



2401-IWW1.0150.1.2023.1

2401-23-123044

Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2022 roku.

Na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a, tiret drugi, uwzględniając art. 5 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 2176 z późn. zm.), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach udostępnia informacje o kontrolach przeprowadzonych w 2022 r. w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Katowicach oraz podległych urządach.

Kontrole prowadzone były na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 z późn. zm.). Nadrzędnym celem przeprowadzonych kontroli było zbadanie prawidłowości realizowanych zadań określonych w statucie urzędów oraz dokonanie oceny pracy kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

W 2022 r. przeprowadzono 22 kontrole planowe i 11 kontroli pozaplanowych, w tym 21 kontroli przeprowadzono w urządach skarbowych województwa śląskiego, 9 kontroli w Śląskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Katowicach oraz 4 kontrole w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Katowicach (1 kontrola kontynuowana z 2021 r.).

Szczegółowe informacje w zakresie zrealizowanych kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Kontrole planowane

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1-4.	Kontrola w zakresie oceny stanu ilościowego uzbrojenia przechowywanego w Pomocniczym Magazynie Broni oraz sposobu przestrzegania wybranych przepisów związanych z jego posiadaniem, przechowywaniem i zabezpieczeniem przed utratą.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach w Delegaturze Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białymostku-Białej	Pozytywna
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach Magazyn Pomocniczy w siedzibie ŚUCS w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach Magazyn Główny w siedzibie ŚUCS w Katowicach	Pozytywna
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach (CZR5)	Pozytywna
5-8.	Działania podejmowane przez urząd skarbowy wobec podatników korzystających z ulgi na złe długi (art. 89a ustawy o podatku od towarów i usług) oraz mających obowiązek korekty podatku naliczonego w przypadku nieuregulowania należności wynikającej z faktury (art. 89b u.p.t.u.).	Urząd Skarbowy w Mikołowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Pierwszy Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Mysłowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Siemianowicach Śląskich	Pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Egzekucja mandatów karnych.	Urząd Skarbowy w Bytomiu	Pozytywna z nieprawidłowościami
10.	Ocena stanu etatowego komórek realizacji wykonujących zadania, o których mowa w ustawie z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1857) z uwzględnieniem wyznaczonej przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w marcu 2017 r. minimalnej liczby etatów funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, jaka powinna zapewnić efektywną realizację tych zadań w każdej z izb administracji skarbowej (pismo nr DZP.1404493.2017 z dnia 31 marca 2017 r.).	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Syntetyczna ocena opisowa. Stwierdzono brak wykonania rekomendacji
11-14.	Prawidłowość i terminowość działań podejmowanych wobec zobowiązań podatkowych zagrożonych przedawnieniem oraz działań wobec zobowiązań podatkowych, które uległy przedawnieniu.	Urząd Skarbowy w Zabrze	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy w Katowicach	Negatywna
		Urząd Skarbowy w Lublińcu	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach	Pozytywna z nieprawidłowościami

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
15.	Prawidłowość, zasadność oraz terminowość podejmowanych czynności w sprawach karnych skarbowych.	Urząd Skarbowy w Chorzowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
16-18.	Terminowość i efektywność prowadzonych postępowań egzekucyjnych.	Urząd Skarbowy w Kłobucku	Negatywna
		Urząd Skarbowy w Czechowicach-Dziedzicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Pierwszy Urząd Skarbowy w Gliwicach	Negatywna
19-22.	Typowanie podmiotów do weryfikacji odliczenia ulgi prorodzinnej i prawidłowość wydawanych rozstrzygnięć w tym zakresie.	Drugi Urząd Skarbowy w Częstochowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Rybniku	Pozytywna z uchybieniami
		Pierwszy Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z nieprawidłowościami

Kontrole pozaplanowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1.	Atmosfera pracy w Urzędzie Skarbowym w Chorzowie.	Urząd Skarbowy w Chorzowie	Nie dotyczy
2.	Kontrola uproszczona w ŚUCS w Katowicach w zakresie podróży/wyjść służbowych oraz uprawnień do podpisywania pism dla funkcjonariuszy wydziału CZR01.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Kontrola w trybie uproszczonym Śląskiego UCS w Katowicach lokalizacja w Częstochowie w zakresie oceny terminowości i rzetelności ewidencjonowania zawiadomień o podejrzeniu popełnienia czynu zabronionego wpływających do CZS4 i spraw oraz oceny terminowości czynności w ramach postępowania sprawdzającego oraz postępowania przygotowawczego.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Negatywna
4.	Kontrola w trybie uproszczonym Śląskiego UCS w zakresie sprawdzenia stosowania zatwierdzonych reakcji na ryzyka korupcyjne występujące przy kontroli w zakresie przestrzegania przepisów regulujących urządzenie i prowadzenie gier hazardowych dla Działów CZR1-CZR6 i Referatów CKR1-CKR4.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
5.	Ocena i prawidłowość przeprowadzonych postępowań na usługi i dostawy, w tym dokonywania zakupów finansowanych ze środków publicznych w okresie od 1 marca 2017 r. do 31 marca 2022 r. dla IAS w Katowicach.	Wydział Logistyki i komórki współpracujące, w tym Wydział Zamówień Publicznych oraz Archiwum IAS w Katowicach	Negatywna
6.	Ocena prawidłowości przyjętego w Urzędzie trybu postępowania w zakresie ochrony danych osobowych, w związku z otrzymaną 16.12.2021 r. informacją sygnałną przez Referat Czynności Analitycznych i Sprawdzających oraz Identyfikacji i Rejestracji Podatkowej.	Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	Negatywna
7.	Ocena prawidłowości realizacji zadań regulaminowych.	Dział Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji IWO/IAS w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Ocena przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawartej umowy na usługi ochrony osób i mienia w obiektach IAS w Katowicach i KAS w Bielsku-Białej, ze szczególnym uwzględnieniem trybu postępowania w zakresie prawidłowości wykonania czynności przez zamawiającego, w szczególności zabezpieczenie interesu zamawiającego, naliczania kar umownych, możliwość rozwiązania umowy.	Wydział Zamówień Publicznych i Archiwum/IAS w Katowicach	Negatywna
9.	Prawidłowość funkcjonowania magazynów depozytowo-likwidacyjnych.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Kontrola w realizacji
10.	Sprawdzenie przestrzegania zasad bezpieczeństwa dokumentacji spraw przed dostępem osób nieuprawnionych, w szczególności w związku z przepisami o tajemnicy skarbowej oraz ochronie danych osobowych.	Urząd Skarbowy w Kłobucku	Negatywna
11.	Weryfikacja zasadności dokonanego zwrotu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych za rok podatkowy 2019 r. na podstawie zeznania PIT-37 złożonego wspólnie przez podatników.	Drugi Urząd Skarbowy w Częstochowie	Negatywna

W celu wyeliminowania stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości, zostały podjęte niezbędne działania organizacyjne i proceduralne, których celem jest zapewnienie właściwego przebiegu prowadzonych czynności w kontrolowanej jednostce.

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
mł. insp. Mariusz Cupiał

/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

ul. Damrota 25
40-022 Katowice

tel.: +48 32 207 60 00