

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Warszawie na rok 2019 KOREKTA III
(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2019

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	
<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Deklaracje złożone za pomocą środków komunikacji elektronicznej	%		> 84	> 84	> 84	> 84	1. Propagowanie i zachęcanie podatników do składania deklaracji podatkowych w formie elektronicznej. 2. Uruchomienie stanowiska do wysyłki dokumentów drogą elektroniczną z zapewnieniem instruktażu. 3. Promowanie i wdrożenie usługi <i>Twój e-PIT</i> .
<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą	szt.		>= 0	>= 2	>= 7	>= 12	1. Prowadzenie kampanii edukacyjno-informacyjnej związanej z rozliczeniem podatku dochodowego od osób fizycznych – <i>Twój e-PIT 2019</i> . 2. Spotkania z uczniami szkół podstawowych i ponadpodstawowych w ramach ogólnopolskiej kampanii „Hazard! Nie dziękuję”. 3. Lekcje edukacyjne dla uczniów szkół podstawowych i średnich z wykorzystaniem m.in. okazji CITES realizowane w ramach projektu „Akademia Cła i Akczyzy”.

<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	minuty		<= 60	<= 60	<= 60	<= 60	1. Przygotowania do wdrożenia pracy oddziałów CUDO w trybie 24 h. 2. Automatyzacja procesów obsługi odpraw w nowym systemie AIS IMPORT. 3. Monitorowanie czasu obsługi odpraw. 4. Zapewnienie odpowiedniego zaplecza kadrowego dyspozytorów. 5. Stabilizacja procedur związanych z sytuacjami awaryjnymi systemów – oddział zapasowy.
<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Skrócenie czasu załatwiania spraw	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni		< 24	< 24	< 24	< 24	1. Szczegółowe analizowanie wpływających wniosków celem prawidłowej ich kwalifikacji i ustalenia kolejnych czynności. 2. Sprawne i efektywne gromadzenie materiału dowodowego. 3. Zwiększenie efektywności poprzez odpowiednie motywowanie pracowników. 4. Wdrażanie rozwiązań usprawniających organizację pracy poprzez zwiększenie udziału komunikacji elektronicznej.
<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Skrócenie czasu załatwiania spraw	Terminowość rozpatrywania odwołań przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie oraz Naczelnika Mazowieckiego	dni		< 100	< 100	< 100	< 100	1. Wsparcie kadrowe dla komórek orzecznich poprzez uruchomienie naborów wewnętrznych i zewnętrznych. 2. Bieżące szkolenia pracowników KAS mające na celu podniesienie wiedzy merytorycznej. 3. Kontrola terminowości

		Urzędu Celno-Skarbowego							prowadzonych postępowań. 4. Sprawne i efektywne gromadzenie materiału dowodowego. 5. Zwiększenie efektywności pracy poprzez właściwe motywowanie pracowników. 6. Szczegółowe analizowanie wpływających środków zaskarżenia celem nadania im właściwego biegu. 7. Sprawowanie kontroli funkcjonalnej i zarządczej.
<u>KIERUNEK II</u> Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł		>= 38 651 061	>= 78 389 047	>= 116 372 065	>= 155 085 146	1. Pobór podatków i niepodatkowych należności budżetu państwa. 2. Monitorowanie wywiązywania się przez podatników z obowiązku dokonywania w trakcie roku wpłat zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych oraz wpłat zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów ewidencjonowanych. 3. Trafne typowanie podmiotów do kontroli podatkowej. 4. Zabezpieczanie zobowiązań podatkowych. 5. Szybkie podejmowanie czynności zmierzających do zapłaty zaległości przez zobowiązanych – szybkie wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych. 6. Zachęcanie podatników do dobrowolnego wypełniania obowiązków podatkowych poprzez intensyfikację działań

									poprzedzających działania egzekucyjne „miękką egzekucją” tj. m.in. telefoniczny kontakt przypominający o konieczności dokonywania wpłaty przed wystawieniem upomnienia lub tytułu wykonawczego zwłaszcza w stosunku do podatników, u których sporadycznie brak wpłaty. 7.Księgowanie na bieżąco wpłat i zobowiązań. 8. Bieżące monitorowanie obszarów WFW i SK w systemie ZEFIR2.
<u>KIERUNEK II</u> Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych	Efektywność egzekucji	%		> 9,44	> 18,9	> 28,34	> 37,8	1. Szybkie nadawanie biegu tytułom wykonawczym. 2. Skuteczne i efektywne egzekwowanie zobowiązań. 3. Intensywne poszukiwanie majątku zobowiązanego. 4. Analizowanie stanu majątkowego zobowiązanego przed zastosowaniem zasadnego i skutecznego środka egzekucyjnego. 5. Monitorowanie dokonanych zajęć wierzytelności w oparciu o JPK. 6. Zwiększenie intensywności działań ukierunkowanych na egzekucję międzynarodową.
<u>KIERUNEK II</u> Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa	Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych	Udział podatkowych tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą w zakończonych	%		> 72	> 73	> 74	> 75	1. Wystawianie tytułów wykonawczych bez zbędnej zwłoki po otrzymaniu informacji o doręczeniu upomnienia i upływie terminu określonego w doręczonym

przez organy podatkowe i celne		podatkowych tytułach wykonawczych							upomnieniu oraz przypadku braku obowiązku uprzedniego wystosowania upomnienia - po powzięciu informacji, że decyzja skutkująca powstaniem zaległości stała się ostateczna. 2. Bezzwłoczne podejmowanie czynności egzekucyjnych. 3. Stosowanie równocześnie wszystkich dostępnych środków egzekucyjnych. 4. Nadzór i monitorowanie prawidłowości realizacji zadań.
KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych	Sprawność wszczynania egzekucji podatkowych tytułów wykonawczych czynnych	%		< 10	< 8	< 7	< 6	1. Prowadzenie monitoringu przesyłek w celu ustalenia dat doręczeń przez zagranicznych operatorów pocztowych. 2. Przekazywanie podpisanych tytułów wykonawczych do komórki ds. egzekucji najpóźniej następnego dnia roboczego od daty wystawienia. 3. Wszczęcie egzekucji podatkowej bez zbędnej zwłoki, jeżeli jest to możliwe najpóźniej następnego dnia roboczego po otrzymaniu tytułu wykonawczego.
KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Efektywny proces czynności sprawdzających	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających, przeprowadzonych z udziałem podatników	mln zł		>= 63,34	>= 158,34	>= 221,67	>= 316,68	1. Wzmocnienie zasobów kadrowych w komórkach SKA. 2. Umożliwienie pracownikom dostępu do stosownych systemów informatycznych (np. WRO-SYSTEM, Lunetka, e-Orus, ZISAR). 3. Bieżące monitorowanie poprawności składanych deklaracji.

									4. Przeprowadzanie czynności sprawdzających z użyciem JPK. 5. Trafne typowanie podmiotów do czynności sprawdzających. 6. Wyczerpujące ustalenie stanu faktycznego.
KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Liczba decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie i Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego uchylonych przez WSA	%		< 13	< 13	< 13	< 13	1. Prowadzenie szkoleń, warsztatów, paneli eksperckich służących wymianie doświadczeń w zakresie kontroli cen transferowych 2. Przygotowywanie i prowadzenie okresowych szkoleń doskonalących z uwzględnieniem najnowszej linii orzecznictwa sądowego. 3. Dbanie o wysoką jakość dokonywanych rozstrzygnięć. 4. Analizowanie orzecznictwa podatkowego i sądowego. 5. Sygnalizowanie o zapadłych wyrokach mających znaczenie dla dokonywania rozstrzygnięć. 6. Sygnalizowanie potrzeby zmiany przepisów rodzących wątpliwości interpretacyjne. 7. Monitorowanie konieczności składania skarg kasacyjnych od zapadłych wyroków. 8. Monitorowanie interpretacji przepisów prawa podatkowego. 9. Efektywne wykorzystywanie dostępnych zasobów informatycznych. 10. Stała współpraca z Szefem KAS w zakresie zgłaszania rozbieżności interpretacyjnych w orzecznictwie podatkowym. 11. Kontynuowanie prac

									Zespołu ds. jednolitości orzecznictwa. 12. Wykorzystywanie dostępnych narzędzi np. „platforma orzecznictwa”.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Liczba kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie cen transferowych	szt.		>= 10	>= 20	>= 35	>= 50	1. Współpraca z innymi jednostkami KAS oraz z MF. 2. Przeprowadzanie szkoleń dla funkcjonariuszy/ pracowników w danym zakresie. 3. Zwiększenie liczby osób kontrolujących w danym podmiocie (w praktyce są to dwie osoby). 4. Udział pracowników w szkoleniach zewnętrznych i wewnętrznych w zakresie cen transferowych oraz typowania podmiotów do kontroli w zakresie cen transferowych. 5. Zwiększenie stanu osobowego komórek kontroli.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych	Skuteczność kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	%		> 80	> 80	> 80	> 80	1. Współpraca z Głównym Instytutem Statystyki i Informatyki oraz z innymi służbami. 2. Szkolenia dla funkcjonariuszy/ pracowników w danym zakresie. 3. Korzystanie z merytorycznego wsparcia Centrum Kompetencyjnego w Ministerstwie Finansów w zakresie cen transferowych. 4. Prawidłowe typowanie podmiotów do kontroli poprzedzone przeprowadzeniem właściwej analizy i czynności sprawdzających.

									5. Skuteczne wykorzystywanie dostępnych zasobów informatycznych.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi	Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (nadzór rynku)	szt.		>= 160	>= 320	>= 480	>= 640	1. Prowadzenie dedykowanych szkoleń dyspozytorskich w obszarach ograniczeń pozataryfowych. 2. Zapewnienie adekwatnej do zadań obsady oddziałów CUDO i satelickich. 3. Cykliczna współpraca z partnerami KAS – służby i instytucje. 4. Centralizacja zadań analizy ryzyka celu optymalizacji jej działania. 5. Przeprowadzenie szkoleń dla funkcjonariuszy w przypadku pojawienia się nowych technologii przemytu.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi	Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (odpady)	szt.		>= 4	>= 10	>= 11	>= 12	1. Prowadzenie dedykowanych szkoleń dyspozytorskich w obszarach ograniczeń pozataryfowych. 2. Zapewnienie adekwatnej do zadań obsady oddziałów CUDO i satelickich. 3. Cykliczna współpraca z partnerami KAS – służby i instytucje. 4. Centralizacja zadań analizy ryzyka celu optymalizacji jej działania. 5. Przeprowadzenie szkoleń dla funkcjonariuszy w przypadku pojawienia się nowych technologii przemytu.

<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	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	Średni czas trwania audytu	dni		<= 90	<= 90	<= 90	<= 90	1. Ograniczenie zakresu audytu do jednego zagadnienia i okres objęty audytem do 1 roku. 2. Zwiększenie liczebności zespołów audytowych w przypadku pracochłonnych audytów.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego	Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów	%		100	100	100	100	1. Zapewnienie zasobów kadrowych gwarantującym wykonanie realizacji planów audytu. 2. Współpraca z DAS MF. 3. Monitorowanie wykonywania planów audytów. 4. Szkolenia pracowników w zakresie realizowanych audytów w tym nowo zatrudnionych pracowników. Doskonalenie i podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez m.in. kursy językowe i studia podyplomowe.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego	Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do systemów zarządzania i kontroli	%		100	100	100	100	5. Wykorzystanie dostępnych zasobów informatycznych w tym wyposażenie w odpowiedni sprzęt i oprogramowanie, internet (w tym dostęp do e-puap) oraz podpis elektroniczny dla kierujących komórkami.

<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Efektywność kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych	Kontrole pozytywne - udział kontroli pozytywnych (z ustaleniami podatkowymi powyżej 3.000 zł) zakończonych w okresie rozliczeniowym w ogólnej liczbie zakończonych kontroli dotyczących podatków	%		>= 75	>= 75	>= 75	>= 75	1. Współpraca z organami ścigania, GIIF-em i innymi jednostkami KAS. 2. Szkolenia dla funkcjonariuszy/ pracowników w danym zakresie. 3. Trafne typowanie podmiotów do kontroli podatkowych i kontroli celno-skarbowych – poprawa jakości analizy ryzyka. 4. Sprawne i efektywne gromadzenie materiału dowodowego. 5. Efektywne wykorzystywanie dostępnych zasobów informatycznych. 6. Zwiększenie efektywności poprzez odpowiednie motywowanie pracowników.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Wykorzystanie plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych	Wykorzystanie plików JPK w kontrolach - udział kontroli w których wykorzystano pliki JPK na żądanie w ogólnej liczbie kontroli, których zakres uprawniał do żądania przekazania pliku JPK	%		> 30	> 30	> 30	> 30	1. Współpraca z MF. 2. Szkolenia dla funkcjonariuszy/ pracowników w danym zakresie, w szczególności obsługi aplikacji GenJPK. 3. Prowadzenie postępowań oraz podejmowanie czynności prewencyjnych (w tym nakładanie grzywny w drodze mandatu karnego w postępowaniu mandatowym) celem zwiększenia świadomości konieczności składania deklaracji za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

[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 ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
<u>KIERUNEK I</u> Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Liczba postępowań zakończonych w poszczególnych terminach określonych rozporządzeniem, tj.: - 4 m-ce; - 6 m-cy; - 8 m-cy. w stosunku do ogólnej liczby wniosków rozpatrzonych	%		>= 60 <= 30 <= 10	>= 70 <= 15 <= 15	>= 75 <= 15 <= 10	>= 77 <= 15 <= 8	1. Wdrażanie rozwiązań usprawniających organizację pracy poprzez zwiększenie udziału komunikacji elektronicznej. 2. Sprawne i efektywne gromadzenie materiału dowodowego.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Identyfikacja podmiotów zaangażowanych w oszustwa typu „karuzelowego” w obszarze podatku od towarów i usług. Identyfikowanie łańcuchów transakcji i typowanie podmiotów do kontroli.	Liczba zidentyfikowanych bądź wytypowanych podmiotów	szt.		50	100	150	200	1. Intensyfikacja współpracy z GIIF i STIR w zakresie analizy otrzymywanych informacji o przepływach środków finansowych. 2. Sporządzanie powiadomień do GIIF i STIR celem zabezpieczenia środków pieniężnych. 3. Wypracowanie szczegółowych zasad współpracy w zakresie wsparcia działów Kontroli Celno-Skarbowych.
<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej	Liczba kontroli ewidencjonowania obrotu za pomocą kas rejestrujących-pozytywnych w stosunku do liczby przeprowadzonych kontroli	%		>40	>40	>40	>40	1.Zintensyfikowanie współpracy z urzędami skarbowymi w zakresie dostępu do odpowiednich baz danych oraz stwierdzonych przez US nieprawidłowości w tym obszarze. 2. Analiza dotychczas przeprowadzonych kontroli. 3.Szkolenia funkcjonariuszy w danym zakresie.

<u>KIERUNEK III</u> Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej	Zwalczanie szarej strefy w obrocie paliwami ciekłymi	Liczba przeprowadzonych kontroli na stacjach paliw wytypowanych w oparciu o analizę ryzyka	szt.		70	84	98	112	1.Zintensyfikowanie współpracy z innymi jednostkami administracji oraz innymi służbami. (IH, UOKIK). 2. Wzmożenie działań związanych z analizą ryzyka, celem wytypowania podmiotów do kontroli. 3.Szkolenia funkcjonariuszy w danym zakresie.
--	--	--	------	--	----	----	----	-----	--

[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.

Na oryginale podpis:

13.09.2019 r.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie

Robert Antoszkiewicz