

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Opolu na rok 2018
(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2018

Kierunek	Cel	Miernik 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	
"KIERUNEK I Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych"	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Deklaracje złożone za pomocą środków komunikacji elektronicznej	%	Brak ostatecznych danych	>= 82	>= 82	>= 82	>= 82	Wzrost liczby deklaracji złożonych za pomocą środków komunikacji elektronicznej
		Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni	Brak ostatecznych danych	<= 24	<= 24	<= 24	<= 24	Skrócenie czasu trwania postępowań
		Szybkość wydania zaświadczeń o niezaleganiu	dni	Brak ostatecznych danych	< 2	< 2	< 2	< 2	Skrócenie czasu wydawania zaświadczeń o niezaleganiu
		Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie i eksporcie w systemach Celina i AES	minuty	Brak danych	<= 60	<= 60	<= 60	<= 60	Skrócenie czasu obsługi zgłoszenia celnego

	Spotkania edukacyjne z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą	Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą zrealizowanych w ramach projektu "Akademia cła i akcyzy"	szt.	Brak danych	0	2	7	12	Zwiększenie liczby przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą zrealizowanych w ramach projektu "Akademia cła i akcyzy"
"KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne"	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych (publicznorawnych)	Realizacja należności publicznoprawnych	kwota w tys. zł	Brak ostatecznych danych	\geq 983 176	\geq 2 064 433	\geq 3 244 989	\geq 4 318 294	Zwiększenie poboru kwot podatków i innych należności niepodatkowych przez urzędy skarbowe i urzędy celno-skarbowe
	Zwiększenie efektywności egzekucji	Efektywność egzekucji	%	Brak ostatecznych danych	\geq 9,70	\geq 19,40	\geq 29,09	\geq 38,79	Wzrost efektywności egzekucji
	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Liczba decyzji uchylonych	%	Brak ostatecznych danych	\leq 14	\leq 14	\leq 14	\leq 14	Poprawa jakości orzecznictwa
	Efektywny proces czynności sprawdzających	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających przeprowadzonych z udziałem podatników	mln zł (dane nienarastająco)	Brak ostatecznych danych	\geq 4,2	\geq 6,3	\geq 4,2	\geq 6,3	Zwiększenie kwoty ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających przeprowadzonych z udziałem podatników

"KIERUNEK III Bezpieczeństw o finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej"	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Dodatkowe wpływy budżetowe	mln zł	Brak ostatecznych danych	7,0	15,1	24,6	35,2	Zwiększenie kwoty dodatkowych wpływów budżetowych
	Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi	Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom	liczba zatrzymań (szt.)	Brak danych	2	4	6	8	Zwiększenie liczby zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom i ograniczeniom
	Dostarczanie MRiF oraz innym organom administracji publicznej informacji o istotnych ryzykach oraz prawidłowości realizacji zadań w obszarze gospodarowania środkami publicznymi i mieniem Skarbu Państwa	Liczba audytów przeprowadzonych przez komórkę audytu ICA	szt.	Brak danych	2	4	6	7	Zwiększenie liczby audytów przeprowadzonych przez komórkę audytu ICA

"KIERUNEK V Nowoczesne technologie informacyjne"	Poziom wypełniania obowiązku przekazywania jednolitego pliku kontrolnego (JPK)	Składanie plików JPK_VAT	%	Brak danych	>= 50	>= 50	>= 60	>= 60	Zwiększenie poziomu wypełniania obowiązku przekazywania jednolitego pliku kontrolnego (JPK)
---	--	--------------------------	---	-------------	-------	-------	-------	-------	---

[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.

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
"KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne"	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych (publicznorawnych)	Kwota wpływów z mandatów powszechnych	tys. zł	Brak danych	100 000	200 000	300 000	401 948	Zwiększenie kwoty wpływów z tyt. mandatów powszechnych

III. Bezpieczeństw o finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Skuteczne ujawnianie stron internetowych oraz podmiotów oferujących nielegalne/nieopodatkowane towary i usługi oraz działających pomocniczo w sieci Internet ze szczególnym uwzględnieniem obszaru polskojęzycznego o Internetu	Ilość rekordów (wpisów) w Systemie E-HA2	rekord w bazach danych Systemu E-HA2	3 132	392	784	1 176	1 566	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
	Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych oraz ochrony obszaru celnego UE	Wykorzystanie dowodów cyfrowych w zwalczaniu przestępczości ekonomicznej (Liczba spraw, w których zatrzymano i poddano badaniu sprzęt będący nośnikiem danych cyfrowych do ogólnej liczby spraw karych i karno-skarbowych)	%	dotychczas brak miernika	5%	10%	15%	20%	Projekt współfinansowany z środków UE - "Wdrożenie informatyki śledczej w Służbie Celnej - wsparcie techniczne"

[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.

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

Kierunek	Cel		Ryzyko ¹	Skutek (1-5) ²	Prawdopodobieństwo (1-5) ²	Poziom ryzyka (kol. 4* kol. 5)
1	2		3	4	5	6
"KIERUNEK I Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych"	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Deklaracje złożone za pomocą środków komunikacji elektronicznej	Brak zaufania podatników, brak niezbędnej wiedzy oraz umiejętności (bariera techniczna) do rozliczania się w tej formie	3	3	9
			Awaria systemów informatycznych	4	3	12
		Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	Skomplikowany charakter prowadzonych postępowań	4	3	12
			Składanie wniosków niekompletnych lub zawierających braki formalne oraz związany z tym czas trwania doręczenia przez usługodawcę pocztowego dodatkowych pism/wezwań do podatnika	4	4	16
		Szybkość wydania zaświadczeń o niezaleganiu	Konieczność uzyskiwania informacji o zaległościach podatników z różnych systemów i ich awaryjność	4	4	16
			Niewystarczająca ilość osób posiadających uprawnienia do systemu Zefir2	4	4	16
	Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie i eksporcie w systemach Celina i AES	Awaria systemów informatycznych	3	3	9	
		Spotkania edukacyjne z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą	Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą zrealizowanych w ramach projektu "Akademia cła i akcyzy"	Małe zainteresowanie ze strony przedszkoli, szkół, przedsiębiorców zaplanowanymi szkoleniami	4	1

<p>"KIERUNEK II</p> <p>Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne"</p>	<p>Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych (publicznoprawnych)</p>	<p>Realizacja należności publicznoprawnych</p>	<p>Spadek kwoty dochodów wykonanych (spadek wpłat oraz wzrost zwrotów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego)</p>	<p>4</p>	<p>3</p>	<p>12</p>
	<p>Zwiększenie efektywności egzekucji</p>	<p>Efektywność egzekucji</p>	<p>Wpływ tytułów wykonawczych na znaczne kwoty i trudno ściąganych bądź nieściąganych</p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>16</p>
	<p>Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych</p>	<p>Liczba decyzji uchylonych</p>	<p>Odmiennie orzekanie przez sądy w sprawach o tożsamym stanie faktycznym oraz w sprawach o utrwalonej już linii orzeczniczej</p>	<p>3</p>	<p>3</p>	<p>9</p>
	<p>Efektywny proces czynności sprawdzających</p>	<p>Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających przeprowadzonych z udziałem podatników</p>	<p>Brak reakcji podatnika na wezwanie</p>	<p>4</p>	<p>3</p>	<p>12</p>

"KIERUNEK III Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej"	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Dodatkowe wpływy budżetowe	Brak chęci dobrowolnego regulowania zobowiązań lub brak majątku zobowiązanych	4	3	12
	Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi	"Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom"	Brak zgłoszeń	3	3	9
	Dostarczanie MRiF oraz innym organom administracji publicznej informacji o istotnych ryzykach oraz prawidłowości realizacji zadań w obszarze gospodarowania środkami publicznymi i mieniem Skarbu Państwa	Liczba audytów przeprowadzonych przez komórkę audytu ICA	Błędne typowanie podmiotów do audytu	4	3	12

"KIERUNEK V Nowoczesne technologie informacyjne"	Poziom wypełniania obowiązku przekazywania jednolitego pliku kontrolnego (JPK)	Składanie plików JPK_VAT	Brak umiejętności podatników (bariera techniczna) do rozliczania się w tej formie	3	3	9
			Awaria systemów informatycznych	4	2	8
			Brak świadomości podatników dot. obowiązku składania JPK	4	4	16
WYKONYWANIE ZADAŃ O CHARAKTERZE CENTRALNYM	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych (publicznoprawnych)	Kwota wpływów z mandatów powszechnych	Nie dokonywanie płatności na mandaty	4	4	16
			Nieterminowe wprowadzanie mandatów przez jednostki nakładające grzywny	4	4	16
			Nieprawidłowe działanie systemów informatycznych	4	4	16
	Skuteczne ujawnianie stron internetowych oraz podmiotów oferujących nielegalne/nieopodatkowane towary i usługi oraz działających pomocniczo w sieci Internet ze szczególnym uwzględnieniem obszaru polskojęzycznego Internetu	Ilość rekordów (wpisów) w Systemie E-HA2	Zwiększenie ilości zleceń MF o charakterze strategicznym bądź nie-strategicznym. Pojawienie się zleceń o nowym charakterze (wymagających zastosowania / wypracowania nowej metodologii)	3	1	3
"Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć	Wykorzystanie dowodów cyfrowych w zwalczaniu przestępczości ekonomicznej (Nie wykorzystywanie dowodów cyfrowych w prowadzonych dochodzeniach i kontrolach	3	3	9	

	finansowych oraz ochrony obszaru celnego UE"	Liczba spraw, w których zatrzymano i poddano badaniu sprzęt będący nośnikiem danych cyfrowych do ogólnej liczby spraw karych i karno-skarbowych)				
--	--	--	--	--	--	--

[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

Zatwierdzam do realizacji:

Dyrektor
 Izby Administracji Skarbowej
 podpis kierownika jednostki

Barbara Bętkowska-Cela