

**Sprawozdanie z wykonania planu działalności Ministra Rozwoju i Finansów na rok 2018
dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe**

CZĘŚĆ A: Realizacja najważniejszych celów w roku 2018

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

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ²⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ³⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego	Terminowe opracowanie projektu ustawy budżetowej na 2019 rok tj. do 30 września 2018 r.	100%	100%	Opracowanie planu finansowego państwa na 2019 rok w układzie tradycyjnym i zadaniowym, w tym: 1. Określenie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej. 2. Określenie limitów wydatków dla poszczególnych części budżetowych. 3. Prowadzenie i udostępnianie baz danych budżetowych. 4. Koordynacja opracowania części tekstowej oraz załączników tabelarycznych do projektu ustawy budżetowej, w tym w układzie zadaniowym (wstępny projekt budżetu przekazywany do Rady Dialogu Społecznego oraz projekt budżetu państwa przekazywany do Sejmu RP do 30 września). 5. Udział w pracach komisji parlamentarnych dotyczących ustawy budżetowej. 6. Wprowadzanie korekt do projektu ustawy budżetowej zgodnie z harmonogramem prac parlamentarnych.	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Relacja państwowego długu publicznego do PKB na koniec roku	≤60%	46,5%	1. Opracowanie dokumentu „Strategia zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2019-2022”, w tym prognoz długu publicznego wg definicji krajowej oraz UE. 2. Monitorowanie wielkości długu publicznego, w tym poprzez: a) sporządzanie miesięcznych informacji o wysokości zadłużenia SP; b) sporządzanie kwartalnych informacji o wysokości państwowego długu publicznego; c) sporządzanie kwartalnych prognoz wykonania relacji państwowego długu publicznego na koniec roku wraz z analizą wrażliwości. <i>Realizacja projektu:</i> 1. <i>Strategia zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2019-2022.</i>	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Relacja deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych do PKB na koniec roku	≤3%	0,4%* <i>(*wg wstępnych informacji GUS z 1.04.2019 r.)</i>	1. Opracowanie dokumentu „Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018-2021” określającego wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych oraz wstępną kwotę wydatków obliczoną zgodnie ze stabilizującą regułą wydatkową. 2. Przygotowanie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. 3. Opracowanie dokumentu Założenia projektu budżetu państwa na rok 2019. 4. Opracowanie prognoz wyniku sektora g.g., które stanowią wkład do notyfikacji fiskalnej. 5. Opracowanie na potrzeby ustawy budżetowej prognozy makroekonomicznej oraz prognozy	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

¹⁾ 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.

²⁾ Należy wpisać zadania służące realizacji celu wymienione w kolumnie 5 w poszczególnych częściach planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie.

³⁾ 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.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ²⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ³⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
					<p>dochodów budżetu państwa z tytułu głównych kategorii podatkowych, kwoty wydatków wynikającej ze stabilizującej reguły wydatkowej i wyniku sektora finansów publicznych.</p> <p>6. Dostarczanie kompleksowych informacji/publikacji w zakresie statystyki publicznej i badań statystycznych.</p> <p><i>Realizacja projektów:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018-2021.</i> 2. <i>Założenia projektu budżetu państwa na rok 2019.</i> 	
		Wysłek strukturalny w relacji do PKB na koniec roku	≥0,5%	brak danych* <i>(*dane będą dostępne na przełomie maja/czerwca 2019 r.)</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przygotowanie dokumentu Aktualizacja Programu Konwergencji, określającego średniookresowy cel budżetowy (MTO) oraz ścieżkę dochodzenia do niego. 2. Monitorowanie ryzyka w osiągnięciu MTO, obliczanie odległości od MTO oraz określenie korekt polityki fiskalnej służącej osiągnięciu MTO, przygotowanie analiz i prognoz w wymaganych terminach, w tym w ramach prac nad ustawą budżetową na rok 2019. <p><i>Realizacja projektu:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018-2021.</i> 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
2	Uszczelnienie systemu podatkowego	Terminowość opracowania projektów ustaw wpływających na zmniejszenie luki VAT i CIT	100%	87,50%	<ol style="list-style-type: none"> 1. Opracowanie projektu ustawy zmieniającej przepisy Ordynacji podatkowej m. in. w zakresie obowiązkowego raportowania schematów podatkowych oraz inne zmiany do OP - w terminie do 30.09.2018 r. 2. Opracowanie projektu ustawy zmieniającej ustawę o podatku VAT wprowadzającej obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności w miejsce odwrotnego obciążenia. 3. Opracowanie projektu ustawy wprowadzającej zmiany w kierunku umożliwiającym: rozbudowę jednolitego pliku kontrolnego (JPK_VAT) i zastąpienie deklaracji rozbudowanym JPK_VAT lub ich redukcję, oraz utworzenie centralnego rejestru faktur (CRF) na bazie rozbudowanego JPK_VAT. 4. Opracowanie projektu nowelizacji ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dot. wdrożenia: dyrektywy 2016/1164 ustanawiającej przepisy mające na celu przeciwdziałanie praktykom unikania opodatkowania, które mają wpływ na funkcjonowanie rynku wewnętrznego (ATAD) w zakresie opodatkowania niezrealizowanych zysków kapitałowych w przypadku przeniesienia aktywów, rezydencji podatkowej lub stałego zakładu oraz wdrożenia dyrektywy 2017/952 zmieniającej dyrektywę (UE) 2016/1164 w zakresie rozbieżności w kwalifikacji struktur hybrydowych dotyczących państw trzecich (ATAD2) w zakresie neutralizowania skutków rozbieżności w kwalifikacji struktur hybrydowych i rozbieżności w zakresie rezydencji podatkowej. <p><i>Realizacja projektu:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Wdrożenie mechanizmu podzielonej płatności (MPP split payment).</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. 2. W oczekiwaniu na decyzję KE podjęto prace koncepcyjne nad treścią projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku VAT w zakresie wprowadzenia obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności w miejsce odwrotnego obciążenia. 3. Projekt ustawy wprowadzającej zmiany w kierunku umożliwiającym: rozbudowę jednolitego pliku kontrolnego (JPK_VAT) i zastąpienie deklaracji rozbudowanym JPK_VAT lub ich redukcję, oraz utworzenie centralnego rejestru faktur (CRF) na bazie rozbudowanego JPK_VAT - po uzgodnieniach zewnętrznych, analiza uwag. 4. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane.
		Odsetek ujawnionego przemytu wyrobów tytoniowych na drogach przejściach granicznych	≥37,5%	52,60%	Wdrożenie standardów kontroli bezpieczeństwa obrotu towarowego oraz wykrywania i zwalczania przestępstw i nadużyć.	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ²	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ³⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
2	Uszczelnienie systemu podatkowego	Skuteczność typowania do kontroli <i>(opis: udział kontroli celno-skarbowych pozytywnych w ogólnej liczbie przeprowadzonych kontroli celno-skarbowych dotyczących podatków)</i>	≥84,0%	85,70%	<ol style="list-style-type: none"> Centralne typowanie podmiotów do kontroli. Zwiększenie potencjału analitycznego jednostek terenowych KAS. <i>Realizacja projektów:</i> <ol style="list-style-type: none"> Wdrożenie systemu przeciwdziałającego wykorzystywaniu sektora finansowanego do wyludzeń skarbowych STIR. Zintegrowany system zarządzania ryzykiem ZISAR II. 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Identyfikacja „karuzeli podatkowych” <i>(opis: liczba zidentyfikowanych łańcuchów relacji transakcyjnych podwyższonego ryzyka)</i>	>60	217	<p>Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> Kontrole celno-skarbowe i podatkowe zidentyfikowanych uczestników karuzeli podatkowych”. Wykorzystanie narzędzi informatycznych do identyfikacji podmiotów podwyższonego ryzyka oszustw w podatku VAT i podatku akcyzowym, ze szczególnym uwzględnieniem obrotu wyrobami przetwórstwa ropy naftowej. Przeprowadzenie analizy skali występujących nieprawidłowości w obszarze opodatkowania wyrobów akcyzowych, które mogą być przedmiotem nadużyć. Opracowanie projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku akcyzowym zawierającego regulacje przeciwdziałające nieprawidłowościom w opodatkowaniu akcyzą wyrobów akcyzowych. 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Terminowe przygotowanie projektu regulacji przeciwdziałających powstawaniu szarej strefy w zakresie dotyczącym opodatkowania akcyzą wyrobów akcyzowych	100%	100%		Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Opracowana metodyka szacowania luki podatkowej	2 szt.	2 szt.	<ol style="list-style-type: none"> Wdrożenie w MF metodyki szacowania luki podatkowej VAT na poziomie makroekonomicznym. Opracowanie i zatwierdzenie „Metodyki szacowania luki VAT z podziałem na sekcje działalności gospodarczej” z uwzględnieniem oszacowania poziomu luki VAT za lata 2010-2016 na podstawie metodologii RA-GAP. Opracowanie założeń metodologicznych szacowania poziomu luki CIT. <i>Realizacja projektów:</i> <ol style="list-style-type: none"> Wdrożenie w MF metodyki szacowania luki podatkowej VAT na poziomie makroekonomicznym. Metodyka szacowania luki VAT z podziałem na sekcje działalności gospodarczej. Metodyka szacowania luki CIT. 	<ol style="list-style-type: none"> Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. Etap pozyskiwania finansowania i wsparcia eksperckiego – przekazanie, uzgodnionego z Komisją Europejską, do koordynatora SRSS (Program Wspierania Reform Strukturalnych) w MF zaakceptowanego wniosku o wsparcie w rundzie 3 z Programu SRSSIII.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ²⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ³⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
3	Uproszczenie otoczenia prawnego i stworzenie ułatwień dla obywateli i przedsiębiorców	Terminowe przedłożenie na Radę Ministrów projektu nowej ordynacji podatkowej przygotowanej przez Komisję Kodyfikacyjną Ogólnego Prawa Podatkowego	100%	60%	<p>W kierunkowych założeniach nowej ordynacji podatkowej przygotowanych przez KKOPP zakłada się m. in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) uproszczenie postępowań podatkowych w sprawach prostszych, 2) upowszechnienie stosowania komunikacji elektronicznej, 3) ujednoczenie zasad i mniej sformalizowane prowadzenie kontroli podatkowej, 4) wprowadzenie prostszej procedury dochodzenia nadpłat i zwrotów podatku oraz niesformalizowanych (nieobwarowanych wymogami proceduralnymi) konsultacji udzielanych podatnikowi przez pracowników organów podatkowych w bezpośrednim kontakcie, w celu umożliwienia uzyskania informacji o zakresie jego praw i obowiązków. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przeprowadzono uzgodnienia międzyresortowe oraz konsultacje publiczne i opiniowanie. 2. Odbyła się konferencja uzgodnieniowa. 3. Projekt został pozytywnie zaopiniowany przez Komisję Wspólną Rządu i Samorządu Terytorialnego. 4. Projekt został ponownie przekazany do uzgodnień międzyresortowych.
		Elektronizacja dokumentu dostawy służącego do przemieszczania wyrobów akcyzowych zwolnionych od akcyzy oraz opodatkowanych zerową stawką akcyzy	1 dokument	1 dokument	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wdrożenie przepisów z zakresu podatku akcyzowego, które umożliwią stosowanie elektronicznego dokumentu dostawy służącego do przemieszczania poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy wyrobów zwolnionych od akcyzy ze względu na przeznaczenie oraz wyrobów energetycznych opodatkowanych zerową stawką akcyzy ze względu na przeznaczenie. 2. Wdrożenie odpowiednich zmian w Systemie Przemieszczania oraz Nadzoru Wyrobów Akcyzowych (EMCS), tj. w systemie informatycznym, który będzie obsługiwał elektroniczny dokument dostawy. 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Terminowe uruchomienie gwarancji kredytowych udzielanych ze środków Krajowego Funduszu Gwarancyjnego	100%	100%	Udostępnienie trwałego systemu gwarancji kredytowych dla MŚP w tym: przygotowanie zmian programu rządowego oraz umów uwzględniających nowe rozwiązania prawne przewidziane w projekcie zmiany ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne.	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
4	Przygotowanie koncepcji reformy systemu finansów JST	Liczba zadań zrealizowanych w terminie (tj. zgodnie z harmonogramem) w stosunku do zadań przyjętych do realizacji ogółem, w ujęciu %	100%	100%	<ol style="list-style-type: none"> 1) Opracowanie katalogu danych, które będą stanowiły podstawę do wyliczenia subwencji ogólnej i wpłat. 2) Ustalenie zakresu dochodów stanowiących podstawę wyrównania. 3) Ustalenie kryteriów, pozwalających na identyfikację samorządów najbogatszych i najbiedniejszych w oparciu o potencjał dochodowy i zróżnicowane potrzeby wydatkowe. 4) Ustalenie kryteriów podziału subwencji ogólnej i wyliczenia wpłat do budżetu państwa. 5) Przygotowanie nowych rozwiązań w zakresie systemu korekcyjno-wyrównawczego. <p><i>Realizacja projektu:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Opracowanie koncepcji racjonalnego systemu korekcyjno-wyrównawczego dla jednostek samorządu terytorialnego.</i> 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ¹⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ²⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ³⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
5	Wprowadzenie prorozwojowych regulacji rynku finansowego	Terminowość opracowania projektów ustaw zmieniających oraz wdrożenia rekomendacji	100%	83%	<ol style="list-style-type: none"> Opracowanie projektu ustawy o zmianie ustawy o usługach płatniczych (UC-81), który przewiduje wprowadzenie ulatwień dla funkcjonowania instytucji płatniczych (m.in. uproszczenie procedury licencyjnej przez organem nadzoru, wprowadzenie malej instytucji płatniczej). Opracowanie projektu ustawy o zmianie ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz niektórych innych ustaw (UD 265). Proponowane zmiany stanowią rozwiązania dotyczące m.in. optymalizacji relacji organu nadzoru z podmiotami nadzorowanymi – m.in. w zakresie rozwiązań zwiększających pewność prawa po stronie uczestników rynku finansowego, a także wspierających rozwój innowacyjności sektora finansowego oraz poprawę dialogu między KNF a podmiotami nadzorowanymi. Wdrażanie rekomendacji zawartych w raporcie końcowym z prac Zespołu roboczego ds. rozwoju innowacji finansowych (FinTech) w Polsce (raport z prac zespołu pojawi się 11/2017). Opracowanie strategii dla rozwoju rynku kapitałowego. <p><i>Realizacja projektu:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Opracowanie Strategii Rozwoju Rynku Finansowego.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. W trakcie prac nad projektem ustawy o zmianie ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz niektórych innych ustaw część proponowanych przepisów zostało przeniesionych i wprowadzonych m. In. w ustawie z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o usługach płatniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018 poz. 1075) – tj. poprawa dialogu między KNF a podmiotami nadzorowanymi oraz w ustawie z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku (Dz.U. 2018 poz. 2243) tj. wymiana informacji między organami w tym ustawowo chronionych. Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o usługach płatniczych oraz niektórych innych ustaw (UC81) wdrożyła pakiet zmian prawnych, wspierających ekosystem rozwoju innowacji finansowej (m.in. rozszerzenie celów nadzoru nad rynkiem finansowym (KNF); prawo podmiotów do wystąpienia do KNF o wydanie niewiążącej interpretacji dot. określonej, innowacyjnej działalności (polska wersja znanej w jurysdykcjach innych krajów instytucji no action letter); umożliwienie komunikacji organu nadzoru w języku angielskim z rynkiem). Przedmiotowe zmiany weszły w życie w dniu 20 czerwca 2018 r. Zadanie ma charakter otwarty, dalszy zakres możliwych działań wdrożeniowych jest stale analizowany. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane.

CZĘŚĆ B: Realizacja celów priorytetowych wynikających z budżetu państwa w układzie zadaniowym w roku 2018

(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			Planowane podzadanie budżetowe służące realizacji celu	Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych pobieranych przez organy podatkowe i celne Cel zadania 4.1.W	Wskaźnik realizacji wpływów (w %)	≥100%	105,3%* <i>(*wartość powyższego miernika została wyliczona na podstawie danych nieostatecznych i jego wysokość może ulec zmianie)</i>	1. Pobór podatków, cel i niepodatkowych należności budżetu państwa. 2. Kontrola celno-skarbowa oraz kontrola podatkowa. 3. Zwalczanie przestępczości ekonomicznej.	Zaplanowane podzadania zostały zrealizowane.
2	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej Cel zadania 4.1.W	Średni czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (w dniach)	≤24	20		
3	Ułatwienie legalnej działalności gospodarczej i usunięcie barier biurokratycznych Cel zadania 4.1.W	Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczony w imporcie oraz eksporcie w systemach Celina i AES (w min.)	≤60 min	38 min		

CZĘŚĆ C: Realizacja innych celów w roku 2018

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

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Zgodność z wymaganiami RODO	pozytywny wynik audytu	0%	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wdrożenie rozwiązań zapewniających zgodność z wymogami RODO i wprowadzającej je ustawy. 2. Przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa wybranych systemów IT eksploatowanych w MF. 3. Przeszkolenie pracowników w zakresie profilaktyki kontrwywiadowczej. 4. Wdrożenie w MF i Resorcie systemu regularnych szkoleń z zakresu bezpieczeństwa informacji. 5. Przeprowadzenie modernizacja systemu kontroli dostępu. 6. Przygotowanie i dystrybucja comiesięcznego biuletynu dla użytkowników w zakresie bezpieczeństwa. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wprowadzono wymagane przez prawo dokumenty z zakresu bezpieczeństwa przetwarzania danych, ponadto opracowano procedury nadawania upoważnień do przetwarzania danych, wdrożono środki autentykacji oraz bezpiecznego przesyłania danych w ramach sieci teleinformatycznej, którą utrzymuje Centrum Informatyki Resortu Finansów. Wdrożono cykl szkoleń z przepisów Rozporządzenia RODO, w których uczestniczyło ponad 2 400 pracowników Ministerstwa Finansów oraz dodatkowo ok. 56 000 pracowników resortu finansów. Dokonano przeglądu zdefiniowanych podstaw legalnego przetwarzania danych, dokonano analizy zakresu gromadzonych danych w celu określenia retencji danych, cykli i procesów zasilania hurtowni przechowywania danych, dzienników systemowych oraz kontroli logicznego dostępu do danych. Ponadto dokonano identyfikacji systemów informatycznych, w których są gromadzone i przetwarzane dane osobowe oraz przeprowadzono analizę poziomu bezpieczeństwa tych systemów. W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano i wyceniono najpilniejsze działania, które należy wdrożyć w celu dostosowania infrastruktury IT resortu finansów do ww. przepisów. 2. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. 3. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. 4. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. 5. Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane.
		Audyt bezpieczeństwa teleinformatycznego	≥5 systemów IT objętych audytem	12		
		Szkolenia kontrwywiadowcze (opis: liczba przeszkolonych pracowników z zakresu profilaktyki kontrwywiadowczej w stosunku do łącznej liczby pracowników)	≥10 %	10%		
		Szkolenia z bezpieczeństwa informacji (opis: liczba przeszkolonych pracowników z zakresu bezpieczeństwa informacji w stosunku do łącznej liczby pracowników)	≥50 %	90%		
2	Elektronizacja usług celno-skarbowych	Liczba przygotowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na zaprojektowanie, budowę i wdrożenie nowych usług elektronicznych (w szt.)	≥4	7	<ol style="list-style-type: none"> 1. Opracowanie opisu przedmiotu zamówienia (w tym szczegółowych wymagań funkcjonalnych, biznesowych i pozafunkcyjnych) oraz dokumentacji przetargowej na zaprojektowanie, budowę i wdrożenie nowych usług elektronicznych dla klientów KAS w celu usprawnienia realizowanych przez nich procesów związanych z obrotem towarowym. 2. Przygotowanie i przeprowadzenie postępowań przetargowych o udzielenie zamówienia publicznego w celu wyłonienia wykonawców i zawarcia umów na zaprojektowanie, budowę i wdrożenie nowych usług elektronicznych dla klientów KAS. 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
		Liczba wdrożonych narzędzi informatycznych oraz wprowadzonych zmian legislacyjnych umożliwiających elektroniczną procedur z zakresu podatku akcyzowego w stosunku do planu	≥30%	64%	<ol style="list-style-type: none"> Prowadzenie prac zmierzających do wdrożenia usługi umożliwiającej obsługę przemieszczeń wyrobów akcyzowych w systemie EMCS (System Przemieszczania oraz Nadzoru Wyrobów Akcyzowych), które aktualnie nie są obsługiwane przez ten system. Prowadzenie prac zmierzających do uruchomienia usługi polegającej na wsparciu organów rejestracyjnych w procesie rejestracji samochodów osobowych, poprzez zautomatyzowanie sposobu przekazywania informacji z zakresu podatku akcyzowanego. Prowadzenie prac zmierzających do usprawnienia zarządzania i rozliczania znaków akcyzy poprzez wprowadzenie możliwości składania przez podmioty odpowiednich wniosków w formie elektronicznej. 	<ol style="list-style-type: none"> Zaplanowane zadanie zostało zrealizowane. Zrealizowano poniższe czynności dot. uruchomienia przedmiotowej e-usługi: <ol style="list-style-type: none"> nastąpił odbiór etapu analityczno-projektowego oraz dokumentacji projektowej w zakresie dot. modernizowanego komponentu SISC; zatwierdzono przez KS Projektu Cyfrowa Obsługa Akcyzowa – PUESC.P5 „Specyfikacji Procesów i Wymagań Biznesowych e-Wsparcie rejestracji samochodów osobowych” będącej załącznikiem do Zgłoszenia Zmiany Nr 1/e-Wsparcie rejestracji samochodów osobowych; nastąpił odbiór etapu analityczno-projektowego oraz dokumentacji projektowej w zakresie dot. modernizowanego komponentu SISC i przekazanie Wykonawcy Zgłoszenia Zmiany Nr 1/e-Wsparcia; dostarczono oprogramowanie; przeprowadzono testy; dostarczono dokumentację; nastąpił odbiór funkcjonalności wynikającej z WZ nr 1/e-Wsparcie i dokonanie płatności za usługę. Zrealizowano poniższe czynności w zakresie e-usługi polegającej na usprawnieniu zarządzania i rozliczania znaków akcyzy: <ol style="list-style-type: none"> przygotowano Specyfikację Procesów i Wymagań Biznesowych dla Projektu e-Banderole”; dokonano zmian w Systemie ZEFIR2 (Zintegrowany System Poboru Należności i Rozrachunków z UE i Budżetem) wynikających z przyjętego harmonogramu prac.
		Rozbudowa katalogu usług elektronicznych w zakresie monitorowania przewozu towarów (w szt.)	1 szt.	2 szt.	<ol style="list-style-type: none"> Przygotowanie założeń biznesowych funkcjonowania nowej usługi. Testowanie nowej usługi. <p><i>Realizacja projektu:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Modyfikacja systemu monitorowania przewozu towarów SENT 2.</i> 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
3	Zapewnienie sprawnej obsługi informatycznej resortu	Budowa struktury organizacyjnej umożliwiającej realizację zadań CI RF	1	1	<ol style="list-style-type: none"> Przygotowanie struktur i zasobów CI RF. Opracowanie katalogu usług świadczonych przez CI RF. Budowa centralnego Service Desk. <p><i>Realizacja projektów:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Transformacja służb informatycznych resortu finansów.</i> <i>Centralny Service Desk.</i> 	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Terminowe wdrożenie centralnego narzędzia do obsługi m.in. incydentów, wniosków	100%	100%		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
4	Zwiększenie zdolności analitycznych	System analiz jednostkowych obciążeń podatkowo-składkowych (ZUS-PIT-PESEL)	100%	100%	Realizacja projektów: 1. System modelowania i analizy danych o dużym woluminie z modulem raportującym obciążeń podatkowo-składkowych (ZUS-PIT-PESEL). 2. Rozbudowa funkcjonalności modelu eMPF - wdrożenie nowych procedur i rozwiązań IT pozwalających na komunikację z modelem z poziomu arkusza xls - projekt realizowany w ramach Programu Wspierania Reform Strukturalnych Komisji Europejskiej. 3. Rozwój narzędzi analitycznych niezbędnych do rozwiązania problemu segmentacji rynku pracy w Polsce - projekt realizowany w ramach Programu Wspierania Reform Strukturalnych Komisji Europejskiej. 4. Budowa rejestru analitycznego pomiotów wraz z cechami klasyfikującymi w systemie Analizy Podatkowe.	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.
		Migracja i zmiana architektury systemu Analizy Podatkowe	100%	100%		
		Stosowanie technik i narzędzi informatycznych do analizy danych (opis: liczba opracowanych zadań analitycznych)	>40	59		
5	Rozpowszechnianie informacji i wiedzy z zakresu finansów i podatków	Badanie opinii publicznej (opis: odsetek respondentów, którzy słyszeli o możliwości przesyłania deklaracji podatkowych przez Internet)	≥70%	71%	1. Prowadzenie kampanii, akcji informacyjnych i programów edukacyjnych, informacyjnych i promocyjnych związanych z budżetem, daninami publicznymi oraz rynkiem finansowym. 2. Popularyzowanie i upowszechnianie wiedzy związanej z finansami publicznymi i działalnością resortu w tym przy wykorzystaniu nowoczesnych narzędzi komunikacji. 3. Działania mające na celu podnoszenie świadomości dot. potrzeby edukacji finansowej w Polsce i kształtowanie właściwych postaw przez edukację finansową. 4. Przekazywanie informacji opinii publicznej dot. finansów i podatków za pośrednictwem przedstawicieli mediów (prasa, radio, Internet, telewizja).	Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

CZĘŚĆ D: Informacja dotycząca realizacji celów objętych planem działalności na rok 2018.

(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)

Ad. część A:

1. Cel 2: Uszczelnienie systemu podatkowego. **Miernik:** *Terminowość opracowania projektów ustaw wpływających na zmniejszenie luki VAT i CIT.*

Informacja:

Wprowadzenie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności w miejsce odwróconego obciążenia wymagało uzyskania zgody Komisji Europejskiej na zastosowanie szczególnego środka stanowiącego odstępstwo od zasad wynikających z dyrektywy Rady 2006/112/WE. Taka zgoda została Polsce udzielona w dniu 18 lutego 2019 r. i została wyrażona w decyzji wykonawczej Rady (UE) 2019/310. Ministerstwo Finansów jeszcze przed złożeniem wniosku prowadziło przez kilka miesięcy intensywne robocze konsultacje i dialog z Komisją Europejską, aby wyjaśnić wszelkie kwestie związane z funkcjonowaniem planowanego obligatoryjnego mechanizmu podzielonej płatności. Na bieżąco wyjaśniano wszystkie wątpliwości zgłaszane przez Komisję. W trakcie tych prac zmianom ulegały najbardziej istotne elementy uzyskiwanej derogacji, tzn. trwała dyskusja nad sposobem zdefiniowania zakresu towarów i usług, które miały być objęte obligatoryjną podzieloną płatnością. Pomimo przedłużającego procedowania decyzji przez Komisję Europejską podjęte zostały prace koncepcyjne nad treścią projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług. Prowadzone były wewnętrzne uzgodnienia i konsultacje, co do ewentualnych rozwiązań, które mają znaleźć się w projekcie.

Projekt ustawy wprowadzającej zmiany w kierunku umożliwiających: rozbudowę jednolitego pliku kontrolnego (JPK_VAT) i zastąpienie deklaracji rozbudowanym JPK_VAT lub ich redukcję, oraz utworzenie centralnego rejestru faktur (CRF) na bazie rozbudowanego JPK_VAT jest po uzgodnieniach wewnętrznych i trwa analiza zgłoszonych uwag. Przedmiotowy projekt jest dokumentem skomplikowanym legislacyjnie, ściśle skorelowanym z systemem informatycznym gromadzącym i przygotowującym do analizy dane, które będą pozyskiwane od podatników VAT. Projekt wymagał dokładnego uzgodnienia stanowisk z poszczególnymi departamentami MF. Ponadto w wyniku konsultacji zewnętrznych wpłynęło wiele uwag, których uzgodnienie wymagało czasu i wielu spotkań, w tym również ze stroną samorządową. Przy tym nieosiągnięcie zaplanowanej wartości wskaźnika, nie przeszkodziło w tym, że pełne wdrożenie centralnego rejestru faktur nastąpiło już od 1 stycznia 2018 r. w postaci obowiązku wysyłania JPK_VAT przez wszystkich podatników VAT czynnych.

2. Cel 3: Uproszczenie otoczenia prawnego i stworzenie ułatwień dla obywateli i przedsiębiorców. **Miernik:** *Terminowe przedłożenie na Radę Ministrów projektu nowej ordynacji podatkowej przygotowanej przez Komisję Kodyfikacyjną Ogólnego Prawa Podatkowego.*

Informacja:

Opracowany przez Komisję Kodyfikacyjną Ogólnego Prawa Podatkowego projekt ustawy – *Ordynacja podatkowa* (dalej NOP) ma na celu uregulowanie części ogólnej prawa podatkowego w sposób odpowiadający nowym wyzwaniom społecznym i gospodarczym. Projekt NOP ma zastąpić obecnie obowiązującą ustawę – *Ordynacja podatkowa*. Projekt realizuje swoje cele, w tym dwa główne: ochrona praw podatnika w jego relacjach z organami podatkowymi oraz zwiększenie efektywności i skuteczności poboru podatków, w ok. 800 artykułach. Jest to zatem obszerna i kompleksowa regulacja. Przed przedłożeniem Radzie Ministrów projekt wymaga szerokich konsultacji oraz odpowiedniego czasu na dogłębną analizę zarówno przez podmioty zgłaszające uwagi, jak również przez Ministra Finansów.

W 2018 r. projekt NOP był przedmiotem dwukrotnych uzgodnień międzyresortowych oraz opiniowania i szerokich konsultacji publicznych. W trakcie pierwszej tury uzgodnień zgłoszono ok. 890 uwag. Zainteresowanie pracami nad projektem zgłosiły też dwa podmioty w trybie przepisów o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa. Ponadto wiele resortów zgłosiło uwagi w terminie znacznie późniejszym niż wyznaczony do 7.09.2018 r. Uwagi w przeważającej liczbie miały charakter systemowy. Konieczna była ich dogłębną analizę, w przypadku uwzględnienia projekt NOP wymagał dokonania odpowiednich zmian, a w przypadku nieuwzględnienia uwag konieczne było opracowanie i przedstawienie stanowiska Ministra Finansów z uzasadnieniem powodu nieuwzględnienia.

Projekt był przedmiotem opinii Rady Legislacyjnej przy Prezesie Rady Ministrów z dnia 26 października 2018 r., do której stanowisko przedstawiono w piśmie Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2018 r. W dniu 30 października 2018 r. projekt został pozytywnie zaopiniowany przez Komisję Wspólną Rządu i Samorządu Terytorialnego. Projekt NOP był przedmiotem Konferencji Uzgodnieniowej, która odbyła się w dniach 7-8.11.2018 r. W efekcie uzgodnienia części uwag, projekt NOP został odpowiednio zmieniony i przekazany w dniu 28.12.2018 r. do ponownych uzgodnień międzyresortowych z terminem zgłoszenia uwag do dnia 11.01.2019 r.

Przeprowadzenie rządowego procesu legislacji (w tym rozpatrzenie przez Komitet Stały RM czy Komisję Prawniczą) pozwoli na przedłożenie Radzie Ministrów uzgodnionego projektu. Z uwagi na obszerność projektu NOP, zakres zgłoszonych uwag i konieczność jego uzgodnienia, niemożliwe było skrócenie etapu uzgodnień międzyresortowych.

3. Cel 5: Wprowadzenie prorozwojowych regulacji rynku finansowego. **Miernik:** *Terminowość opracowania projektów ustaw zmieniających oraz wdrożenia rekomendacji.*

Informacja:

Procedowanie projektu *ustawy o zmianie ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz niektórych innych ustaw* zostało wydłużone m. in. w związku z komunikatem Ministerstwa Cyfryzacji w sprawie centralnego rejestru domen zakazanych.

Wdrażanie rekomendacji zawartych w raporcie końcowym z prac Zespołu roboczego ds. rozwoju innowacji finansowych (FinTech) w Polsce - zadanie ma charakter otwarty, dalszy zakres możliwych działań wdrożeniowych jest stale analizowany. Ponadto *ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o usługach płatniczych oraz niektórych innych ustaw* wdrożyła pakiet zmian prawnych, wspierających ekosystem rozwoju innowacji finansowej m.in.

rozszerzenie celów nadzoru nad rynkiem finansowym (KNF); prawo podmiotów do wystąpienia do KNF o wydanie niewiążącej interpretacji dot. określonej, innowacyjnej działalności (polska wersja znanej w jurysdykcjach innych krajów instytucji no action letter); umożliwienie komunikacji organu nadzoru w języku angielskim z rynkiem. Przedmiotowe zmiany weszły w życie w dniu 20 czerwca 2018 r.

Ad. część C:

1. **Cel 1:** Zwiększenie bezpieczeństwa informacji. **Miernik:** Zgodność z wymaganiami RODO.

Informacja:

W ramach przygotowania Ministerstwa Finansów do wdrożenia Rozporządzenia RODO realizowano projekt pod nazwą *Dostosowanie Ministerstwa Finansów do Wdrożenia RODO (RODO)*. Efektem projektu było powołanie w Ministerstwie Finansów Administratorów Bezpieczeństwa Informacji oraz wprowadzenie w życie niezbędnych wymaganych przez prawo dokumentów w zakresie bezpieczeństwa przetwarzania danych. Ponadto opracowano procedury nadawania upoważnień do przetwarzania danych, wdrożono środki autentykacji oraz bezpiecznego przesyłania danych w ramach sieci teleinformatycznej, którą utrzymuje Centrum Informatyki Resortu Finansów. W ramach projektu RODO dokonano identyfikacji systemów informatycznych, w których są gromadzone i przetwarzane dane osobowe oraz przeprowadzono analizę poziomu bezpieczeństwa tych systemów. W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano i wyceniono najpilniejsze działania, które należy wdrożyć w celu dostosowania infrastruktury IT resortu finansów do ww. przepisów. Po zamknięciu projektu ww. projektu, w dniu 9 maja 2018 r. uruchomiono projekt Dostosowanie resortu finansów do wymagań RODO (RODO2), który stanowi naturalną kontynuację projektu RODO

Uwzględniając wnioski z dostarczonych dotychczas produktów projektu konieczna była ponowna analiza jego założeń. Przeprowadzona analiza wykazała, że osiągnięcie głównego celu jakim jest stworzenie systemu zabezpieczeń ochrony danych zgodnego z wytycznymi regulacji RODO, nie tylko na poziomie teoretycznym, ale również praktycznym wymaga zwiększenia zakresu realizacji projektu poprzez dostawę dodatkowych 46 produktów, a co za tym idzie wydłużenia terminu realizacji projektu do końca 2019 roku.

13 kwiecień 2019

.....
Data

MINISTER FINANSÓW


.....
Dr hab. Teresa Czerwińska

podpis Ministra

