

## Raport z realizacji kierunków działania i rozwoju KAS

### KRAJOWA INFORMACJA SKARBOWA za I-IV kwartał 2019 roku

jednostka organizacyjna KAS (IAS, KIS, KSS)

okres sprawozdawczy

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

| kierunek                                                                           | cel                                                                                                          | jednostka miary    | NAZWA MIERNIKA<br>stopnia realizacji celu                                                                              | wartość miernika na koniec okresu sprawozdawczego |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
|                                                                                    |                                                                                                              |                    |                                                                                                                        | planowana                                         | osiągnięta |
| Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych | Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej                                                                 | %                  | Deklaracje złożone za pomocą środków komunikacji elektronicznej                                                        |                                                   |            |
|                                                                                    |                                                                                                              | szt.               | Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą                               |                                                   |            |
|                                                                                    |                                                                                                              | minuty             | Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie i eksporcie                                                |                                                   |            |
|                                                                                    |                                                                                                              | dni                | Realizacja wniosku o wydanie interpretacji                                                                             | <= 65                                             | 52         |
|                                                                                    |                                                                                                              | %                  | Jakość informacji telefonicznej                                                                                        | >= 83                                             | 92,64      |
|                                                                                    | Skrócenie czasu załatwiania spraw                                                                            | dni                | Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika                                                    |                                                   |            |
|                                                                                    |                                                                                                              | dni                | Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego |                                                   |            |
|                                                                                    | Zapewnienie jednolitej, zgodnej z prawem i powszechnie dostępnej informacji podatkowej i celnej              | %                  | Jednolitość informacji podatkowej i celnej                                                                             | <= 2                                              | 1,02       |
|                                                                                    |                                                                                                              | %                  | Dostępność informacji podatkowej i celnej                                                                              | >= 93                                             | 95,09      |
|                                                                                    | Konsolidacja obsługi kluczowych podmiotów                                                                    | 0/1                | Wprowadzenie zmian legislacyjnych w zakresie właściwości miejscowej wyspecjalizowanych urzędów skarbowych              |                                                   |            |
|                                                                                    | Ułatwienia dla przedsiębiorców w realizacji obowiązków podatkowych przy wykorzystaniu aplikacji e-mikrofirma | pozycja w rankingu | Wykorzystanie przez przedsiębiorców aplikacji e-mikrofirma – pozycja w rankingu                                        |                                                   |            |

|                                                                                                          |                                                                                                   |         |                                                                                                                                                                                                   |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne | Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych                 | tys. zł | Realizacja należności publicznoprawnych                                                                                                                                                           |  |  |
|                                                                                                          |                                                                                                   | 0/1     | Uruchomienie pilotażu Horyzontalnego Monitoringu                                                                                                                                                  |  |  |
|                                                                                                          | Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych                                                    | %       | Eefektywność egzekucji                                                                                                                                                                            |  |  |
|                                                                                                          |                                                                                                   | %       | Udział podatkowych tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą w zakończonych podatkowych tytułach wykonawczych                                                                                     |  |  |
|                                                                                                          |                                                                                                   | %       | Sprawność wszczynania egzekucji podatkowych tytułów wykonawczych czynnych                                                                                                                         |  |  |
|                                                                                                          | Efektywny proces czynności sprawdzających                                                         | mln zł  | Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających przeprowadzonych z udziałem podatników                                                                                                   |  |  |
|                                                                                                          | Podniesienie jakości orzecznictwa w zakresie postępowań podatkowych                               | %       | Liczba decyzji dyrektora IAS i naczelnika UCS uchylonych przez WSA                                                                                                                                |  |  |
| Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej           | Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej             | szt.    | Liczba kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie cen transferowych                               |  |  |
|                                                                                                          | Utworzenie sieci laboratoriów KAS do badania ciekłych wyrobów energetycznych                      | %       | Funkcjonalne uruchomienie sieci informatycznej wymiany danych dla laboratoriów do badań ciekłych wyrobów energetycznych                                                                           |  |  |
|                                                                                                          | 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) |  |  |
|                                                                                                          | Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych oraz ochrony obszaru celnego UE | %       | Odsetek ujawnionego przemytu wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych                                                                                                             |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                               |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                              | %    | Integracja z rejestrami Urzędu do Spraw Cudzoziemców                                                                                                          |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                              | %    | Wdrożenie zintegrowanego zarządzania obszarem RTG                                                                                                             |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                              | %    | Wdrożenie elektronicznej kartoteki psa służbowego SIRA                                                                                                        |  |  |
| Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi                                                                                                                                                                                  | szt. | Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (nadzór rynku)                                                                             |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                              | szt. | Zatrzymane przesyłki towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (odpady)                                                                                   |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                              | szt. | Liczba elektronicznych instrukcji udostępniona jednostkom organizacyjnym KAS, będących narzędziami wspierającymi prawidłowe egzekwowanie zakazów i ograniczeń |  |  |
| 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. | dni  | Średni czas trwania audytu                                                                                                                                    |  |  |
| Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego - audyty środków zagranicznych.                                                                                    | %    | Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów                                                                             |  |  |

|                               |                                                                                                            |        |                                                                                                                                                                                                  |  |  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                               |                                                                                                            | %      | Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do systemów zarządzania i kontroli                                                                                          |  |  |
|                               | 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 |  |  |
|                               | 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         |  |  |
|                               | Zwiększenie skuteczności kontroli Silnika Analiz (SAN)                                                     | %      | Udział liczby kontroli wytypowanych na podstawie analiz z poziomu centralnego w łącznej liczbie kontroli przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym                                               |  |  |
| Zarządzanie zasobami ludzkimi | Opracowanie i zatwierdzenie koncepcji modelu komórki personalnej                                           | %      | Poziom opracowania modelu komórki personalnej                                                                                                                                                    |  |  |
|                               | Opracowanie i zatwierdzenie modelu kompetencji w KAS                                                       | %      | Poziom opracowania modelu kompetencji w KAS                                                                                                                                                      |  |  |
|                               | Wzmocnienie kompetencji kadr KAS                                                                           | %      | Liczba zrealizowanych osobodni z planu przedsięwzięć edukacyjnych/liczby osobodni w planie przedsięwzięć edukacyjnych                                                                            |  |  |
|                               | Wzmocnienie bazy szkoleniowej KAS                                                                          | 0/1    | Rozpoczęcie działalności operacyjnej filii we Wrocławiu                                                                                                                                          |  |  |
|                               | Zwiększenie kompetencji analitycznych pracowników i funkcjonariuszy KAS                                    | liczba | Liczba pracowników KAS i funkcjonariuszy KAS objętych szkoleniami zwiększającymi kompetencje analityczne                                                                                         |  |  |
|                               | Zwiększenie kompetencji w zakresie zaawansowanej analityki dla Grupy Bezpośredniego Wsparcia Analitycznego | liczba | Liczba pracowników GBWA objętych szkoleniami podnoszącymi kompetencje w zakresie zaawansowanej analityki                                                                                         |  |  |

|                                     |                                                                                                                              |        |                                                                            |  |  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Nowoczesne technologie informacyjne | Wykrywanie niezgodności JPK i STIR ukazujących szarą strefę                                                                  | liczba | Raportowanie niezgodności JPK i STIR wykrywających szarą strefę            |  |  |
|                                     | Ustandaryzowanie procedury ewidencjonowania przebiegu procesu kontroli podatkowej/celno-skarbowej i czynności sprawdzających | 0/1    | Wdrożenie Systemu ZISAR II                                                 |  |  |
|                                     | Zarządzanie procesem analitycznym                                                                                            | 0/1    | Opracowanie i wdrożenie „Polityki zarządzania procesem analitycznym w KAS” |  |  |

## II. Inne cele jednostki

| kierunek | cel | jednostka miary | NAZWA MIERNIKA stopnia realizacji celu | wartość miernika na koniec okresu |            |
|----------|-----|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------------|------------|
|          |     |                 |                                        | planowana                         | osiągnięta |
|          |     |                 |                                        |                                   |            |
|          |     |                 |                                        |                                   |            |