

2401-IWW1_.0150.1.2019.1
2401-19-048601

**INFORMACJA O PRZEPROWADZONYCH KONTROLACH
W JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH
W ROKU 2018**

Na podstawie art. 6 ust.1 pkt 4 lit. a, uwzględniając art.5 ust.1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1330), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach udostępnia informacje o kontrolach przeprowadzonych w 2018 r. w podległych urządach województwa śląskiego.

Kontrole planowane – w trybie zwykłym

L.p.	Temat kontroli	Nazwa Jednostki Kontrolowanej	Ocena końcowa
1-6	Długotrwałość prowadzonych postępowań egzekucyjnych dotyczących należności podatkowych.	Urząd Skarbowy w Chorzowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Czechowicach Dziedzicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		II Urząd Skarbowy w Bielsku Białej	Pozytywna z nieprawidłowościami
		II Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Jaworznie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Raciborzu	Pozytywna z nieprawidłowościami
7	Dokonanie oceny sposobu realizacji warunków umów zawartych przez Dyrektora IAS w Katowicach	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
8	Dokonanie oceny sposobu wprowadzania i monitorowania zastrzeżeń centralnych	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
9-10	Dokonanie oceny sposobu wprowadzania zmian danych w systemach CELINA oraz ZEFIR2	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna z uchybieniami
11	Dokonanie oceny stanu ilościowego uzbrojenia przechowywanego w magazynach broni: głównym i pomocniczych zlokalizowanych w Katowicach i w Rybniku oraz sposobu przestrzegania wybranych przepisów związanych z jego posiadaniem, przechowywaniem i zabezpieczeniem przed utratą	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna
12	Dokonanie oceny stanu ilościowego uzbrojenia przechowywanego w Pomocniczym Magazynie Broni w Bielsku-Białej i Cieszynie	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna
13	Ocena działania organu w zakresie realizacji zadań dot. terminowości dokonywania zwrotu podatku VAT	Urząd Skarbowy w Mikołowie	Pozytywna
14	Ocena efektywności czynności kontrolnych podejmowanych przez funkcjonariuszy /pracowników Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna z nieprawidłowościami
15-18	Prawidłowość i terminowość udzielania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych	Drugi Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Lublińcu	Pozytywna z

			uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Mysłowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		I Urząd Skarbowy w Gliwicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
19-23	Prawidłowość i terminowość wprowadzania, obsługi i przetwarzania danych w systemach informatycznych	Urząd Skarbowy w Żywcu	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Cieszynie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Dąbrowie Górniczej	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Tychach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Chorzowie	Pozytywna z uchybieniami
24	Prawidłowość obsługi i weryfikacji zeznań rocznych złożonych przez podatników w okresie 01 stycznia 2017 r. do dnia wszczęcia kontroli	II Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Negatywna
25-30	Realizacja czynności sprawdzających z uwzględnieniem wykorzystania informacji z JPK	I Urząd Skarbowy w Bielsku Białej	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Rudzie Śląskiej	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Będzinie	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Rybniku	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Zabrze	Pozytywna z uchybieniami
		I Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
31	Sposób realizacji wybranych zadań związanych z prowadzeniem postępowań sprawdzających przekazanych przez komórki dochodzeniowo-śledcze zlikwidowanych jednostek organizacyjnych	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna z nieprawidłowościami
32	Sposób sprawowania dozoru celnego nad towarami w procedurze tranzytu oraz sposób realizacji wytycznych dotyczących dokumentów przedkładanych na potrzeby elektronicznych zgłoszeń celnych	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna z uchybieniami
33-34	Terminowość dokonywania zwrotów podatku od towarów i usług	Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	Pozytywna
		Urząd Skarbowy w Lublińcu	Pozytywna
35	Tryb postępowania w zakresie gospodarowania znakami urzędowymi	Śląski Urząd Celno-Skarbowy	Pozytywna z uchybieniami

Kontrole doraźne – w trybie uproszczonym

L.p.	Temat kontroli	Nazwa Jednostki Kontrolowanej	Ocena końcowa
1	Postępowanie kontrolno – wyjaśniające w zakresie wytypowanego podmiotu	Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim	Z ustaleniami tematycznymi

	gospodarczego		
2	Sprawdzenie wykonania zaleceń po kontroli instytucjonalnej w zakresie: Prawdliwość i terminowość prowadzenia postępowań w zakresie zbycia nieruchomości i praw	Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie	Z ustaleniami tematycznymi
3	Prawdliwość i terminowość dokonywania zmian danych rejestracyjnych podatników w Poltax ze szczególnym uwzględnieniem oświadczeń o wyborze kwartalnej formy składania deklaracji VAT	Urząd Skarbowy w Chorzowie	Z ustaleniami tematycznymi
4	Prawdliwość wykorzystania przez us informacji zawartych w KORRP w bieżącym monitorowaniu podatników o wysokim i średnim poziomie ryzyka	Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie	Z ustaleniami tematycznymi
5	Prawdliwość i terminowość przebieg postępowania karnego-skarbowego nr RKS 178/2017 oraz kontrola w zakresie uprawnień dostępu do portalu informacyjnego sądów apelacji katowickiej	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Z ustaleniami tematycznymi
6	Ustalenie okoliczności braku pieniędzy w depozycie przyjętym wg pokwitowania PL/MF/AG 0131062 zaewidencjonowanym w Księdze depozytowej pod pozycją D/4662/2012. Przedmiotowy depozyt został zatrzymany w dniu 3 września 2012 r., natomiast jego wydanie nastąpiło w dniu 1 marca 2018 r.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach wraz z Delegaturą w Katowicach	Z ustaleniami tematycznymi
7	Ustalenie pochodzenia towarów ujawnionych podczas komisyjnego (siłowego) otwarcia dwóch pomieszczeń magazynowych, oraz zasadności ich przechowywania w Magazynie depozytowym	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Z ustaleniami tematycznymi
8	Zasadność prowadzenia kontroli podatkowych wobec podmiotów świadczących usługi w zakresie utrzymaniowych robót drogowych, w przedmiocie prawidłowości stosowania dla tych usług stawek podatku od towarów i usług	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Bez ustaleń
9	Kontrola sposobu wdrożenia systemu Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych (ESKS)	Urząd Skarbowy w Myszkowie	Z ustaleniami tematycznymi
10	Kontrola sposobu wdrożenia systemu Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych (ESKS)	Pierwszy Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Z ustaleniami tematycznymi
11	Kontrola sposobu wdrożenia systemu Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych (ESKS)	Urząd Skarbowy w Cieszynie	Z ustaleniami tematycznymi
12	Tryb postępowania przy wydawaniu decyzji w II instancji	Izba Administracji Skarbowej Wydział Podatku od Towarów i Usług oraz Identyfikacji i Rejestracji Podatkowej	Z ustaleniami tematycznymi
13	Współpraca organu egzekucyjnego z wierzycielem	Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	Z ustaleniami tematycznymi
14	Weryfikacja zgłoszeń kierowanych do Urzędu Skarbowego w Zawierciu dot.	Urząd Skarbowy w Zawierciu	Z ustaleniami tematycznymi

	naruszenia prawa podatkowego		
15	Atmosfera pracy oraz występowanie zjawisk mobbingowych	Urząd Skarbowy w Żywcu	Bez ustaleń
16	Kontrola w zakresie użytkowników i operacji dokonywanych przez pracowników Urzędu Skarbowego w Myszkowie wobec wskazanego podmiotu w systemach i aplikacjach informatycznych, których administratorem jest IAS w Katowicach	Urząd Skarbowy w Myszkowie	Z ustaleniami tematycznymi
17	Postępowanie kontrolno-wyjaśniające w związku z pismem Ministerstwa Finansów nr DKA4.8750.3.2018 z dnia 29 marca 2018 r.	Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach	Bez ustaleń
18	Postępowanie kontrolno-wyjaśniające w związku z pismem Ministerstwa Finansów nr DOW7.056.22.2018.MCQ z dnia 20 kwietnia 2018 r.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie	Z ustaleniami tematycznymi
19	Prawidłowość realizowania zadań przez Wieloosobowe Stanowisko Spraw Karnych Skarbowych, w szczególności w zakresie prowadzenia dochodzeń w sprawach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości	Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Z ustaleniami tematycznymi
20	Prawidłowość wykorzystania przez komórkę analiz i planowania urzędu skarbowego informacji zawartych w KORRP w bieżącym monitorowaniu podatników o wysokim i średnim poziomie ryzyka	Urząd Skarbowy w Siemianowicach Śląskich	Z ustaleniami tematycznymi

Sporządziła:

Olimpia Tomczyk-Bździuch
Starszy Ekspert Skarbowy

Akceptował:

Robert Drozdek
Kierownik Działu
1.03.2019 r.

Zatwierdził:
Na oryginale podpisał
Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej w Katowicach
Janusz Łuckoś
Naczelnik Wydziału

