Warszawa, dnia 2 stycznia 2015 r.

Ministerstwo
Finansów

Podsekretarz Stanu
Jacek Kapica

MF-AP1-0800-7/SPO/2014/1

Pan
Krzysztof Kwiatkowski
Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

W nawiązaniu do przekazanego w dniu 17.12.2014 r. znak KBF-4101-002-01/2014 P/14/011 wystąpienia pokontrolnego Najwyższej Izby Kontroli dotyczącego kontroli: *Adekwatność i efektywność systemu kontroli zarządczej w wybranych jednostkach administracji rządowej*, uprzejmie informuję, że nie zgłaszam zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w w/w wystąpieniu, jak również zawiadamiam o sposobie wykorzystania uwag i wykonaniu wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach.

Ad.1
Ustalenie miernika mierzącego realizację działania 4.1.1.3, w sposób umożliwiający Ministerstwu Finansów wpływ na jego realizację.

W wyniku analizy w/w miernika został on zmieniony i sformulowany jako:"udział deklaracji złożonych elektronicznie do deklaracji ogólem, w kategorii tych, które mogą być składane w formie elektroniczniej" (%). Równocześnie zostały określone progi do osiagnięcia w poszczególnych latach. Do roku 2017 wskaźnik: udział deklaracji skladanych elektronicznie do dekalracji ogółem powinien osiągnąć 50%.

Ad. 2
Doprowadzenie do zgodności metody liczenia miernika *wysokość kwoty wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa do wysokości kwoty należności budżetowych* przez wszystkie jednostki go realizujące.

W celu doprowadzenia do zgodności metody liczenia miernika *wysokość kwoty wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa do wysokości kwoty należności budżetowych* przez wszystkie jednostki go realizujące, w dniu 8 grudnia 2014 r. odbyło się robocze spotkanie przedstawicieli Departamentu Służby Celnej i Departamentu Administracji Podatkowej Ministerstwa Finansów w sprawie ujednolicenia sposobu liczenia ww. miernika.
Biorąc pod uwagę, że ww. miernik występuje zarówno w *Planie działalności Ministra Finansów na rok 2015 dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe*, jak i w celach Szefa Służby Celnej na okres II półrocza 2014 r. i I półrocza 2015 r., tj. od 1.07.2014 r. do 30.06.2015 r. omówiono dotychczasową metodykę i ustalono, że zostanie opracowany wspólny sposób jego liczenia. Jednakże z uwagi na to, że prace nad budżetem

zadaniowym na 2015 r. zostały zakończone, nowy sposób liczenia tego miernika będzie stosowany przy planowaniu oraz ocenie wykonania budżetu zadaniowego na 2016 r.

Ad. 3
Dokonanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w administracji celnej i podatkowej do zmian w systemie kontroli zarządczej wprowadzonych w grudniu 2013 r. i zmian organizacyjnych w roku 2014.

Obecnie trwają prace nad zdefiniowaniem procesów zarządczych w Służbie Celnej, które jako swoją podstawę zawierać będą wszystkie elementy mechanizmów kontroli zarządczej określonej w obowiązujących przepisach prawnych i wytycznych. Procesy te dotyczą planowania (wyznaczanie celów i ich kaskadowanie), monitorowania osiągania celów, wprowadzania i monitorowania zmian w organizacji itd. Definiowane są również narzędzia zarządcze, które będą wspierać te procesy poprzez dostarczanie informacji do podejmowania decyzji zarządczych, takie jak: klasyfikacja interesariuszy, koszyk usług, architektura procesów, zintegrowane zasady zarządzania w Służbie Celnej, mapa programów/projektów itd. Obecnie obowiązujący system kontroli zarządczej Służby Celnej zostanie przekształcony w zintegrowane zasady zarządzania w Służbie Celnej. Ich wytworzenie będzie realizowane w iteracyjnym i powtarzalnym procesie polegającym na dodawaniu zasad zarządzania i łączenia ich w zintegrowaną i coraz bardziej kompletną całość.
Z uwagi na zmiany w organizacji Administracji Podatkowej związane z wejściem w życie od dnia 1 kwietnia 2015 r. ustawy o zmianie ustawy o Służbie Celnej, ustawy o izbach skarbowych i urzędach skarbowych oraz niektórych innych ustaw, tj. konsolidację procesów pomocniczych w urzędach i izbach skarbowych, również w Administracji Podatkowej trwają prace przygotowawcze w zakresie aktualizacji procedur kontroli zarządczej.

Ad. 4
Scentralizowanie zarządzania ryzykami związanymi z realizacją celu *Zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych* z planu działalności Ministra Finansów.

Administracja Podatkowa we współpracy ze Służbą Celną podejmie działania w celu wypracowania koncepcji w zakresie scentralizowania zarządzania ryzykami związanymi z realizacją celu *Zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych.*

Ad. 5 Zapewnienie ciągłości bieżącej centralnej optymalizacji pracy infolinji Krajowej Informacji Podatkowej.

W celu zapewnienia ciągłości pracy infolinii KIP Departament Administracji Podatkowej opracuje procedurę zastępstwa w przypadku absencji osoby zarzadzającej infolinią KIP w Departamencie AP, uwzględniającej zastępowanie tego pracownika przez wskazanego przez niego Naczelnika Wydziału Konsultantów w jednym z biur KIP. Za takim rozwiązaniem przemawia to, iż Naczelnicy Wydziału Konsultantów posiadają pełną wiedzę na temat procedur obowiazujących na infolinii KIP. Tym samym zarzadzanie infolinią KIP podczas nieobecności pracownika Departamentu AP przez Naczelnika Wydziału Konsultantów zapewni efektywne i optymalne wykorzystanie w sieci zasobów zgodnie z obowiazującymi procedurami zarówno

zmierzającymi do optymalizacji działania infolinii pod względem technicznym jak i organizacyjnym.

Zastępca Dyrektora Departamentu
Administracji Podatkowej

Jarosław Wyszyński

Jacek Kapica

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Kancelaria Ogólna
Wpłynęło
dnia 05.01.2015 godz.....
podpis.....