



**Krajowa Administracja
Skarbowa**

Izba Administracji Skarbowej
w Katowicach

2401-IWW2.0150.1.2021.1
2401-21-115014

Informacja publiczna o przeprowadzonych kontrolach wewnętrznych w Izbie Administracji Skarbowej, Śląskim Urzędzie Celno-Skarbowym oraz urzędach skarbowych województwa śląskiego w 2020 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 2176), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach udostępnia informacje o kontrolach przeprowadzonych w 2020 roku w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Katowicach oraz podległych urzędach.

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

W 2020 r. przeprowadzono 23 kontrole planowe i 5 kontroli pozaplanowych. 27 kontroli przeprowadzono w urzędach skarbowych województwa śląskiego i 1 kontrolę w Śląskim Urzędzie Celno-Skarbowym. W 2020 roku nie prowadzono kontroli w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Katowicach.

Szczegółowe informacje w zakresie zrealizowanych kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu, z podziałem na kontrole przeprowadzone według przyjętego na 2020 rok planu i kontrole przeprowadzone poza planem.

Kontrole planowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1	Weryfikacja wykorzystania przez użytkowników WRO-SYSTEM danych do realizacji celów i zadań statutowych jednostki.	Urząd Skarbowy w Zabrze	Pozytywna
2	Dokonanie oceny stanu ilościowego uzbrojenia przechowywanego w pomieszczeniu służbowym (zlokalizowanym w Bielsku-Białej) oraz sposobu przestrzegania wybranych przepisów związanych z	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
	jego posiadaniem, przechowywaniem i zabezpieczeniem przed utratą.		
3-7	Prawidłowość weryfikacji i realizacji zwrotów	Urząd Skarbowy w Czechowicach-Dziedzicach	Pozytywna
		Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Raciborzu	Pozytywna
		Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Dąbrowie Górniczej	Pozytywna z nieprawidłowościami
8-11	Weryfikacja ulg i odliczeń w podatku dochodowym od osób prawnych.	I Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	Pozytywna z uchybieniami
		II Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z uchybieniami
		Pierwszy Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
12-16	Skuteczność typowania podmiotów do kontroli podatkowej.	Drugi Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Jastrzębiu Zdroju	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Mysłowicach	Pozytywna z uchybieniami

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
		Urząd Skarbowy w Żorach	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach	Pozytywna z uchybieniami
17-19	Terminowość i efektywność prowadzonych postępowań egzekucyjnych.	Urząd Skarbowy w Kłobucku	Negatywna
		Drugi Urząd Skarbowy w Częstochowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Tychach	Pozytywna z uchybieniami
20	Ocena sposobu postępowania w zakresie potwierdzenia wyprowadzenia towarów poza obszar celny UE na podstawie dowodów alternatywnych.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach Oddział Celny w Tychach	Pozytywna z uchybieniami
21-22	Weryfikacja prawidłowości działań urzędu w przedmiocie realizacji zadań w zakresie zabezpieczenia zobowiązań podatkowych.	Urząd Skarbowy w Siemianowicach Śląskich	Negatywna
		Urząd Skarbowy w Cieszynie	Negatywna
23	Wykonywanie orzeczeń o przepadku rzeczy na rzecz Skarbu Państwa i likwidacji niepodjętych depozytów.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami

Kontrole pozaplanowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1	Działania urzędu skarbowego podejmowane względem podmiotów wskazanych w piśmie 2401-IWW3_.033.9.2019.2 / 159809 z dnia 06.08.2019 r. ze szczególnym uwzględnieniem zwrotów nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w podatku od towarów i usług.	II Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z nieprawidłowościami
2	Zasadność operacji dokonywanych w systemach i aplikacjach informatycznych przez pracownika	Urząd Skarbowy	Syntetyczny opis

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
	Urzędu Skarbowego z Żywcu wobec wskazanego podmiotu w 2020r.	w Żywcu	oceny końcowej Zarzuty w części zostały potwierdzone
3	Czynności podjęte w postępowaniu karnym skarbowym wszczętym przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Rybniku (sygn. akt RKS 113/2017/2427) oraz odpowiadającym mu postępowaniu podatkowym (kontrola przeprowadzona w związku z pismem 2401-ICS1_.820.137.2020.1 z dnia 13.11.2020r.).	Urząd Skarbowy w Rybniku	Syntetyczny opis oceny końcowej Zarzuty nie zostały potwierdzone
4	Kontrola przeprowadzona w związku z interwencją poselską, w celu zweryfikowania trybu postępowania w trakcie czynności kontrolnych prowadzonych przez pracowników Pierwszego US w Gliwicach.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gliwicach	Pozytywna
5	Ocena prawidłowości wykonania czynności dotyczących zajęcia samochodów w postępowaniu egzekucyjnym oraz w postępowaniu zabezpieczającym prowadzonym wobec wskazanych podmiotów.	Pierwszy 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.

Sporządził:

Starszy ekspert skarbowy

Beata Papaj

Akceptował:

Kierownik Działu

Tatiana Liksza-Osuch

Na oryginale podpisał:

Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej w Katowicach
Naczelnik Wydziału
Janusz Łuckoś