

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Lublinie na rok 2024 – korekta II

CZĘŚĆ A: Najważniejsze cele do realizacji w roku 2024

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
1	1.1. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	1.1.2. Realizacja należności publicznoprawnych <i>(definicja: Kwota zrealizowanych kwot wpływów w okresie sprawozdawczym x 100</i> <i>Kwota dochodów (wpłaty – zwroty) do realizacji dla danego województwa</i> 1) kwota dochodów (100%) do realizacji w 2024 r. dla poszczególnych izb administracji skarbowej jest ustalana jako iloczyn udziału procentowego wskazanego w kolumnie I-XII 2024 r. i kwoty dochodów podatkowych i cła z ustawy budżetowej na rok 2024 2) kwota dochodów do realizacji w I kwartale 2024 r. dla poszczególnych izb administracji skarbowej jest ustalana jako 21% kwoty wyliczonej dla danej izby administracji skarbowej w sposób określony w punkcie 1 (21% kwoty ustalonej na cały rok 2024) 3) kwota dochodów do realizacji w II kwartałach 2024 r. dla poszczególnych izb administracji skarbowej jest ustalana jako 47% kwoty wyliczonej dla danej izby administracji skarbowej w sposób określony w punkcie 1 (47% kwoty ustalonej na cały rok 2024) 4) kwota dochodów do realizacji w III kwartałach 2024 r. dla poszczególnych izb administracji skarbowej jest ustalana jako 73%	≥2,50 procent kwoty dochodów podatkowych i cła z ustawy budżetowej na rok 2024 (≥15 314 405 tys. zł)	1.1 A. Dążenie do zmniejszenia szarej strefy B. Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw ekonomicznych i nadużyć finansowych C. Poprawa efektywności egzekucji administracyjnej D. Wprowadzenie nowego elektronicznego systemu poboru opłaty elektronicznej za przejazd autostradą E. Zwiększenie dostępu do informacji mających wpływ na wysokość zobowiązania podatkowego oraz celnego F. Wykorzystanie tzw. sztucznej inteligencji do wsparcia działań zmierzających do uszczelnienia systemu podatków, cła i opłat G. Wymiana pomiędzy krajami informacji podatkowych i celnych oraz innych informacji mających wpływ na wysokość zobowiązania podatkowego i celnego	1. Monitorowanie i analiza realizacji wpływów oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy 2. Analiza zasadności zwrotów VAT. 3. Bieżący monitoring wpłat z tytułu zaliczek na podatki dochodowe 4. Zwalczanie szarej strefy w obrocie wyrobami akcyzowymi	Zarządzenie Nr 81 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 6 grudnia 2023 r. w sprawie kierunków działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na rok 2024

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		kwoty wyliczonej dla danej izby administracji skarbowej w sposób określony w punkcie 1 (73% kwoty ustalonej na cały rok 2024)				
		1.1.3. Egzekucja zaległości (definicja: kwota wyegzekwowana w okresie sprawozdawczym)	≥215 200 tys. zł.		1. Bieżący monitoring sposobu realizacji spraw wpływających oraz spraw pozostających w realizacji 2. Comiesięczna ocena stopnia wyegzekwowania kwot stanowiących dochód budżetu państwa 3. Wykorzystanie wszystkich dostępnych środków egzekucyjnych w realizacji tytułów wykonawczych	
		1.1.4. Ograniczanie przyrostu zaległości wymagalnych (definicja: kwota zaległości wymagalnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego roku bieżącego w stosunku do kwoty zaległości wymagalnych według stanu na koniec analogicznego okresu sprawozdawczego roku poprzedniego)	≤105%		1. Zabezpieczanie potencjalnych zobowiązań 2. Bieżące monitorowanie i zarządzanie zaległościami, w tym: monitoring stanu zaległości podatkowych w US w kolejnych miesiącach 2022 r. w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego miesiąca, przeprowadzanie analiz stanu zaległości oraz poziomu ich zabezpieczenia na tle kraju oraz w poszczególnych urzędach skarbowych na tle województwa, prowadzenie analiz zaległości zagrożonych przedawnieniem 3. Prowadzenie miękkiej egzekucji 4. Zwiększenie stopnia wykorzystania elektronicznych baz danych województwa, prowadzenie analiz zaległości zagrożonych przedawnieniem	
		1.1.5. Ujawniony przemyt wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych (definicja: liczba ujawnionych przemyconych papierosów w samochodach osobowych w stosunku do szacowanej, na podstawie badań statystycznych, liczby przemyconych papierosów w samochodach osobowych w danym roku)	≥40%		1. Comiesięczne monitorowanie skuteczności zwalczania przemytu 2. Typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych 3. Szkolenie funkcjonariuszy z zakresu rewizji pojazdów	
		1.1.10. Terminowa realizacja wniosków o informacje otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami	≥80%		1. Bieżący monitoring wpływu spraw (wniosków) oraz spraw pozostających w realizacji 2. Weryfikacja merytoryczna otrzymanego wniosku 3. Analiza możliwości realizacji otrzymanego wniosku pod kątem udzielenia odpowiedzi na podstawie danych posiadanych przez urzędy	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		<p>członkowskimi UE i państwami spoza UE</p> <p><i>(definicja: procentowy udział liczby odpowiedzi przekazanych w ciągu 82 dni w stosunku do liczby otrzymanych wniosków o informacje)</i></p>			<p>skarbowe lub w wyniku zgromadzenia informacji podczas czynności sprawdzających</p> <p>4. Ścisła współpraca z innymi komórkami organizacyjnymi urzędów skarbowych, szczególnie komórką kontroli podatkowej w zakresie realizacji wniosku</p>	
		<p>1.1.11. Terminowa realizacja wniosków o udzielenie informacji</p> <p><i>(definicja: procentowy udział liczby wniosków o udzielenie informacji zrealizowanych w ciągu miesiąca w stosunku do liczby wniosków o udzielenie informacji, które wpłynęły w kwartale poprzedzającym)</i></p>	≥70%		<p>Bieżący monitoring wpływu spraw (wniosków o udzielenie informacji) oraz spraw pozostających w realizacji</p>	
2	1.2. 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	<p>1.2.1. Czas trwania audytu</p> <p><i>(definicja: czas (suma dni) trwania audytów przeprowadzonych przez pracowników Wydziałów Audytu Środków Publicznych w izbach administracji skarbowej, zakończonych w okresie sprawozdawczym, w stosunku do liczby przeprowadzonych audytów w Wydziałach Audytu Środków Publicznych w izbach administracji skarbowej, zakończonych w okresie sprawozdawczym)</i></p>	≤60 dni		<p>1. Sporządzenie półrocznych planów audytów z uwzględnieniem priorytetowej tematyki zadań w obszarze krajowych środków publicznych</p> <p>2. Opracowywanie programów audytów ujętych w planie</p>	
3	1.3. Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	<p>1.3.1. Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli</p> <p><i>(definicja: liczba terminowo zakończonych audytów (w tym: m.in. audytów operacji, audytów systemu zarządzania i kontroli, audytów certyfikujących) w stosunku do liczby tych audytów zleconych do wykonania Wydziałom Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE)</i></p>	≥95%		<p>Terminowa realizacja zleconych audytów</p>	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		<i>oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA w izbach administracji skarbowej przez komórkę właściwą ds. audytu środków publicznych, w danym roku kalendarzowym)</i>				
4	1.5. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	1.5.1. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno-skarbowej <i>(definicja: liczba weryfikacji punktów sprzedaży towarów lub usług w zakresie realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych dokonanych w trybie nabycia sprawdzającego)</i>	≥1 000		1. Bieżący monitoring spraw 2. Comiesięczne raportowanie postępów w przedmiotowych sprawach	
		1.5.2. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego <i>(definicja: liczba weryfikacji punktów sprzedaży towarów lub usług w zakresie realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych dokonanych w trybie nabycia sprawdzającego)</i>	≥2 100		1. Doskonalenie metod analizy ryzyka 2. Typowanie podmiotów do nabyć sprawdzających przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych 3. Bieżący monitoring spraw 4. Comiesięczne raportowanie postępów w przedmiotowych sprawach	
		1.5.3. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych	≥2 100		1. Bieżący monitoring spraw. 2. Comiesięczne raportowanie postępów w przedmiotowych sprawach.	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		<i>(definicja: liczba weryfikacji punktów sprzedaży towarów lub usług w zakresie realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych dokonanych w trybie czynności mandatowych)</i>				
		1.5.4. Efektywność kontroli podatków <i>(definicja: liczba kontroli (kontrole celno-skarbowe i kontrole podatkowe) pozytywnych (z ustaleniami podatkowymi powyżej 5 000 zł lub kwotą zmniejszenia straty powyżej 15 000 zł) w stosunku do ogólnej liczby kontroli podatków zakończonych w okresie rozliczeniowym)</i>	≥85%		1. Doskonalenie metod analizy ryzyka 2. Typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych 3. Podnoszenie wiedzy pracowników w zakresie prawa podatkowego i postępowania podatkowego 4. Wykorzystywanie w kontroli plików JPK 5. Comiesięczne raportowanie postępów w sprawach	
		1.5.5. Realizacja kontroli podatków - kontrole podatkowe <i>(definicja: punkty za realizację zadań z zakresu kontroli podatkowych)</i>	≥3 360 punktów		1. Bieżący monitoring spraw 2. Comiesięczne raportowanie postępów w sprawach	
		1.5.6. Realizacja kontroli podatków - kontrole celno-skarbowe <i>(definicja: punkty za realizację zadań z zakresu kontroli celno-skarbowych)</i>	≥4 080 punktów		1. Bieżący monitoring spraw 2. Comiesięczne raportowanie postępów w przedmiotowych sprawach	
		1.5.7. Realizacja kontroli przeprowadzonych wobec podatników znajdujących się na	≥5		1. Bieżący monitoring spraw 2. Comiesięczne raportowanie postępów w sprawach	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		<p>liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p><i>(definicja: liczba zakończonych kontroli celno-skarbowych, w zakresie podatku CIT, wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)</i></p>				
5	2.1. Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	<p>2.1.12. Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego</p> <p><i>(definicja: mediana liczby dni rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego liczonych od daty wpływu odwołania do naczelnika urzędu skarbowego lub naczelnika urzędu celno-skarbowego do dnia wydania decyzji w postępowaniu odwoławczym)</i></p>	≤140 dni	<p>2.1</p> <p>A. Rozwój kanałów zdalnych w oparciu o potrzeby różnych grup podatników</p> <p>B. Działania w zakresie odbiurokratyzowania systemu podatkowego</p> <p>C. Wielokanałowe Contact Center z identyfikacją podatników</p> <p>D. Platforma cyfrowa projektowana w oparciu o najlepsze praktyki UX z nowoczesnym designem</p> <p>E. Odmiejscowienie obsługi podatnika (likwidacja rejonizacji, możliwość załatwienia spraw w dowolnym urzędzie)</p> <p>F. Budowa pozytywnych doświadczeń podatników w relacji klient-doradca</p> <p>G. Kompleksowe ujęcie podatnika w relacji z KAS - procesowość i sprawność operacyjna</p> <p>H. Opracowanie modelu zarządzania informacją kierowaną do klientów KAS m.in. w zakresie zagadnień podatkowych i celnych</p> <p>I. Wprowadzenie krajowego systemu e-Faktur (zmniejszenie obciążeń podatników)</p> <p>J. Ujednolicanie interpretacji przepisów prawa podatkowego i celnego</p>	<p>Bieżące monitorowanie wykonania miernika</p>	
		<p>2.1.13. Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika</p> <p><i>(definicja: mediana czasu trwania wybranych postępowań wszczętych na żądanie strony, zakończonych, z datą zatwierdzenia w okresie sprawozdawczym)</i></p>	<24 dni		<p>1. Monitorowanie czasu trwania postępowań w poszczególnych urzędach skarbowych, w podziale na grupy urzędów</p> <p>2. Doskonalenie procedur wewnętrznych</p>	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
6	2.2. Automatyzacja i digitalizacja usług	2.2.2. Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie <i>(definicja: suma czasów zakwalifikowanych do wyliczeń zgłoszeń w imporcie (czas liczony od momentu przestania zgłoszenia do systemu, do momentu otrzymania informacji o zakończeniu czynności weryfikacyjnych i gotowości organu do zwolnienia towaru pod warunkiem uiszczenia/zabezpieczenia należności) oraz w eksporcie (czas liczony od momentu, kiedy przestano zgłoszenie do systemu, do czasu otrzymania informacji o zwolnieniu towaru) w stosunku do liczby zakwalifikowanych do wyliczeń zgłoszeń w imporcie i eksporcie w danym roku)</i>	≤31 minut	2.2 A. Zwiększenie możliwości automatycznych rozliczeń podatkowych klientów B. Tworzenie przyjaznych i prostych cyfrowych usług dla klientów C. Wprowadzenie krajowego systemu e-faktur D. Automatyzacja procesów realizowanych w KAS E. Zwiększenie wykorzystania kanałów elektronicznych w kontakcie z podatnikiem (e-Urząd, budowa narzędzia typu „Home-taxing”) F. Zapewnienie obywatelom i przedsiębiorcom wykorzystania najnowszych technologii podczas korzystania z oferowanych usług	1. Bieżące monitorowanie działania sieci oraz systemów wspomagających obsługę zgłoszeń celnych (AIS/AES) 2. Zabezpieczenie sprawnego sprzętu oraz wsparcia informatycznego 3. Zabezpieczenie zasobów kadrowych	
7	4.5. Złożenie wniosków aplikacyjnych o współfinansowanie projektów związanych z poprawą efektywności energetycznej budynków w programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021–2027 (FEnIKS) w ramach konkursu organizowanego przez NFOŚiGW	4.5.1. Liczba złożonych wniosków aplikacyjnych w konkursie NFOŚiGW w ramach programu FEnIKS <i>(definicja: liczba złożonych wniosków aplikacyjnych w konkursie NFOŚiGW w ramach programu FEnIKS)</i>	≥3		Wykonanie dokumentacji energetycznej	
8	4.7. Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych	4.7.1. 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	≥75%		Ścisła współpraca z komórkami organizacyjnymi właściwych jednostek KAS oraz innymi organami ścigania (prokuratura, policja)	

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu		Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Działania wynikające za Strategii Czteroletniej 2021-2024	Zadania i projekty wspierające realizację celu wynikające z Planu działalności	
1	2	3	4	5		6
		<i>(definicja: liczba zakończonych postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe w stosunku do ogólnej liczby postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia)</i>				
9	4.8. Zwiększenie efektywności i skuteczności w obszarze ujawniania i zabezpieczania mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	4.8.1. Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym <i>(definicja: łączna kwota zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym)</i>	≥79 581 506 zł		Ścisła współpraca z komórkami organizacyjnymi właściwych jednostek KAS	
10	4.11. Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	4.11.1. Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających <i>(definicja: łączna kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających)</i>	≥187 mln zł		1. Wykorzystywanie plików JPK VAT oraz JPK przy typowaniu podmiotów do czynności sprawdzających 2. Szkolenia dla pracowników podnoszące umiejętności z zakresu analizy i obróbki danych 3. Comiesięczne raportowanie postępów w sprawach	

CZĘŚĆ B: Cele priorytetowe wynikające z budżetu państwa w układzie zadaniowym do realizacji w roku 2024

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾		Podzadania budżetowe służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	
1	2	3	4	5
1				1.
2				
...				

CZĘŚĆ C: Inne cele przyjęte do realizacji w roku 2024

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾		Najważniejsze zadania służące realizacji celu ²⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	
1	2	3	4	5
1				
2				
...				

Lublin, dnia 11 kwietnia 2024 r.

Zatwierdzam do realizacji

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Lublinie

Jarosław Edeński

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu (art. 25 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE).