

Report z realizacji kierunków działania i rozwoju KAS

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie za IV kwartał 2022 r.

Jednostka organizacyjna KAS (IAS, KIS, KSS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2022

CEL	NAZWA WSKAŹNIKA (stopnia realizacji celu)	JEDNOSTKA MIARY	TENDENCJA WARTOŚCI WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO				PRZYCZYNY NIEZREALIZOWANIA WSKAŹNIKA
				Planowana	Osiągnięta			
					Wartość	licznik	mianownik	
KIERUNEK I - ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH								
1.1. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	1.1.1. Ograniczanie przyrostu zaległości wymagalnych	procent	mniejsze lub równe	105	99	1 981 363 301	1 993 626 689	brak
	1.1.4. Terminowa realizacja wniosków o informacje w ramach międzynarodowej współpracy w sprawach podatkowych otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE	procent	większe lub równe	80	100	86	86	brak
	1.1.5. Zarządzanie nieefektywnymi sprawami z zakresu egzekucji międzynarodowej	procent	większe lub równe	50	60	26	43	brak
	1.1.6. Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł	większe lub równe	7 034 261	7 995 226	x	x	brak
	1.1.7. Egzekucja zaległości	tys. zł	większe lub równe	165 000	224 170	x	x	brak
1.2. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	1.2.1. Efektywność kontroli podatków	procent	większe lub równe	84	95	795	834	brak
	1.2.2. Realizacja kontroli wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	liczba	większe lub równe	5	5	x	x	brak
	1.2.3. Realizacja kontroli dotyczących podatków	liczba	większe lub równe	697 podatkowe 523 UCS 174	834 podatkowe 549 UCS 240	x	x	brak
1.3. Dostarczanie ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz innym organom administracji publicznej	1.3.1. Czas trwania audytu	dni	mniejsze lub równe	90	20,41	551	27	brak
1.4. Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	1.4.1. Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej IAS audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli	procent	równe	100	98,86	87	88	Niewykonanie w terminie audytu projektu nr OR16-6520.13-OR1600001/20 było spowodowane kumulacją w IV kwartale 2022 r. audytów i dodatkowego zadania polegającego na obsłudze misji Komisji Europejskiej nr DAC214PL1392 RPZP. Ponadto audyt projektu nr OR16-6520.13-OR1600001/20 miał skomplikowany i niestandardowy charakter. 5-ciu pracowników ICE równolegle wykonywało czynności u 5-ciu partnerów w projekcie, które skutkowały ustaleniami finansowymi. Ustalenia finansowe wiązały się z koniecznością analizy ponadstandardowych zestawień i odbierania dodatkowych wyjaśnień od partnerów, co wydłużyło czas trwania audytu.
1.5. Uszczelnienie systemu podatkowego	1.5.2. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych	liczba	większe lub równe	10 000	21 331	x	x	brak
1.7. Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	1.7.1. Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu	procent	większe lub równe	60	97,26	3 657	3 760	brak
KIERUNEK II-KLIENOCENTRYCZNOŚĆ								
2.1. Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	2.1.4. Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego	dni	mniejsze lub równe	140	77	x	x	brak
	2.1.5. Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni	mniejsze	24	21	x	x	brak
2.2. Automatykacja i digitalizacja usług	2.2.1. Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	minuty	mniejsze lub równe	33	17,26	460 290	26 668	brak
KIERUNEK III-WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO								
3.1. Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	3.1.1. Ujawnienia z zakresu nadzoru rynku	sztuki	większe lub równe	40	48	48	1	brak

CEL	NAZWA WSKAŹNIKA (stopnia realizacji celu)	JEDNOSTKA MIARY	TENDENCJA WARTOŚCI WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO				PRZYCZYNY NIEZREALIZOWANIA WSKAŹNIKA
				Planowana	Osiągnięta			
					Wartość	licznik	mianownik	
KIERUNEK IV-WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ								
4.5. Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych	4.5.1. Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa w sprawach o przestępstwa i przestępstwa skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa zakończonych merytorycznie	procent	większe lub równe	68	74,07	40	54	brak
	4.5.2. Udział zakończonych postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe w ogólnej liczbie prowadzonych w formie dochodzenia postępowań przygotowawczych w tych sprawach	procent	większe lub równe	50,1	73,92	2 188	2 960	brak
4.7. Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	4.7.1. Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających	mln zł	większe lub równe	147	538,22	x	x	brak
	4.7.2. Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie cen transferowych	liczba	większe lub równe	15	25	x	x	brak
	4.7.3. Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie gier hazardowych	procent	większe lub równe	12	18	6	34	brak

III. Główne czynniki ryzyka mogące mieć wpływ na nieosiągnięcie celów

Cel	Nazwa wskaźnika	Ryzyko	Skutek (wartości: 1-5)	Prawdopodobieństwo (wartości: 1-5)	Poziom ryzyka (4 * 5)	Ryzyko/a wyodrębnione, tylko przekraczające poziom akceptowalności ≥15 (Informacje konieczne)	Działania naprawcze i zaradcze oraz postępowanie z ryzykiem/ami przekraczającym/i akceptowalny poziom ≥15 (Informacje konieczne)
1	2	3	4	5	6	7	8
KIERUNEK I - ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH							
1.4. Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	1.4.1. Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej IAS audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli	Kumulacja audytów do wykonania w krótkim okresie czasu	5	5	25	Kumulacja audytów do wykonania w krótkim okresie czasu	Wprowadzenie specjalizacji pracowników skracającej czas niezbędny do wykonania audytu. Przydzielanie audytów z krótkim terminem realizacji najbardziej doświadczonym i sprawnym pracownikom. Zwiększanie liczebności zespołów audytowych wykonujących audyty z krótkim terminem realizacji. Jednak w przypadku kumulacji dużej liczby audytów, w tym z krótkim terminem realizacji i innych dodatkowych zadań (np. obsługa misji KE, ETO) brak jest możliwości realnego oddziaływania na ryzyko.

**Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Szczecinie**
Justyna Szmiłyk

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)