

1001-IWZB.0191.22.2023.1

UNP: 1001-23-161054

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Łodzi na rok 2024 (korekta 1-grudzień 2023 r.*)

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2024

Kierunek	Cel	Wskaźnik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych	procent kwoty dochodów podatkowych i cła z ustawy budżetowej na rok 2024		21	47	73	4,24	<ol style="list-style-type: none"> Bieżące monitorowanie i analiza realizacji wpływów z wykorzystaniem dostępnych baz danych. Monitorowanie poziomu wykonania mierników. Monitorowanie zaległości wymagalnych pod kątem podjęcia działań związanych z wystawieniem upomnień i tytułów wykonawczych. Oddziaływanie w trybie nadzoru.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Egzekucja zaległości	tys. zł		≥ 82 400	≥ 180 400	≥ 290 200	≥ 392 200	<ol style="list-style-type: none"> Nadzór nad pracą komórek wierzycielskich i egzekucyjnych w celu identyfikacji i eliminacji nieprawidłowości w tych obszarach.

									<ol style="list-style-type: none"> 2. Badanie zawieszonych i długotrwałych postępowań egzekucyjnych 3. Monitorowanie terminowości rejestracji tytułów wykonawczych oraz wszczynania egzekucji. 4. Organizowanie spotkań z kierownictwem komórek egzekucyjnych mających na celu omówienie bieżących problemów w pracy organów egzekucyjnych. 5. Bieżące monitorowanie pracy organów egzekucyjnych w oparciu o dane pochodzące z hurtowni WHTAX. 6. Kierowanie wytycznych do podległych organów egzekucyjnych oraz udzielanie pomocy w rozwiązywaniu bieżących problemów.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Ograniczenie przyrostu zaległości wymagalnych	%		≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie poziomu oraz zmian zaległości podatkowych. 2. Identyfikacja przyczyn i zagrożeń wygasania zaległości wskutek upływu terminów przedawnień. 3. Badanie wykorzystywania środków zapobiegających przedawnieniom.

									<ol style="list-style-type: none"> 4. Stosowanie zabezpieczeń wykonania zobowiązań podatkowych 5. Orzekanie o odpowiedzialności osób trzecich 6. Zaliczanie na poczet zaległości wpłat i nadpłat. 7. Badanie terminowości wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych. 8. Odpisywanie zobowiązań przedawnionych.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Terminowa realizacja wniosków o informacje otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE	%		≥ 80	≥ 80	≥ 80	≥ 80	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczny monitoring terminowości realizowania przez urzędy woj. łódzkiego wniosków otrzymanych z zagranicy w wymianie informacji o VAT oraz o podatkach bezpośrednich poprzez prowadzenie analiz wniosków, w przypadku których upływa wskazany termin na udzielenie odpowiedzi. 2. Comiesięczne przekazywanie zestawień ww. wniosków do urzędów skarbowych woj. Łódzkiego.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Terminowa realizacja wniosków o udzielenie informacji (RI)	%		≥ 70	≥ 70	≥ 70	≥ 70	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczny monitoring terminowości realizowania przez urzędy woj. łódzkiego wniosków o udzielenie informacji otrzymanych w ramach wymiany

									<p>informacji dot. egzekucji międzynarodowej poprzez prowadzenie analiz ww. wniosków, w przypadku których upływa wskazany termin na udzielenie odpowiedzi.</p> <p>2. Z uwagi na konstrukcję wskaźnika przekazywanie zestawień wniosków do urzędów skarbowych woj. łódzkiego raz na kwartał.</p>
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Dostarczanie ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz innym organom administracji publicznej informacji o istotnych ryzykach realizacji zadań w obszarze gospodarowania krajowymi środkami publicznymi i mieniem państwowym	Czas trwania audytu	dni		≤ 60	≤ 60	≤ 60	≤ 60	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie realizacji planu audytów i czasu ich trwania. 2. Analiza mierników realizacji zadań audytu środków publicznych za okresy sprawozdawcze. 3. Spotkania robocze dotyczące bieżącej problematyki prowadzonych audytów.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej (IAS) audytów środków zagranicznych w	%		≥ 95	≥ 80	≥ 90	≥ 95	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie terminowości realizacji zadań/ audytów zleconych przez Ministerstwo Finansów Departament Audytu Środków Publicznych.

		odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli							
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno- skarbowej	liczba		≥ 375	≥ 750	≥ 1125	≥ 1500	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczne monitorowanie liczby weryfikacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno - skarbowej. 2. Koordynowanie regionalnych i ponadregionalnych operacji, wpływających na wykonanie miernika.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego	liczba		≥ 725	≥ 1450	≥ 2175	≥ 2900	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczne monitorowanie liczby weryfikacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego. 2. Koordynowanie regionalnych i ponadregionalnych operacji, wpływających na wykonanie miernika.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania	liczba		≥ 725	≥ 1450	≥ 2175	≥ 2900	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczne monitorowanie liczby weryfikacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych

	pionu kontroli KAS	paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych							<p>w trybie czynności mandatowych.</p> <p>2. Koordynowanie regionalnych i ponadregionalnych operacji, wpływających na wykonanie miernika.</p>
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Efektywność kontroli podatków	%		≥ 85	≥ 85	≥ 85	≥ 85	<p>1. Comiesięczne monitorowanie liczby kontroli pozytywnych (pow. 5 tys. zł) oraz udział tych kontroli w ogólnej liczbie kontroli zakończonych.</p> <p>2. Spotkania z kierownikami komórek analiz, celem omówienia najbardziej efektywnych obszarów do objęcia kontrolą w 2023 r. oraz wymiana dobrych praktyk.</p> <p>3. Cykliczne narady z naczelnikami urzędów lub okresowe pisma nadzorcze.</p>
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli podatków - kontrole podatkowe	punkty		≥ 1387	≥ 2775	≥ 4163	≥ 5550	<p>1. Comiesięczne monitorowanie liczby i czasu trwania kontroli podatkowych oraz analiza stopnie realizacji miernika w poszczególnych urzędach.</p> <p>2. Cykliczne narady z Naczelnikami US przekazujące dyspozycje związane z realizacją wartości miernika lub okresowe pisma nadzorcze.</p>

KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli podatków - kontrole celno-skarbowe	punkty		≥ 1422	≥ 2844	≥ 4266	≥ 5688	<ol style="list-style-type: none"> Comiesięczne monitorowanie liczby i czasu trwania kontroli celno-skarbowych oraz analiza stopnia realizacji miernika przez ŁUCS. Cykliczne narady z Naczelnikiem ŁUCS przekazujące dyspozycje związane z realizacją wartości miernika lub okresowe pisma nadzorcze.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli przeprowadzonych wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	liczba		≥ 1	≥ 2	≥ 3	≥ 5	<ol style="list-style-type: none"> Comiesięczne monitorowanie liczby i czasu trwania kontroli podatkowych prowadzonych wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
KIERUNEK II KLIENTO- CENTRYCZNOŚĆ	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego	dni		≤ 140	≤ 140	≤ 140	≤ 140	<ol style="list-style-type: none"> Działania nadzorcze podejmowane na etapie przydzielania spraw poszczególnym pracownikom, przy uwzględnieniu kryteriów takich jak doświadczenie, staż pracy, wiedza merytoryczna, ciężar gatunkowy, stopień skomplikowania sprawy i bieżące obciążenie pracą. Sprawne organizowanie przesunięć spraw pomiędzy pracownikami

									<p>w przypadkach ewentualnych dłuższych absencji.</p> <p>3. Monitorowanie spraw poprzez prowadzenie tzw. kart sprawy/ list kontrolnych pozwalających na ocenę pod kątem prawidłowości i terminowości wszczęcia postępowania i doręczeń dokumentów, rozpatrywania składanych wniosków dowodowych, jak również poprzez rozmowy z pracownikami na temat prowadzonych spraw (planowane działania, kierunek rozstrzygnięcia).</p> <p>4. Cykliczne spotkania robocze kierownictwa służące bieżącemu omawianiu spraw, ustalaniu sposobów rozstrzygnięć, ocenie podjętych działań i wytyczaniu kierunków dalszego postępowania.</p> <p>5. Podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez zapewnienie im udziału w dostępnych szkoleniach/webinarach.</p> <p>6. Zalecanie równoległego prowadzenia kilku spraw jednocześnie, aby zapobiec sytuacji, w której analiza jednej sprawy uzależniona</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

									<p>byłaby od uprzedniego zakończenia innej. Przyjęto praktykę działania w ramach której stosowne działania podejmowane winny być w sprawie w terminie do upływu miesiąca od daty wpływu odwołania/zażalenia.</p> <p>7. Nadzór merytoryczny nad działalnością orzeczniczą urzędów skarbowych i urzędu celnoskarbowego zmierzający do poprawy jakości decyzji (postanowień) wydawanych przez organy I instancji.</p> <p>8. Konsultowanie wątpliwości merytorycznych pomiędzy komórkami organizacyjnymi (m. in. IODMN, IOVR, IEWER, IWP).</p> <p>9. Działania ukierunkowane na zwiększanie etatowe komórek orzecznich powiązane ze zwiększeniem wynagrodzeń w tych komórkach zgodnie z wartościowaniem stanowisk pracy.</p> <p>10. Wzmocnienie zasobów kadrowych wykwalifikowanymi specjalistami.</p>
KIERUNEK II KLIENTO-	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i	Czas trwania postępowań	dni		< 24	< 24	< 24	< 24	1. Bieżące monitorowanie czasu trwania postępowań.

CENTRYCZNOŚĆ	wielokanałowa obsługa podatnika	podatkowych wszczętych na wnioszek podatnika							<ol style="list-style-type: none"> 2. Obliczanie i raportowanie o wynikach. 3. W sprawach prowadzonych znacznie powyżej wartości racjonalnych - występowanie o przedstawienie wyjaśnień. 4. Badanie wykorzystywania innych technik (np. miękkiej egzekucji) w celu ograniczenia liczby prowadzonych postępowań. 5. W sytuacjach skrajnych - badanie szybkości, racjonalności i kompletności podejmowanych działań w ramach prowadzonych postępowań.
KIERUNEK II KLIENTO-CENTRYCZNOŚĆ	Automatyzacja i digitalizacja usług	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	minuty		$\leq 31,8$	$\leq 31,6$	$\leq 31,4$	≤ 31	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dalsze usprawnienie komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi Pionu Obsługi Zgłoszeń Celnych i Orzecznictwa Łódzkiego Urzędu Celno – Skarbowego w Łodzi. 2. Zwiększanie ilości procedur uproszczonych. 3. Kontynuacja działań informacyjnych związanych z BREXIT. 4. Sprawne organizowanie przesunięć spraw pomiędzy funkcjonariuszami w przypadkach ewentualnych, dłuższych absencji.

									5. Czasowe wsparcie przez GRO.
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Złożenie wniosków aplikacyjnych o współfinansowanie projektów związanych z poprawą efektywności energetycznej budynków w programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021- 2027 (FEnIKS) w ramach konkursu organizowanego przez NFOŚiGW	Liczba złożonych wniosków aplikacyjnych w konkursie NFOŚiGW w ramach programu FEnIKS	liczba					≥ 5	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie wyników i ich analiza. 2. Bieżąca reakcja na pojawiające się problemy i utrudnienia. 3. Szkolenia, spotkania z udziałem pracowników instytucji nadzorujących.
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych	Udział zakończonych postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe w ogólnej liczbie prowadzonych w formie dochodzenia postępowań	%		≥ 20,0	≥ 30,0	≥ 45,0	≥ 58,0	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie wyników i ich analiza. 2. Bieżąca reakcja na pojawiające się problemy i utrudnienia. 3. Szkolenia, spotkania z udziałem organu nadzoru.

		przygotowawczych w tych sprawach							
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Zwiększenie efektywności i skuteczności w obszarze ujawniania i zabezpieczania mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	zł		≥ 13 860 431	≥ 27 720 862	≥ 41 581 292	≥ 55 441 723	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitorowanie wyników i ich analiza. 2. Bieżąca reakcja na pojawiające się problemy i utrudnienia. 3. Szkolenia, spotkania z udziałem organu nadzoru.
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających	mln zł		≥ 50	≥ 99	≥ 149	≥ 199	<ol style="list-style-type: none"> 1. Comiesięczne monitorowanie liczby przeprowadzonych czynności sprawdzających oraz analiza stopnia realizacji miernika w poszczególnych urzędach. 2. Cykliczne narady z Naczelnikami US przekazujące dyspozycje związane z realizacją wartości miernika lub okresowe pisma nadzorcze.

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden wskaźnik

[2] wartość osiągnięta na koniec roku sprawozdawczego poprzedzającego okres planowany

[3] wartość planowana do osiągnięcia na koniec danego okresu (narastająco). Wartość planowana na 31 grudnia danego roku jest wartością docelową do osiągnięcia w danym roku.

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Cel	Wskaźnik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Odmiejscowienie czynności sprawdzających	liczba			≥ 98	≥ 147	≥ 196	1. Comiesięczne monitorowanie ilości wpływających do DIAS wniosków i comiesięczna analiza ilości dokonywanych odmiejszcowań. 2. Comiesięczne monitorowanie osiągniętych wyników za pomocą systemu ZISAR PLUS.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Odmiejscowienie kontroli podatkowych	liczba					≥ 54	1. Comiesięczne monitorowanie ilości wpływających do DIAS wniosków i comiesięczne analizy ilości dokonywanych odmiejszcowań. 2. Comiesięczne monitorowanie osiągniętych wyników za pomocą systemu ZISAR PLUS.
ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności	Kwota ustaleń z kontroli podatkowych i kontroli celno-skarbowych	zł		129 650 368	259 400 749	388 951 118	518 601 500	1. Comiesięczne monitorowanie osiągniętych wyników w oparciu o system ZISAR PLUS. 2. Wsparcie US woj. łódzkiego w zakresie wykorzystania

	pieniu kontroli KAS								raportów generowanych z systemu ZISAR PLUS.
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Kontrole długotrwałe	%			80		80	1. Comiesięczne monitorowanie ilości prowadzonych kontroli długotrwałych (wszczętych przed 1.01.2024 r.).

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden wskaźnik

[2] wartość osiągnięta na koniec roku sprawozdawczego poprzedzającego okres planowany

[3] wartość planowana do osiągnięcia na koniec danego okresu (narastająco). Wartość planowana na 31 grudnia jest wartością docelową do osiągnięcia w danym roku.

*włączenie dodatkowego miernika regionalnego KUK- Kwota ustaleń z kontroli podatkowych i kontroli celno-skarbowych

Zatwierdzam do realizacji

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej w Łodzi
Monika Majk-Tomczak

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

(ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku

wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE, Artykuł 25, Skutki prawne podpisów elektronicznych

1. Podpisowi elektronicznemu nie można odmówić skutku prawnego ani dopuszczalności, jako dowodu w postępowaniu sądowym wyłącznie z tego powodu, że podpis ten ma postać elektroniczną lub że nie spełnia wymogów dla kwalifikowanych podpisów elektronicznych.

2. Kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

3. Kwalifikowany podpis elektroniczny oparty na kwalifikowanym certyfikacie wydanym w jednym państwie członkowskim jest uznawany za kwalifikowany podpis elektroniczny we wszystkich pozostałych państwach członkowskich.)