

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Opolu na rok 2017

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2017

Kierunek	Oznaczenie celu	Cel	Mierzona stopnia realizacji celu	Wartość bazowa ¹	Wartość planowana ²				Zadania i projekty wspierające realizację celu		
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia			
-I- WSPARCIE PODATNIKA I PRZEDSIĘBIORCY W WYPEŁNIANIU OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I CELNYCH	1601.KAS.1	Budowanie przyjaznej administracji skarbowej	Sredni czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika w Izbie Administracji Skarbowej (IAS)	34,11			≤25	≤25	Skrócenie czasu trwania postępowań		
	1601.KAS.2		Udział deklaracji składanych elektronicznie do deklaracji ogółem w IAS	76,16			≥77%	≥80%	Wzrost liczby dokumentów składanych drogą elektroniczną		
-II- POBÓR NALEŻNOŚCI PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZ ORGANY PODATKOWE I CELNE	1601.KAS.3	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych w IAS	3.492.440			≥2.100.000	≥3.815.057	Zwiększenie poboru kwot podatków i innych należności niepodatkowych przez urzędy skarbowe i urzędy celno-skarbowe		
	1601.KAS.4		Wysokość kwoty wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa do wysokości kwoty należności budżetowych w IAS	93,7%			≥82,0%	≥94,4%			
	1601.KAS.5		Zwiększenie efektywności egzekucji	Efektywność egzekucji	35,97%			>30 %		≥38,5%	Wzrost efektywności egzekucji
	1601.KAS.6		Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Ilość decyzji uchylonych w IAS	8,42			<10		≤7,4	Poprawa jakości orzecznictwa
	1601.KAS.7		Efektywny proces czynności sprawdzających w zakresie Jednolitego Pliku Kontrolnego (JPK)	Podjęte czynności sprawdzające JPK w IAS	brak			≥80		≥80	Wzrost efektywności czynności sprawdzających w zakresie JPK
-III- BEZPIECZEŃSTWO FINANSOWE RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ I OCHRONA	1601.KAS.8	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Dodatkowe wpływy budżetowe w IAS	59,5			≥12 mln	≥32 mln	Zwiększenie kwoty wpływów budżetowych w wyniku działań kontrolnych		

OBSZARU CELNEGO
UNII EUROPEJSKIEJ

1601.KAS.9	Wzmocnienie obszaru działalności KAS w zakresie egzekwowania ograniczeń i zakazów w obrocie towarowym z zagranicą	Porozumienie z właściwymi organami w zakresie zakazów i ograniczeń pozataryfowych	0		≤3	≥3	Wsparcie działań i projektów wzmocniających obszar działalności IAS w zakresie egzekwowania ograniczeń i zakazów w obrocie towarowym z zagranicą
1601.KAS.10		Przeprowadzone przez Koordynatorów do spraw Ochrony Środowiska szkolenie dla pracowników urzędów skarbowych zajmujących się akcyzą w przypadku nabycia wewnątrzspółnotowego samochodów osobowych, z zakresu odpadów, w szczególności trybu postępowania w przypadku przywozu z innych państw członkowskich Unii Europejskiej samochodów osobowych stanowiących odpady	0		≤1	≥1	
1601.KAS.11		Intensyfikacja, na polecenie Szefa KAS, działań kontrolnych w wybranych terminach (akcje kontrolne)	0		≤1	1	

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

[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.

[4] należy wpisać kolejny numer celu w danym kierunku dla poszczególnych jednostek (izba administracji skarbowej, urząd skarbowy, urząd kontroli skarbowej)

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Oznaczenie celu	Cel	Miernik stopnia realizacji celu	Wartość bazowa	Wartość planowana				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
REALIZACJA ZADAŃ O CHARAKTERZE CENTRALNYM	1601.KAS.12	Skuteczne ujawnianie stron internetowych oraz podmiotów oferujących nielegalne/nieopodatkowane towary i usługi oraz działających pomocniczo w sieci Internet ze szczególnym uwzględnieniem obszaru polskojęzycznego w/w	Ilość rekordów (wpisów) w zakładce EZARD i NICK Systemu E-HA2	1 534			≥1 150	≥1 534	Wzrost skuteczności w zakresie ujawnianie stron internetowych oraz podmiotów oferujących nielegalne/nieopodatkowane towary i usługi oraz działających pomocniczo w sieci Internet ze szczególnym uwzględnieniem obszaru polskojęzycznego w/w

1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

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.

4] należy wpisać kolejny numer celu w danym kierunku (dla poszczególnych jednostek (izba administracji skarbowej, urząd skarbowy, urząd kontroli skarbowej))

III. Najważniejsze ryzyka mające wpływ na osiągnięcie celów oraz realizację zadań i projektów:

Kierunek	Oznaczenie celu	Ryzyko ¹⁾	Skutek (1-5)	Prawdopodobieństwo (1-5) ²⁾	Poziom (kol. 4* kol. 5)
-I- WSPARCIE PODATNIKA I PRZEDSIĘBIORCY W WYPEŁNIANIU OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I CELNYCH	1601.KAS.1	Skomplikowany charakter prowadzonych postępowań	4	4	16
		Składanie wniosków niekompletnych lub zawierających braki formalne	4	4	16
		Duża liczba wniosków do załatwienia	4	4	16
	1601.KAS.2	Brak zaufania podatników, brak niezbędnej wiedzy oraz umiejętności (bariera techniczna) do rozliczania się w tej formie	4	4	16
		Awaria systemów informatycznych	4	4	16
-II- POBÓR NALEŻNOŚCI PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZ ORGANY PODATKOWE I CELNE	1601.KAS.3	Spadek kwoty dochodów wykonanych (spadek wpłat oraz wzrost zwrotów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego)	4	3	12
	1601.KAS.4	Wzrost zaległości nieściągalnych lub trudno ściąganych	5	4	20
		Spadek kwoty dochodów wykonanych (spadek wpłat oraz wzrost zwrotów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego)	4	3	12
	1601.KAS.5	Wpływ tytułów wykonawczych na znaczne kwoty i trudno ściąganych	4	4	16
	1601.KAS.6	Odmienne orzekanie przez sądy w sprawach o tożsamym stanie faktycznym oraz w sprawach o utrwalonej już linii orzeczniczej	3	3	9
	1601.KAS.7	Konieczność przeprowadzenia licznych czynności sprawdzających wynikających z raportów dot. JPK otrzymanych z DPP	5	3	15
-III- BEZPIECZEŃSTWO FINANSOWE RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ I OCHRONA OBSZARU CELNEGO UNII EUROPEJSKIEJ	1601.KAS.8	Brak majątku kontrolowanego pozwalającego na sfinansowanie uszczuplenia podatkowego	4	4	16
		Unikanie przez podatników dobrowolnego wypełniania obowiązków podatkowych	4	4	16
		Nietrafne typowanie podmiotów do kontroli	4	3	12
		Zawyżona wartość miernika do realizacji, określona na podstawie wartości osiągniętej w 2016 r., kiedy wystąpiła jednorazowa wpłata w wysokości 36 mln.	5	5	25
	1601.KAS.9	Nie podpisanie stosownych porozumień	1	1	1
	1601.KAS.10	Nie przeprowadzenie stosownych szkoleń	1	1	1
	1601.KAS.11	Nie przeprowadzenie stosownych działań kontrolnych w wybranych terminach	1	1	1
WYKONYWANIE ZADAŃ O CHARAKTERZE CENTRALNYM	1601.KAS.12	Zwiększenie ilości zleceń MF o charakterze strategicznym bądź nie-strategicznym. Pojawienie się zleceń o nowym charakterze (wymagających zastosowania / wypracowania nowej metodologii)	1	3	3

1) dla jednego celu można zidentyfikować więcej niż jedno ryzyko

2) -od 1 do 5 -oznacza skutek: 1 -bardzo mały, 2 - mały, 3 - średni, 4 - wysoki, 5 - bardzo wysoki

3) -od 1 do 5 oznacza prawdopodobieństwo: 1 -bardzo małe, 2 - małe, 3 - średnie, 4 - wysokie, 5 - bardzo wysokie

4) należy wpisać kolejny numer celu w danym kierunku

Zatwierdzam do realizacji:
Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Opolu

Barbara Białkowska-Ciela