



DZIENNIK URZĘDOWY

MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW

Warszawa, dnia 3 marca 2017 r.

Poz. 44

ZARZĄDZENIE

MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW¹⁾

z dnia 28 lutego 2017 r.

**w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt w izbach administracji skarbowej,
urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych**

Na podstawie art. 6 ust. 1 i 2e pkt 2 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2016 r. poz. 1506 i 1948) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się do stosowania w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych jednolity rzeczowy wykaz akt, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. 1. Sprawom niezakończonym przed dniem 1 marca 2017 r. prowadzonym w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych, izbach celnych, urzędach celnych, urzędach kontroli skarbowej nadaje się znaki zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt, o którym mowa w § 1.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do spraw niezakończonych, zarejestrowanych w używanych przed dniem 1 marca 2017 r. w izbach skarbowych, izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych, izbach celnych, urzędach celnych i urzędach kontroli skarbowej dziedzinowych systemach informatycznych, które będą używane w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych od dnia 1 marca 2017 r.

§ 3. Nie ewidencjonuje się ponownie dokumentacji zewidencjonowanej w dziedzinowych systemach informatycznych używanych w izbach skarbowych, izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych, izbach celnych, urzędach celnych i urzędach kontroli skarbowej przed dniem 1 marca 2017 r., które będą używane w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych od dnia 1 marca 2017 r..

¹⁾ Minister Rozwoju i Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 września 2016 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju i Finansów (Dz.U. poz. 1595).

§ 4. Dokumentację, której nie nadano znaków sprawy, przekazywaną do izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 88 i 244) oraz ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1948 i 2255), grupuje się w sprawy zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt, o którym mowa w § 1.

§ 5. Traci moc:

- 1) zarządzenie Nr 1 Ministra Finansów z dnia 7 stycznia 2015 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt w izbach skarbowych i urzędach skarbowych (Dz. Urz. Min. Fin. z 2016 r. poz. 29);
- 2) zarządzenie Nr 66 Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt izb celnych i urzędów celnych (Dz. Urz. Min. Fin. poz. 60 oraz Dz. Urz. Min. Roz. i Fin. z 2016 r. poz. 11);
- 3) zarządzenie Nr 85 Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych w urzędach kontroli skarbowej w zakresie jednolitego rzeczowego wykazu akt urzędów kontroli skarbowej, stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 marca 2017 r.

Minister Rozwoju i Finansów: wz. W. Janczyk

Załącznik do zarządzenia Ministra Rozwoju i Finansów
z dnia 28 lutego 2017 r. (poz. 44)

**JEDNOLITY RZECZOWY WYKAZ AKT
IZB ADMINISTRACJI SKARBOWEJ, URZĘDÓW SKARBOWYCH I URZĘDÓW CELNO-SKARBOWYCH**

Spis haseł klasyfikacyjnych klas pierwszego i drugiego stopnia i ich symboli

0 ZARZĄDZANIE I ORGANIZACJA

- 00 Organy kolegialne i inne gremia
- 01 Organizacja
- 02 Legislacja, obsługa prawna, opinie biegłych i rzeczoznawców
- 03 Strategie, programy, plany, analizy i sprawozdania
- 04 Informatyzacja
- 05 Skargi, wnioski, interpelacje, petycje i inne wystąpienia
- 06 Kreowanie wizerunku izby administracji skarbowej
- 07 Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju i za granicą
- 08 Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym Unii Europejskiej
- 09 Kontrole i audyt wewnętrzny oraz przeciwdziałanie korupcji

1 SPRAWY KADROWE

- 10 Organizacja służby i pracy, wynagrodzenia
- 11 Nawiązywanie, przebieg i rozwiązywanie stosunku służbowego i stosunku pracy oraz innych form zatrudnienia
- 12 Ewidencja osobowa
- 13 Bezpieczeństwo i higiena służby i pracy
- 14 Szkolenie i doskonalenie zawodowe osób pełniących służbę i zatrudnionych
- 15 Czas służby i pracy
- 16 Działalność socjalna
- 17 Ubezpieczenia i opieka zdrowotna

2 ADMINISTROWANIE MAJĄTKIEM

- 20 Inwestycje i remonty
- 21 Administrowanie i eksploatacja obiektów, ochrona obiektów i majątku
- 22 Gospodarka materiałowa
- 23 Dokumentacja dotycząca psów służbowych
- 24 Transport i łączność, infrastruktura informatyczna i telekomunikacyjna

25 Sprawy obronne, zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna

26 Zamówienia publiczne

3 GOSPODARKA FINANSOWO-KSIĘGOWA

30 Planowanie i sprawozdawczość finansowo-księgowa

31 Realizacja planu finansowego

32 Dokumentowanie dochodów i wydatków budżetowych

33 Obsługa kasowa

34 Druki ścisłego zarachowania, bloczki mandatów karnych

35 Rozliczenia płac i zasiłków ubezpieczeniowych

36 Inwentaryzacja składników majątkowych, ewidencja środków trwałych

4 WYMIAR NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNYCH

40 Obsługa bezpośrednia

41 Postępowania podatkowe wymiarowe

42 Postępowania niewymiarowe

43 Postępowania celne

44 Procedury celne

45 Postępowania w sprawie udzielania ułatwień i monitorowanie posiadaczy pozwoleń

46 Postępowania w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej

47 Laboratoria celne, ekspertyzy i badania laboratoryjne

48 Postępowania w sprawie transportu drogowego

49 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezłatwienie w terminie spraw w zakresie należności publicznoprawnych oraz postępowania przed sądami w sprawach wymiaru opłat należności publicznoprawnych

5 KONTROLA PODATKOWA, CELNO-SKARBOWA, URZĘDOWE SPRAWDZENIE I AUDYT GOSPODAROWANIA ŚRODKAMI PUBLICZNYMI. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA

50 Kontrola podatkowa i celno-skarbowa

51 Urzędowe sprawdzenie

52 Audyt gospodarowania środkami publicznymi

53 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w sprawach kontroli celno-skarbowej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi

54 Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków

6 POSTĘPOWANIA W TRYBACH NADZWYCZAJNYCH

- 60 Postępowania w sprawie wznowienia postępowania
- 61 Postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji
- 62 Postępowania w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji
- 63 Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji
- 64 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagieł na niezłaławienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych
- 65 Postępowania przed sądami administracyjnymi w sprawach wymiaru podatków i opłał

7 POBÓR I ROZLICZANIE PODATKÓW, CEŁ, KAR, OPŁAT I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ORAZ ICH DYSTRYBUCJA

- 70 Rachunkowość podatkowa
- 71 Egzekucja administracyjna
- 72 Zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa
- 73 Zabezpieczenie należności i zobowiązań celnych
- 74 Międzynarodowa współpraca w zakresie dochodzenia i zabezpieczenia należności pieniężnych w ramach realizacji międzynarodowej pomocy
- 75 Depozyty, magazyny depozytowe i likwidacja towarów
- 76 Pomoc prawna, ponaglenie na niezłaławienie sprawy w terminie oraz postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, cel, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji

8 USTALANIE SPRAWCÓW ORAZ UZYSKIWANIE DOWODÓW PRZESTĘPSTW I WYKROCZEŃ ORAZ PRZESTĘPSTW SKARBOWYCH I WYKROCZEŃ SKARBOWYCH, POSTĘPOWANIA SĄDOWE, SĄDOWO-ADMINISTRACYJNE, KARNE SKARBOWE I KARNE

- 80 Ustalanie sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń lub przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych
- 81 Mandaty karne
- 82 Nadzór w toku postępowań o przestępstwa i wykroczenia skarbowe
- 83 Rozpoznawanie, wykrywanie, zapobieganie i zwalczanie przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich sprawców w zakresie określonym w przepisach odrębnych
- 84 Pomoc prawna w zakresie ustalania sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń oraz przestępstw i wykroczeń skarbowych

9 ZADANIA REALIZOWANE W CENTRALNYCH SYSTEMACH INFORMATYCZNYCH

- 90 Dokumentacja wytwarzana i gromadzona w związku z obsługą obrotu towarowego oraz obsługą granicy
- 91 Dokumentacja wytwarzania i przemieszczania wyrobów akcyzowych
- 92 Dokumentacja urządzania gier hazardowych
- 93 Dokumentacja statystyki obrotów handlowych między krajami UE (INTRASTAT)
- 94 Dokumentacja zarządzania ryzykiem i kontrolą

Symbole klasyfikacyjne				Hasła klasyfikacyjne	Oznaczenie kategorii archiwalnej	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
0				ZARZĄDZANIE I ORGANIZACJA		
	00			Organy kolegialne i inne gremia		
		000		Własne komisje, zespoły i grupy robocze	A	Komisje doraźne i komisje stałe. Dokumentacja z prac komisji m.in., skład, protokoły z posiedzeń, referaty, opracowania, wnioski. Dla każdej komisji, zespołu i grupy roboczej można tworzyć odrębne teczki. Z wyłączeniem komisji likwidacyjnych wskazanych w klasie 227 i 745.
		001		Udział w zewnętrznych naradach, komisjach, zespołach i grupach roboczych	A	W tym w posiedzeniach organów jednostek nadrzędnych nadzorujących, współdziałających. Referaty, opracowania, sprawozdania, wnioski, protokoły i listy obecności.
		002		Narady i zebrania osób pełniących służbę i pracowników	A	W tym protokoły, sprawozdania, wnioski, informacje z realizacji wniosków.
	01			Organizacja		
		010		Organizacja organów i jednostek nadrzędnych oraz współdziałających	B10	M.in. statuty, regulaminy oraz schematy organizacyjne.
		011		Organizacja jednostek administracji skarbowej		W tym statuty, regulaminy organizacyjne, tworzenie i likwidacja, łączenie, rejestracja i odpisy z rejestrów, nadawanie numerów NIP i REGON itp. oraz korespondencja w ww. sprawach. Obejmuje również reorganizację komórek organizacyjnych.
			0110	Organizacja izby administracji skarbowej	A	
			0111	Organizacja urzędu skarbowego	A	
			0112	Organizacja urzędu celno-skarbowego	A	
			0113	Organizacja przejść granicznych	A	
			0114	Książki służby i meldunki służbowe	BE5	
			0115	Protokoły zmian na stanowiskach służbowych i stanowiskach pracy	A	Protokoły zdawczo-odbiorcze wraz ze spisami przekazywanych akt.
		012		Zasięg działania izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych		
			0120	Spory o właściwość izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych	A	
			0121	Wyłączenia organu	B10	Wyłączenie naczelnika urzędu skarbowego i urzędu celno-skarbowego od załatwiania spraw dotyczących zobowiązań podatkowych lub innych spraw normowanych przepisami prawa, wyłączenie pracownika izby administracji skarbowej, urzędu skarbowego lub urzędu celno-skarbowego są klasyfikowane odpowiednio przy klasach 4-8.

	013		Pełnomocnictwa, upoważnienia, uprawnienia, wzory podpisów i podpisy elektroniczne	B10	W tym ich rejestry, bankowe karty wzorów podpisów, Upoważnienia i uprawnienia do systemów teleinformatycznych. Upoważnienia do realizacji zadań statutowych mieszczą się w klasach 4-8.
	014		Udostępnianie informacji prawnie chronionych		
		0140	Ochrona danych osobowych	B10	
		0141	Ochrona informacji niejawnych	B10	W tym zwolnienia z zachowania tajemnicy, Przegląd materiałów niejawnych w tym zmiana lub zniesienie klauzuli tajności.
		0142	Ochrona innych informacji prawnie chronionych	B10	Inne niż wymienione w klasie 0140, 0141, w tym tajemnica skarbową i zwolnienia z zachowania tajemnicy.
	015		Informacja publiczna		
		0150	Udostępnianie informacji publicznej	B5	
		0151	Obsługa Biuletynu Informacji Publicznej	BE10	
	016		Obsługa kancelaryjna		
		01600160	Środki do rejestrowania i kontroli obiegu dokumentacji	B2	W tym rejestry przesyłek, książki pocztowe.
		0161	Ewidencja oraz wzory odcisków pieczęci i stempli	A	Zamówienia i realizacja zamówień przy klasie 220.
		0162	Opracowanie i wdrażanie wzorów formularzy oraz ich wykazów	A	
	017		Obsługa kancelaryjna w zakresie informacji niejawnych		
		0170	Rejestracja urzędów ewidencyjnych i teczek dotyczących informacji niejawnych	BE10	
		0171	Dzienniki ewidencyjne dla dokumentacji o różnych klauzulach -tajności	BE10	
	018		Obsługa archiwum zakładowego		
		0180	Środki ewidencyjne do dokumentacji przechowywanej w archiwum zakładowym	A	W tym spisy zdawczo-odbiorcze, wykazy spisów.
		0181	Przekazywanie materiałów archiwalnych do zasobu archiwum państwowego	A	W tym wnioski, korespondencja, spisy zdawczo-odbiorcze materiałów archiwalnych przekazywanych do archiwum państwowego itp.
		0182	Brakowanie dokumentacji niearchiwalnej	A	W tym korespondencja (wnioski, zgody itp), protokoły oceny dokumentacji niearchiwalnej, spisy dokumentacji przekazanej, protokoły potwierdzające zniszczenie dokumentacji.
		0183	Udostępnianie i wypożyczanie dokumentacji	B2	W tym zezwolenia, karty lub księgi (rejestry) udostępnienia i wypożyczenia akt, karty udostępnienia, zamówienia, wnioski.
		0184	Kwerendy dokumentacji w archiwum zakładowym	B5	
		0185	Skontrum dokumentacji w archiwum zakładowym	A	W tym przeglądy archiwalnej dokumentacji przechowywanej na elektronicznych nośnikach danych. Okres przechowywania liczy się od daty następnego skontrum.
	019		Kontrola zarządcza i systemy zarządzania		

		0190	Zarządzanie strategiczne i zarządzanie przez cele	A	W tym założenia, wskaźniki, instrukcje, interpretacje, opinie i wyjaśnienia dotyczące sposobu opracowywania.
		0191	Kontrola zarządcza	A	Protokoły z posiedzeń, ankiety dotyczące samooceny, raportowanie, informacje, w tym analiza ryzyka w ramach kontroli zarządczej.
		0192	System zarządzania jakością oraz jego aktualizacja	A	W tym Polityka Jakości, Księga Jakości, procedury systemowe zarządzania jakością, procedury procesowe, korespondencja w sprawie ich wdrożenia, aktualizacji i doskonalenia, badania satysfakcji. W tym audyty jakości w jednostkach organizacyjnych.
02			Legislacja, obsługa prawna, opinie biegłych i rzeczoznawców		
		020	Zbiór aktów prawa wewnętrznego wytworzonych w jednostce organizacyjnej	A	Komplet podpisanych zarządzeń, procedur, - komunikatów, decyzji, instrukcji, innych aktów oraz ich rejestry. Poszczególne rodzaje aktów prawa wewnętrznego można grupować oddzielnie na każdy rok kalendarzowy.
		021	Przygotowanie i opiniowanie aktów prawa wewnętrznego	BE10	Zakładanie i prowadzenie spraw w związku z przygotowywaniem aktów prawa wewnętrznego obejmującego wszystkie obszary działalności, z wyłączeniem dokumentacji klasyfikowanej przy klasie 011.
		022	Zbiór aktów prawnych, otrzymanych od innych jednostek organizacyjnych i podmiotów	B10	Okres przechowywania liczy się od daty utraty mocy prawnej aktu.
		023	Zbiór umów oraz zawartych porozumień z innymi podmiotami	B10	Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia porozumienia albo umowy lub ich aneksów.
		024	Przygotowanie i opiniowanie projektów aktów prawa powszechnie obowiązującego	BE10	Zakładanie i prowadzenie spraw w związku z przygotowywaniem projektów aktów prawa powszechnie obowiązującego obejmującego wszystkie obszary działalności.
		025	Zbiór opinii prawnych	BE10	Opinie o właściwym zastosowaniu przepisów prawa w konkretnym stanie faktycznym.
		026	Zbiór opinii biegłych i rzeczoznawców	BE10	Opinie dotyczące konkretnych zadań statutowych należy umieszczać przy sprawach w klasach 4-8.
		027	Zbiór informacji podatkowych, celnych i innych	BE10	Interpretacje przepisów prawa. Orzeczenia i uchwały Trybunału Konstytucyjnego, Sądu Najwyższego i Naczelnego Sądu Administracyjnego. Wytoczne i zalecenia, komentarze i publikacje specjalistyczne, metodyka dotycząca audytu. Dotyczy również egzekucji administracyjnej.
		028	Postępowanie przed sądami powszechnymi	B10	Dotyczy tylko spraw sądowych związanych z funkcjonowaniem jednostki organizacyjnej, m.in. postępowania z zakresu prawa cywilnego, prawa pracy. Nie obejmuje zagadnień związanych z działalnością statutową jednostki..
		029	Postępowanie przed sądami administracyjnymi	B10	inne niż wymienione w klasach 4-8, w tym w sprawach udostępniania informacji publicznej.
03			Strategie, programy, plany, analizy i sprawozdania		Z wyjątkiem zagadnień ujętych w klasie 4.
		030	Strategie, programy, plany, prognozy		

		0300	Programy, plany izby administracji skarbowej	A	W tym plan pracy, plan działań, plany kontroli, audytu, program zarządzania zasobami ludzkimi. Jeżeli plany częściowe w danym roku są zgodne, co do zakresu i rodzaju danych z planami o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie planowania częściowego zakwalifikować do kategorii B5.
		0301	Strategie, programy, plany urzędu	A	
	031		Analizy i oceny działalności	A	Raporty, ankiety, analizy, oceny, samooceny, audyty jakości, z wyłączeniem zagadnień klasyfikowanych przy klasie 09. Do kat. A należą wyłącznie wersje ostateczne analiz kompleksowych i problemowych, wersje robocze i materiały źródłowe do analiz należy zakwalifikować do kat. B5.
	032		Sprawozdania		Dla każdego rodzaju sprawozdań zakłada się odrębne teczki. Jeżeli sprawozdania mają charakter częściowy i mieszczą się, co do zakresu i rodzaju danych w danych zawartych w dokumentach o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie opracowania tych dokumentów o charakterze częściowym zakwalifikować do kategorii B5. dotyczy zarówno sprawozdawczości opisowej jak i statystycznej.
		0320	Sprawozdania łączne izby administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych	A	
		0321	Sprawozdania izby administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych	A	W tym sprawozdania z zadań audytowych.
		0322	Sprawozdawczość na poziomie komórek organizacyjnych	B5	
		0323	Sprawozdania statystyczne	A	Sprawozdania dla GUS.
	033		Informacje doraźne	BE10	Informacje nieregularne, ad hoc, mogą zawierać elementy sprawozdawczości, meldunki i raporty sytuacyjne.
04			Informatyzacja		
	040		Projektowanie i wdrażanie oprogramowania i systemów teleinformatycznych	BE10	
	041		Eksploatacja systemów teleinformatycznych	B5	
	042		Zabezpieczenia kryptograficzne systemów i oprogramowania	A	
	043		Licencje na oprogramowania i systemy teleinformatyczne oraz homologacje	B10	
	044		Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych	BE10	Dotyczy spraw naruszeń bezpieczeństwa systemów i ich nieprawidłowego użytkowania.
05			Skargi, wnioski, interpelacje, petycje i inne wystąpienia		
	050		Załatwianie skarg i wniosków	A	
	051		Przesyłanie skarg i wniosków według właściwości	B5	

	052		Interpelacje, petycje i zapytania	A	Interpelacje, petycje i zapytania poselskie, informacje i wyjaśnienia w sprawach wynikających z wykonywania obowiązków poselskich i senatorskich, a także rzecznika praw obywatelskich oraz innych rzeczników i uprawnionych organów oraz interpelacje przekazywane zgodnie z właściwością.
	053		Sprawy odesłane do załatwienia innym podmiotom	B2	Dotyczy spraw, które nie mieszczą się w zadaniach izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych, a zostały skierowane do nich przez pomyłkę lub brak wiedzy wnioskodawcy.
06			Kreowanie wizerunku izby administracji skarbowej		W tym Ceremoniał Służby Celno-Skarbowej.
	061		Kontakty ze środkami publicznego przekazu		
		0610	Informacje własne dla środków publicznego przekazu, odpowiedzi na informacje medialne, konferencje i wywiady	A	Informacje w sprawach związanych z działalnością izby niebędące informacją publiczną, w tym sprostowania.
		0611	Monitoring środków publicznego przekazu	A	W tym wycinki prasowe.
		0612	Sprostowania i krytyka prasowa	A	
	062		Ceremoniał Służby Celno-Skarbowej	A	Zasady zachowania się funkcjonariuszy, postępowanie służbowe, regulamin musztry. Zasady zachowania funkcjonariuszy w trakcie różnego rodzaju uroczystości w tym mszy świętych i nabożeństw różnych wyznań. Harmonogramy uroczystości, w których funkcjonariusze biorą udział, zasady organizacji musztry, Regulamin Ogólny, Regulamin Musztry.
	063		Promocja i reklama działalności	A	W tym udział w wydarzeniach, wystawach oraz materiały promocyjne i reklamowe.
	064		Badanie satysfakcji klienta	B5	W tym ankiety, wyniki badań panelowych.
	065		Materiały, kroniki i księgi pamiątkowe	A	W tym materiały fotograficzne lub audiowizualne z wydarzeń, akcji i imprez.
07			Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju i za granicą.		Obejmuje sprawy ogólnej współpracy, nawiązywania kontaktów i określania zakresu współdziałania z innymi podmiotami, mające znaczenie dla rozwoju i wizerunku jednostki, niezwiązane bezpośrednio ze sprawami klasyfikowanymi w pozostałych klasach.
	070		Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju	A	
	071		Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami za granicą	A	
08			Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym Unii Europejskiej	A	Sprawy finansowe klasyfikowane są przy klasie 33. W tym dokumentacja dotycząca zarządzania projektami realizowanymi w ramach programów i projektów oraz obsługi tych programów i projektów. Dokumentacja dotycząca merytorycznych zadań wykonywanych w projektach rejestrowana jest w odpowiednich klasach.
09			Kontrole i audyt wewnętrzny oraz przeciwdziałanie korupcji		Z wyłączeniem spraw klasyfikowanych w klasie 5.

		090	Kontrole zewnętrzne w jednostce organizacyjnej	A	Kontrole przeprowadzane przez zewnętrzne organy kontrolne w tym PIP, NIK, ZUS, dokumentacja, np. tematyka, protokoły, wystąpienia i zalecenia pokontrolne, sprawozdania z realizacji zaleceń, sprzeciwy, odpowiedzi. Każda kontrola stanowi odrębną sprawę. W tym książka kontroli, którą należy zakwalifikować do kategorii B5.
		091	Kontrola wewnętrzna	A	Kontrola przeprowadzana przez uprawnione komórki MF.
		092	Kontrola wewnętrzna instytucjonalna		Kontrola przeprowadzana przez uprawnione komórki organizacyjne.
		0920	Kontrola we własnej jednostce organizacyjnej	A	
		0921	Kontrola w podległych jednostkach organizacyjnych	A	
		093	Kontrola funkcjonalna	A	
		094	Audyt wewnętrzny	A	
		095	Przeciwdziałania w zakresie korupcji	A	
1			SPRAWY KADROWE		
	10		Organizacja służby i pracy, wynagrodzenia		
		100	Gospodarka etatami i osobowym funduszem wynagrodzeń	A	Limity funduszu wynagrodzeń.
		101	Opisy i wartościowanie stanowisk pracy	BE10	W tym określanie zakresu kompetencji i zadań.
		102	Kontakty i wymiana informacji ze związkami zawodowymi w sprawach kadrowych	A	
		103	Regulaminy służby i pracy	A	
	11		Nawiązywanie, przebieg i rozwiązywanie stosunku służbowego i stosunku pracy oraz innych form zatrudnienia		
		110	Nabór kandydatów do służby i pracy	B5	Dokumentacja naboru, korespondencja z kandydatami, dokumentacja dotycząca ogłoszeń o wolnych stanowiskach. Przy czym okres przechowywania ofert kandydatów nieprzyjętych i tryb ich niszczenia wynika z odrębnych przepisów.
		111	Obsługa służby i zatrudnienia	B5	W tym delegowanie, przeniesienia, zastępstwa, awanse, podwyżki, oceny pracowników, indywidualne programy rozwoju zawodowego, przydziały, sprawy wojskowe osób zatrudnionych. Dokumentację dotyczącą konkretnych pracowników gromadzi się w aktach osobowych. Dokumentację posiedzeń komisji klasyfikuje się przy klasie 000 lub 001.
		112	Oświadczenia majątkowe pracowników i funkcjonariuszy lub inne oświadczenia dotyczące zatrudnionych lub członków ich rodzin	B10	W tym analiza oświadczeń. Czas przechowywania wynika z odrębnych przepisów, w innym przypadku wynosi 6 lat.
		113	Prace zlecone i umowy o dzieło		Umowy cywilno-prawne.
		1130	Prace zlecone ze składką na ubezpieczenie społeczne	B50	
		1131	Prace zlecone bez składki na ubezpieczenie społeczne	B5	
		1132	Umowy o dzieło	B10	

	114	Zgody na dodatkowe zatrudnienie pracowników	B5	
	115	Staże, wolontariat, praktyki	B5	Dotyczy praktyk absolwenckich, studenckich, zawodowych, itp.
	116	Odznaczenia, wyróżnienia i nagrody	B10	
	117	Karanie i postępowanie dyscyplinarne	B5	W tym postępowanie wyjaśniające. Czas przechowywania wyniku z odrębnych przepisów, w innym przypadku wynosi 5 lat Posiedzenia Komisji Dyscyplinarnej klasyfikuje się przy klasie 000.
	118	Rzecznik dyscyplinarny i osoby prowadzące postępowania dyscyplinarne	B10	
	1193	Dostęp osób pełniących służbę i zatrudnionych do informacji prawnie chronionych	B20	
12		Ewidencja osobowa		
	120	Akta osobowe osób zatrudnionych	BE50	Dla każdego pracownika należy prowadzić odrębną teczkę zawierającą dokumentację wskazaną w odrębnych przepisach, wniosek o przyjęcie do pracy, ankiety, opinie, umowy o pracę, dokumentację przebiegu zatrudnienia (angaże, odznaczenia, nagrody, kopie świadectw szkolnych i naukowych, świadectwa pracy). Dokumentacja umieszczana w aktach osobowych pracowników rejestrowana jest we właściwych klasach wykazu akt odpowiadających merytorycznie zakresowi danego dokumentu.
	121	Pomoce ewidencyjne do akt osobowych	BE50	
	122	Legitymacje służbowe i znaki identyfikacyjne	B5	W tym przepustki i identyfikatory oraz ewidencja wydanych legitymacji, znaków identyfikacyjnych, sprawy duplikatów, zwrócone legitymacje, które utraciły ważność.
	123	Zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu	B5	
13		Bezpieczeństwo i higiena służby i pracy		
	130	Wypadki przy pełnieniu służby i wykonywaniu pracy, w drodze do służby i pracy, w drodze ze służby i pracy	B10	Protokoły, zawiadomienia, rejestr wypadków, karty wypadków, oświadczenia, orzeczenia itp., dokumentacja wypadków śmiertelnych, ciężkich i zbiorowych – kategoria A.
	131	Przegląd warunków i bezpieczeństwa służby lub pracy	A	W tym analizy bezpieczeństwa i higieny pracy.
	132	Ocena ryzyka zawodowego	B5	W tym działania w zakresie zwalczania wypadków, chorób zawodowych, ryzyka pracy.
	133	Warunki szkodliwe i choroby zawodowe	BE10	Podejrzenie istnienia i zdiagnozowane choroby zawodowe.
	134	Rejestr chorób zawodowych	B40	
	135	Ochrona radiologiczna	BE10	W tym pomiary dozymetryczne.
14		Szkolenie i doskonalenie zawodowe osób pełniących służbę i zatrudnionych		Protokoły egzaminacyjne i świadectwa ukończenia kursów i szkoleń otrzymują w tym dziale kat. B50. Kopie dokumentów ukończenia przechowuje się razem z aktami osobowymi danej osoby.
	140	Służba przygotowawcza	B10	
	141	Szkolenia i kształcenie	B5	

15			Czas służby i pracy		
	150		Dowody obecności w służbie i w pracy	B5	Dowody obecności w pracy w tym listy obecności, wydruki z elektronicznych systemów ewidencjonowania czasu pracy.
	151		Absencje w służbie i w pracy	B5	W tym zwolnienia lekarskie, z wyłączeniem urlopów.
	152		Służba albo praca w godzinach nadliczbowych i nocnych oraz w przedłużonym czasie służby	B5	
	153		Służba albo praca w warunkach szkodliwych i uciążliwych dla zdrowia	B5	
	154		Urlopy osób pełniących służbę i zatrudnionych		
		1540	Urlopy wypoczynkowe	B5	W tym plany urlopów. Wnioski o urlop, karty urlopowe, w tym urlopy z tytułu orzeczenia o niepełnosprawności oraz przysługujące na podstawie ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej lub ustawy o służbie cywilnej.
		1541	Urlopy macierzyńskie, ojcowskie, wychowawcze	B5	Przy czym dokumenty dotyczące poszczególnych pracowników można odłożyć do akt osobowych danego pracownika.
		1542	Urlopy bezpłatne	B5	Przy czym dokumenty dotyczące poszczególnych pracowników można odłożyć do akt osobowych danego pracownika.
		1543	Urlopy szkoleniowe, opiekuńcze, okolicznościowe	B5	
		1544	Urlopy zdrowotne	B5	
		1545	Urlopy dodatkowe	B5	Wyróżnienia w formie krótkoterminowych urlopów wypoczynkowych udzielane na podstawie Rozporządzenia MF w sprawie udzielania wyróżnień funkcjonariuszom celno-skarbowym.
	155		Delegacje służbowe i dojazdy do miejsca pełnienia służby	B5	
	156		Rozliczanie czasu służby i pracy	B5	
	157		Ustalanie i zmiany czasu służby i pracy	B3	
16			Działalność socjalna	B5	Działalność socjalna załatwiana w ramach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
17			Ubezpieczenia i opieka zdrowotna		
	170		Dowody uprawnień do zasiłków	B10	
	171		Ubezpieczenia zbiorowe, pracownicze	B10	Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy ubezpieczenia.
	172		Emerytury i renty	B10	
	173		Opieka zdrowotna	B10	Badania lekarskie w zakresie medycyny pracy, organizowanie i obsługa opieki zdrowotnej.
2			ADMINISTROWANIE MAJĄTKIEM		
	20		Inwestycje i remonty		Dokumentacja dotycząca przygotowania, wykonawstwa i odbioru. Okres przechowywania liczy się od momentu rozliczenia inwestycji, przy czym dokumentacja techniczna obiektu przechowywana jest u użytkownika przez cały okres eksploatacji i jeszcze przez 5 lat od momentu utraty obiektu. Jeżeli dotyczy obiektów zabytkowych i nietypowych kwalifikuje się ją do kategorii A.

	200		Inwestycje i remonty obiektów finansowane wyłącznie ze środków własnych	BE5	
	201		Inwestycje i remonty obiektów, finansowane lub współfinansowane ze środków pomocowych albo samorządowych	BE10	
21			Administrowanie i eksploatacja obiektów, ochrona obiektów i majątku		
	210		Dokumentacja prawna obiektów	A	Dokumentacja dotycząca trwałego zarządu, dokumentacja prawna i techniczna nabywanych i zbywanych obiektów. W tym nabywanie i zbywanie nieruchomości. Okres przechowywania liczy się od daty zbycia nieruchomości.
	211		Udostępnianie i oddawanie w najem lub w dzierżawę własnych obiektów innym jednostkom, podmiotom i osobom	B5	W tym umowy najmu, czynsze i inne sprawy lokalowe. Okres przechowywania liczy się od daty zbycia/utruty obiektu albo wygaśnięcia umowy najmu.
	212		Wynajem obiektów od innych na potrzeby własne	B5	W tym umowy najmu, czynsze i inne sprawy lokalowe. Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy najmu.
	213		Eksploatacja obiektów	B5	Zaopatrzenie w energię elektryczną, wodę, gaz, ogrzewanie itp. Okres przechowywania liczy się od daty zakończenia umowy.
	214		Podatki i opłaty	B10	Deklaracje, wymiary podatkowe itp., z wyjątkiem dowodów księgowych, w tym podatek od nieruchomości
	215		Ochrona osób i majątku	B10	Dokumentacja służby ochrony, przepustki, karty magnetyczne itp.
	216		Ochrona przeciwpożarowa i bezpieczeństwo pożarowe	B10	
	217		Ubezpieczenia majątkowe	B10	M.in. ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, od pożaru, kradzieży, środków transportu, itp., sprawy odszkodowań. Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy.
22			Gospodarka materiałowa		Dotyczy środków trwałych i nietrwałych, w tym uzbrojenia.
	220		Zaopatrzenie	B5	W tym zapotrzebowania, zamówienia, reklamacje, korespondencja handlowa z dostawcami, również zamówienia pieczętek.
	221		Gospodarka środkami do znakowania urzędowego	B10	W tym pieczęciami plombownicami, plombami i tuszem specjalnym.
	222		Zaopatrzenie w druki, formularze	B5	Zapotrzebowanie, materiały źródłowe, dokumentacja dystrybucji, w tym druki ścisłego zarachowania.
	223		Uzbrojenie i środki przymusu bezpośredniego		
		2230	Ewidencje, eksploatacja i likwidacja uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	
		2231	Magazynowanie, konserwacja i naprawa uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	W tym ewidencja magazynowa, rozliczanie uzbrojenia.
		2232	Użycie, utrata, odnalezienie uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	

		224		Odzież ochronna i umundurowanie		W tym wykaz pracowników uprawnionych do otrzymania odzieży, dokumentacja naliczania oraz wypłat ekwiwalentów za i umundurowanie i odzież ochronną W tym zapytania, zamówienia, potwierdzenia, korespondencja towarzysząca, reklamacje. Obsługa zaopatrzenia dotyczącego umundurowania i odzieży ochronnej.
			2240	Odzież ochronna	B5	
			2241	Umundurowanie	B5	
		225		Magazynowanie	B5	W tym dowody przychodu i rozchodu materiałów, ewidencja materiałów w magazynie, zestawienia ilościowo-wartościowe, zestawienia wyposażenia.
		226		Użytkowanie, konserwacja i remonty środków trwałych	B5	W tym dowody przyjęcia środka do eksploatacji, dowody zmiany miejsca użytkowania środka, umowy, protokoły przeglądu i napraw.
		227		Likwidacja majątku	B5	W tym dokumenty dotyczące likwidacji zbędnych lub zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego jednostki, sprzedaży na surowce wtórne.
		228		Dokumentacja techniczno-eksploatacyjna środków trwałych	B5	Opisy techniczne, instrukcje obsługi. Okres przechowywania liczy się od momentu likwidacji maszyny lub urządzenia.
		229		Gospodarka odpadami i surowcami wtórnymi	B5	W tym opłaty za gospodarowanie odpadami.
	23			Dokumentacja dotycząca psów służbowych	B5	Zapotrzebowanie, przydział, odbiór, przekazanie itp.
	24			Transport, łączność, infrastruktura informatyczna i telekomunikacyjna		
		240		Eksploatacja własnych środków transportu	B5	W tym karty drogowe samochodów, karty eksploatacji samochodów, przeglądy techniczne, remonty bieżące i kapitalne, sprawy garaży, myjni, ewidencja środków transportu. Okres przechowywania liczy się od daty wycofania pojazdu z eksploatacji.
		241		Eksploatacja obcych środków transportowych	B5	Zlecenia, umowy o wykorzystaniu prywatnych samochodów, ryczałty samochodowe, w tym środki powierzone.
		242		Eksploatacja środków łączności	B5	
		243		Eksploatacja infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej	B5	
	25			Sprawy obronne, zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna		
		250		Sprawy obronne	BE10	
		251		Zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna	BE10	
	26			Zamówienia publiczne		
		260		Postępowania o zamówienia publiczne	B5	W tym wnioski o udzielenie zamówień, specyfikacje istotnych warunków zamówienia, ogłoszenia, zaproszenia, oferty, protokoły, korespondencja,
		261		Zamówienia publiczne o wartości wyłączającej stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych	B5	W tym wnioski o udzielenie zamówień, zapytania, oferty, korespondencja, zamówienia, zlecenia.
3				GOSPODARKA FINANSOWO-KSIĘGOWA		
	30			Planowanie i sprawozdawczość finansowo-księgowa		

	300		Plany finansowe dochodów i wydatków budżetowych oraz ich zmiany	A	
	301		Sprawozdania okresowe z wykonania budżetu	B5	
	302		Sprawozdania roczne, bilans i analizy wykonania budżetu	A	Również sprawozdania Rb. Jeżeli sprawozdania mają charakter cząstkowy i mieszczą się, co do zakresu i rodzaju danych w danych zawartych w dokumentach o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie opracowania tych dokumentów o charakterze cząstkowym zakwalifikować do kategorii B5.
31			Realizacja planu finansowego		
	310		Finansowanie działalności	B5	
	311		Finansowanie inwestycji i remontów	B5	
32			Dokumentowanie dochodów i wydatków budżetowych		
	320		Współpraca z bankami obsługującymi	B5	
	321		Rozliczenia z kontrahentami	B5	
	322		Dowody księgowe finansowe i materiałowe dochodów i wydatków	B5	
	323		Dokumentacja księgowa	B5	
	324		Ewidencja analityczna i syntetyczna	B5	Np. wydruki komputerowe, kartoteki magazynowe.
	325		Uzgodnienia sald	B5	
	326		Windykacja należności, ewidencja tytułów wykonawczych	B5	
33			Obsługa kasowa		
	330		Raporty kasowe	B5	
	331		Dokumentacja kasowa	B5	
34			Druki ścisłego zarachowania, bloczki mandatów karnych		
	340		Druki ścisłego zarachowania	B10	W tym książka druków ścisłego zarachowania, książeczki czekowe, kwitariusze, asygnaty. Zamówienie i realizacja przy klasie 222.
	341		Bloczki mandatów karnych	B3	
35			Rozliczenia płac i zasiłków ubezpieczeniowych		
	350		Rozliczenia płac i wynagrodzeń	B50	
	351		Karty roczne wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	B50	
	352		Rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych	B5	W tym kartoteka podatkowa, deklaracje podatkowe.
	353		Rozliczenia składek z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	B50	
	354		Deklaracje Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	B5	
36			Inwentaryzacja składników majątkowych, ewidencja środków trwałych		

		360		Inwentaryzacja składników majątkowych	B5	W tym spisy i protokoły inwentaryzacji.
		361		Ewidencja środków trwałych	B5	Dowody przyjęcia do eksploatacji środka trwałego, książka ewidencyjna środków trwałych, dowody zmiany miejsca użytkowania, protokoły likwidacji środka trwałego, itp. Ewidencję można prowadzić w formie elektronicznej. Okres przechowywania liczy się od momentu wycofania z eksploatacji środka trwałego.
4				WYMIAR NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNYCH		
	40			Obsługa bezpośrednia		
		400		Zbiory danych oraz ewidencja podatników, płatników, inkasentów i innych podmiotów		
			4000	Zbiory danych	B10	Kategoria obejmuje dokumenty masowe składane przez podatników, płatników, inkasentów i inne podmioty w ramach wykonania ustawowego obowiązku dokonania rozliczeń z tytułu podatków, opłat i innych - wypełnienie obowiązku samoobliczenia podatku, w tym: deklaracje, zeznania, informacje podatkowe oraz ich korekty, sprawozdania finansowe w ramach rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych lub osób fizycznych, informacje o umowach zawartych z nierezydentami w rozumieniu prawa dewizowego. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym złożono dokument.
			4001	Rejestracja podatników, płatników, inkasentów i innych podmiotów	B10	Czynności rejestrowania podatników płatników, inkasentów i innych podmiotów dla potrzeb rozliczeń podatkowych w tym m.in. gromadzenie i przechowywanie danych rejestracyjnych i ich aktualizacji, nadawanie numerów NIP, wydawanie potwierdzenia nadania NIP, decyzje o odmowie nadania NIP lub decyzje o unieważnieniu NIP z urzędu, Oświadczenia w sprawach podatkowych. Okres przechowywania liczy się od zakończenia działalności podmiotu lub zgonu podatnika.
			4002	Rejestracja podatników dla podatku od towarów i usług	B10	Czynności rejestrowania podatników dla potrzeb podatku od towarów i usług, w tym VAT-UE, m.in. gromadzenie i przechowywanie danych rejestracyjnych, wydawanie potwierdzenia rejestracji dla podatku od towarów i usług i VAT-UE, decyzje o odmowie rejestracji, gromadzenie i przechowywanie zawiadomień i oświadczeń podatników, mających skutki dla podatku od towarów i usług, Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia podmiotu z rejestru lub zgonu podatnika.

		4003	Rejestracja podatników dla podatku akcyzowego	B10	Czynności rejestrowania podatników dla potrzeb podatku akcyzowego, m.in. gromadzenie i przechowywanie danych rejestracyjnych, w tym zgłoszeń rejestracyjnych AKC-R, wydawanie potwierdzenia rejestracji dla podatku akcyzowego – AKC-PR, decyzje o odmowie rejestracji, gromadzenie i przechowywanie zgłoszeń rejestracyjnych i aktualizacyjnych AKC-R, zgłoszeń AKC-Z. Powiadomienia o zamiarze i oraz o zaprzestaniu prowadzenia działalności z zakresu podatku akcyzowego. Oświadczenia w sprawach podatkowych. Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia podmiotu z rejestru lub zgonu podatnika.
		4004	Rejestracja podmiotów na potrzeby celne	B10	Obejmuje też rejestrację osób fizycznych i rejestrację upoważnień do reprezentowania podmiotów lub osób
		4005	Zarządzanie profilami zaufanymi	B20	Potwierdzenia Profilu Zaufanego, przedłużenie jego ważności albo unieważnienia, gromadzenie i przechowywanie danych związanych z rejestracją Profilu Zaufanego.
		4006	Badanie oświadczeń majątkowych osób z innych organów lub urzędów	B10	Okres przechowywania wynika z odrębnych przepisów prawa, w innym przypadku wynosi 10 lat. Oświadczenia majątkowe wynikające z przepisów odrębnych i ich analiza.
	401		Kasy rejestrujące		
		4010	Ewidencjonowanie kas rejestrujących	B10	Prowadzenie ewidencji kas rejestrujących, w tym m.in. gromadzenie i przechowywanie dokumentów rejestracyjnych i ich aktualizacji, nadawanie numeru ewidencyjnego, wydanie decyzji o odmowie nadania numeru ewidencyjnego lub decyzji o unieważnieniu numeru ewidencyjnego z urzędu, zawiadomienie o wykreśleniu kasy z rejestru, gromadzenie i przechowywanie zawiadomień i oświadczeń podatników i serwisantów w sprawie kasy rejestrującej, jak skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia kasy rejestrującej z ewidencji.
		4011	Zwrot części środków wydatkowanych na zakup kasy rejestrującej	B10	Dokumentacja zebrana w trakcie postępowania podatkowego w sprawie zwrotu części środków wydatkowanych na zakup kasy rejestrującej. Obejmuje ogół czynności, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie wszelkiej dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do rozstrzygnięcia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.

		402	Analiza, nadzorowanie i monitorowanie działań w zakresie ryzyka zewnętrznego. Plany kontroli		
		4020	Analiza źródłowych materiałów informacyjnych oraz zbiorów danych	BE10	Informacje z komórek organizacyjnych, od innych organów i instytucji, podatników, płatników i innych podmiotów, wnioski w sprawie kontroli, informacje anonimowe, informacje spontaniczne, raporty, analizy, informacje, adnotacje, protokoły, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp.
		4021	Analiza ryzyka zewnętrznego	BE10	Raporty, analizy, zestawienia, informacje, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. w tym strategiczna, taktyczna i operacyjna analiza ryzyka.
		4022	Nadzorowanie i monitorowanie działań w zakresie ryzyka zewnętrznego, kontroli podatkowej, czynności sprawozdających	BE10	
		4023	Plany kontroli	A	
		403	Czynności sprawdzające w zakresie podatków		Dokumentacja zebrana w trakcie weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych w zakresie wymogów formalnych oraz materialnych w trybie, co do zasady, innym niż postępowanie podatkowe, nie tylko w rozumieniu przepisów Ordynacji podatkowej, weryfikacji korekty deklaracji lub zeznania podatkowego złożonych w związku z ustaleniami kontroli podatkowej, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku, podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub jej zakończenia w inny sposób (np. przekazanie w celu wszczęcia postępowania podatkowego, przekazanie informacji sygnałnej do zespołu analizy ryzyka i planowania kontroli) np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, komornikami sądowymi, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy, W tym zarządzenie remanentu z urzędu, Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
		4030	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
		4031	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; czynności sprawdzające z ujawnionych źródeł; z wyłączeniem karty podatkowej.
		4032	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłączenie karta podatkowa.

		4033	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT, VAT-UE, VAT-REFUND, także postanowienie w zakresie przedłużenia terminu do zwrotu na rachunek bankowy nadwyżki podatku naliczonego nad należnym, protokół uzgodnienia proporcji udziału obrotu wg szacunkowej prognozy na rok dla potrzeb obliczenia kwoty podatku naliczonego, o jaki można obniżyć podatek należny.
		4034	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4035	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4036	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku od gier	B10	
		4037	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4038	Zarządzenia remanentu z urzędu	B10	Zarządzenie przez organ podatkowy sporządzenia przez podatnika remanentu (spisu z natury) dla potrzeb obliczenia dochodu i wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np. zarządzenia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
	404		Czynności sprawdzające w zakresie rejestracji podatników, niepodatkowych należności budżetowych i dotacji		
		4040	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie ewidencji i rejestracji	B10	
		4041	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
		4042	Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie dotacji	B10	

		405		Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatków		Rozpatrzenie żądania podatnika, płatnika, inkasenta lub ich następców prawnych, a także osoby trzeciej, lub innego podmiotu uprawnionego w sprawie wydania zaświadczenia lub potwierdzenia danych znajdujących się w rejestrach organu podatkowego, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wnioski, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę. Nie dotyczy zaświadczeń o pomocy publicznej umieszczonych w klasie 407.
			4050	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rozrachunków i rozliczeń	B5	M.in. zaświadczenia o niezaleganiu.
			4051	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B5	CIT, FIN, PT.
			4052	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B5	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; czynności sprawdzające z zakresu źródeł nieujawnionych; z wyłączeniem karty podatkowej.
			4053	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B5	Wyłącznie karta podatkowa.
			4054	Zaświadczenia, zgody i potwierdzenia w zakresie podatków i opłat majątkowych	B5	PCC, SD.
			4055	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B5	W tym zaświadczenia o niezaleganiu albo informacje o stanie zaległości dotyczące należności i zobowiązań z tytułu importu.
			4056	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku od gier	B5	
			4057	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku od niektórych kopalin i specjalnego podatku węglowodorowego	B5	

		406	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rejestracji, należności celnych, znaków akcyzy, niepodatkowych należności budżetowych i dotacji		Rozpatrzenie żądania w sprawie wydania zaświadczenia lub potwierdzenia danych znajdujących się w rejestrach organu podatkowego, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wnioski, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę. Nie dotyczy zaświadczeń o pomocy publicznej umieszczonych w klasie 407.
		4060	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rejestracji i ewidencji	B5	M.in. zaświadczenia o statusie podatnika czynnego VAT, VAT-UE, certyfikat rezydencji, itp.
		4061	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie należności celnych	B5	M.in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
		4062	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B5	
		4063	Zaświadczenia w sprawie znaków akcyzy	B5	
		4064	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie dotacji	B10	
		407	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie pomocy publicznej		
		4070	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego.	B10	
		4071	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	
		4072	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	
		4073	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku od towarów i usług	B10	
		4074	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	
		4075	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku od niektórych kopalin i specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4076	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	

			4077	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie podatku od gier	B10	
			4078	Zaświadczenia i potwierdzenia o pomocy publicznej w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	
		408		Zgłoszenia		
			4080	Zgłoszenie o planowanym nabyciu wewnątrzwspólnotowym	B10	
			4081	Zgłoszenie w zakresie wydobywania niektórych kopalin	B10	
			4082	Zgłoszenie loterii fantowej	B10	
			4083	Zgłoszenie loterii fantowej o „ograniczonej wartości puli wygranych”	B10	
			4084	Zgłoszenie loterii fantowej urządzanej przez organizację pożytku publicznego	B10	
			4085	Zgłoszenie gry bingo fantowe	B10	
			4086	Zgłoszenie gry bingo fantowe o „ograniczonej wartości puli wygranych”	B10	
			4087	Zgłoszenie gry bingo fantowe urządzanej przez organizację pożytku publicznego	B10	
			4088	Zgłoszenie organizacji turnieju gry w pokera	B10	
			4089	Zatwierdzenie lokalizacji salonu gier na automatach	B10	

41			Postępowania podatkowe wymiarowe		Przeprowadzenie przez organ podatkowy postępowania podatkowego w zakresie: a) ustalenia zobowiązania podatkowego, b) określenie zobowiązania podatkowego, nadpłaty, straty podatkowej, dochodu, wysokości odsetek za zwłokę, zwrotu podatku, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia, c) orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta, osoby trzeciej lub następcy prawnego, d) niedopełnienia przez przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy o cenach, e) zwolnienia płatnika z obowiązku pobrania podatku, f) ograniczenia poboru zaliczek, o których mowa w art. 22 § 2a Ordynacji podatkowej, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, np. w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania i ulg w ich płatności, odmowy przeprowadzenia dowodu, spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
	410		Postępowania podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu, wysokości odsetek za zwłokę, zwrotu podatku lub nadwyżki wpłaconych zaliczek, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia		
		4100	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
		4101	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia zmiany, wygaszenia zobowiązania w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.

		4102	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT, PPD, PPR; z wyłączeniem karty podatkowej; m.in. postępowania podatkowe w sprawie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych działów specjalnych produkcji rolnej; z zakresu źródeł nieujawnionych.
		4103	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu podatku, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT, w tym w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych oraz VAT z tytułu importu towarów. Także postępowania w sprawie zwrotu niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym (VZM).
		4104	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu, wysokości dochodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4105	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4106	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku od gier	B10	
		4107	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu oraz zmiany, cofnięcia i uchylecia rozstrzygnięć w podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4108	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
		411	Postępowania podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta, zwrotu nienależnego wynagrodzenia wypłaconego płatnikowi lub inkasentowi		
		4110	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.	B10	CIT.
		4111	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (płatnik), PPR (płatnik).

		4112	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku od towarów i usług	B10	
		4113	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4114	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4115	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku od gier	B10	
		4116	Postępowanie podatkowe w sprawie zwrotu nienależnego wynagrodzenia wypłaconego płatnikowi lub inkasentowi	B10	
	412		Postępowania podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych		
		4120	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT, koszty egzekucyjne.
		4121	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem karty podatkowej, koszty egzekucyjne.
		4122	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa, koszty egzekucyjne.
		4123	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT, koszty egzekucyjne.
		4124	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD, koszty egzekucyjne.
		4125	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	

		4126	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku od gier	B10	
		4127	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4128	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach.
	413		Postępowania podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku lub ograniczenia poboru zaliczek		
		4130	Postępowanie podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT.
		4131	Postępowanie podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4132	Postępowanie podatkowe w sprawie ograniczenia poboru zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	B10	PIT.
		4133	Postępowanie podatkowe w sprawie ograniczenia poboru zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek od niektórych instytucji finansowych	B10	CIT.
	414		Postępowania podatkowe wymiarowe w zakresie dotacji	B10	

42			Postępowania niewymiarowe		Przeprowadzenie postępowania podatkowego i niepodatkowego w zakresie: – zabezpieczenia wykonania zobowiązań podatkowych, – wykonalności decyzji rozstrzygającej sprawę, co do istoty, – odroczenia lub rozłożenie na raty zapłaty należności podatkowej (podatku, zaległości podatkowej, odsetek za zwłokę, odsetek, o których jest mowa w art. 53a Ordynacji podatkowej) lub niepodatkowej albo opłaty, – umorzenia należności podatkowej (zaległości podatkowej, odsetek za zwłokę, opłaty prolongacyjnej) lub niepodatkowej albo opłaty, – odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego, przyjęcia kaucji gwarancyjnej w trybie art. 105b ustawy o podatku od towarów i usług, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia (np. w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania, odmowy przeprowadzenia dowodu), spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami i inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
	420		Postępowania w sprawie zezwoleń na wykonywanie działalności w zakresie podatku akcyzowego		
		4200	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego i nadania numeru prowadzącego skład podatkowy	B10	
		4201	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako zarejestrowany odbiorca i nadanie numeru zarejestrowanego odbiorcy	B10	
		4202	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako zarejestrowany wysyłający i nadanie numeru zarejestrowanego wysyłającego	B10	
		4203	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako przedstawiciel podatkowy	B10	
		4204	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako podmiot pośredniczący	B10	
		4205	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako podmiot reprezentujący	B10	

		4206	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia wyprowadzenia	B10	
		421	Wiążąca Informacja Akcyzowa - WIA	B10	
		422	Postępowania w sprawie znaków akcyzy		
		4220	Postępowanie w sprawie znaków akcyzy	B10	W tym zmiany, cofnięcia i uchYLENIA rozstrzygnięć dotyczących znaku akcyzy.
		4221	Dystrybucja znaków akcyzy	B10	
		423	Postępowania w sprawie norm dopuszczalnych ubytków oraz dopuszczalnych norm zużycia		
		4230	Postępowanie w sprawie norm dopuszczalnych ubytków	B10	
		4231	Nawiązywanie, przebieg i rozwiązywanie stosunku służbowego i stosunku pracy oraz innych form zatrudnienia	B10	
		424	Postępowania w sprawie działalności w zakresie gier hazardowych		
		4240	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchYLENIA zezwoleń dotyczących loterii audiotekstowych	B10	
		4241	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchYLENIA zezwoleń dotyczących loterii fantowych	B10	
		4242	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchYLENIA zezwoleń dotyczących gry bingo fantowe	B10	
		4243	Postępowanie w sprawach wydania zezwoleń, zmiany, cofnięcia i uchYLENIA dotyczących loterii promocyjnych	B10	
		4244	Postępowanie w sprawach wydania innych zezwoleń, zmiany, cofnięcia i uchYLENIA z zakresu gier hazardowych	B10	
		4245	Rejestracja automatów i urządzeń do gier oraz zmian w zakresie rejestracji automatów i urządzeń do gier	B10	
		4246	Postępowanie w sprawie wymierzenia kary pieniężnej z tytułu naruszenia przepisów ustawy o grach hazardowych	B10	
		4247	Postępowanie w sprawie zatwierdzenia lokalizacji salonu gier na automatach	B10	
		425	Postępowania podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji		Dotyczy zabezpieczenia o charakterze przedwymiarowym i powymiarowym, np. decyzja o zabezpieczeniu oraz postępowanie o nadanie decyzji nieostatecznej rygoru natychmiastowej wykonalności lub postępowanie o wstrzymanie wykonania decyzji ostatecznej.
		4250	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.

		4251	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik); PPD, PPE, PPL, PPR, PPW z wyłączeniem karty podatkowej.
		4252	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
		4253	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		4254	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4255	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4256	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		4257	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4258	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach.
		426	Postępowania podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności		Dotyczy również umorzenia należności z urzędu.
		4260	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
		4261	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem karty podatkowej.
		4262	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.

		4263	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		4264	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4265	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4266	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku od gier	B10	
		4267	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4268	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	
	427		Postępowania podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego		Z wyłączeniem postępowań przewidzianych w ramach klasy 426.
		4270	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
		4271	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem karty podatkowej.
		4272	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
		4273	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		4274	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.

		4275	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		4276	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku od gier	B10	
		4277	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		4278	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrotu nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
		428	Postępowanie podatkowe niewymiarowe w zakresie dotacji, postępowanie w sprawie uznania kościelnej jednostki organizacyjnej działającej w ramach kościelnych osób prawnych, które je powołały, jako odrębny podmiot podatkowy, podlegający przepisom ustawy CIT	B10	
		429	Postępowania w sprawie przeniesienia własności, przyjęcia kaucji gwarancyjnej	B10	Art. 105b ustawy o podatku od towarów i usług.
43			Postępowania celne		W tym postępowania dotyczące zmiany, unieważnienia, uchylecia i cofnięcia decyzji dotyczących stosowania prawa celnego.
		430	Klasyfikacja taryfowa towarów i środki taryfowe		
		4300	Wiążąca Informacja Taryfowa (WIT)	B10	
		4301	Pozwolenie dotyczące uprzywilejowanego traktowania taryfowego	B10	
		4302	Postępowanie w sprawach uprzywilejowanego traktowania taryfowego	B10	
		4303	Postępowanie w sprawach dotyczących taryfikacji towarów	B10	
		4304	Postępowanie w sprawach dotyczących zawieszonych stawek celnych	B10	
		4305	Postępowanie w sprawach dotyczących kontyngentów taryfowych	B10	
		4306	Postępowanie w sprawach dotyczących pozostałych środków taryfowych	B10	
		431	Wartość celna towarów		

		4310	Postępowanie w sprawach dotyczących wartości celnej towarów	B10	
		4311	Pozwolenie na korzystanie z uproszczenia dotyczącego ustalania kwot stanowiących część wartości celnej towarów	B10	
		4312	Pozwolenie na stosowanie zbiorczej deklaracji wartości celnej	B10	
	432		Pochodzenie towarów		
		4320	Wiążąca Informacja o Pochodzeniu Towarów (WIP)	B10	
		4321	Postępowanie w sprawach pozwoleń dotyczących potwierdzania pochodzenia towarów	B10	
		4322	Postępowanie w sprawach dotyczących preferencyjnego albo niepreferencyjnego pochodzenia towarów	B10	
	433		Weryfikacja dowodów pochodzenia i dokumentów dotyczących wartości celnej towarów		
		4330	Weryfikacja dowodów pochodzenia towarów wystawionych w krajach Unii Europejskiej i krajach trzecich	B10	
		4331	Weryfikacja własnych dowodów pochodzenia towarów na wniosek krajów Unii Europejskiej i krajów trzecich	B10	
		4332	Wystawianie świadectw informacyjnych dotyczących weryfikacji dowodów pochodzenia i wartości celnej	B10	
		4333	Weryfikacja dokumentów dotyczących wartości celnej wystawionych w kraju	B10	
		4334	Weryfikacja dokumentów dotyczących wartości celnej wystawionych w krajach Unii Europejskiej i krajach trzecich	B10	
	434		Ograniczenia pozataryfowe		W tym postępowania w sprawach operacji uprzywilejowanych i ograniczeń pozataryfowych.
		4340	Ograniczenia ze względu na ochronę życia i zdrowia ludzi oraz na bezpieczeństwo publiczne	B10	W tym substancje trujące, żywność, środki farmaceutyczne, środki odurzające, substancje psychotropowe, prekursory, przepisy sanitarne oraz broń, towary strategiczne, materiały radioaktywne.
		4341	Ograniczenia dotyczące zwierząt i roślin oraz ochrony środowiska	B10	W tym: ograniczenia ze względu na ochronę zwierząt, roślin i grzybów oraz prawo łowieckie, Ograniczenia ze względu na ochronę gatunkową zwierząt, roślin i grzybów, CITES, Ograniczenia ze względu na ochronę środowiska (również odpady, azbest, substancje zubażające warstwę ozonową, substancje i preparaty chemiczne, nawozy, GMO, materiały biobójcze).
		4342	Ograniczenia ze względu na ochronę dóbr kultury	B10	
		4343	Ograniczenia ze względu na ochronę praw własności intelektualnej i przemysłowej	B10	W tym patenty, prawa autorskie, znaki towarowe.

		4344	Ograniczenia ze względu na jakość i bezpieczeństwo produktów	B10	W tym dozór techniczny, ocena zgodności.
		4345	Ograniczenia ze względu na bezpieczeństwo państwa oraz utrzymanie bezpieczeństwa międzynarodowej	B10	W tym produkty podwójnego zastosowania i uzbrojenie.
		4346	Pozostałe ograniczenia pozataryfowe niewymienione w klasach	B10	
	435		Środki polityki handlowej		
		4350	Nadzór obrotu	B5	
		4351	Kontyngenty pozataryfowe	B5	
		4352	Zakaz importu lub eksportu	B5	
		4353	Środki antydumpingowe i antysubsydyjne	B5	
		4354	Środki ochronne przed nadmiernym przywozem	B5	
		4355	Postępowania w sprawach pozataryfowych środków polityki handlowej	B5	
	436		Postępowania w sprawach towarów nielegalnie wprowadzonych, zatrzymanych lub zajętych		
		4360	Ewidencjonowane towary zatrzymane lub zajęte	B5	
		4361	Postępowanie w sprawach towarów zajętych w celu uregulowania ich sytuacji prawnej	B5	
		4362	Przepadek towaru na rzecz Skarbu Państwa	B5	
		4363	Sprzedaż towaru w trybie przepisów prawa celnego	B5	
		4364	Postępowanie w sprawach nieodpłatnego przekazania towarów	B5	
		4365	Postępowanie w sprawach nielegalnego wprowadzenia towarów, regulowania sytuacji towarów składowanych czasowo po upływie terminu lub usuniętych spod dozoru celnego	B5	Dotyczy tylko sytuacji, w których towar nie znajduje się pod procedurą celną.
	437		Postępowania w sprawie odpowiedzialności osób trzecich w ramach postępowania celnego	B5	
	438		Operacje uprzywilejowane i postępowania w zakresie ulatwień i ulg płatniczych		
		4380	Postępowanie w sprawach zwolnień od cła	B10	
		4381	Postępowanie w sprawach towarów powracających	B10	
		4382	Wystawianie arkuszy informacyjnych dotyczących operacji uprzywilejowanych	B5	W tym arkusze informacyjne INF 3.
		4383	Postępowanie w sprawie umorzenia zaległości	B10	
		4384	Postępowanie w sprawie rozłożenia płatności na raty	B10	

		4385	Postępowanie w sprawie odroczenia terminu płatności	B10	
	439		Postępowania z zakresu tradycyjnych środków własnych Unii Europejskiej (TOR)	B10	
44			Procedury celne		
	440		Procedura dopuszczenia do obrotu oraz wywozu		
		4400	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury dopuszczenia do obrotu	B10	
		4401	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury wywozu	B5	
	441		Przetwarzanie towarów		
		4410	Pozwolenie na stosowanie procedury uszlachetnienia czynnego	B10	
		4411	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury uszlachetnienia czynnego	B10	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury uszlachetnienia czynnego (również arkusze informacyjne INF 1, INF 5, INF 7, INF 9).
		4412	Pozwolenie na stosowanie procedury uszlachetnienia biernego	B10	
		4413	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury uszlachetnienia biernego	B5	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury uszlachetnienia biernego (również arkusze informacyjne INF 2).
	442		Szczególne przeznaczenie		
		4420	Pozwolenie na stosowanie procedury odprawy czasowej	B5	
		4421	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury odprawy czasowej	B5	W tym z zastosowaniem karnetów ATA, CPD.
		4422	Wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury odprawy czasowej	B5	W tym arkusze informacyjne INF 6.
		4423	Pozwolenie na stosowanie procedury końcowego przeznaczenia	B5	
		4424	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury końcowego przeznaczenia	B10	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury końcowego przeznaczenia.
	443		Składowanie		
		4430	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń dotyczących składowania celnego oraz wyrażenia, zmiany i cofnięcia zgody na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie wolnych obszarów celnych	B10	
		4431	Postępowanie w sprawach przeniesienia na inną osobę praw i obowiązków prowadzącego skład celny	B10	

		4432	Ogólne warunki i ewidencje prowadzone w wolnych obszarach celnych, składach celnych i magazynach.	B10	
		4433	Ewidencje pozwoleń dotyczących składowania celnego oraz zgód na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie wolnych obszarów celnych	B10	Aktualne pozwolenia są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B10.
		4434	Postępowanie w sprawach dotyczących procedury składowania	B10	Dotyczy składowania celnego i wolnych obszarów celnych.
		4435	Postępowanie w zakresie tworzenia, zmiany i znoszenia miejsc wyznaczonych i uznanych	B10	
		4436	Ewidencje miejsc uznanych i wyznaczonych	B10	Aktualne decyzje są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B10.
	444		Procedura tranzytu		
		4440	Unijna/ Wspólna Procedura Tranzytu T1/T2; procedura tranzytu z zastosowaniem karnetu TIR; pozostałe umowy wielostronne	B5	Pozostałe umowy wielostronne: ATA, NATO 302, Światowy Związek Pocztowy,
		4441	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury tranzytu	B5	Postępowania dotyczące niezakończonego tranzytu unijnego/wspólnego i operacji TIR; wyjaśnianie niezgodności w procedurze tranzytu; wydawanie zgód generalnych na przeładunki.
		4442	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na korzystanie z procedury TIR	B5	
		4443	Transport lotniczy; transport kolejowy lub kombinowany (modalny); transport morski i żegluga śródlądowa	B5	
		4444	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na korzystanie z uproszczeń w transporcie lotniczym, kolejowym lub kombinowanym (modalnym) oraz w transporcie morskim i żegludze śródlądowej.	B5	
		4445	Ewidencja pozwoleń na korzystanie z uproszczeń w transporcie lotniczym, kolejowym lub kombinowanym (modalnym), w transporcie morskim i żegludze śródlądowej, na korzystanie z procedury TIR, świadectw uznania TIR itp.	B10	Aktualne pozwolenia są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B10.
		4446	Wydawanie świadectw uznania TIR	B10	
	445		Potwierdzanie unijnego statusu celnego towarów		
		4450	Dokumenty Dowody potwierdzające unijny celny status towarów	B5	W tym T2L, T2LF, T2LSM, A.TR.
		4451	Potwierdzenie unijnego statusu celnego produktów rybołówstwa	B5	
		4452	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na uproszczony sposób potwierdzania dokumentów poświadczających status towarów	B5	W tym świadectw przewozowych A.TR.

		4453	Wydane pozwolenia na korzystanie ze statusu upoważnionego wystawcy	B5	Aktualne pozwolenia są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B5.
	446		Dysponowanie towarami		
		4460	Postępowanie w sprawach dotyczących stosowania powrotnego wywozu	B5	
		4461	Postępowanie w sprawach zniszczenia towarów	B5	
		4462	Postępowanie w sprawach zrzeczenia się towarów na rzecz Skarbu Państwa	B5	
45			Postępowania w sprawie udzielania ułatwień i monitorowanie posiadaczy pozwoleń		
	450		Postępowania w sprawie udzielania ułatwień		
		4500	Postępowanie w sprawie udzielania pozwoleń upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	W tym wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyka, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje, wydane pozwolenia, zmiany pozwolenia, zawieszenie, unieważnienie, cofnięcie pozwolenia.
		4501	Postępowanie w sprawie udzielenia pozwolenia na korzystanie z odprawy scentralizowanej	B10	W tym wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyka,, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje, wydane pozwolenia, zmiany pozwolenia, zawieszenie, unieważnienie, cofnięcie pozwolenia. Dotyczy zarówno pozwoleń na korzystanie z odprawy scentralizowanej wewnątrz kraju jak również pozwoleń na korzystanie z odprawy scentralizowanej realizowanej pomiędzy co najmniej dwoma państwami UE – gdy Polska jest państwem wydającym pozwolenie.
		4502	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	B10	W tym wnioski, kwestionariusze czynności audytowych oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje
		4503	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na wpis do rejestru zgłaszającego	B10	W tym wnioski, kwestionariusze czynności audytowych oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje oraz plany kontroli.
		4504	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	B10	W tym wnioski, kwestionariusze czynności audytowych oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4505	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na złożenie zabezpieczenia generalnego w tranzycie oraz w zakresie pozwoleń na zwolnienie lub obniżenie kwoty zabezpieczenia	B10	

		4506	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na odraczanie terminu płatności wymaganych należności celnych	B10	W tym wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4507	Postępowanie w zakresie udzielania innych pozwoleń	B10	W tym wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyka,, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje.
		4508	Ewidencja wydanych pozwoleń	B10	Aktualne pozwolenia są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B10.
	451		Postępowania w sprawie zmiany, unieważnienia i cofnięcia ulatwień		
		4510	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	W tym wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4511	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na odprawę scentralizowaną	B10	W tym wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4512	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	B10	W tym wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4513	Postępowanie celne w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na wpis do rejestru zgłaszającego	B10	
		4514	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	B10	
		4515	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego w tranzycie	B10	
		4516	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie	B10	
		4517	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na odroczenie terminu płatności wymaganych należności celnych	B10	

		4518	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia innego pozwolenia	B10	
	452		Czynności audytowe prowadzone w ramach pomocy prawnej i procedury konsultacyjnej		
		4520	Czynności audytowe na wniosek innego organu Krajowej Administracji Skarbowej dotyczący wydania pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	
		4521	Czynności audytowe na wniosek innego organu Krajowej Administracji Skarbowej dotyczący wydania pozwolenia na odprawę scentralizowaną	B10	
		4522	Czynności audytowe w zakresie procedury konsultacyjnej na wniosek innego państwa członkowskiego dotyczącej wydania pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	
		4523	Czynności audytowe w zakresie procedury konsultacyjnej na wniosek innego państwa członkowskiego dotyczącej wydania pozwolenia na odprawę scentralizowaną	B10	
		4524	Informacje dotyczące pozwoleń w przypadkach, gdy Polska jest krajem uczestniczącym	B10	
	453		Czynności audytowe prowadzone w związku z ponowną oceną spełnienia warunków i kryteriów		
		4530	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	
		4531	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na odprawę scentralizowaną	B10	
		4532	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	B10	
		4533	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na wpis do rejestru zgłaszającego	B10	
		4534	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	B10	
		4535	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego w tranzycie	B10	
		4536	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie	B10	
		4537	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na odroczenie terminu płatności wymaganych należności celnych	B10	

		4538	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny innego pozwolenia	B10	
	454		Czynności audytowe w zakresie monitorowania pozwoleń		
		4540	Czynności audytowe w zakresie monitorowania pozwoleń upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	B10	
		4541	Czynności audytowe w zakresie monitorowania innych pozwoleń, gdy przepisy celne uzależniają udzielenia takich pozwoleń od spełnienia kryteriów ustanowionych w art. 39 unijnego kodeksu celnego	B10	
		4542	Czynności audytowe w zakresie monitorowania pozostałych pozwoleń	B10	
46			Postępowania w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej		
		460	Pozwolenie dotyczące Wspólnej Polityki Rolnej	B5	
		461	Wywóz z refundacją	B5	W tym wnioski, ocena możliwości wykonywania czynności dozoru i kontroli celnej.
		462	Postępowanie z towarami dostarczonymi do niektórych miejsc przeznaczenia uważanych za wywóz z Unii Europejskiej	B5	
47			Laboratoria celne, ekspertyzy i badania laboratoryjne		
		470	Powoływanie biegłych i rzeczoznawców	B5	
		471	Pobór próbek	B5	
		472	Wykonywanie ekspertyz i badań w prowadzonych sprawach klasyfikacyjnych, podatkowych i celnych	B5	
		473	Wykonywanie ekspertyz i badań w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B5	
		474	Wydawanie opinii i ekspertyz bez wykonywania badań	B5	
		475	Opracowania wynikające z wykonywanych przez laboratoria celne badań	B5	
		476	Proces akredytacji	B5	
		477	Wykonywanie badań technicznych automatów i urządzeń do gier	B5	
		478	Informacje związane z funkcjonowaniem laboratoriów celnych oraz wykonywaniem ekspertyz i badań	B5	
48			Postępowania w sprawie transportu drogowego	B5	Postępowanie w sprawie zezwoleń.
49			Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezłażwienie w terminie spraw w zakresie należności publicznoprawnych oraz postępowania przed sądami w sprawach wymiaru opłat należności publicznoprawnych		

		490	Pomoc prawna w zakresie wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
		491	Postępowanie dotyczące ponagleń na niezłaćwione w terminie sprawy wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
		492	Postępowanie przed sądami w sprawach wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
5			KONTROLA PODATKOWA, CELNO-SKARBOWA, URZĘDOWE SPRAWDZENIE I AUDYT GOSPODAROWANIA ŚRODKAMI PUBLICZNYMI. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA.		
	50		Kontrola podatkowa i celno-skarbowa		
		500	Kontrola podatkowa	B10	Przeprowadzenie kontroli podatkowej w zakresie oznaczonym w upoważnieniu do jej przeprowadzenia, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do złaćwienia sprawy, np. zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli, upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, opinie biegłych, pisma w ramach współpracy z innymi organami w tym o przeprowadzenie kontroli, czynności sprawdzających, żądania przekazania informacji podatkowych, pisma i dowody od kontrolowanego, oraz postępowania dotyczące zmiany, uchylecia, cofnięcia i unieważnienia rozstrzygnięć w sprawach kontroli . Zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa lub wykroczenia skarbowego. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę. W tym kontrola prawidłowości i terminowości wpłać podatków. W tej klasie nie mieści się kontrola wyrobów akcyzowych.
		501	Kontrola wyrobów akcyzowych		
		5010	Kontrola alkoholu etylowego i napojów alkoholowych	B10	
		5011	Kontrola wyrobów tytoniowych oraz suszu tytoniowego	B10	
		5012	Kontrola wyrobów energetycznych i energii elektrycznej	B10	
		5013	Kontrola w zakresie stosowania i oznaczania znakami akcyzy	B10	
		5014	Kontrola obrachunkowa stanu zapasów i obrotu wyrobami akcyzowymi	B10	
		5015	Kontrola w zakresie zawartości substancji stosowanych do znakowania i barwienia wyrobów energetycznych	B10	
		5016	Upoważnienia do tankowania oleju napędowego do zbiorników innych niż na stałe zamocowane w jednostce pływającej	B10	
		5017	Dokumenty dostawy/wydania	B10	

	502		Kontrola celna		Z wyłączeniem kontroli ujętych w klasie 503.
		5020	Kontrola prawidłowości stosowania procedury uproszczonej	B10	
		5021	Kontrola procedury ostatecznego przeznaczenia end-use	B10	
		5022	Kontrola po zwolnieniu towarów	B10	
		5023	Kontrola składów celnych	B10	
		5024	Kontrola wolnych obszarów celnych	B10	
		5025	Kontrola miejsc wyznaczonych i uznanych	B10	
		5026	Kontrola prawidłowości funkcjonowania magazynów czasowego składowania	B10	
		5027	Kontrola prawidłowości stosowania procedur celnych specjalnych	B10	
	503		Kontrola obrotu towarowego z zagranicą, kontrola podróży		Deklaracji skróconych, zgłoszeń dewizowych, magazynów czasowego składowania, miejsc wyznaczonych i uznanych. Przesyłek w obrocie pocztowym. Rejestry, protokoły, notatki z kontroli, korespondencja, informacje w tym zakresie.
		5030	Kontrola zgłoszeń celnych	B10	
		5031	Kontrola deklaracji skróconych	B10	
		5032	Kontrola towarów czasowo składowanych w magazynie czasowego składowania prowadzonym przez urząd celno-skarbowy	B10	
		5033	Kontrola przesyłek w obrocie pocztowym	B10	
		5034	Kontrola podróży	B10	
	504		Kontrola gier hazardowych		
		5040	Kontrola kasyn gry	B10	
		5041	Kontrola salonu gier na automatach	B10	
		5042	Kontrola gier bingo pieniężne	B10	
		5043	Kontrola zakładów wzajemnych	B10	
		5044	Kontrola gier losowych stanowiących monopol państwa	B10	
		5045	Kontrola loterii promocyjnych, audiotekstowych, fantowych oraz gry bingo fantowe	B10	
		5046	Kontrola urządzania i prowadzenia gier hazardowych urządzanych bez wymaganej koncesji, zezwolenia, zgłoszenia lub poza monopolem państwa	B10	
		5047	Czynności sprawdzające oraz kontrola reklamy i promocji gier hazardowych	B10	
	505		Kontrola dewizowa	B10	W tym kontrola zgłoszeń dewizowych.
	506		Kontrola środków transportu		W tym kontrola czasu pracy kierowców.
		5060	Kontrola środków transportu w żegludze morskiej i śródlądowej	B10	
		5061	Kontrola środków transportu w przewozie lotniczym	B10	

		5062	Kontrola środków transportu w przewozie kolejowym	B10	
		5063	Kontrola środków transportu w przewozie drogowym	B10	
		5064	Kontrola kontenerów	B10	
		5065	Kontrola czasu pracy kierowcy	B10	
		5066	Kontrola w ruchu drogowym	B10	
	507		Kontrola w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej		
		5070	Kontrola planowa prawidłowości wypłaty refundacji wywozowych	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 84 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013.
		5071	Kontrola krzyżowa-krajowa prawidłowości wypłaty refundacji wywozowych	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 81 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013.
		5072	Kontrola na podstawie wniosków o pomoc wzajemną pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej prowadzone w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 83 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013.
		5073	Monitorowanie działań związanych z nieprawidłowościami stwierdzonymi w wyniku kontroli wykonywanych w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B10	
		5074	Kontrola magazynów, składów, miejsc uznanych	B10	Wyłącznie w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej.
	508		Kontrola w zakresie innych zadań przydzielonych dyrektorom izb administracji skarbowej i naczelnikom urzędów skarbowych oraz celno-skarbowych	B10	Z wyjątkiem kontroli ujętych w klasie 500.
51			Urzędowe sprawdzenie		W tym akta weryfikacyjne.
	510		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w zakresie regulowanym przepisami prawa celnego	B5	
	511		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą regulowaną przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku akcyzowego	B5	
	512		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność w zakresie gier hazardowych	B5	
	513		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność w zakresie wydobywania niektórych kopalin	B5	
52			Audyt gospodarowania środkami publicznymi	B10	W tym upoważnienia do audytu.
53			Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w sprawach kontroli celno-skarbowej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi		
	530		Pomoc prawna w sprawach kontroli celno-skarbowej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi	B5	

	531		Postępowania dotyczące ponagleń na niezłażwienie w terminie kontroli celno-skarbowej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi	B10	
	532		Postępowania przed sądami w sprawach kontroli celno-skarbowej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi	B10	
54			Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków		
	540		Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków pośrednich	B10	
	541		Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków bezpośrednich	B10	
6			POSTĘPOWANIA W TRYBACH NADZWYCZAJNYCH		Przeprowadzenie przez organ podatkowy postępowania podatkowego dotyczącego podatków pośrednich i bezpośrednich w sprawach wymiarowych i niewymiarowych zakończonych decyzją ostateczną polegającego na: – wznowieniu postępowania podatkowego, – stwierdzeniu nieważności decyzji, – uchyleniu lub zmianie decyzji, – stwierdzeniu wygaśnięcia decyzji, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załażwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowanie w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia np. w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania, odmowy przeprowadzenia dowodu, spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
60			Postępowania w sprawie wznowienia postępowania		
	600		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
	601		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem karty podatkowej.

	602		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
	603		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
	604		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
	605		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
	606		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku od gier	B10	
	607		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
	608		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrotu nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
	609		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania egzekucyjnego	B10	
61			Postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji		
	610		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
	611		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem karty podatkowej.
	612		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
	613		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
	614		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
	615		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	

		616		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		617		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		618		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M. in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrotu nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
		619		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności postępowania egzekucyjnego	B10	
	62			Postępowania w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji		
		620		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
		621		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik) PPD, PPE, PPL, PPR, PPW, z wyjątkiem karty podatkowej.
		622		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
		623		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		624		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		625		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		626		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		627		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
		628		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M. in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrotu nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

63			Postępowania w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji		
	630		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
	631		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW, z wyłączeniem karty podatkowej
	632		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie karta podatkowa.
	633		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
	634		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
	635		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
	636		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
	637		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
	638		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M. in. WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrotu nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
64			Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagieł na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych		
	640		Pomoc prawna w postępowaniach w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
	641		Postępowanie dotyczące ponagieł na niezłatwienie w terminie sprawy w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
	642		Postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
65			Postępowania przed sądami administracyjnymi w sprawach wymiaru podatków i opłat	B10	

7			POBÓR I ROZLICZANIE PODATKÓW, CEŁ, KAR, OPŁAT I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ORAZ ICH DYSTRYBUCJA		
	70		Rachunkowość podatkowa		
		700	Urządzenia księgowe		Przygotowanie raportów zawierających zestawienia danych księgowych w obszarach: – dzienniki zbiorcze obrotów [zestawienia: przypisów i odpisów (decyzje, deklaracje), wpłat i zwrotów (przelewy, wpłaty gotówkowe, inne sposoby zapłaty)], – kont syntetycznych i analitycznych (zestawienia zbiorcze z podziałem na rodzaje kont przypisów, odpisów, wpłat, zwrotów), – zestawienia obrotów i sald okresu księgowego (zbiorcze zestawienia okresowe z podziałem na subkonta), w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np. raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
		7000	Dzienniki zbiorcze obrotów	B5	
		7001	Konta syntetyczne i analityczne	B5	
		7002	Zestawienie obrotów i sald okresu księgowego	B5	
		701	Dokumenty księgowe		Zaksięgowanie zobowiązań – przypisów / odpisów (źródłem są deklaracje, decyzje, noty) oraz rozliczeń finansowych – wpłat (przelewy, kwity kasowe oraz inne sposoby zapłat), w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np. karty kontowe, postanowienia (np. o zaliczeniu wpłaty/zwrotu/nadpłaty na poczet zobowiązań podatkowych), zażalenie, dowody wpłat i zwrotów, raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
		7010	Rozrachunki i rozliczenia z podatnikami i płatnikami	B5	W tym rozliczanie bankowych gwarancji wypłat nagród i zabezpieczeń finansowych na pokrycie zaległości podatkowych w podatku od gier oraz rozrachunki i rozliczanie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej.
		7011	Rozrachunki i rozliczenia z podmiotami dokonującymi obrotu towarowego z zagranicą	B5	W tym postępowania w sprawie zwrotu należności lub zobowiązań w imporcie.
		7012	Rozrachunki i rozliczenia z inkasentami	B5	

		7013	Rozrachunki i rozliczenia z budżetem Państwa	B5	
		7014	Rozrachunki i rozliczenia z jednostkami samorządu terytorialnego	B5	Rozliczenia z tytułu dystrybucji zrealizowanych wpływów podatkowych.
		7015	Rozrachunki i rozliczenia z organami egzekucyjnymi	B5	
		7016	Rozrachunki i rozliczenia z bankami	B5	Nie dotyczy banków, jako podatników, płatników lub inkasentów.
		7017	Rozrachunki i rozliczenia z innymi podmiotami	B5	Z komornikami, gminami, organizacjami pożytku publicznego, instytucjami, urzędami, laboratoriami, rzeczoznawcami w zakresie m.in. opłat za przechowywanie towarów i kosztów likwidacji.
71			Egzekucja administracyjna		
	710		Zawiadomienie, postanowienie o nieprzystąpieniu do egzekucji	B5	Dotyczy zwrotu wierzycielowi tytułów wykonawczych zawierających błędy (np. formalne).
	711		Postępowanie egzekucyjne w administracji	B10	W tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji, podejmowanie czynności zmierzających do załatwienia sprawy (stosowanie prawem przewidzianych środków egzekucyjnych, m.in. w związku egzekucją, zbiegiem egzekucji), skargi i zażalenia na czynności egzekucyjne. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
	712		Postępowanie zabezpieczające	B10	
	713		Wykonywanie postanowień o zabezpieczeniu roszczeń i kar	B10	W tym m.in. postanowienia, zarzuty, protokoły, zawiadomienia, opisy, oszacowania, wnioski np. w sprawie kosztów, zmiany środka egzekucyjnego; wystąpienia, skargi, obwieszczenia.
	714		Wykonywanie orzeczeń o przepadku przedmiotów, świadczeń i innych przypadków przeniesienia na rzecz Skarbu Państwa własności nieruchomości	B50	W tym nieruchomości zaliczane do zabytków oraz objęte nadzorem Konserwatora zabytków wraz z dokumentacją do kat. A .
	715		Wykonywanie orzeczeń o przepadku przedmiotów, świadczeń i innych przypadków przeniesienia na rzecz Skarbu Państwa własności ruchomości	B10	W tym postępowania związane z likwidacją towarów. Przedmioty z lat przed 1945 r. zaliczane do zabytkowych łącznie z dokumentacją, dokumentami stwierdzającymi autentyczność itp. do kat. A .
	716		Składnica zajętych ruchomości	B10	
	717		Składnica likwidacyjna	B10	
	718		Lista biegłych skarbowych	B5	W tym wnioski, postanowienia, zażalenia.

72			Zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa		Przeprowadzenie czynności mających na celu zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa w ramach procedur określonych przepisami normującymi przebieg postępowania: – naprawczego, – upadłościowego, – likwidacyjnego, – cywilnego, – bankowego ugodowego, – restrukturyzacyjnego, – w sprawie zastawu skarbowego, – określonego ustawą o księgach wieczystych i hipotece, oraz podejmowanie czynności zmierzających do odzyskania majątku podmiotu zobowiązanego wobec Skarbu Państwa w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy np. wnioski, raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma wewnętrzne, środki zaskarżania przewidziane przepisami postępowań wskazanych w pkt.1, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
	720		Dochodzenie należności przez wierzyciela	B10	Prowadzenie czynności windykacyjnych przez wierzyciela w tym: działanie wierzyciela przedegzekucyjne, tzw. "egzekucja miękka", korespondencja z organami egzekucyjnymi, poszukiwanie majątku zobowiązanego.
	721		Przedawnienie zaległości i wygaśnięcie prawa do zwrotu nadpłaty, postępowanie w sprawie przeniesienia własności rzeczy lub praw majątkowych w zamian za zaległości podatkowe	B10	
	722		Upomnienia	B10	
	723		Tytuły wykonawcze	B10	
	724		Postępowanie upadłościowe i naprawcze	B10	Postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu, postępowanie w sprawie ogłoszenia upadłości obejmujące likwidację majątku upadłego, postępowanie naprawcze. Zarząd komisaryczny. Każde postępowanie stanowi osobną sprawę, w ramach której gromadzi się całość dokumentów tej sprawy w tym: złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości, zgłoszenie wierzytelności (również uzupełniające), protokoły, notatki, odpisy orzeczeń sądowych, sprawozdania syndyka masy upadłości, korespondencja z podmiotami uczestniczącymi w postępowaniu upadłościowym, zaskarżanie orzeczeń sądu wydanych w toku postępowania, wykonanie orzeczeń sądu (w tym realizacja układu).

		725		Postępowanie cywilne	B10	W tym m.in. uznanie za bezskuteczną czynności prawnej dłużnika dokonanej z pokrzywdzeniem wierzycieli.
		726		Bankowe postępowanie ugodowe	B10	
		727		Postępowanie restrukturyzacyjne	B10	
		728		Rzeczowe zabezpieczenie wierzytelności		
			7280	Postępowanie w sprawie zastawów skarbowych	B10	Ustanowienia zastawu, wnioski, pisma, informacje o dokonanych wpisach, udostępniania, w tym rejestr zastawów skarbowych, itp. Okres przechowywania liczony od daty wykreślenia zastawu.
			7281	Postępowanie w sprawie hipotek	B10	Ustanowienia hipoteki, w tym; wnioski, pisma uzupełniające/prostujące, itp. Okres przechowywania liczony od daty wykreślenia hipoteki lub wydania zaświadczenia o uwolnienie z długu hipotecznego.
		729		Postępowanie w sprawie orzeczenia zakazu prowadzenia działalności gospodarczej	B10	
	73			Zabezpieczanie należności i zobowiązań celnych		
		730		Sprawy dotyczące zabezpieczeń generalnych		
			7300	Postępowania w sprawach zabezpieczeń jednostkowych należności i zobowiązań w imporcie	B5	W tym przyjęcie zabezpieczeń, wówczas okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
			7301	Postępowania w sprawach zabezpieczeń generalnych należności i zobowiązań w imporcie	B5	W tym wydanie pozwoleń, przyjęcie zabezpieczeń, wówczas okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
			7302	Postępowania w sprawach udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na zwolnienie z obowiązku złożenia zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie	B5	
			7303	Postępowania w sprawach zabezpieczeń ryczałtowych należności i zobowiązań w imporcie	B5	W tym wydanie pozwoleń, przyjęcie zabezpieczeń, wówczas okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
			7304	Postępowania w sprawach udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na stosowanie zabezpieczenia generalnego w procedurze tranzytu	B5	
			7305	Postępowania w sprawach udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na zwolnienie z obowiązku złożenia zabezpieczenia generalnego w procedurze tranzytu	B5	
			7306	Pozwolenia na stosowanie zabezpieczenia generalnego i pozwolenia na zwolnienie z obowiązku złożenia zabezpieczenia generalnego w procedurze tranzytu	B5	Aktualne pozwolenia są przechowywane zgodnie z warunkami dla kategorii A. Po utracie ważności - przekazywane są do składnicy akt na warunkach dla kat. B5.
			7307	Gwarancje i zwolnienia z zabezpieczeń generalnych	B5	
	731			Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku akcyzowego i podatku od gier		

		7310	Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku akcyzowego	B5	
		7311	Postępowania w sprawach zwolnienia z obowiązku złożenia zabezpieczenia podatku akcyzowego	B5	
		7312	Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku od gier	B5	
	732		Postępowania w sprawach zabezpieczeń zobowiązań przed terminem płatności w toku postępowań podatkowych lub kontroli podatkowych	B5	
	733		Postępowanie w zakresie zabezpieczeń majątkowych w obrocie paliwami ciekłymi oraz paliwami ciekłymi z zagranicą	B5	
74			Międzynarodowa współpraca w zakresie dochodzenia i zabezpieczenia należności pieniężnych w ramach realizacji międzynarodowej pomocy	B10	
75			Depozyty, magazyny depozytowe i likwidacja towarów		
	750		Obsługa depozytów i dowodów rzeczowych	B5	Również w postępowaniach karnych skarbowych.
	751		Funkcjonowanie magazynów depozytowych	B5	
	752		Likwidacja depozytów	B5	
	753		Funkcjonowanie komisji likwidacyjnych	B5	
	754		Rozstrzygnięcia dotyczące likwidacji towarów	B5	
76			Pomoc prawna, ponaglenie na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji		
	760		Pomoc prawna w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
	761		Ponaglenia na niezłatwienie w terminie spraw poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
	762		Postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
8			USTALANIE SPRAWCÓW ORAZ UZYSKIWANIE DOWODÓW PRZESTĘPSTW I WYKROCZEŃ ORAZ PRZESTĘPSTW SKARBOWYCH I WYKROCZEŃ SKARBOWYCH, POSTĘPOWANIA SĄDOWE, SĄDOWO-ADMINISTRACYJNE, KARNE SKARBOWE I KARNE		Dotyczy tylko działań realizowanych w związku z wykonywaniem zadań – z wyłączeniem zadań związanych z funkcjonowaniem jednostek.

80			Ustalanie sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń lub przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych		Przeprowadzenie przez organ postępowania przygotowawczego postępowania w zakresie: – przestępstw i wykroczeń, – przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do zakończenia postępowania, np. postanowienia, zażalenia, zarządzenia, spisy dokumentów w sprawach, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, pełnomocnictwa szczególne, inne pisma jak zawiadomienie z art. 16 kks. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym prawomocnie zakończono sprawę. Wnioski, opinie, informacje, zdjęcia, filmy, stenogramy, sprawozdania.
	800		Sprawy o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe	B10	
	801		Odmowa i odstąpienie od wszczęcia postępowania	B5	
	802		Rejestrowanie danych w zakresie przestępstw i wykroczeń lub przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych	B5	W tym dane wprowadzane do Krajowego Centrum Informacji Kryminalnych.
81			Mandaty karne	B5	Prowadzenie czynności związanych z zarejestrowaniem danych dotyczących osoby ukaranego, rodzaju popełnionego czynu zabronionego i wymierzonej kary grzywny, np. ewidencje mandatów, rejestry przypisów/odpisów, pisma wewnętrzne. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym prawomocnie zakończono sprawę.
82			Nadzór w toku postępowań o przestępstwa i wykroczenia skarbowe		
	820		Nadzorowanie spraw o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe	B10	Nadzór organu nadrzędnego nad organem postępowania przygotowawczego w zakresie prowadzonych postępowań karnych skarbowych o: – wykroczenia skarbowe, – przestępstwa skarbowe, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do zakończenia postępowania, np. postanowienia, zażalenia, zarządzenia, spisy dokumentów w sprawach, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, pełnomocnictwa szczególne, inne pisma. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym prawomocnie zakończono sprawę. W tym Rejestr Karny Skarbowy spraw prowadzonych w trybie nadzoru.

	821		Nadzorowanie postępowań mandatowych	B5	
83			Rozpoznawanie, wykrywanie, zapobieganie i zwalczanie przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich sprawców w zakresie określonym w przepisach odrębnych		
	830		Czynności z zakresu analizy kryminalnej	B5	
	831		Czynności z zakresu informatyki śledczej	B5	
	832		Czynności z zakresu techniki kryminalistycznej	B5	
84			Pomoc prawna w zakresie ustalania sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń oraz przestępstw i wykroczeń skarbowych	B5	
9			ZADANIA REALIZOWANE W CENTRALNYCH SYSTEMACH INFORMATYCZNYCH		
90			Dokumentacja wytwarzana i gromadzona w związku z obsługą obrotu towarowego oraz obsługą granicy		Okres przechowywania liczony jest od dnia zakończenia procedury celnej, wygaśnięcia długu celnego lub zobowiązania podatkowego lub od dnia nadania przeznaczenia celnego.
	900		Dokumentacja obsługi przywozu i wywozu	B10	
	901		Dokumentacja obsługa tranzytu	B10	
	902		Dokumentacja obsługi granicy	B10	
	903		Dokumentacja koordynacji kontroli granicznej	B10	
91			Dokumentacja wytwarzania i przemieszczania wyrobów akcyzowych	B10	
92			Dokumentacja urządzania gier hazardowych	B10	
93			Dokumentacja statystyki obrotów handlowych między krajami UE (INTRASTAT)		
	930		Ewidencje i bazy danych osób obowiązanych oraz osób trzecich	B5	W tym dane rejestrowe firm i ich zmiany.
	931		Dokumentacja wytwarzana, gromadzona i przetwarzana w systemach statystyki obrotów handlowych	B5	
	932		Zgoda na uproszczone deklarowanie towarów stanowiących części składowe zakładu przemysłowego	B5	
	933		Zgoda na uproszczone obliczanie wartości statystycznej w zgłoszeniach INTRASTAT,	B5	
	934		Postępowania związane z obowiązkiem złożenia zgłoszeń INTRASTAT		
		9340	Postępowania w sprawach dotyczących zgłoszeń INTRASTAT	B5	Weryfikacja zgłoszenia, odmowa przyjęcia zgłoszenia, unieważnienie zgłoszenia, wezwanie do uzupełnienia braków i korekta nieprawidłowych danych.
		9341	Postępowania upominawcze związane z obowiązkiem złożenia lub korekty zgłoszeń INTRASTAT	B5	W tym postępowanie związane z przekroczeniem progu.

		9342	Postępowania w sprawie nakładania kar pieniężnych za niezłożenie zgłoszeń INTRASTAT lub niedokonanie korekty złożonego uprzednio zgłoszenia INTRASTAT	B5	
		935	Postępowania w sprawie zmiany, cofnięcia i uchylecia zgody na uproszczenia w zgłoszeniach INTRASTAT	B5	
94			Dokumentacja zarządzania ryzykiem i kontrolą	B10	

Zestawienie skrótów używanych w hasłach klasyfikacyjnych

A.TR	Świadectwo przewozowe potwierdzające status celny towaru i uprawniające do korzystania z preferencji celnych w ramach unii celnej z Turcją
AEO	Instytucja upoważnionego przedsiębiorcy wprowadzona do porządku prawnego Unii Europejskiej
AKC-R	Zgłoszenie rejestracyjne w zakresie podatku akcyzowego
AKC-PR	Potwierdzenie rejestracji dla podatku akcyzowego
AKC-Z	Zgłoszenie o zaprzestaniu wykonywania czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym, czynności z wykorzystaniem wyrobów akcyzowych objętych zwolnieniem od akcyzy ze względu na ich przeznaczenie lub o zaprzestaniu prowadzenia działalności gospodarczej
ATA	Międzynarodowy dokument celny w ramach Konwencji celnej w sprawie karnetu ATA dla odprawy warunkowej towarów
CIT	Podatek od dochodów spółek (przedsiębiorstw)
CITES	Konwencja o międzynarodowym handlu dzikimi zwierzętami i roślinami gatunków zagrożonych wyginięciem (ang. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora), Konwencja Waszyngtońska
CPD	Międzynarodowy dokument celny Carnet de Passages wystawiany na podstawie przepisów międzynarodowych osobom wyjeżdżającym samochodem do krajów Bliskiego i Dalekiego Wschodu, Azji, Afryki, Południowej Ameryki, Australii i Nowej Zelandii państw lub przejeżdżającym przez ich terytorium bez ponoszenia dodatkowych opłat celnych
FIN	Podatek od niektórych instytucji finansowych
GMO	Organizmy modyfikowane genetycznie (ang. Genetically Modified Organisms)

INF 1	Arkusze informacyjne uszlachetnienie czynne - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat wysokości opłat celnych, odsetek wyrównawczych, środków bezpieczeństwa i polityki handlowej w ramach uszlachetniania czynnego
INF 2	Arkusze informacyjne uszlachetnienie bierne obrót trójstronny - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat czasowego wywozu towarów w obrocie trójstronnym, uzyskania częściowego lub całkowitego zwolnienia dla produktów kompensacyjnych w ramach uszlachetniania biernego
INF 3	Dokument informacyjny towary powracające - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny
INF 5	Arkusze informacyjne uszlachetnienie czynne obrót trójstronny (EX/IM) - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat otrzymania zwolnienia na towary przywożone, informacji na temat uprzedniego wywozu w ramach obrotu trójstronnego dla uszlachetniania czynnego
INF 6	Arkusze informacyjne odprawa czasowa - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat elementów do oceny długu celnego lub wysokości ceł już nałożonych na przewożone towary w ramach uszlachetniania czynnego
INF 7	Arkusze informacyjne uszlachetnienie czynne - załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny w celu przekazywania informacji umożliwiających dokonanie zwrotu lub umorzenia cła w ramach systemu ceł zwrotnych (uszlachetnianie czynne)
INF 8	Arkusze informacyjne składy celne/wolne obszary celne/składy wolnocłowe Zabiegi zwyczajowe załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny
INF 9	Arkusze informacyjne uszlachetnienie czynne obrót trójstronny (IM/EX) - załącznik do

	rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat produktów kompensacyjnych, którym ma zostać przypisane inne przeznaczenie celne lub w obrocie trójstronnym w ramach uszlachetniania czynnego
INTRASTAT	System statystyki handlu towarami pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej
NATO	Organizacja Traktatu Północnoatlantyckiego (ang. North Atlantic Treaty Organization)
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
NIP	Numer identyfikacji podatkowej
PCC	Podatek od czynności cywilnoprawnych
PIP	Państwowa Inspekcja Pracy
PIT	Podatek od dochodów osób fizycznych
PPD	Zryczałtowany podatek dochodowy od osób duchownych
PPE	Zryczałtowany podatek dochodowy od przychodów ewidencjonowanych
PPL	Podatek dochodowy od dochodów osób fizycznych prowadzących pozarolniczą działalność gospodarczą lub działy specjalne produkcji rolnej
PPR	Podatek dochodowy od sprzedaży nieruchomości
PPW	Podatek dochodowy od papierów wartościowych i instrumentów finansowych
PT	Podatek tonażowy
REGON	Akronim od Rejestr Gospodarki Narodowej - Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej
SD	Podatek od spadków i darowizn
T1/T2	Procedury przewozowe w ramach Konwencji Wspólnej Procedury Tranzytowej T1 dotyczy wszystkich towarów pochodzących z krajów EFTA czyli spoza krajów Unii Europejskiej w ramach wspólnotowej procedury tranzytu zewnętrznego, T2 dotyczy towarów pochodzących z krajów Unii Europejskiej w ramach wspólnotowej procedury tranzytu wewnętrznego
T2L	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów
T2LF	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów wywożonych do/przywożonych z

	tych części obszaru celnego Wspólnoty, gdzie nie obowiązują przepisy Dyrektywy 77/388/EEC
T2LSM	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów, których krajem przeznaczenia jest San Marino, na podstawie Artykułu 2 Decyzji 4/92 EEC - San Marino Co-operation Committee z dnia 22 grudnia 1992 r.
TIR	Międzynarodowy Transport Drogowy - Konwencja celna dotycząca międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR sporządzona w Genewie dnia 14 listopada 1975 r. (fr. Transport International Routier)
VAT	Podatek od towarów i usług (VAT od ang. Value Added Tax)
VAT-UE	Podatek od towarów i usług dotyczący wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów oraz sprzedaży usług do państw Unii Europejskiej, dla których podatnikiem jest ich nabywca
VZM	Zwrotu podatku VAT za materiały budowlane
WIA	Wiążąca Informacja Akcyzowa
WIP	Wiążąca Informacja o Pochodzeniu
WIT	Wiążąca Informacja Taryfowa
WZS	Wpłaty z zysku jednoosobowych spółek skarbu państwa
WZP	Wysokość zysku osiągniętego przez przedsiębiorstwo państwowe
ZUS	Zakład Ubezpieczeń Społecznych