

# Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Krakowie na rok 2021

## I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2021

| KIERUNEK                                                           | CEL                                                                                                                                                                                                                                         | JEDNOSTKA MIARY | NAZWA MIERNIKA                                                                                                                                         | Wartość bazowa <sup>2</sup> | Wartość planowana <sup>3</sup> |              |              |              | Zadania i projekty wspierające realizację celu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                                                                                                                                                        |                             | 31 marca                       | 30 czerwca   | 30 września  | 31 grudnia   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| KIERUNEK I<br>ZAPEWNIENIE<br>STABILNYCH<br>FINANSÓW<br>PUBLICZNYCH | Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT                                                                                                                                                 | %               | Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu                                                                                 | Brak ostatecznych danych    | ≥ 60                           | ≥ 60         | ≥ 60         | ≥ 60         | 1. Bieżąca analiza danych w rejestrze SENT.<br>2. Wykorzystanie GEO SENT.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                    | 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                                                                                                                             | Brak ostatecznych danych    | ≤ 90                           | ≤ 90         | ≤ 90         | ≤ 90         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             | %               | Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli - terminowość audytów zleconych | Brak ostatecznych danych    | 100                            | 100          | 100          | 100          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                    | Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS                                                                                                                                   | %               | Skuteczność kontroli dotyczących podatków                                                                                                              | Brak ostatecznych danych    | >78                            | >78          | >78          | >78          | 1. Doskonalenie metod analizy ryzyka.<br>2. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych.<br>3. Podnoszenie wiedzy w zakresie prawa podatkowego<br>4. Wykorzystywanie w kontroli plików JPK na żądanie.<br>5. Wykorzystywanie do kontroli narzędzi informatycznych - Gen JPK, Lunetka<br>6. Skuteczne wykorzystanie informacji dostępnych w elektronicznych bazach danych.<br>7. Monitorowanie ilości i skuteczności realizowanych kontroli. |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             |                 | Skuteczność kontroli dotyczących podatków przeprowadzonych w kluczowych podmiotach w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)               | Brak ostatecznych danych    | >80                            | >80          | >80          | >80          | Intensyfikacja działań analitycznych (podmiotowych) w obszarze podatku CIT w ramach Regionalnego Zespołu Analitycznego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                    | Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych                                                                                                                                                           | %               | Udział podatkowych tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą w zakończonych podatkowych tytułach wykonawczych                                          | Brak ostatecznych danych    | >60,15                         | >60,15       | >60,15       | >60,15       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             | tys. zł         | Kwota wyegzekwowanych zaległości w okresie sprawozdawczym                                                                                              | Brak ostatecznych danych    | ≥ 63 421                       | ≥ 134 345    | ≥ 214 789    | ≥ 294 709    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             | %               | Wskaźnik ograniczania przyrostu zaległości wymagalnych                                                                                                 | Brak ostatecznych danych    | ≤ 105                          | ≤ 105        | ≤ 105        | ≤ 105        | Monitorowanie poziomu realizacji miernika w zakresie osiągnięcia celu nałożonego na organ podatkowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             | tys. zł         | Realizacja należności publicznoprawnych                                                                                                                | Brak ostatecznych danych    | ≥ 5 269 292                    | ≥ 11 117 587 | ≥ 16 932 872 | ≥ 22 990 663 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| KIERUNEK II<br>KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ                                 | Automatyzacja i digitalizacja usług                                                                                                                                                                                                         | min.            | Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie                                                                                    | Brak ostatecznych danych    | ≤ 34                           | ≤ 34         | ≤ 34         | ≤ 34         | Monitorowanie czasu obsługi zgłoszeń celnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| KIERUNEK                                                                             | CEL                                                                         | JEDNOSTKA MIARY | NAZWA MIERNIKA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Wartość bazowa <sup>2</sup> | Wartość planowana <sup>3</sup> |            |             |            | Zadania i projekty wspierające realizację celu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------|-------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      |                                                                             |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             | 31 marca                       | 30 czerwca | 30 września | 31 grudnia |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| KIERUNEK III<br><br>WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ | Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS            | %               | Sprawność realizacji postępowań kontrolnych, kontroli celno-skarbowych i podatkowych                                                                                                                                                                                                                                                              | Brak ostatecznych danych    | >20                            | >40        | >65         | >90        | 1. Monitorowanie szybkości oraz ilości kontroli i postępowań kontrolnych w celu ich szybkiego zakończenia.<br>2. Monitorowanie przyczyn długotrwałego prowadzenia kontroli i postępowań kontrolnych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                      |                                                                             | liczba          | Prowadzenie kontroli w zakresie cen transferowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Brak ostatecznych danych    | ≥ 5                            | ≥ 12       | ≥ 15        | ≥ 25       | Intensyfikacja działań analitycznych (podmiotowych) w obszarze podatku CIT, w ramach Regionalnego Zespołu Analitycznego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                      |                                                                             | mln zł          | Efektywność realizacji czynności sprawdzających przeprowadzonych z udziałem podatnika                                                                                                                                                                                                                                                             | Brak ostatecznych danych    | ≥38                            | ≥94        | ≥141        | ≥188       | 1. Skuteczne typowanie podmiotów do czynności sprawdzających z wykorzystaniem dostępnych narzędzi analitycznych.<br>2. Wykorzystywanie w czynnościach sprawdzających plików JPK na żądanie, Gen JPK, Lunetka.<br>3. Skuteczne wykorzystanie informacji dostępnych w elektronicznych bazach danych.<br>4. Miesięczne monitorowanie w ramach nadzoru nad urzędami skarbowymi ilości i skuteczności podejmowanych czynności sprawdzających z poziomu IAS bez angażowania US z wykorzystaniem m-SPIN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                      | Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych | %               | 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                                                                             | Brak ostatecznych danych    | ≥ 65                           | ≥ 65       | ≥ 68        | ≥ 68       | 1. Zwiększenie skuteczności prowadzonych postępowań karnych i karnych skarbowych zmierzających do ujawnienia sprawcy czynu zabronionego i pociągnięcie go do odpowiedzialności.<br>2. Ograniczenie przypadków nieefektywnych postępowań karnych i karnych skarbowych, zakończonych wydaniem postanowienia o umorzeniu postępowania.<br>3. Zwiększenie skuteczności i terminowości czynności podejmowanych w ramach postępowań karnych i karnych skarbowych w celu uniknięcia przypadków przedawnienia karalności czynów zabronionych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                      |                                                                             | %               | Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu lub nałożeniem grzywny w drodze mandatu karnego w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia zakończonych merytorycznie | Brak ostatecznych danych    | ≥ 67                           | ≥ 67       | ≥ 70        | ≥ 70       | 1. Zwiększenie skuteczności prowadzonych postępowań karnych i karnych skarbowych zmierzających do ujawnienia sprawcy czynu zabronionego i pociągnięcie go do odpowiedzialności.<br>2. Zwiększenie skuteczności prowadzonych postępowań karnych skarbowych w celu osiągnięcia ich celu w postaci wyrównania uszczerbku finansowego poprzez stosowanie form pociągnięcia do odpowiedzialności za zgodą sprawcy (postępowania w przedmiocie dobrowolnego poddania się odpowiedzialności oraz postępowania mandatowego)<br>3. Ograniczenie przypadków nieefektywnych postępowań karnych i karnych skarbowych, zakończonych wydaniem postanowienia o umorzeniu postępowania.<br>4. Zwiększenie skuteczności i terminowości czynności podejmowanych w ramach postępowań karnych i karnych skarbowych w celu uniknięcia przypadków przedawnienia karalności czynów zabronionych. |

| KIERUNEK                                                            | CEL                                            | JEDNOSTKA MIARY | NAZWA MIERNIKA                          | Wartość bazowa <sup>2</sup> | Wartość planowana <sup>3</sup> |            |             |            | Zadania i projekty wspierające realizację celu                                   |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------|-------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                     |                                                |                 |                                         |                             | 31 marca                       | 30 czerwca | 30 września | 31 grudnia |                                                                                  |
| KIERUNEK IV<br><br>WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO | Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego | szt.            | Liczba ujawnień z zakresu nadzoru rynku | Brak ostatecznych danych    | ≥20                            | ≥40        | ≥60         | ≥80        | 1. Podnoszenie kwalifikacji funkcjonariuszy.<br>2. Współpraca z innymi organami. |

[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 | JEDNOSTKA MIARY | NAZWA MIERNIKA | Wartość bazowa <sup>2</sup> | Wartość planowana <sup>3</sup> |            |             |            | Zadania i projekty wspierające realizację celu |
|----------|-----|-----------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|------------|-------------|------------|------------------------------------------------|
|          |     |                 |                |                             | 31 marca                       | 30 czerwca | 30 września | 31 grudnia |                                                |
|          |     |                 |                |                             |                                |            |             |            |                                                |

[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.

Zatwierdzam do realizacji:

Kraków 2020-12-31

DYREKTOR  
Izby Administracji Skarbowej w Krakowie  
Tadeusz Gibas