



2401-IWW2.0150.1.2022.1

2401-22-066970

Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2021 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 2021 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 2021 r. przeprowadzono 30 kontroli planowanych i 15 kontroli pozaplanowych, w tym 30 kontroli przeprowadzono w urządach skarbowych województwa śląskiego, 11 kontroli w Śląskim Urzędzie Celno-Skarbowym oraz 4 kontrole w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Katowicach.

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	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach-lokalizacja w Cieszynie	Pozytywna z uchybieniami
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach-lokalizacja w Rybniku	Pozytywna
		Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach - lokalizacja w Bielsku-Białej	Pozytywna

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
5-7.	Prawidłowość wszczynania postępowań podatkowych i czas ich trwania.	Urząd Skarbowy w Dąbrowie Górniczej	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Czechowicach-Dziedzicach	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Raciborzu	Pozytywna z uchybieniami
8.	Prawidłowość realizacji zadań związanych z prowadzeniem rejestru podatników podatku od towarów i usług (VAT) oraz podatników dokonujących transakcji wewnątrzwspólnotowych (VAT-UE).	Pierwszy Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
9.	Sposób prowadzenia postępowań w sprawach o udzielenie zamówień publicznych.	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
10-13.	Terminowość i efektywność prowadzonych postępowań egzekucyjnych.	Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Negatywna
		Urząd Skarbowy w Siemianowicach Śląskich	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Zabrze	Pozytywna z nieprawidłowościami
14-15.	Weryfikacja deklaracji VAT z wykazaną kwotą do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy z uwzględnieniem wpływu na ostateczne rozliczenie.	Drugi Urząd Skarbowy w Katowicach	Negatywna
		Urząd Skarbowy w Zawierciu	Pozytywna z nieprawidłowościami
16-18.	Weryfikacja prawidłowości działań komórek organizacyjnych urzędu skarbowego w przedmiocie realizacji zadań w zakresie zabezpieczenia zobowiązań podatkowych w szczególności w formie wpisu hipoteki przymusowej i ustanowienia zastawu skarbowego.	Drugi Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Kłobucku	Negatywna
19.	Wszczynanie postępowań przygotowawczych w aspekcie przedawnienia zobowiązań podatkowych.	Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu	Pozytywna z nieprawidłowościami

Kontrole pozaplanowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1.	Zasadność i prawidłowość wszczęcia i prowadzenia postępowania karnego skarbowego zaewidencjonowanego w Systemie Ewidencji Spraw Karnych Skarbowych pod nr RKS 1096/2020/338000/CZS4, w kontekście zawieszenie biegu terminu zobowiązania podatkowego na podst. art.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
	70 § 6 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa.		
2.	Czynności organów egzekucyjnych właściwych do dnia niniejszej kontroli w stosunku do zobowiązanego wskazanego w piśmie nr 2401-IEZ.033.45.2021.1/077326.	Drugi Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Negatywna
3.	Ryzyka wystąpienia korupcji w referatach Kontroli Celno-Skarbowej Rynku (CKR1, CKR2, CKR3 i CKR4) Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z uchybieniami
4.	Kontrola doraźna zlecona przez Departament Zwalczania Przeszłości Ekonomicznej Ministerstwa Finansów w zakresie postępowań w sprawach o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe prowadzonych w komórkach dochodzeniowo-śledczych.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
5.	Działalność komórek realizacji Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach (realizacja zadań regulaminowych).	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Syntetyczny opis oceny końcowej. Potwierdzono realizację zadań regulaminowych.
6-8.	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 Zabrze	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Czynności podjęte w postępowaniu karnym skarbowym wszczętym przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Rybniku (sygn. akt RKS 113/2017/2427), oraz odpowiadającym mu postępowaniu podatkowym.	Urząd Skarbowy w Rybniku	Syntetyczny opis oceny końcowej. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości.
10.	Przeprowadzenie kontroli uproszczonej na polecenie DIAS w Pionie Orzecznictwa IZPO w zakresie realizacji zadań regulaminowych.	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	Negatywna
11.	Zasadność i prawidłowość wydawania postanowień o przedłużeniu terminu załatwienia sprawy na podstawie art. 140 ustawy Ordynacja podatkowa.	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
12.	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 uwzględ-	Izba Administracji Skarbowej w Katowicach	W realizacji

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
	nieniem trybu postępowania w zakresie prawidłowości wykonania czynności przez zamawiającego, w szczególności zabezpieczenie interesu zamawiającego, naliczania kar umownych, możliwość rozwiązania umowy.		
13.	Kontrola komórek organizacyjnych funkcjonujących w siedzibie Delegatury w Rybniku w związku z pismem BIW nr WTBIW7-ZT.720.255.2020/W243 z dnia 9.12.2020 r.	Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach	Negatywna
14.	Kontrola w zakresie ustalenia zgodności danych wprowadzonych do systemu w zakresie zakończenia wytypowanych spraw egzekucyjnych ze stanem faktycznym.	Urząd Skarbowy w Będzinie	Pozytywna z nieprawidłowościami
15.	Kontrola w zakresie sprawdzenia przestrzegania zasad zabezpieczania dokumentacji spraw, w szczególności przed dostępem do nich osób nieuprawnionych, w związku z przepisami o tajemnicy skarbowej oraz o ochronie danych osobowych.	Urząd Skarbowy w Piekarach Śląskich	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.

Na oryginale podpisał:

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
Mariusz Cupiał