

Raport
z postępu rzeczowo-finansowego projektu informatycznego
za III kwartał 2023 roku

Tytuł projektu	Usprawnienie rozliczeń podatnika w zakresie rozliczeń podatkowych w podatku dochodowym od osób fizycznych - zmiana reguł w algorytmach w usłudze Twój e-PIT
Wnioskodawca	Minister Finansów
Beneficjent	Ministerstwo Finansów
Partnerzy	brak
Źródło finansowania	Budżet państwa - cz. 19, budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe
Całkowity koszt projektu	53 809 483,00 zł
Całkowity koszt projektu - wydatki kwalifikowalne	
Okres realizacji projektu	01-2023 do 07-2024

1. Otoczenie prawne

Lp	Tytuł aktu prawnego	Czy wymaga zmian	Opis zmian (jeśli dotyczy)	Etap prac legislacyjnych (jeśli dotyczy)
1	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2647 z późn. zm), dalej: ustawa o PIT	TAK/NIE	zmiana dotyczy art. 45cd ust. 1 ustawy o PIT	Uchwalone i opublikowane w Dzienniku Ustaw
2	Ustawa z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2021 r., poz. 1993 z późn. zm.), dalej ustawa o PPE	TAK/NIE	art. 21c ust. 1 ustawy o PPE	Uchwalone i opublikowane w Dzienniku Ustaw

2. Postęp finansowy

Czas realizacji projektu	Wartość środków wydatkowanych	Wartość środków zaangażowanych
50%	17%	20%

3. Postęp rzeczowy

Kamienie milowe

Nazwa	Powiązane wskaźniki projektu ¹	Planowany termin osiągnięcia	Rzeczywisty termin osiągnięcia	Status realizacji kamienia milowego
Zakończona analiza wykonalności technicznej dla rozliczeń za 2022 r.		01-2023	01-2023	Osiągnięty
Przekazane do testów rozwiązanie architektoniczne pozwalające na udostępnianie usługi rozliczeń podatkowych za 2022 r.		01-2023	01-2023	Osiągnięty
Przekazany raport z testów zaimplementowanych algorytmów rozliczeń za 2022 r.		02-2023	02-2023	Osiągnięty
Udostępnione rozliczenia za 2022 r. w usłudze Twój e-PIT – wdrożenie produkcyjne	KPI.1 = 82 000 000	02-2023	02-2023	Osiągnięty
Zrealizowana kampania promocyjno – informacyjna dotycząca rozliczeń za 2022 r.		05-2023	05-2023	Osiągnięty
Automatyczna akceptacja rozliczeń za 2022 r.		05-2023	05-2023	Osiągnięty
Zmiany prawne pozwalające na udostępnienie zeznań za 2023 r. przedsiębiorcom prowadzącym		07-2023	06-2023	Osiągnięty

¹ Sekcja dotyczy projektów realizowanych ze środków UE

Nazwa	Powiązane wskaźniki projektu ¹	Planowany termin osiągnięcia	Rzeczywisty termin osiągnięcia	Status realizacji kamienia milowego
jednoosobową działalność gospodarczą				
Przekazane wymagania biznesowe dla rozliczeń za 2023 r.		09-2023		<p>W trakcie realizacji – termin nie został dotrzymany z uwagi na:</p> <ul style="list-style-type: none"> – złożoność algorytmów wyliczeniowych, – ilość powiązań pomiędzy dokumentami i – ilość dokumentacji i korelacji pomiędzy tymi dokumentami wymagań biznesowych; – brak dostępności zasobów <p>W ramach realizacji projektu budowana jest dokumentacja w postaci wymagań biznesowych, tj. 49 dokumentów, z tych dokumentów oddanych do analizy technicznej i implementacji zostało 38 dokumentów, pozostałych 11 dokumentów po analizie biznesowej i weryfikacji poprawności zgłoszonych uwag zostanie przekazana do wykonawcy.</p>
Zakończona analiza wykonalności technicznej dla rozliczeń za 2023 r.		01-2024		Planowany
Przekazane do testów nowe rozwiązanie architektoniczne pozwalające na udostępnianie usługi rozliczeń podatkowych za 2023 r.		10-2024		Planowany
Przekazany raport z testów zaimplementowanych algorytmów rozliczeń za 2023 r.		02-2024		Planowany
Udostępnione rozliczenia za 2023 r. w usłudze Twój e-PIT – wdrożenie produkcyjne	KPI.2 = 80000000 KPI.3 = 5000000	02-2024		Planowany
Zrealizowana kampania promocyjno – informacyjna dla rozliczeń za 2023 r.		05-2024		Planowany

Nazwa	Powiązane wskaźniki projektu ¹	Planowany termin osiągnięcia	Rzeczywisty termin osiągnięcia	Status realizacji kamienia milowego
Automatyczna akceptacja rozliczeń za 2023 r.		05-2024		Planowany
Projekt zamknięty i rozliczony		07-2024		Planowany

Wskaźniki efektywności projektu (KPI)

Nazwa	Jedn. miary	Wartość docelowa	Planowany termin osiągnięcia	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)
Liczba udostępnionych rozliczeń w usłudze Twój e-PIT za 2022 rok	Szt.	82 000 000	02-2023	82 455 982
Liczba udostępnionych rozliczeń w usłudze Twój e-PIT za 2023 rok dla klientów indywidualnych	Szt.	80 000 000	02-2024	
Liczba udostępnionych rozliczeń dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą i działy specjalne produkcji rolnej w usłudze Twój e-PIT za 2023 rok	szt.	5 000 000	02-2024	

4. E-usługi A2A, A2B, A2C

Nazwa	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Opis zmian
Twój e-PIT dla rozliczeń za 2022 rok	02-2023	02-2023	
Twój e-PIT dla rozliczeń za 2023 rok	02-2024		

5. Udostępnione informacje sektora publicznego i zdigitalizowane zasoby

Nazwa	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Opis zmian
I etap: dla rozliczeń za 2022 rok: zostaną udostępnione dokumenty podatkowe na formularzach PIT-28, PIT-36, PIT-37, PIT-38, PIT-OP i PIT-DZ oraz załączniki: PIT/O,	02-2023	02-2023	

Nazwa	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Opis zmian
PIT/D, PIT/ZG, PIT/M, PIT-2K			
II etap dla rozliczeń za 2023 rok: zostaną udostępnione formularze: PIT-28, PIT-36, PIT-36L, PIT-37, PIT-38, PIT-OP i PIT-DZ oraz załączniki: PIT-28/B, PIT/O, PIT/D, PIT/ZG, PIT/M, PIT-2K, PIT/B, PIT/BR, PIT/DS, PIT/IP, SSE-R, PIT/SE, PIT/Z, PIT/MIT, PIT/PM, PIT/NZI	02-2024		

6. Produkty końcowe projektu (inne niż wskazane w pkt 4 i 5)

Nazwa produktu	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Komplementarność względem produktów innych projektów
Analiza wykonalności technicznej dla rozliczeń za 2022 r.	01-2023	01-2023	
Dostarczone rozwiązanie informatyczne dla rozliczeń za 2022 r.	01-2023	01-2023	e-Urząd Skarbowy Opis zależności: korzystanie Aktualny status: wdrożony CRP KEP (aplikacja SeRCe) Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony PoltaxPlus Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony Poltax2BPlus Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony Scentralizowany System Poboru Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony CRD Dokumenty Opis zależności: wymiana z danych Aktualny status: wdrożony Teryt Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony Wykaz OPP Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: wdrożony Ogólnopolski Wykaz Studentów – Zintegrowany System Informacji i Szkolnictwie Wyższym POL-on Opis zależności: korzystanie z danych

Nazwa produktu	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Komplementarność względem produktów innych projektów
			w zakresie określonym w ustawie o szkolnictwie wyższym Aktualny status: wdrożony
Przypadki i scenariusze rozliczeń za 2022 r.	01-2023	01-2023	
Platforma pozwalająca na obsługę zeznań za 2022 r..	02-2023	02-2023	
Broszury, infografiki i reklamy usługi Twój e-PIT dla rozliczeń za 2022 r.	05-2023	05-2023	e-Urząd Skarbowy Opis zależności: uzupełnianie się z uwagi na to, że Twój e-PIT jest jedną z udostępnianych w ramach serwisu e-usług Aktualny status: wdrożony
Dokumenty na formularzach PIT-37, PIT-38 i PIT-OP za 2022 r. automatycznie akceptowane.	05-2023	05-2023	
Znowelizowane przepisy prawa i zmienione wzory formularzy w związku ze zmianami prawnymi	09-2023	09-2023	
Zaakceptowane wymagania biznesowe dla rozliczeń podatkowych za 2023 r.	09-2023		
Analiza wykonalności technicznej rozliczeń podatkowych za 2023 r.	01-2024		
Dostarczone rozwiązanie informatyczne rozliczeń podatkowych za 2023 r.	01-2024		e-Urząd Skarbowy Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie CRP KEP (aplikacja SeRce) Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie PoltaxPlus Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie Poltax2BPlus Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie Scentralizowany System Poboru Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie CRD Dokumenty Opis zależności: wymiana z danych Aktualny status: analizowanie Teryt

Nazwa produktu	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Komplementarność względem produktów innych projektów
			<p>Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p> <p>Wykaz OPP Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p> <p>Ogólnopolski Wykaz Studentów – Zintegrowany System Informacji i Szkolnictwie Wyższym POL-on Opis zależności: korzystanie z danych w zakresie określonym w ustawie o szkolnictwie wyższym Aktualny status: analizowanie</p>
Przypadki i scenariusze testowe rozliczeń za 2023 r.	01-2024		
Agregat aplikacyjny ePIT - platforma usługi pozwalająca na wdrożone rozliczeń za 2023 r.	02-2024		<p>Urząd Skarbowy Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: specyfikowanie wymagań</p> <p>CRP KEP (aplikacja SeRCe) Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p> <p>PoltaxPlus Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: specyfikowanie wymagań</p> <p>Poltax2BPlus Opis zależności: specyfikowanie wymagań Aktualny status: analizowanie</p> <p>Scentralizowany System Poboru Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p> <p>CRD Dokumenty Opis zależności: uzupełnianie się Aktualny status: specyfikowanie wymagań</p> <p>Teryt Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p> <p>Wykaz OPP Opis zależności: korzystanie z danych Aktualny status: analizowanie</p>
Technologiczna infrastruktura IT (serwery, macierze dyskowe i ich backup oraz oprogramowanie)	02-2024		
Broszury, infografiki i	05-2024		

Nazwa produktu	Planowana data wdrożenia	Rzeczywista data wdrożenia	Komplementarność względem produktów innych projektów
reklamy usługi Twój e-PIT dla rozliczeń za 2023 r.			
Dokumenty na formularzach PIT-37, PIT-38 i PIT-OP za 2023 r. automatycznie akceptowane.	05-2024		
Zmodyfikowany system SeRCe	02-2024		
Zmodyfikowany system Poltax2BPlus	02-2024		
Raport końcowy z realizacji projektu	07-2024		

7. Ryzyka

Ryzyka wpływające na realizację projektu

Nazwa ryzyka	Siła oddziaływania	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka	Sposób zarządzania ryzykiem
Brak kompletnych wymagań, niezadawalająca jakość rozwiązania IT, brak zgodności z bieżącym stanem prawnym	duża	średnie	Unikanie poprzez modyfikację planów realizacji. Monitoring i kontrola. Podjęcie działań mitygujących ryzyko poprzez stały nadzór nad obszarem.
Brak dostępu do usługi Twój e-PIT w związku ze wzmożonym zainteresowaniem	duża	wysokie	Redukcja ryzyka. Weryfikacja prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i podjęcie działań pozwalających na jego redukcję - zbudowanie procedury reakcji na wystąpienie ryzyka. Łagodzenie ryzyka - podjęcie działań prowadzących do zmniejszenia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka
Błędnie zaimplementowane algorytmy wyliczające skutkujące błędami w udostępnionych rozliczeniach PIT	średnia	średnie	Monitoring. Podjęcie działań mitygujących ryzyko poprzez stałe kontrolowanie funkcjonowania rozliczeń

Nazwa ryzyka	Siła oddziaływania	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka	Sposób zarządzania ryzykiem
			na etapie testów i po wdrożeniu produkcyjnym
Brak środków na realizację projektu w zakresie zasobów niezbędnych do budowy i rozwoju usługi. Niewłaściwie oszacowany budżet na umowy ramowej i umowy z zewnętrznymi wykonawcami	średnia	średnie	Przeciwdziałanie ryzyku – podjęcie działań mających na celu zapewnienie finansowania, podjęcie negocjacji w zakresie aneksowania terminów i wysokości kwot.
Utrzymujący się stan fluktuacji kadr w KAS, MF i CIRF może skutkować na zasoby projektu poprzez odejście osób zaangażowanych w realizację projektu powodujące utratę ciągłości prac zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu	duża	wysokie	Łagodzenie ryzyka poprzez stały nadzór i weryfikacja kadr pod kątem możliwości zaangażowania w działania projektowe. Redukcja ryzyka. Weryfikacja prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i podjęcie działań pozwalających na jego prawdopodobieństwa o możliwość wystąpienia.
Brak stabilnego kształtu zmian prawnych pozwalającego na przygotowanie rozwiązań informatycznych	średnia	średnie	Przeniesienie - zmiany prawne są determinowane przez proces legislacyjny, którego przebieg jest uzależniony od czynników zewnętrznych. Akceptacja ryzyka - podjęcie działań, które pozwolą na korzystanie z funkcjonalności niezależnie od wyniku i terminu wprowadzenia zmian prawnych.

Ryzyka wpływające na utrzymanie efektów projektu

Nazwa ryzyka	Siła oddziaływania	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka	Sposób zarządzania ryzykiem
--------------	--------------------	---------------------------------------	-----------------------------

Ograniczony dostęp do zasobów specjalistycznych po stronie IT, w tym po stronie dostawcy rozwiązań informatycznych	duża	średnie	Monitoring. Podjęcie działań mitygujących ryzyko poprzez stałe kontrolowanie dostępności zasobów i ich zaangażowania w realizację przedsięwzięcia. Łagodzenie ryzyka poprzez stały nadzór i weryfikację kadr pod kątem możliwości zaangażowania w działania projektowe.
Brak wystarczających środków na utrzymanie efektów projektu	duża	średnie	Mitygacja ryzyka poprzez oszacowanie potrzeb i zabezpieczenie odpowiednich zasobów dla utrzymania efektów projektu . Łagodzenie ryzyka poprzez bieżące monitorowanie potrzeb związanych z utrzymaniem efektów projektu.
Nieosiągnięcie wszystkich zaplanowanych korzyści	duża	niskie	Przeciwdziałanie ryzyku poprzez stały nadzór i kontrolę utrzymywania korzyści z wprowadzonych rozwiązań. Unikanie ryzyka poprzez budowę świadomości.

8. Wymiarowanie systemu informatycznego

9. Dane kontaktowe: Emilia Folfoszyńska, adres e-mail: emilia.folfoszynska@mf.gov.pl
tel. 538 506 319

Załącznik:

Wzór raportu z wymiarowania systemu informatycznego