

Verksamhetsplan 2024– 2026 - uppdaterad

2024-06-18

Dnr: STY 2023–380

Innehåll

1	Generaltulldirektörens förord	3
2	Tullverkets långsiktiga styrning	4
3	Verksamhet	7
3.1	Övervaka och kontrollera trafiken och säkerställa uppbörden	7
3.2	Förebygga och motverka brottslighet	12
3.3	Service, myndighetsförvaltning och utveckling	14
3.4	Kompetensförsörjning.....	22
4	Ekonomiska förutsättningar	25
5	Uppföljning	27
5.1	Verksamhetsuppföljning och ISK.....	27
5.2	Budgetuppföljning.....	28
5.3	Viktiga datum.....	29
6	Bilaga	30
6.1	Verksamhetsmätt.....	30
6.2	Utvecklingsportföljen	32
6.3	Driftbudget och investeringsbudget	33

1 Generaltulldirektörens förord

Alla vi som arbetar i Tullverket går till jobbet varje dag med vetskapen om att det vi gör är viktigt. Vi beslagtar vapen, narkotika, farliga föremål och andra restriktionsvaror, vi ser till att företag och privatpersoner betalar in rätt tullar, skatter och avgifter, vi utreder brott och ser till att kriminella kan dömas för de brott de har begått. Det är vår uppgift, och vår vision, att säkerställa att bara godkända varor flyttas över gränsen. Vårt samhällsuppdrag har aldrig varit viktigare än nu.

Men händelser i vår omvärld och utvecklingen i samhället runt omkring oss påverkar också vår myndighet, vårt uppdrag och våra prioriteringar. Kriget i Ukraina är ett av flera exempel. Vi i Tullverket har till uppgift att säkerställa att de sanktionspaket som EU har utfärdat mot Ryssland efterlevs. Det kommer fortsätta att ta kraft och resurser och vi behöver se över hur vi hanterar sanktionerna på bästa sätt. Omvärldsläget har också satt ytterligare ljus på vikten av att ständigt förbättra och uppdatera vårt säkerhetsarbete. Det handlar om allt från våra medarbetares fysiska säkerhet till att stärka det generella säkerhetsmedvetandet och säkerhetskulturen inom myndigheten, men också om att stärka vår förmåga att hantera kriser.

Samhällsutvecklingen och det uppdrag vi har fått från regeringen ställer krav på oss som myndighet att arbeta ännu hårdare mot den organiserade brottsligheten. Under kommande verksamhetsperiod kommer vi till exempel stärka Tullverkets arbete mot kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet. Det kommer att involvera många av Tullverkets medarbetare och alla våra operativa avdelningar. Nyckeln till framgång här är ett nära samarbete inom myndigheten. Vi ska identifiera aktörer och branscher där det föreligger hög risk för ekonomisk brottslighet och sätta in de åtgärder som har störst effekt. Det är också viktigt att vi fortsätter att utveckla vårt brottsförebyggande arbete. Ett brott som aldrig begås är, och kommer alltid vara, det bästa brottet ur vårt perspektiv.

Det ansträngda ekonomiska läget i samhället påverkar också oss. Tullverket är en av få myndigheter som har fått ökade anslag för kommande år, vilket är glädjande, men våra kostnader har också ökat. Vi har varit tvungna att prioritera hårt för att säkerställa att vi verkligen lägger de resurser vi har på rätt saker. Det är fortsatt viktigt att vi lägger vårt krut där vi gör störst nytta.

En lärdom vi har dragit efter det första året med en treårig verksamhetsplan är att vi kan bli bättre på att fördela aktiviteter på alla de tre år som verksamhetsplanen innefattar. Allt kan inte göras samtidigt. Ledningsgruppen har därför lagt mycket tid och kraft på att göra gemensamma prioriteringar i såväl budget som verksamhetsplan och vi har ett gemensamt ansvar för att prioritera rätt saker i rätt tid utifrån de ekonomiska och personalmässiga ramar vi har. Vi är *ett* tullverk och arbetar tillsammans för att fullfölja vårt uppdrag.

Något som gör mig extra stolt är att vi fortsätter att växa som myndighet. Många söker sig till oss och vi har många nya medarbetare under utbildning. Vi blir fler varje år och det

behövs för att vi ska klara vårt viktiga samhällsuppdrag. Men det är också av yttersta vikt att vi fortsätter vara en attraktiv arbetsgivare och kan attrahera och utveckla medarbetare i en tid då många arbetsgivare konkurrerar om samma kompetens. Vi kommer att se över vårt arbetsgivareerbjudande och fortsätta arbetet med att kunna möta Tullverkets behov av kompetens på framtidens arbetsmarknad.

Trots att vi befinner oss i en utmanande tid kommer vi att nå goda resultat i arbetet som nu ligger framför oss. Med den här verksamhetsplanen prioriterar vi att utveckla vår verksamhet inom viktiga områden samtidigt som vi säkerställer att vi fortsatt kan leverera i hela vårt uppdrag. Jag är övertygad om att vi har tre riktigt bra år för Tullverket framför oss och att vi tillsammans kommer att ta oss an de utmaningar vi ställs inför på bästa sätt.

Charlotte Svensson
Generaltulldirektör

2 Tullverkets långsiktiga styrning

Tullverkets uppgift beskrivs i förordning (2016:1332) med instruktion för Tullverket och där framgår bland annat att myndigheten ska säkerställa en riktig uppbörd, se till att bestämmelser om in- och utförsel av varor följs samt förebygga och motverka brottslighet i samband med in- och utförsel av varor. Tullverket ska delta i det myndighetsgemensamma arbetet mot den grova och organiserade brottsligheten. Myndigheten ska vidare tillhandahålla information och god service så att allmänhet och företag har goda förutsättningar för att kunna fatta långsiktiga och hållbara beslut. Myndigheten ska också bidra till ett väl fungerande samhälle och utföra sina uppgifter på ett sätt som är rättssäkert, kostnadseffektivt och enkelt för såväl allmänhet och företag som Tullverket.

Utifrån den politiska intentionen som ligger till grund för Tullverkets uppgifter har tre önskade samhällseffekter identifierats: Tryggare samhälle, Ökad tillväxt och välfärd och Konkurrens på lika villkor. Tullverkets vision är myndighetens långsiktiga viljeinriktning som visar att ju närmare visionen vi kommer desto mer bidrar vi till de önskade samhällseffekterna med värde för allmänhet och företag. Tullverkets vision är: *Bara godkända varor över gränsen* och uttrycker att endast lagliga, deklarerade och betalade varor passerar gränsen.



Visionen och de tre önskade samhällseffekterna är en del av Tullverkets målbild som syftar till att beskriva ett önskat läge för myndigheten på längre sikt. Målbilden består av tre strategiska mål och åtta kritiska framgångsfaktorer som används för att konkretisera vad vi behöver göra för att röra oss mot målbilden. Aktiviteterna i VP 2024–2026 relaterar till något av de tre strategiska målen (vilket mål aktiviteten relaterar till framgår av den högra kolumnen vid respektive aktivitet) och har bedömts vara väsentligt att genomföra för att vi ska röra oss mot målen. I verksamhetsplanen finns också ett antal aktiviteter som är åtgärder för att hantera Tullverkets väsentliga risker enligt förordning (2007:603) om intern styrning och kontroll. I slutet av beskrivningen av dessa aktiviteter framgår vilken risk som aktiviteten/åtgärden avser att minska.

För att kunna prioritera verksamheten utifrån uppdrag, vision och målbild finns fem strategiska inriktningar som är särskilt prioriterade att arbeta med under de kommande tre åren. Inriktningarna tillsammans med de underliggande utvecklingsområdena är utvalda inriktningar från Tullverkets strategier och annan styrning som bedöms särskilt relevant att omhänderta under de närmsta åren för att vi ska nå vår målbild.

Verksamheten ska samordnas, prioriteras och genomföras utifrån ett helhetsperspektiv

- Den operativa verksamheten behöver prioriteras, planeras och genomföras utifrån en underrättelsemässig helhetsbild över hot och sårbarheter i omvärlden. De operativa avdelningarna ska tillsammans bedöma vilka angreppssätt som är mest lämpade mot olika hot, risker och målgrupper och hur arbetet kan samordnas.
- Våra kontroller ska genomföras både utifrån ett uppbörds- och ett restriktionsperspektiv och på fler av dygnets timmar. Vi ska ha inriktningar både för första och andra linjens kontroller. För att uppnå en effektiv kontrollverksamhet krävs det att både underrättelseverksamheten och utredningsverksamheten effektiviseras. Det behövs bättre och fler underrättelser och utredningsverksamheten behöver ha en förmåga att ta hand om de utredningsärenden som kontrollverksamheten genererar.
- Vi ska kontinuerligt identifiera områden där myndigheten kan göra brottsförebyggande insatser och serviceinsatser, både i det ordinarie arbetet och med särskilda åtgärder.
- Vi ska säkerställa styrningen av den operativa internationella verksamheten och hur vi på bästa sätt får nytta av den internationella samverkan.

Tullverket ska bidra till ett tryggare samhälle och Sveriges inre säkerhet genom att arbeta målinriktat mot organiserad brottslighet

- Vi ska öka vår förmåga att förhindra, allvarligt skada eller slå ut kriminella nätverk och de aktörer som gör mest skada.
- Vi ska öka vår förmåga genom att utveckla nya arbetsmetoder, ta fram och effektivisera digitala verktyg samt realisera de möjligheter som följer med ny lagstiftning.
- Vi säkerställer såväl intern som extern samverkan, både på strategisk och operativ nivå, med andra myndigheter med samma uppdrag, när så är möjligt och när bedömningen är att det ger större effekt.

- Vi ska öka förmågan att motverka att företag används som brottsverktyg inom organiserad brottslighet.
- Vi ska säkerställa att vi motverkar organiserad brottslighet inom alla varuområden, inte bara narkotika, till exempel immaterialrätt och avfall.

Tullverket ska stärka den digitala förmågan som ska gynna den interna verksamheten såväl som allmänhet och företag

- Under kommande period är genomförandet av tullkodex högsta prioritet men vi ska också säkerställa utvecklingen i Rättsväsendets digitalisering – för vår del utveckling av Bus.
- Det är nödvändigt att ta fram digitala verktyg inom underrättelse- och tullkriminalverksamheten som stärker vår förmåga att analysera stora mängder data men även för att selektera.
- I digitaliseringsarbetet ska lagstiftning om dataskydd, säkerhetsskydd, verksamhetsskydd och informationssäkerhet särskilt beaktas. Vi ska säkerställa utvecklingen av system för rättssäker förvaltning och användarvänliga tjänster, för såväl internt som externt bruk.

Tullverkets och den statliga värdegrunden ska genomsyra all verksamhet

- Alla anställda ska ha en förståelse för vad rollen som statsanställd och en god förvaltningskultur innebär. Det inkluderar kunskap om och förståelse för de sex principerna i den statliga värdegrunden.
- Vi ska genomföra insatser för att skapa en kultur som genomsyras av transparens och lärande där vi synliggör goda exempel och problem.
- Vi ska säkerställa att alla arbetar i enlighet med beslutad styrning.
- Vi ska säkerställa att chefer har den kompetens de behöver för att kunna leda och driva utveckling så att vi efterlever värdegrunden, liksom ledarskaps- och medarbetarfilosofierna.
- Vi ska arbeta i enlighet med våra strategier och alla avdelningar ska bryta ner målbild och strategier för respektive avdelning för att säkerställa allas bidrag till uppdraget.
- Vi ska höja säkerhetsmedvetandet hos hela verksamheten genom att informera och utbilda samt gå mot en gemensam incidentrapportering för hela myndigheten.

Vi ska säkerställa att vi har en god kompetensförsörjning

- Vi ska genomföra insatser för att öka kännedomen om Tullverket som arbetsgivare för att säkerställa att det finns en bas för framtida kompetensförsörjning.
- Vi ska prioritera de utbildningsinsatser som vi inte kan skjuta på och genomföra dem i relevant ordning. Korrekta styrande och stödjande dokument är väsentliga för att säkerställa att alla kan göra rätt.
- Vi ska säkerställa att vi har kompetens för att kunna göra förflyttningen mot en mer verksamhetsdriven agil utveckling.

3 Verksamhet

I detta kapitel beskrivs de aktiviteter som verksamheten har för avsikt att arbeta med under främst 2024 men även aktiviteter som sträcker sig över 2025–2026. Aktiviteterna har en direkt koppling till våra interna strategiska mål, de strategiska inriktningarna men framförallt för att genomföra det uppdrag som anges i instruktion och regleringsbrev.

Till stor del kan myndighetens aktiviteter kopplas till en specifik uppgift eller uppdrag i instruktion eller regleringsbrev men det är också av stor vikt att vi blir bättre på att arbeta samlat med hela uppdraget i fokus och på så sätt nyttja våra resurser på ett mer effektivt sätt.

I kolumnen med ansvarig avdelning markeras den avdelning som har huvudansvaret i fetstil.

3.1 Övervaka och kontrollera trafiken och säkerställa uppbörden

Enligt myndighetens instruktion 2 § ska Tullverket övervaka och kontrollera trafiken till och från Sverige så att bestämmelser om in- och utförsel av varor följs. Av regleringsbrevet framgår att Tullverket har ansvar att bedriva arbete inom samtliga risk- och restriktionsområden (hot mot hälsa, miljö och säkerhet, exempelvis radioaktiva ämnen, sprängämnen, krigsmateriel, olagliga läkemedel, missbrukssubstanser, kemiska produkter, avfall, djur och växter) och att ambitionsnivån avseende att förhindra smuggling av narkotika, vapen och explosiva varor liksom att förhindra storskalig eller frekvent illegal införsel av alkohol och tobak ska öka.

Enligt myndighetens instruktion 1 § ska Tullverket fastställa och ta ut tullar, skatter och avgifter så att en riktig uppbörd kan säkerställas. Av regleringsbrevet framgår att skillnaden mellan de fastställda och de teoretiskt riktiga beloppen för skatter och avgifter (skattefelet) ska vara så liten som möjligt. Tullverket ska bedöma skattefelets storlek och i vilken grad skattefelet har förändrats.

Kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet har blivit en allt viktigare del av den organiserade brottsligheten. Kunskapen hos kriminella aktörer ökar vad gäller brottsupplägg där näringsverksamhet i form av företag används som brottsverktyg. Tullverkets arbete mot kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet måste därför utvecklas för att höja Tullverkets förmåga att identifiera aktörer och branscher där störst risk föreligger för brottslig verksamhet. Tullverkets operativa avdelningar ska utveckla det avdelningsövergripande samarbetet för att kunna sätta in de åtgärder som har mest effekt mot kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet. Tullverket har flera olika möjligheter och kompetenser att agera mot kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet, det kan röra

sig om riktat brottsförebyggande arbete, underrättelsebaserade kontroller (såväl fysiska kontroller, inre kontroll, efterkontroll, tillstånd) och brottsutredande verksamhet.

Vi har också åtaganden genom internationella forum såsom t.ex. LEWP/C. Dessa åtaganden ska också styra verksamhetens riktning.

I detta avsnitt beskrivs de aktiviteter som vi kommer att genomföra som relaterar till uppdraget som helhet. Utöver myndighetens löpande arbete kommer nedanstående specifika aktiviteter att genomföras. Den första tabellen nedan beskriver de aktiviteter som är inriktningar för operativ verksamhet och den andra tabellen innehåller aktiviteter som vi ska göra för att utveckla arbetssätt och metoder.

	Operativa inriktningar - Aktivitet	Ansvarig	Tidplan	Strategiskt mål
1.1	Kontrollinsatser mot hela Tullverkets uppdrag KAV ska genomföra en riktad kontrolloperation utifrån ett uppbörds- och restriktionsperspektiv på Norgegränsen (liknande LOTS 2023). Vidare ska varje enhet göra en egen operativ insats utifrån respektive enhets geografiska förutsättningar. Till en sådan aktivitet ska mixgrupper användas med medarbetare från både inre och yttre kontroll.	KAV, UND, UPPB	T3 2024	Hög risk för upptäckt
1.2	Inriktning tung trafik 1. Stärka förmågan avseende kontroller i godstrafiken på järnväg. KAV ska tillsammans med UPPB utveckla och utvärdera kontrollkoncept samt, med stöd av UND, genomföra kontroller ur ett uppbörds- och restriktionsperspektiv. 2. UND och KAV ska i samråd ytterligare stärka förutsättningarna för en resurseffektiv verksamhet genom att UND fortsätter stärka sin förmåga att ta fram underlag till stöd för planering av kontrollinsatser i relevanta flöden, i områdena Väst, Öst, Syd och Nord.	KAV, UPP, UND	T3	Hög risk för upptäckt

1.3	Samordnade kontroll- och informationsinsatser . Kontrollavdelningen ska ta fram en kontrollplan över hur slumpkontroller kan göras i transitflödet.	KAV, UND, UPPB, KOM	2024	Hög risk för upptäckt
1.4	Stärka Tullverkets arbete mot kriminell ekonomi och ekonomisk brottslighet Tullverkets arbete mot ekonomisk brottslighet avser både organiserad ekonomisk brottslighet och andra lagöverträdelser (tullbrott där den som, i samband med att en vara förs in till landet, uppsåtligen underlåter att anmäla varan till tullbehandling, lämnar oriktig uppgift vid tullbehandling eller underlåter att lämna föreskriven uppgift vid tullbehandling och därigenom ger upphov till fara för att tull, annan skatt eller avgift undandras det allmänna). Genom översyn och utveckling av det taktiska forumet ska de operativa avdelningarna gemensamt arbeta för att hitta metoder för att stävja och stoppa aktörer som misstänks begå tullbrott, men även mer storskalig organiserad brottslighet. Det kan t ex vara genom brottsutredning, men även genom andra insatser så som att t ex stoppa sändningar i initialkontrollen. <ul style="list-style-type: none">- Revisioner av företag som misstänks bedriva organiserad ekonomisk brottslighet i syfte att visa vår närvaro samt försvåra deras verksamhet baserat på underlag från UND. (UPPB, UND)- Kompetenshöjande insatser om vad som utgör indikationer på penningtvätt. (Alla OP avd)- Analys av kontantflöden i samband med den årliga utbetalningskontrollen för att se om det finns mönster som indikerar penningtvätt (UPPB, UND)- Fortsatt utveckla samverkan med Ekobrottsmyndigheten (KRIM och UND)	OP AVD	2024– 2025	Hög risk för upptäckt

	Metod och arbetssätt - Aktivitet	Ansvarig	Tidplan	Strategiskt mål
1.5	Översyn av Tullverkets kontrollinsatser avseende uppbörd <ol style="list-style-type: none">1. Ta fram ett kontrollkoncept för antidumpning (T1 2024)2. Ta fram ytterligare 3–4 kontrollkoncept utifrån identifierade områden (T3 2024)3. Ta fram en kontrollplan där aktiva prioriteringar och riktade insatser görs för att styra kontrollarbetet, så att rätt kontroller görs i varuflödet (T2 2024)4. Ta fram förslag på struktur för den årliga kontrollplanen samt förslag på ägarskap, organisering samt förvaltning av kontrollplanen (T3 2024)5. Ta fram en arbetsmetod för hur nya kontrollkoncept ska tas fram (T3 2024)	UPPB, KAV, UND	T3 2024	Hög risk för upptäckt
1.6	Utreda förutsättningarna till användandet av UAV/UAS (drönare) Möjligheten att i förundersökning använda hemliga tvångsmedel mot person ställer krav på att kunna använda UAV/UAS. I utredningen ingår att undersöka förutsättningar för samverkan med andra myndigheter.	KRIM, UND, RTA	Utreda 2024	Hög risk för upptäckt
1.7	Utveckla förmågan att inhämta information av aktörer på internet Internetinhämtning är ett prioriterat område. Under perioden ska vi identifiera och lämna förslag på styrdokument för att reglera verksamheten, omfattande bl.a. kompetenskrav och kontrollfunktioner. I uppdraget ingår att utreda de rättsliga förutsättningarna för utveckling av förmågan.	UND, RTA, KRIM, IT	2024–2025	Hög risk för upptäckt
1.8	Ta fram en prioriteringsmodell för delgivningar från underrättelseavdelningen Ta fram en gemensam modell för prioritering/värdering av kontrollbeställningar för att underlätta beslut om kontroll och för att vi ska kunna ha en bra bild av vilka kontrollbeställningar som avvisas (alla flöden).	UND, KAV	2024	Hög risk för upptäckt

1.9	Identifiera uppbördsrisker i varuflödet med fokus på arbetsmetodik och inte system Stärka förmågan att identifiera vilka risker som föreligger i varuflödet utifrån ett uppbörsperspektiv genom utökad förmåga att arbeta med datadrivna analyser inom ramen för befintligt systemstöd. Den förstärkta förmågan ska omsättas till ökat antal och ökad kvalitet av kontrollobjekt till UPPB samt användas som underlag för Tullverkets årliga rapport "Externa hot mot Tullverkets operativa verksamhet". <i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll - Tullverkets hantering av ärenden överensstämmer inte med kommissionens tolkning av tullagstiftningen vilket kan leda till administrativa misstag.</i>	UND, IT	2024	Hög risk för upptäckt
1.10	Utveckla våra arbetsmetoder kring sanktioner Säkerställa att vi har effektiva arbetsmetoder för att hantera EU:s sanktionspaket.	KAV, UND, UPPB, RTA	T2	Snabb och korrekt hantering
1.11	Förenkla för företagen Vidta åtgärder för att förenkla företagens regelbörda och administrativa kostnader.	UPPB, KOM, KAV	T3	Lätt att göra rätt

3.2 Förebygga och motverka brottslighet

Enligt myndighetens instruktion 3 § ska Tullverket förebygga och motverka brottslighet i samband med in- och utförsel av varor. Enligt 4 § ska Tullverket bedriva viss utrednings- och åklagarverksamhet i fråga om brott mot bestämmelser om in- och utförsel av varor. Dessutom ska Tullverket enligt 5 § bedriva viss verksamhet i fråga om rattfylleribrott.

Av regleringsbrevet framgår att Tullverket ska redovisa hur myndigheten har stärkt arbetet med att förebygga brottslighet i samband med in- och utförsel av varor. Tullverket ska också redovisa effekterna av myndighetens utökade möjligheter att ingripa mot brott, t.ex. när det gäller stöldgods som är på väg att föras ut ur landet.

Utöver myndighetens löpande arbete kommer nedanstående specifika aktiviteter att genomföras.

	Aktivitet	Ansvarig	Tidplan	Strategiskt mål
2.1	<p>Brottsförebyggande åtgärder</p> <p><i>1. Godstrafik på järnväg</i></p> <p>Med anledning av att det bedöms finnas risk för smuggling i godstrafik på järnväg ska det genomföras en insats för att kartlägga problemet (trafiken) och identifiera åtgärder för att förebygga smugglingsrisk, t.ex. genom synliga och kommunicerade (t.ex. via media) kontroller för att förstärka upplevd och faktiskt upptäcktsrisk.</p> <p><i>2. Mängdbrott i post- och kurirflödet</i></p> <p>Rutiner som avser beslag av illegala varor till personer under 18 år ska i samtliga fall följas i syfte att uppnå en förebyggande effekt. Aktiviteten är såväl en brottförebyggande som en brottsbekämpande aktivitet. Brottsförebyggande i och med att många får sina paket beslagtagna och eventuella vårdnadshavare blir medvetna om vad deras barn och ungdomar är involverade i. Befintliga rutiner ska följas och numerären ärenden där mottagarna är under 18 år ska löpande redovisas och utvärderas i syfte att identifiera eventuella ytterligare åtgärder.</p> <p><i>3. Extern kunskapshöjning kring risker i varuflödet – Företag som brottsverktyg</i></p> <p>Samtliga företag som revideras respektive söker tillstånd alternativt förändrar något i sitt befintliga tillstånd ska upplysas</p>	<ol style="list-style-type: none">1. KAV, KOM2. KRIM, KAV, KOM3. UPPB	T1	Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering

	om de risker som finns för bl.a. smuggling i varuflödet samt få kunskap om vårt tipstelefonnummer, 90 114.			
2.2	Utveckla samverkan mellan den brottsutredande verksamheten och underrättelseverksamheten för att stärka förmågan att bekämpa organiserad brottslighet Med anledning av införandet av preventiva tvångsmedel och utökade möjligheter till hemliga tvångsmedel, bör KRIM och UND utveckla gemensamma prioriteringsgrunder och fokusområden, samt berednings- och beslutsforum. Vidare krävs implementering och uppföljning av metoder samt arbets sätt i hela kedjan från underrättelse till brottsutredning.	KRIM, UND	2024	Hög risk för upptäckt
2.3	Ökat kunskapsutbyte av vapensmuggling i områdena För att öka kunskapsutbytet avseende vapensmuggling har kontaktpersoner i respektive område från de operativa avdelningarna utsetts för att kunna upprätthålla regelbunden dialog. Åtgärder ska vidtas för att stärka och vidmakthålla kunskapsnivån i de geografiska områdena avseende vapensmuggling. Arbetet ska så långt möjligt införlivas i existerande relevanta forum. Arbetet knyts till skjutvapencenter ihop med Polismyndigheten.	UND, KAV, KRIM, KOM	2024	Hög risk för upptäckt
2.4	Utreda möjligheter till tillgång till externa parter övervakningskameror Kartlägga behovet och utreda det rättsliga läget avseende möjligheten till att ta del av information från externa parter övervakningskameror eller utökning med egna kameror för att kunna se vad som händer då vi inte är på plats fysiskt. Syftet är kartläggning i både operativa FU och underrättelseärenden. Efter att behovet kartlagts ska en rättslig analys genomföras.	KRIM, UND, RTA, KAV	2024	Hög risk för upptäckt
2.5	Prioritera förmågan att genomföra kontrollerade leveranser Kontrollerade leveranser är ett effektivt verktyg för att bekämpa organiserad brottslighet. Tullverket ska prioritera förmågan att genomföra fler kontrollerade leveranser sett till det totala antalet möjliga kontrollerade leveranser.	KRIM, KAV	2024	Hög risk för upptäckt

3.3 Service, myndighetsförvaltning och utveckling

Enligt myndighetens instruktion 6 § ska Tullverket tillhandahålla information och god service så att allmänhet och företag har goda förutsättningar för att kunna fatta långsiktiga och hållbara beslut. Enligt 7 § ska Tullverket bidra till ett väl fungerande samhälle och utföra sina uppgifter på ett sätt som är rättssäkert, kostnadseffektivt och enkelt för såväl allmänhet och företag som Tullverket.

Av regleringsbrevet framgår att Tullverket ska redovisa de viktigaste verksamhets- och it-utvecklingsinsatserna som har genomförts under året. Redovisningen ska göras utifrån förväntad nytta, påverkan på myndighetens sätt att utföra sina uppgifter och när effekten förväntas uppstå. Dessutom ska myndigheten redovisa vilka större framtida utmaningar som har identifierats, men där något utvecklingsarbete ännu inte har inletts. Tullverket ska även redovisa de effekter som har uppkommit under året som härrör från verksamhetsutveckling som genomförts under året eller tidigare.

Utöver myndighetens löpande arbete kommer nedanstående specifika aktiviteter att genomföras.

	Aktivitet	Ansvarig	Tidplan	Strategiskt mål
3.1	Effektivare utveckling och övergång till ett agilt arbetssätt Uppdraget fortsätter under 2024 då fokus kommer vara att: <ul style="list-style-type: none">- Fortsätta att etablera utvecklings- och leveransområden- Planera för och påbörja en agil portföljhantering- Planera för och påbörja en ekonomisk planering och uppföljning- Fortsätta att utveckla modellen- Fortsätta att utbilda medarbetare- Påbörja att utveckla XLPM som huvudmodell för it-utveckling	IT, övriga avd	2024	Snabb och korrekt hantering, Lätt att göra rätt
3.2	Ta fram/inrätta en nationell standard för reservkraft Tullverket är starkt beroende av en trygg elförsörjning inom flera funktioner, exempelvis it och operativt känsliga verksamheter. Dessa verksamheter kräver i stor utsträckning avbrottsfri kraftförsörjning. En väl fungerande och dimensionerad reservkraft och UPS i Tullverkets lokaler är avgörande för trygga Tullverkets uppdrag vid strömavbrott. Ökade krav inom civilt försvar visar på	ADM, BER	2024–2026	Myndighetsförvaltning

	<p>att verksamheter även, under viss tid, ska fungera mer eller mindre autonomt.</p> <p>Aktiviteten har i nuläget en planering för år 2024 som kommer att omhänderta följande:</p> <ul style="list-style-type: none">- initiera avrop eller upphandling enligt Tullverkets process för inköp samt- implementera reservkraft enligt beslut om nationell standard- inrätta, etablera och justera reservkraft på angivna orter med utgångspunkt av standarden <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverket kan inte bedriva kritisk verksamhet vid allvarlig störning.</i></p>			
3.3	<p>Ta fram format/inrätta en central avtalsförvaltning</p> <p>Förvaltningen av kommersiella avtal behöver ses över och det behöver säkerställas att viktiga arbetsuppgifter blir utförda. Tullverkets kommersiella avtal behöver förvaltas på ett enhetligt sätt genom att avtal sägs upp, förlängs eller förändras i enlighet med Tullverkets preciserade behov. Samtliga avtalsvillkor ska följas upp, prisjusteringar kontrolleras och viten tas ut där så krävs. Uppföljningsmöten med leverantörer ska hållas regelbundet.</p> <ul style="list-style-type: none">- Inrätta och etablera den beslutade avtalsförvaltningen. Detta inkluderar såväl intern- som extern kommunikation.- En planering för att utvärdera den inrättade avtalsförvaltningen ska genomföras. <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Risk att det förekommer korruption och andra oegentligheter i Tullverket.</i></p>	ADM , RTA i senare skede	T3 2025	Myndighetsförvaltning
3.4	<p>Kontaktvägar i det externa digitala mötet</p> <p>Undersöka upplevelsen av externa kontaktvägar med Tullverket. Behovet av utveckling störst när det gäller de digitala kontaktvägarna.</p>	KOM , Övriga avd	2025–2026	Lätt att göra rätt

<p>3.5</p>	<p>Utveckling av intranätet</p> <ul style="list-style-type: none"> - Utveckling av ny funktionalitet för den nya strukturen för intranätet som togs fram under 2023. Exempel kan vara utveckling av nya menyer och sidmallar. - Förflyttning av information på intranätet till nya intranätsstrukturen. I fokus 2024–2025: ämnesområden och information inom operativ verksamhet, cirka 500 sidor. I fokus 2025–2026: ämnesområden och information inom övrig verksamhet, cirka 500 sidor. - Förbättra sökfunktionalitet på intranätet utifrån identifierade behov samt genomföra kompetenshöjande insatser för att öka kunskapen om hur man söker och hittar information på intranätet. <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverkets styrande och stödjande dokument är inte uppdaterade och korrekta.</i></p>	<p>KOM, IT, RTA, OP AVD</p>	<p>2024- 2026</p>	<p>Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering</p>
<p>3.6</p>	<p>Utveckla Tullverkets dialoger med näringslivet</p> <p>I arbetet ingår att:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tydliggöra målgrupper och kartlägga befintliga forum för dialoger 2. Undersöka myndighetens och målgruppernas behov av dialoger 3. Ta fram ett önskat läge för dialoger mellan Tullverket och olika målgrupper i näringslivet 4. Implementera en aktivitetsplan 	<p>KOM, UPPB, Övr avd</p>	<p>1–3: 2024 4: 2025</p>	<p>Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering</p>
<p>3.7</p>	<p>Hantering konsekvenser avveckling TDS</p> <p>Under 2024 – 2025 fortgår aktiviteter med syfte att genomföra avvecklingen av Tullverkets äldre IT-system som är baserade på plattformen Ingres. Dessa äldre system kommer under tidsperioden ersättas av system som nu tas fram i ET-programmet, Uppbördssatsningen och BUS. Det pågående generationsskiftet av IT-system innebär att Tullverket under en övergångsperiod fram till och med 2025 kommer att arbeta i två generationer av IT-system. Detta får påverkan på IT-avdelningen, verksamheten och uppgiftslämnare.</p>	<p>IT, op avd, RTA</p>	<p>2024– 2025</p>	<p>Myndighets förvaltning</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - Sista dag för intag av nya deklarationer i Ingres/TDS: 2024-12-31 - Sista dag för handläggning av ärenden i Ingres/TDS: 2025-01-30 - Genomför planerad nedstängning av TDS med stopp 2025-12-31 			
3.8	<p>Systematisk logguppföljning för samtliga system med känsliga uppgifter</p> <p>Tullverket bör tillse att en systematisk logguppföljning sker för samtliga system med känsliga uppgifter. Logguppföljningen bör baseras på en riskanalys och kontrollplan som anger vilka system och med vilken frekvens som loggning ska ske.</p> <ul style="list-style-type: none"> - gå igenom och redogöra för hur loggning och uppföljning av loggning sker i Tullverkets it-system - ensa de begrepp och typer av loggar som används idag inom Tullverket - genomföra en behovsanalys avseende loggning och logguppföljning i Tullverkets it-system - utreda behovet av och möjligheten till automatisk logguppföljning - beakta behörighetsstyrningens betydelse när behovet av logguppföljning ska bedömas <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Det förekommer korruption och andra oegentligheter i Tullverket.</i></p>	IT, SÄK, RTA	2024 – kartläggning och analys 2025 - genomförande (möjligt då till portföljen)	Myndighetsförvaltning
3.9	<p>Säkerställande av att styrande och stödjande dokument är uppdaterade och tillgängliga</p> <p>Varje avdelning ska säkerställa att rätt styrande och stödjande dokument finns tillgängliga för att medarbetarna ska kunna utföra sitt arbete. En tydlig fördelning ska ske mellan operativa avdelningar av befintliga styrdokument som vid behov också ska uppdateras.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Varje avdelning ska under 2024 redovisa vilka styrande och stödjande dokument som avdelningen ansvarar för. 	Alla avd	1.T3 2024 2.T3 2025	Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering

	<p>2. Under 2025 ska avdelningarna redovisa vilken bedömning som har gjorts gällande behov av uppdatering av dokumenten.</p> <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverkets styrande och stödjande dokument är inte uppdaterade och korrekta</i></p>			
3.10	<p>Inventera behov av kompetensutveckling inom informationshantering</p> <p>1. Varje avdelning ska under 2024 inventera behovet av utbildning inom dataskydd, offentlighet och sekretess, diarieföring och arkivering samt informationssäkerhet för de egna medarbetarna.</p> <p>2. Under 2025 och 2026 ska RTA och SÄK tillsammans ta fram och genomföra en utbildningsåtgärdsplan utformad utifrån beskrivet behov.</p> <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverket efterlever inte regelverket för hantering av personuppgifter</i></p>	<p>1. Alla avd (med stöd av RTA och SÄK)</p> <p>2. RTA, SÄK</p>	<p>1. T3 2024</p> <p>2. T3 2026</p>	<p>Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering</p>
3.11	<p>Fortsätt utveckla formerna för Tullverkets dataskyddsarbete och stötta i kompetenshöjning inom hela Tullverket</p> <p>Formerna för ett systematiskt dataskyddsarbete behöver utvecklas ytterligare och samarbetet mellan olika roller fortsätta etableras. Riskområden som identifierats i uppdraget går igenom och inom ramen för detta ses styrdokument på de olika områdena över.</p> <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverket efterlever inte regelverket för hantering av personuppgifter</i></p>	<p>RTA</p>	<p>T3 2026</p>	<p>Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering</p>
3.12	<p>Arbete med ny lagstiftning</p> <p>Under 2022 och 2023 har ett stort antal utredningar med uppdrag som påverkar Tullverkets verksamhet tillsatts och pågår fortfarande. Kommissionen har också presenterat ett reformpaket gällande tullunionen som nu förhandlas.</p>	<p>1. RTA, övriga avd</p> <p>2. Den avd som närmast berörs av en lagändring, i samverkan med RTA</p>		<p>Lätt att göra rätt, Snabb och korrekt hantering</p>

	<p>Under 2024–2026 ska lagstiftningsarbetet fortsatt prioriteras. I det ingår att:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. prioritera deltagande med experter o. dyl i utredningar och att prioritera stöd till Finansdepartementet i förhandlingsarbete av reformpaketet. 2. prioritera genomförande av föreslagna lagändringar som påverkar Tullverket 			
3.13	<p>Säkerhetsskydd</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. framtagande och fastställande av säkerhetsskyddsplan 2. sammanställning av myndighetsövergripande befattningsanalys. 3. genomförande av säkerhetsskyddsplan. <p><i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Vi når inte önskad nivå i säkerhetsskyddsarbetet</i></p>	SÄK , HR, övriga avd	1. T2 2024 2. T3 2024 3. 2024– 26	Myndighets förvaltning
3.14	<p>Fortsatt hantering av Tullverkets säkerhetsarbete med fysisk säkerhet</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Ny entreprenadform vid förhyring av ny extern lokal</i> Ta fram förslag för beslut på hur Tullverket kan skapa förutsättningar att genomföra sidoentreprenad för de säkerhetstekniska åtgärderna vid förhyring av externa lokaler. Resultatet av ett sådant beslut innefattar tecknande av ramavtal med leverantörer för säkerhetssystemen. 2. <i>Flytt av servrar för säkerhetssystem</i> Säkerställande att systemen hanteras, förvaltas och förvaras (servrar) på rätt sätt. 3. <i>Säkerhetshöjande åtgärder</i> Fokuserad insats på att vidta säkerhetshöjande åtgärder inom fysisk säkerhet under 2024–2026 inom ramen för prioriteringar i lokalplanen. Åtgärderna utifrån de behov som framställts och identifierats av samtliga avdelningar och där säkerhetsstaben lägger fram en åtgärdsplan med prioriteringar inkluderat. 	1. SÄK och ADM 2. SÄK och IT, ADM 3. SÄK, ADM, KAV	1. T2 2024 2. T3 2024 3. 2024– 2026	Myndighets förvaltning
3.15	<p>Informationssäkerhet</p> <p>Vidta åtgärder för att utveckla informationssäkerhetsarbetet (Regleringsbrev 2024).</p>	SÄK	T3	Myndighets förvaltning

	<i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverket uppfyller inte kraven i föreskrifterna (MSBFS 2020:6) om informationssäkerhet för statliga myndigheter.</i>			
3.16	<p>Stärka säkerhetsmedvetandet och föra in en positiv säkerhetskultur inom Tullverket</p> <p>1. <i>Styrande dokument säkerhet</i> Fullständig översyn av styrande dokument (interna regler, hanteringsregler) samt tillhörande rutinbeskrivningar för säkerhetsstabens ansvarsområde.</p> <p>2. <i>Gemensam lägesbildshantering inom säkerhet</i> Syftet med lägesbilden är att följa upp kortsiktiga och långsiktiga trender inom hot, sårbarheter och risker för att i ett tidigt skede kunna identifiera behov. Lägesbilden ska kunna utgöra ett stöd och underlag för ledningsgrupper för att lyfta och uppmärksamma behov av säkerhetsåtgärder inom respektive avdelningar och för hela Tullverket. Med lägesbilden kommer vi kunna stärka Tullverkets säkerhetsarbete- och medvetenhet.</p>	<p>1. SÄK, RTA</p> <p>2. SÄK</p>	<p>1. T1 2024</p> <p>2. T3 2024</p>	Myndighets förvaltning
3.17	<p>Enhetlig avvikelse- och incidenthantering inom myndigheten</p> <p>En översyn av avvikelse- och incidenthantering för samtliga områden inom Tullverket. Målbilden ska vara att Tullverket efter denna aktivitet har:</p> <ul style="list-style-type: none"> - fastställda rutiner och en enhetlig hantering oavsett typ av avvikelse eller incident. - en målbild av hur en systemlösning skulle kunna se ut där samtliga avvikelser och incidenter med liten insats kan rapporteras in och där hantering och uppföljning kan äga rum oavsett om behovet avser helheten eller en specifik typ av avvikelse eller incident. 	SÄK, HR, IT, ADM, RTA	Påbörjas 2025	Myndighets förvaltning
3.18	<p>Genomlysning av Tullverkets hundenhet</p> <p>Tullverket ska genomföra en genomlysning av införandet av hundenheten.</p>	KAV	2024	Myndighets förvaltning
3.19	<p>Utveckla vår förmåga att mäta och utvärdera vår operativa verksamhet</p>	VLS, OP AVD, EK	T1 2025	Myndighets förvaltning

	VLS ska tillsammans med de operativa avdelningarna utvärdera vår förmåga att mäta vårt resultat och identifiera ev. målkonflikter, ta fram bättre mål som syftar till att på ett mer tillfredsställande sätt kunna mäta och utvärdera vår verksamhet. (Särskilt fokus på den inre kontrollverksamheten där detta är extra svårt)			
3.20	Uppföljning av styrningen i strategierna Utreda hur styrningen i strategierna fått genomslag i verksamheten.	VLS, OP AVD	2024	Myndighets förvaltning
3.21	Genomföra myndighetsövergripande övning och utbildning inom krishantering Beredskapsfunktionen ska under de kommande åren delta i och genomföra ett antal utbildningar och övningar i syfte att stärka myndighetens förmåga att leda och hantera kriser. Utbildningarna ska syfta till att öka kunskapen hos myndighetens medarbetare avseende hela beredskapsområdet. Utbildningarna kan genomföras i egen regi eller hållas samman av beredskapsfunktionen. Övningarna ska syfta till att öka förmågan att leda myndigheten i kris, samhällsstörningar och vid höjd beredskap.	VLS/BER	2024-26	Myndighets förvaltning
3.22	Utveckla Tullverkets krigsorganisation Beredskapsfunktionen ska inrikta och utveckla Tullverkets krigsorganisation. Inriktningsbeslut avseende bland annat storlek, struktur, förmåga, etc. ska fastställas i dokument vilka tas fram och förvaltas av beredskapsfunktionen. Kontrollavdelningen ansvarar för förvaltningen, i vilket ingår att upprätthålla krigsorganisationens förmåga och ansvara för att besluten efterlevs. Regelbunden avstämning med beredskapsfunktionen ska genomföras. Personal på IT-avdelningen ska krigsplaceras under 2024.	VLS/BER	2024-26	Myndighets förvaltning

3.23	Stärka kompetensen inom internationell verksamhet Ta fram internationell utbildning för verksamhetsexperter och sakkunniga.	VLS	T2	Myndighets förvaltning
3.24	Översyn av stödavdelningarna Under 2024 genomförs en översyn av stödet till de operativa avdelningarna. Uppdraget ska se över effektivisering inom stödavdelningarna (HR, KOM, ADM, EK, och SÄK).	VLS, övriga avdelningar	Analys T2 Förslag till åtgärder T3	Myndighets förvaltning
3.25	Ta fram kontinuitetsplaner Avdelningarna ska ta fram kontinuitetsplaner i enlighet med den metod som beredskapsfunktionen tagit fram. <i>Denna aktivitet är en åtgärd för att minska en av Tullverkets väsentliga risker enligt förordningen 2007:603) om intern styrning och kontroll – Tullverket kan inte bedriva kritisk verksamhet vid allvarlig störning.</i>	Alla avd	T3	Myndighets förvaltning

3.4 Kompetensförsörjning

Tullverket ska fortsätta att vara en attraktiv arbetsgivare och ett förstärkt fokus på att skapa förutsättningar för att både attrahera och utveckla medarbetare i en omvärld som alltmer påverkar Tullverkets arbete med kompetensförsörjning. Det sker genom ett fortsatt arbete med ett utvecklat arbetsgivarerbjudande, och kompetensutvecklande insatser i syfte att bredda och stärka kompetens, samt synliggörande av karriär- och utvecklingsmöjligheter.

Utöver myndighetens löpande arbete kommer nedanstående specifika aktiviteter att genomföras.

	Aktivitet	Ansvarig	Tidplan	Strategiskt mål
4.1	<p>Utvecklade förutsättningar för framtidens arbetsliv och stärkt arbetsgivarvarumärke</p> <p>Tullverket ska fortsätta att vara en attraktiv arbetsgivare i relation till omvärlden och arbetsmarknaden. Vi arbetar både med att attrahera och behålla medarbetare och att bygga stolthet internt genom att:</p> <ul style="list-style-type: none">- fortsätta arbetet med en strategisk kompetensförsörjning och möta Tullverkets behov av kompetens på en framtida arbetsmarknad- attrahera och rekrytera nyckelkompetenser, visualisera interna utvecklingsmöjligheter och utveckla vårt arbetsgivarerbjudande i syfte att både attrahera och behålla medarbetare- ta fram en lärandepolicy som beskriver hur Tullverket arbetar med lärande och kompetensutveckling (2024)	HR	2024–2026	Myndighetsförvaltning
4.2	<p>Stärka attraktionskraften för att arbeta på kontrollavdelningen</p> <p>KAV behöver stärka sin attraktionskraft för att kunna rekrytera och behålla personal samt arbeta vidare med karriärmöjligheter inom avdelningen.</p>	KAV, HR	T2	Myndighetsförvaltning
4.3	<p>Utbildningsinsatser kopplat mot ledarskap och medarbetarskap för första linjens chefer</p> <ul style="list-style-type: none">- utbildningsinsatser för första linjens chefer, i syfte att stärka dem i deras arbetsgivaransvar.- riktade insatser för alla medarbetare för att tydliggöra medarbetarnas ansvar och delaktighet i både verksamhetsfrågor och arbetsklimat	HR, OP AVD	T3	Myndighetsförvaltning
4.4	<p>Intern kommunikation kring uppbördsprocessen</p> <p>Ta fram en plan för att genomföra kommunikationsinsatser som beskriver hela kedjan med åtgärder som bidrar till att ta in korrekt uppbörd. Olika avdelningars bidrag bör framgå och även hur uppbörden påverkas av om det blir fel någonstans.</p>	UPPB, KAV, KOM	T3 2024	Snabb och korrekt hantering, Lätt att göra rätt

4.5	Utbildningsprogram säkerhet Ett nytt utbildningskoncept inom säkerhetsområdet behöver tas fram för att stärka medvetenheten inom området på Tullverket. Arbetet skall mynna ut i nya obligatoriska introduktionsutbildningar (ev. olika beroende på funktion) som både genomförs digitalt (webutbildning) och lärarlett för bästa utfall samt obligatoriska repetitionsutbildningar för att löpande upprätthålla kompetensen inom området. Resurser kommer behövas internt ifrån HR samt stöd från avdelningarna för att bidra i framtagandet av utbildningar.	SÄK, HR	T3 2024	Snabb och korrekt hantering, Lätt att göra rätt
4.6	Utbildning nya befogenheter Den nya tullbefogenhetslagen förväntas träda i kraft under 2024. Under året kommer vi därför behöva ta fram och genomföra en utbildning för de medarbetare som berörs av den nya lagstiftningen. Det är ett stort antal medarbetare som särskilt berörs, framför allt på kontrollavdelningen och tullkriminalavdelningen men även delar av underrättelseavdelningen. Vidare behöver grundutbildningen för aspiranter uppdateras för att stämma överens med den nya lagstiftningen.	HR, RTA, övriga avd	T3	Snabb och korrekt hantering, Lätt att göra rätt
4.7	Förberedelser NATO Myndighetsgemensam insamling, analys och bedömning av ett NATO-inträdes påverkan på hela verksamheten.	VLS, KAV, RTA	T1	Myndighetsförvaltning

4 Ekonomiska förutsättningar

Anslagstilldelning

Tullverkets anslag för 2024 är beslutat till 2 875,0 (2 588,7) miljoner kronor, vilket är en ökning av anslagsnivån med 286,3 miljoner kronor (inkluderat pris och löneuppräknings). Pris och löneuppräkningsen uppgår till 88,2 mkr. I Budgetpropositionen för 2024 beslutas om 100 miljoner kronor i anslagsförstärkning som avser att ytterligare öka ambitionen i det brottsbekämpande och brottsförebyggande arbetet. Anslaget minskas också med 28 miljoner kronor till följd av en generell besparing som merparten av myndigheterna bidrar med. Sedan tidigare beslut höjs anslaget med 65 miljoner kronor som avser lagstiftningen om utökade möjligheter att använda hemliga och preventiva tvångsmedel. Sedan tidigare beslut, som gör att vi hamnar på den här anslagsnivån, är också att förstärka myndighetens operativa verksamhet, it-utveckling och arbete mot avfallsbrottslighet.

Inriktning för budgeten

Anslagsökningen för 2024 var nödvändig för att hantera kommande kostnadsökningar. Kostnadsökningarna för exempelvis, löner, pensioner, licenser och hyror är till och med högre än vad tillskottet täcker. Inriktning för budgeten 2024–2026 måste därmed vara försiktig och kostnadsbegränsande beslut måste fattas. Inför 2024 och tills vidare gäller följande:

- Under ett och samma år gäller som princip att antingen avdelningsdagar eller enhetsdagar kan hållas, men inte både och.
- Antalet resor/konferenser minskas.

Utöver ovanstående måste nedjusteringar göras på flera håll och antalet nya satsningar begränsas till ett minimum. Trots detta räknar vi med att förbruka mer än hälften av vår anslagskredit under 2024. Ytterligare tillskott är nödvändigt för att ramarna för 2025 och 2026 ska kunna behållas, vilket tydligt kommer att framgå i vårens budgetunderlag.

Driftbudget

Tullverkets verksamhet finansieras i huvudsak genom anslag. Anslaget för 2024 är beslutat till 2 875,0 miljoner kronor. Den ingående balansen beräknas till 15,7 miljoner kronor i anslagssparande. Tullverkets budget 2024 beslutas till 2 941,1 miljoner kronor med en beräknad utgående anslagskredit om -50,4 miljoner kronor.

Anslagsförändring	Mnkr
Ingående överföringsbelopp 2024-01-01	15,7
Årets anslag	2 875,0
Kostnader	2941,1
Utgående överföringsbelopp 2024-12-31	-50,4

Budget per avdelning

Budgeten sätts för tre år i taget. Budgeten för år två och tre kan komma att ändras vid nästa budgetbeslut, men målet är att det så långt det går ska finnas en stabilitet för tre årsperioden.

Budgeten fördelas till avdelningschefer, utvecklingsportföljägaren (det finns också poster som inte fördelas). Budgeten delas upp på löner och övriga kostnader. Det är den totala budgeten till avdelningen som avdelningschefen har att disponera, med begränsningen att anställningar under ett budgetår inte får låsa in och göra anspråk på mer än vad som finns i kommande års budgetramar för löner. Avdelningschefer kan delegera budgeten vidare till enhetschefer och i vissa fall områdeschefer.

Det är lönebudgeten som är styrande. ÅAK är dock fortfarande en viktig komponent, särskilt för den operativa verksamheten, för att beräkna nuvarande utfall och effekten av kommande anställningar kopplade till planerade grundutbildningar. Avdelningschefen ska utföra sitt uppdrag så väl som möjligt inom gällande lönebudget. Mixen av olika typer av tjänster som krävs för detta är upp till avdelningschefen att bedöma, utan att vara låst av en ÅAK-budget.

I bilaga, tabell Driftbudget, preciseras budgeten 2024–2026 per avdelning, stab, portfölj.

Utöver budgeten som fördelas till avdelningarna budgeteras vissa kostnader centralt. Poster som inte fördelas är exempelvis ränteintäkter, premieavgifter, förändring av semesterlöneskulden, omställningsmedel, räntekostnader och avskrivningar.

Investeringsbudget

Tullverket finansierar investeringar genom lån i Riksgälden. Under 2024 är Tullverkets låneram hos Riksgälden 792 miljoner kronor. Investeringsramarna för 2025 och 2026 kräver en ökning av låneramen, vilket också kommer att lyftas i budgetunderlaget.

Investeringsbudgeten för årets materiella och immateriella investeringar är 342,4 miljoner kronor. Varav budgeten för årets immateriella investeringar avseende egen utveckling (aktiveringar) är 121,0 miljoner kronor.

Lån i Riksgälden och kostnader för amortering	Mnkr
IB lån i Riksgälden	615.1
Nvupplåning	342.4
Amortering	203,3
Max belastning av låneram under året	754.2
Beslutad låneram	792

I bilaga, tabell Investeringsbudget, preciseras investeringsbudgeten per avdelning och portfölj.

5 Uppföljning

5.1 Verksamhetsuppföljning och ISK

Verksamhetsplanen följs upp under året (med olika periodicitet, se nedan) med syftet att se om det finns behov av att omprioritera i verksamheten. Vid behov kan verksamhetsplanen uppdateras efter tertialuppföljning för att säkerställa att den är aktuell och innehåller de senaste prioriteringarna i verksamheten.

- Uppföljning av aktiviteter sker tertialvis utifrån instruktioner från VLS. I samband med den tertialvisa uppföljningen kommer verksamhetsdialoger att hållas tillsammans med berörda avdelningschefer.
- Uppföljning av verksamhetsmått sker tertialvis och årsvis, se bilaga.
- Uppföljning av det ekonomiska utfallet sker månadsvis och budgetdialoger sker tertialvis samt efter första kvartalet för att utgöra underlag till ledningsgruppens planeringskonferens.

I uppföljningen ska skillnader mellan kvinnor och mäns möjligheter och villkor analyseras och kommenteras.

De åtgärder som vidtagits för att hantera risker i enlighet med förordning (2007:603) om intern styrning och kontroll följs upp i samband med den tertialvisa uppföljningen av verksamhetsplanen. Vissa väsentliga risker har åtgärder som inte är aktiviteter i verksamhetsplanen men följs upp vid tertialuppföljningen.

De risker som följs upp i tertialuppföljningen:

1. Tullverket uppfyller inte kraven i föreskrifterna (MSBFS 2020:6) om informationssäkerhet för statliga myndigheter
2. Tullverket kan inte bedriva kritisk verksamhet vid allvarlig störning

3. Tullverket efterlever inte regelverket för hantering av personuppgifter
4. Tullverkets hantering av ärenden överensstämmer inte med kommissionens tolkning av tullagstiftningen vilket kan leda till administrativa misstag.
5. Det förekommer korruption och andra oegentligheter i Tullverket.
6. Vi når inte önskad nivå i säkerhetsskyddsarbetet
7. Tullverket får inte motsvarande utökning i investeringsbudget för bekämpning av grov och organiserad brottslighet som polismyndigheten.
8. Tullverkets styrande och stödjande dokument är inte uppdaterade och korrekta.

5.2 Budgetuppföljning

Avdelningschefen ansvarar för att hålla sig inom tilldelad budget. Behov som uppstår under året ska så långt som möjligt hanteras inom beslutad budget. Avdelningschefen ska då bedöma om omdisponering av medel kan göras inom befintliga ramar. Om omdisponering inte är möjlig ska behov för det aktuella året i första hand lyftas vid dialog efter första kvartalet och dialog efter andra tertialet. Vid dessa tillfällen sker en helhetsbedömning för samtliga avdelningars prognoser vilket också synliggör utrymme i den totala prognosen i förhållande till den totala budgeten. Underskridande på en avdelning kan skapa utrymme för överskridande på en annan. Om avvikelser från budget eller äskanden för nya behov blir godkända har avdelningschefen att förhålla sig till den nya prognosen. Revidering av budget sker inte. Om det inte är möjligt att rymma äskandet inom befintlig budget, och det är för långt till nästa dialogtillfälle, ska äskandet lyftas till ekonomichefen. Ekonomichefen gör en bedömning (med stöd av ansvarig controller) om beloppet kan rymmas inom befintlig budget eller inte. Ekonomichefen rekommenderar därefter hantering till GD som godkänner/inte godkänner.

Det ekonomiska utfallet följs och prognosticeras vid ca 6 tillfällen under året. Utfallet ska analyseras mot lagd förbrukningsplan på lön samt övriga driftskostnader på kontogruppernivå och prognos för året, inklusive kommentarer, ska lämnas till ekonomiavdelningen. Investeringar följs också vid samma tillfällen och analyseras mot lagd förbrukningsplan.

5.3 Viktiga datum

Att göra	Ansvarig	Tidplan
Mall för tertialuppföljning 1 skickas till avdelningar	VLS	V. 15 2024
Q1 kommentarer och avvikelser mot budget skickas till EK <i>I samband med detta finns möjlighet att lyfta behov kommande ramperiod (2025–2027)</i>	AC	22/4 2024
Q1-dialoger med AC avseende budget	EK och AC	V. 18 2024
Ifyllda mallar T1 skickas till VLS (från stödavdelningar)	AC	6/5 2024
Verksamhetsresultat perioden jan-april (tertiäl 1) skickas till berörda avdelningar (de som har verksamhetsmått i VP)	VLS	13/5 2024
Analys av resultat T1 skickas till VLS	Berörda AC (med mått i VP)	20/5 2024
T1-dialoger	VL, AC, VLS och EK	V. 22 2024
Mall för tertialuppföljning 2 skickas till avdelningar	VLS	V. 33 2024
Ifyllda mallar T2 skickas till VLS (stödavdelningar)	AC	6/9 2024
Verksamhetsresultat perioden maj-aug (tertiäl 2) skickas till berörda avdelningar (med mått i VP)	VLS	9/9 2024
Analys av verksamhetsresultat T2 skickas till VLS	Berörda AC (med mått i VP)	16/9 2024
Kommentarer och avvikelser mot budget skickas till EK	AC	25/9 2024
T2-dialoger	VL, AC och VLS	V. 40 2024
Inlämning förslag VP-aktiviteter och budgetförslag VP 2025	AC	21/10 2024
Mall för T3 skickas till avdelningar. T3 = ISK, VP-aktiviteter, IR-åtgärder. Verksamhetsresultat redovisas och analyseras i ÅR.	VLS	V. 45 2024
Ifyllda mallar T3 skickas till VLS	AC	V. 2 2025

6 Bilaga

6.1 Verksamhetsmätt

Verksamhetsmätt	Riktvärde	Uppföljning
Säkerställa uppbörden		
Antal manuellt hanterade deklARATIONER - Dokumentspärr (Antal kontroll efter att spärr fallit ut)		Månad & tertial
Debiterat efter tullkontroll (uppdelat på tull och övrigt) - Inre kontroll - Uppbördsbevakning - Efterkontroll		Månad & tertial
Andel inbetalt belopp av fastställt belopp	100 %	Tertial
Andel debiterad uppbörd inbetalad i rätt tid	≥ 97,5 %	Månad & tertial
Antal delgivna objekt till Uppbörds reviderande verksamhet - Varav antal kontrollerade - Varav har resulterat i minst 500 000 kr i uppbörd		Tertial
Nedlagd tid på Deklarationskontroll		Månad & tertial
Anspråk på egna medel från Europeiska kommissionen avseende krav på ekonomiskt ansvar för administrativa misstag	0 kronor	Tertial
Efterleva in- och utförelsebestämmelser		
Samhällsnyttan av den beslagtagna narkotikan inklusive dopningspreparat		Månad
Värdet för beslagtagna och omhändertagna alkohol mätt i skattebortfall		Månad
Värdet för beslagtagna och omhändertagna tobak mätt i skattebortfall		Månad
Totalt antal beslag – narkotika och doping, vapen, alkohol, tobak, explosiva		Månad
Totalt antal fysiska kontroller - Resenärer - Transportmedel - Post-, kurir- och fraktgoods - Punktskattekontroller		Tertial

Verksamhetsmått	Riktvärde	Uppföljning
- Varuundersökningar <i>Strategiskt mål – Hög risk för upptäckt</i>		
Kontroller i det tunga godsflödet (Registrerad tid, antal kontrollerade objekt) - Lastbil inkl. släp - Container - Trailer och flak		Tertial
Antal kontrollbeställningar till kontrollverksamheten avseende restriktioner - Antal utlagda kontrollbeställningar per aktivitet (trafikslag)		Månad & tertial
Antalet ingripanden mot brott som Tullverket inte utreder (kvarhållande av kontanta medel, stöldgods, människosmuggling, innehavsbrott i samband med rattfyllerikontroller)		Månad & tertial
Förebygga och motverka brottslighet		
Antal utslagna eller allvarligt skadade kriminella nätverk fördelade på narkotikasmuggling, ekonomisk brottslighet (alkohol- och tobaksmuggling samt annan ekonomisk brottslighet) eller övrig brottslighet		Tertial
Antal utdömda fängelseår för grova brott		Tertial
Lagföringskvot	≥ 70 %	Tertial
Andel åtal	≥ 55 %	Tertial
Utredningsbalanserna (totalt antal öppna ärenden)		Tertial
Åldersfördelning i öppna ärenden		Tertial
Antal genomförda kontrollerade leveranser		Tertial
Service, myndighetsförvaltning och utveckling		
Tullsvar - Antal samtal - Antal e-post		Tertial
Genomsnittlig väntetid i Tullsvar		Tertial
Kvalitet i företagens inlämnade deklarationer (skattefelet) <i>Strategiskt mål – Korrekt och snabb hantering</i>		Årligen
Service till näringslivet – att IT-systemen inte ligger nere (TDS/Tess + webb) <i>Strategiskt mål – Lätt att göra rätt</i>		Årligen

Verksamhetsmått	Riktvärde	Uppföljning
Kompetensförsörjning		
Antal anställda och årsarbetskrafter		Tertial
Antal anställda under utbildning		Tertial
Medarbetarnas hälsa ska förbättras. Ett delmål är att sjukfrånvaron ska sjunka.	≤ 3,3 %	Tertial

6.2 Utvecklingsportföljen

Arbete i förvaltningsportföljen utgår ifrån plan över inlämnade behov och baseras på aktiviteter med prioritet 1 och 2 – vidmakthållande och tvingande vidareutveckling –enligt de beslutade inriktningarna för portföljverksamheten. Respektive förvaltningsobjekt ansvarar själva för att genomföra aktiviteter utifrån sina respektive förvaltningsplaner enligt den övergripande planen. EU:s s.k. AI-förordning behöver beaktas i alla sammanhang där Tullverket överväger användning av artificiell intelligens.

Levererande part	Aktivitet/Leverans	Tidpunkt
Programmet Digital brottshantering	Bus 5.0–7.0	T1 2023-T1 2024
	Bus 8.0–12.0	2024–2025
	Bus 13.0–16.0	2025–2026
Programmet Elektronisk tullhantering	Leveranser 2024	T1-T3 2024
	Leveranser 2025	T1-T3 2025
	Leveranser 2026	T1-T3 2026
Programmet Effektiv ärendehantering	Leverans av processerna: - Hantera statistik - Ledningsprocesser	T3 2024 T3 2024
	E-tjänster steg 2	T1 2024
	Leveranser 2025–2026	2025–2026
Programmet Uppbörd och garantier	Ture 2 – Fakturering och kundreskontra	T3 2024

	Ture Bokföring	T3 2024
	Ture Kassafunktion	T3 2024
	Leveranser 2025–2025	2025–2026
Programmet eArkiv	eArkiv 2024–2026	2024–2026
Satsningen Dataskyddsbestämmelser TDL	Fas 3	T1-T3 2024
Övrigt utvecklingsarbete	Upphandling av HR-system	T3 2024-T3 2025
	Lokalförvaltning	T3 2024

6.3 Driftbudget och investeringsbudget

2024 (budget per avdelning)	Löner	Övrigt	Totalt
Verksledningen	4,048	0,430	4,478
Verksledningsstaben	25,522	7,810	33,332
Internrevisionen	3,550	0,107	3,657
Rättsavdelningen	52,449	2,719	55,167
Ekonomiavdelningen	11,825	2,451	14,276
Kommunikationsavdelningen	49,411	9,132	58,543
Administrationsavdelningen	45,928	229,983	275,911
HR-avdelningen	63,566	45,630	109,196
IT-avdelningen	236,733	347,160	583,893
Portföljstyrgruppen	0,400	13,600	14,000
Säkerhetsstaben	13,336	16,645	29,981
Ofördelat	144,216	93,308	237,524
Kontrollavdelningen	600,331	65,893	666,223
Uppbördsavdelningen	223,622	7,560	231,181
Underrättelseavdelningen	178,006	21,230	199,236
Tullkrimavdelningen	358,384	66,083	424,467
Summa	2011,327	929,741	2941,068

2024 (budget per avdelning)	Löner	Övrigt	Totalt
2025 (budget per avdelning)	Löner	Övrigt	Totalt
Verksledningen	4,088	0,430	4,518
Verksledningsstaben	26,629	7,458	34,086
Internrevisionen	3,661	0,107	3,768
Rättsavdelningen	53,526	1,849	55,374
Ekonomiavdelningen	12,142	2,451	14,593
Kommunikationsavdelningen	50,923	9,132	60,055
Administrationsavdelningen	48,019	236,490	284,510
HR-avdelningen	64,777	38,411	103,188
IT-avdelningen	248,245	363,382	611,628
Portföljstyrgruppen	0,300	12,800	13,100
Säkerhetsstaben	13,640	16,645	30,285
Ofördelat	178,015	136,533	314,548
Kontrollavdelningen	616,173	60,767	676,940
Uppbördsavdelningen	231,182	5,559	236,741
Underrättelseavdelningen	184,041	22,092	206,133
Tullkrimavdelningen	375,108	66,083	441,191
Summa	2110,468	980,190	3090,659

2026 (budget per avdelning)	Löner	Övrigt	Totalt
Verksledningen	4,197	0,430	4,627
Verksledningsstaben	27,244	7,458	34,701
Internrevisionen	3,743	0,107	3,850
Rättsavdelningen	54,727	1,849	56,576
Ekonomiavdelningen	12,373	2,451	14,824
Kommunikationsavdelningen	52,117	8,232	60,348
Administrationsavdelningen	49,082	242,321	291,403
HR-avdelningen	66,202	38,411	104,613
IT-avdelningen	255,442	360,663	616,106
Portföljstyrgruppen	0,300	9,800	10,100
Säkerhetsstaben	13,966	16,645	30,611
Ofördelat	192,317	166,505	358,822
Kontrollavdelningen	624,760	60,767	685,527
Uppbördsavdelningen	236,584	6,899	243,483
Underrättelseavdelningen	190,213	22,701	212,915
Tullkrimavdelningen	382,681	66,083	448,764
Summa	2165,947	1011,323	3177,270

Investeringsbudget (mnkr)

Fördelning budget per avdelning	2024	2025	2026
Administrationsavdelningen	91,800	65,000	88,000
It-avdelningen	63,480	64,580	50,380
Portföljstyrgruppen	9,500	6,000	6,000
Ofördelat	-15,000	-15,000	-15,000
Kontrollavdelningen	49,930	39,930	24,930
Tullkrimavdelningen	21,740	15,700	15,700
Portföljstyrgruppen (egen utveckling, aktiveringar)	120,990	119,917	120,000
Summa	342,440	296,127	290,010