

Sprawozdanie z wykonania planu działalności za rok 2024

Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku ¹⁾

dla działu/działów administracji rządowej:²⁾

CZĘŚĆ A: Realizacja najważniejszych celów w roku 2024

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części A planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ⁴⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ⁵⁾
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja należności publicznoprawnych	≥ 5,82%	32 637 894 tys. zł	1. Monitorowanie i analiza realizacji wpływów oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy. 2. Zabezpieczanie zobowiązań podatkowych. 3. Analiza poprawności i zasadności złożonych korekt deklaracji, w wyniku których powstały nadpłaty. 4. Szybkie podejmowanie czynności zmierzających do zapłaty zaległości przez zobowiązanych – szybkie podejmowanie działań informacyjnych, wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych. 5. Zwalczanie szarej strefy w obrocie wyrobami akcyzowymi.	1. Prowadzenie bieżącego monitorowania i analizy realizacji wpływów oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy (m.in. kierowanie pism nadzorczych do podległych jednostek, porównywanie wpływów z poszczególnych tytułów podatkowych rok do roku). 2. Nadzorowanie szybkości podejmowania działań przez US w zakresie działań informacyjnych, wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych poprzez sprawozdawczość z czynności podejmowanych w ramach tzw. <i>miękkiej egzekucji</i> oraz doraźne wskaźniki: – <i>wskaźnik zaległości wymagalnych, na które wystawiono TW,</i>

						– <i>wskaźnik szybkości podejmowania działań windykacyjnych.</i> 3. Wprowadzenie monitoringu z poziomu US i IAS kluczowych podmiotów
2	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Egzekucja zaległości	≥ 431 400 zł	551 587 tys. zł.	1. Analiza i nadzór nad szybkością wszczynania postępowań egzekucyjnych oraz ilością i rodzajem zastosowanych środków spośród możliwych i najbardziej skutecznych do zastosowania w początkowym stadium postępowania. 2. Systematyczne podejmowanie czynności, w celu ustalenia majątku zobowiązanego z wykorzystywaniem dostępnych baz danych oraz narzędzi. 3. Bieżący nadzór nad terminowością i skutecznością egzekucji z nieruchomości i ruchomości. 4. Nadzór nad realizacją zajęć przez dłużników zajętych wierzytelności. 5. Monitoring składników majątkowych zobowiązanego wobec, których wystąpiły przeszkody w realizacji zajęcia w celu bezzwłocznego dokonania zajęcia w przypadku ich ustania.	1. Prowadzenie bieżącego nadzoru nad szybkością wszczynania postępowań egzekucyjnych oraz egzekucji. 2. Prowadzenie nadzoru nad czasem trwania postępowań egzekucyjnych. 3. Prowadzenie bieżącego nadzoru nad terminowością i skutecznością egzekucji z nieruchomości i ruchomości.
3	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Ograniczenie przyrostu zaległości wymagalnych	≤ 105%	94,79%	Bieżące monitorowanie i zarządzanie zaległościami. 2. Niezwłoczne dokonywanie zabezpieczeń potencjalnych zobowiązań. 3. Prowadzenie miękkiej egzekucji. 4. Terminowe wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych. 5. Systematyczne odpisywanie przedawnionych zobowiązań.	1. Prowadzenie bieżącego monitoringu zaległości wymagalnych oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy. 2. Nadzorowanie szybkości podejmowania działań przez US w zakresie działań informacyjnych, wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych poprzez sprawozdawczość z czynności podejmowanych w ramach tzw.

						<i>miękkiej egzekucji oraz doraźne wskaźniki:</i> – <i>wskaźnik zaległości wymagalnych, na które wystawiono TW,</i> – <i>wskaźnik szybkości podejmowania działań windykacyjnych.</i> 3. Prowadzenie bieżącego nadzoru nad przedawnionymi zobowiązaniami podatkowymi. 4. Wprowadzenie monitoringu z poziomu US i IAS monitoringu zaległości podlegających zapłacie w rozbiciu na poszczególne tytuły podatkowe: - podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT); - podatku dochodowego od osób prawnych (CIT); - podatku od towarów i usług (VAT).
4	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Terminowa realizacja wniosków o informacje otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE	≥ 80%	100%	1. Wyznaczanie terminu na odpowiedź w zależności od zakresu wniosku. 2. Szkolenia, warsztaty dla osób kontaktowych. 3. Prowadzenie terminarza spraw, bieżący monitoring, wiadomość mailowa o zbliżającym się terminie odpowiedzi. 4. Wykorzystanie baz danych w urzędzie. 5. Niezwłoczne podjęcie działań w urzędzie. 6. Wykorzystanie wiedzy i doświadczenia wyspecjalizowanej kadry w US.	1. Wyznaczanie terminu na odpowiedź w zależności od zakresu wniosku. 2. Prowadzenie terminarza spraw, bieżący monitoring, wiadomość mailowa o zbliżającym się terminie odpowiedzi.
5	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych	Terminowa realizacja wniosków o udzielenie informacji	≥ 70%	100%	1. Wyznaczenie terminu odpowiedzi. 2. Prowadzenie terminarza przychodzących wniosków o udzielenie	1. Wyznaczenie terminu odpowiedzi.

	w wyniku działalności pionu kontroli KAS				informacji. 3. Po zakończeniu kwartału - ustalenie łącznej liczby takich wniosków (mianownik miernika). 4. Stały monitoring przekazywanych odpowiedzi na wnioski, wiadomość mailowa o zbliżającym się terminie odpowiedzi. 5. Wykorzystanie baz danych przez US. 6. Szkolenia dla nowych osób kontaktowych. 7. Wykorzystanie wiedzy i doświadczenia wyspecjalizowanej kadry w US.	2. Prowadzenie terminarza przychodzących wniosków o udzielenie informacji. 3. Stały monitoring przekazywanych odpowiedzi na wnioski, wiadomość mailowa o zbliżającym się terminie odpowiedzi.
6	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	Czas trwania audytu	≤ 60 dni	38,38 dni	1. Ukierunkowanie harmonogramu działań audytowych na optymalizację czasu niezbędnego do przeprowadzenia czynności audytowych. 2. Przygotowanie zespołów audytowych przed podjęciem działań (analiza przepisów prawa potencjalnych ryzyk), umożliwiające efektywne wykonanie zadań w określonych ramach czasowych.	1. Potraktowano priorytetowo aspekt optymalizacji czasu niezbędnego do przeprowadzenia audytu w planowaniu działań audytowych. 2. Położono szczególny nacisk na analizę przepisów prawa i potencjalnych ryzyk w trakcie przygotowania audytu, celem uniknięcia realizacji tych zagadnień w trakcie trwania samego audytu.
7	Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli	≥ 95%	100%	1. Materiały z warsztatów organizowanych przez Departament Audytu Środków Publicznych (analiza prezentacji, omawianie materiałów). 2. Spotkania na MS Teams – omawianie bieżących audytów. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia audytów.	1. Analiza i omawianie materiałów z warsztatów organizowanych przez Departament Audytu Środków Publicznych 2. Omawianie na bieżąco realizacji audytów za pośrednictwem MS Teams. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia audytów.
8	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy	≥ 1600 (liczba)	851 (liczba)	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry.	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry.

		rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno-skarbowej.			3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli. 4. Uzupełnienie/wymiana sprzętu komputerowego	3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli.
9	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego	≥ 3100 (liczba)	3 791 (liczba)	1. Racjonalne wykorzystanie kadry pracowniczej. 2. Bieżące monitorowanie ilości zweryfikowanych podatników. 3. Odpowiednie typowanie podmiotów/obszarów do kontroli. 4. Prowadzenie analiz na podstawie danych z CEKR. 5. Prowadzenie sezonowych akcji w przedmiotowym zakresie.	1. Zwrócono uwagę na racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych. 2. Na bieżąco monitorowano ilości zweryfikowanych podatników. 3. Odpowiednie typowanie podmiotów/obszarów do kontroli 4. Prowadzenie sezonowych akcji w przedmiotowym zakresie
10	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych	≥ 3100 (liczba)	9 523 (liczba)	1. Racjonalne wykorzystanie kadry pracowniczej. 2. Bieżące monitorowanie ilości zweryfikowanych podatników. 3. Odpowiednie typowanie podmiotów/obszarów do kontroli. 4. Prowadzenie analiz na podstawie danych z CEKR. 5. Prowadzenie sezonowych akcji w przedmiotowym zakresie.	1. Zwrócono uwagę na racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych. 2. Na bieżąco monitorowano ilości zweryfikowanych podatników. 3. Odpowiednie typowanie podmiotów/obszarów do kontroli. 4. Prowadzenie analiz na podstawie danych z CEKR. 5. Prowadzenie sezonowych akcji w przedmiotowym zakresie
11	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Efektywność kontroli podatków	≥ 85 (liczba)	95,15 (liczba)	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli. 4. Uzupełnienie/wymiana sprzętu komputerowego.	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Zwrócono uwagę na racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli.
12	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli podatków - kontrole podatkowe	≥ 2790 pkt	3 502 pkt	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Doskonalenie umiejętności w	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Zwrócono uwagę na wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry.

					zakresie prowadzenia kontroli. 4. Dokszałcenie kadry w prowadzeniu przedmiotowych kontroli. 5. Uzupełnienie/wymiana sprzętu komputerowego.	3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli.
13	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli podatków - kontrole celno-skarbowe	≥ 3264 pkt	3 264,20 pkt	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli. 4. Uzupełnienie/wymiana sprzętu komputerowego.	1. Zwrócono uwagę na racjonalne wykorzystanie kadry. 2. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli. 3. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych.
14	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Realizacja kontroli przeprowadzonych wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	≥ 5 (liczba)	21 (liczba)	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia kontroli 4. Dokszałcenie kadry w prowadzeniu przedmiotowych kontroli.	1. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 3. Dokszałcenie kadry w prowadzeniu przedmiotowych kontroli.
15	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego	≤ 140 dni	124 dni	1. Analiza orzecznictwa i sygnalizowanie MF istotnych rozbieżności w zakresie interpretacji przepisów. 2. Racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych. 3. Bieżące monitorowanie czasu trwania postępowań	1. Analiza orzecznictwa i sygnalizowanie MF istotnych rozbieżności w zakresie interpretacji przepisów, 2. Racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych, 3. Bieżące monitorowanie czasu trwania postępowań
16	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	< 24 dni	21 dni	1. Niezwłoczna weryfikacji wniosku pod względem formalnym i merytorycznym. 2. Sprawne i bezzwłoczne gromadzenie materiału dowodowego. 3. Rzetelny nadzór i monitoring nad terminowością prowadzonych postępowań.	1. Prowadzenie bieżącego monitoringu czasu trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy. 2. Analizowanie wyjaśnień przyczyn niewykonania wskaźnika na

						poziomie US oraz wprowadzonych działań zaradczych.
17	Automatyzacja i digitalizacja usług	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	≤ 31 min.	107,04 min.	1. Zwiększenie ilości etatów. 2. Racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych. 3. Wsparcie oddziałów celnych CUDO w zakresie bieżącego monitorowania realizacji miernika w celu bieżącego podejmowania działań naprawczych. 4. Współpraca z lokalnym Zespołem ds. CUDO oraz Zespołem Centralnym w zakresie wypracowywania i wdrażania mechanizmów ukierunkowanych na automatyzację wybranych etapów procesu obsługi zgłoszeń celnych. 5. Zwiększenie wolumenu wiarygodnych podmiotów wytypowanych do automatycznej obsługi zgłoszeń celnych. 6. Zwiększenie wykorzystania narzędzi informatycznych i urządzeń skanujących RTG w realizacji kontroli celnej.	1. Zwiększenie ilości etatów. 2. Racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych. 3. Wsparcie oddziałów celnych CUDO w zakresie bieżącego monitorowania realizacji miernika w celu bieżącego podejmowania działań naprawczych. 4. Współpraca z lokalnym Zespołem ds. CUDO oraz Zespołem Centralnym w zakresie wypracowywania i wdrażania mechanizmów ukierunkowanych na automatyzację wybranych etapów procesu obsługi zgłoszeń celnych. 5. Zwiększenie wolumenu wiarygodnych podmiotów wytypowanych do automatycznej obsługi zgłoszeń celnych. 6. Zwiększenie wykorzystania narzędzi informatycznych i urządzeń skanujących RTG w realizacji kontroli celnej.
18	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	Liczba złożonych wniosków aplikacyjnych w konkursie NFOŚiGW w ramach programu FEnIKS	≥ 5 (liczba)	13 (liczba)	Wykonanie audytów ex-ante w celu wyboru optymalnego wariantu planowanego przedsięwzięcia termomodernizacyjnego.	Wykonano na potrzeby złożenia wniosków aplikacyjnych: • Audyty ex-ante • Studium wykonalności • Tabele finansowe
19	Poprawa efektywności i skuteczności postępowań	Udział zakończonych postępowań	≥ 58%	65,69 %	1. Optymalne wykorzystanie zasobów kadrowych.	1. Optymalne wykorzystanie zasobów kadrowych.

	karnych i karnych skarbowych	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			2. Bieżący nadzór nad terminowością i dynamiką prowadzonych postępowań. 3. Efektywne zebranie materiału dowodowego. 4. Bieżąca współpraca z komórkami kontroli podatkowej, orzecnictwem i prowadzącymi postępowanie.	2. Bieżący nadzór nad terminowością i dynamiką prowadzonych postępowań. 3. Efektywne zebranie materiału dowodowego. 4. Bieżąca współpraca z komórkami kontroli podatkowej, orzecnictwem i prowadzącymi postępowanie.
20	Zwiększenie efektywności i skuteczności w obszarze ujawniania i zabezpieczania mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	≥ 39 443 102 zł	34 878 580,30 zł	1. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 2. Doskonalenie umiejętności w zakresie stosowania zabezpieczenia majątkowego. 3. Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań przygotowawczych 4. Weryfikacja stosowania formularzy dot. ustalania składników majątkowych.	1. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry. 2. Doskonalenie umiejętności w zakresie stosowania zabezpieczenia majątkowego. 3. Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań przygotowawczych 4. Weryfikacja stosowania formularzy dot. ustalania składników majątkowych.
21	Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających	≥ 353 mln zł	496,34 mln	1. Skuteczne typowanie podmiotów do czynności sprawdzających. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry do przeprowadzenia czynności sprawdzających. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia czynności sprawdzających. 4. Bieżące monitorowanie prowadzonych spraw.	1. Skuteczne typowanie podmiotów do czynności sprawdzających. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry do przeprowadzenia czynności sprawdzających. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia czynności sprawdzających. 4. Bieżące monitorowanie prowadzonych spraw.

¹⁾ Należy podać nazwę ministra, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie szczegółowego zakresu działania ministra, a w przypadku gdy sprawozdanie jest sporządzane przez kierownika jednostki — nazwę jednostki.

²⁾ Należy wypełnić tylko w przypadku, gdy sprawozdanie jest sporządzane przez ministra, podając nazwy wszystkich działów administracji rządowej przez niego kierowanych.

³⁾ Należy podać co najmniej jeden miernik. W przypadku gdy cel jest ujęty w budżecie zadaniowym na rok, którego dotyczy sprawozdanie, należy podać przypisane celowi mierniki wskazane w tym dokumencie.

⁴⁾ Należy wpisać zadania służące realizacji celu wymienione w kolumnie 5 w poszczególnych częściach planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie.

⁵⁾ W przypadku gdy wskazany cel był ujęty w budżecie państwa w układzie zadaniowym na rok, którego dotyczy sprawozdanie, należy podać wszystkie podjęte podzadania budżetowe służące realizacji tego celu.

CZEŚĆ B: Realizacja celów priorytetowych wynikających z budżetu państwa w układzie zadaniowym w roku.....

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części B planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾			Planowane podzadania budżetowe służące realizacji celu ⁴⁾	Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu ⁵⁾
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1						

CZĘŚĆ C: Realizacja innych celów w roku 2024

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części C planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ⁴⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ⁵⁾
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
	2	3	4	5	6	7
1	Monitorowanie czynności podejmowanych przez pracowników urzędów skarbowych w związku z obsługą raportów udostępnianych dla US w aplikacji WRO-System w zakresie jednolitego pliku kontrolnego JPK_VAT	Efektywność obsługi raportów JPK_VAT	≥ 94%	98,78 %	1. Racjonalne wykorzystanie kadry pracowniczej. 2. Bieżące monitorowanie ilości zweryfikowanych rekordów. 3. Bieżące monitorowanie prowadzonych spraw.	1. Prowadzono bieżące monitorowanie ilości zweryfikowanych rekordów i prowadzonych spraw 2. Cyklicznie przesyłano do poszczególnych US monity w zakresie podejmowania działań
2	Monitoring odmiejscowionych czynności sprawdzających na wniosek naczelnika – w stosunku do podatników lub płatników spoza obszaru jego właściwości, jeżeli w wyniku przeprowadzonych działań stwierdzi zasadność takich czynności oraz polecenie Dyrektora do przeprowadzenia przez Naczelników	Realizacja odmiejscowionych czynności sprawdzających	≥ 164 (liczba)	252 (liczba)	1. Skuteczne typowanie podmiotów do odmiejscowionych czynności sprawdzających. 2. Racjonalne wykorzystanie wyspecjalizowanej kadry do przeprowadzenia czynności sprawdzających. 3. Doskonalenie umiejętności w zakresie prowadzenia czynności. 4. Bieżące monitorowanie prowadzonych spraw.	1. Bieżące monitorowanie prowadzonych spraw 2. Skuteczne typowanie podmiotów do odmiejscowionych czynności sprawdzających.

	odmiejscowionych czynności sprawdzających					
3	Poprawa skuteczności i efektywności działania organów w zakresie NZP	Wskaźnik skuteczności spraw NZP	≥ 40%	64,78%	1. Zwiększanie potencjału analitycznego i merytorycznego pracowników KAS w obszarze NZP. 2. Centralne typowanie podmiotów, w stosunku do których zachodzi prawdopodobieństwo opodatkowania NZP.	1. Prowadzenie szkoleń w zakresie weryfikacji spraw w obszarze NZP. 2. Organizowanie cyklicznych spotkań z pracownikami zajmującymi się obszarem NZP w celu wymiany doświadczeń i omówienia problemów. 3. Typowanie przez CK NZP spraw do weryfikacji w obszarze NZP przez urzędy skarbowe.

CZĘŚĆ D: Informacja dotycząca realizacji celów objętych planem działalności na rok 2024

(należy krótko opisać najważniejsze przyczyny, które wpłynęły na niezrealizowanie celów, wystąpienie istotnych różnic w planowanych i osiągniętych wartościach mierników lub podjęcie innych niż planowane zadań służących realizacji celów)

Na 24 wskaźniki do realizacji w roku 2024 - 21 wynikających z zarządzenia nr 81 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 6 grudnia 2023 r. w sprawie określenia kierunków działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na 2024 r oraz 3 wskaźniki dodatkowe – „Inne cele jednostki”, na koniec IV kwartału 2024 r. nie osiągnięto 3 niżej wymienionych docelowych wartości:

Ad. 1. Realizacja należności publicznoprawnych:

Do przyczyn niewykonania przedmiotowego wskaźnika głównie należały

- zmiana właściwości poza woj. pomorskie jednego podmiotu, tj. ARAMCO FUELS POLAND Sp. z o.o.;
- zwiększona realizacja zwrotów podatku od towarów i usług (VAT), w szczególności w ostatnich dniach grudnia 2024 roku, gdzie w związku z poleceniem MF podległe urzędy skarbowe dokonały zwrotów z terminami przypadającymi w okresie od lutego do kwietnia 2025 roku, tj. ok. 300 mln. zł;
- pomimo wzrostu wpływów z tytułu cła, podatku VAT od towarów importowanych oraz podatku akcyzowego od towarów importowanych, większej liczby obsłużonych zgłoszeń celnych nie nastąpił proporcjonalny wzrost wpływów z tytułu importu. Powodem tego była niższa statystyczna wartość sprowadzonych towarów.

Mimo wymienionych przyczyn wykonanie wskaźnika: wzrosło o 76.062.761 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Prowadzono bieżący monitoring realizacji wskaźnika oraz działania nadzorcze w postaci monitoringu realizacji ustalonych przez DIAS wskaźników, „szybkości podejmowania działań windykacyjnych”, „wskaźnika zaległości wymagalnych (BP+JST)”, na które wystawiono tytuły wykonawcze; „wskaźnika efektywności egzekucji podatków (SM)” oraz monitoringu realizacji wskaźnika „egzekucja zaległości” i monitoringu miękkiej egzekucji.

Od listopada 2024 r. – prowadzona była cotygodniowa weryfikacja dynamiki dochodów zgodnie Modelem monitorowania należności podatkowych i celnych (pismo Szefa KAS nr DKS3.0723.15.2024 z 03.10.2024 r.).

Pismem z 30 października 2024 r. nr 2201-IWZ.0191.34.2024 poinformowano Szefa KAS o zagrożeniu wykonania wskaźnika.

Ad. 17. Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie:

Od momentu wdrożenia ww. wskaźnika był on na bieżąco monitorowany oraz podejmowane były działania mające na celu jego osiągnięcie na wyznaczonym poziomie. Należy jednak zauważyć, że poziom wskaźnika nie był dostosowany do realiów morskiego przejścia granicznego i ustalonego porządku dokonywania odpraw celnych. Jego realizacja nie była uzależniona wyłącznie od szybkości pracy funkcjonariuszy i organizacji poszczególnych oddziałów celnych, ale również od operatorów portowych odpowiedzialnych za przygotowanie towarów do rewizji, zapewnienia pracowników portowych do wystawienia towarów, jak również możliwości przeładunkowych poszczególnych terminali. Średni czas w imporcie, w którym dyspozytor będzie miał odpowiedni czas na obsługę zgłoszenia z zachowaniem realnej możliwości przeprowadzenia analizy prawidłowości dokonanego zgłoszenia np. pod kątem wartości celnej lub rodzaju towaru powinien wynosić min. 120 minut.

Pismem z 28 sierpnia 2024 r. nr 2201-IWZ.0191.19.2024 poinformowano Szefa KAS o zagrożeniu wykonania wskaźnika.

Ad. 20. Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym

Wskaźnik wykonany został w maksymalnej możliwej wysokości, biorąc pod uwagę wszystkie czynniki wpływające na prawidłowe dokonanie zabezpieczenia majątkowego w procesie karnym. Podejmowane były intensywne działania zmierzające do realizacji miernika na wyznaczonym poziomie. W tym celu przeprowadzono konsultacje z prokuratorami w poszczególnych postępowaniach, w których kwoty zabezpieczenia mogłyby być znaczące dla osiągnięcia celu.

Pismem z 28 sierpnia 2024 r. nr 2201-IWZ.0191.19.2024 poinformowano Szefa KAS o zagrożeniu wykonania wskaźnika.

Dyrektor

Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku

Czesław Kalinowski

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Gdańsk, 12 marca 2025 roku