

UNP: 1201-24-082133

Sprawa Informacja publiczna o kontrolach
przeprowadzonych w 2023 roku

Znak sprawy: 1201-IWW.0150.1.2024

Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2023 roku

Na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a tiret 2, uwzględniając art. 5 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 902), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie, udostępnia informacje o kontrolach przeprowadzonych w 2023 r., w urzędach skarbowych woj. małopolskiego, Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Krakowie oraz w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

W 2023 r. przeprowadzono 12 kontroli planowych i 18 kontroli pozaplanowych, w tym:

- 24 kontroli w urzędach skarbowych woj. małopolskiego
- 3 kontrole w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Krakowie
- 2 kontrole w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie
- 1 kontrola we wszystkich urzędach skarbowych woj. małopolskiego oraz urzędzie celno-skarbowym

Szczegółowe informacje w zakresie zrealizowanych kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Kontrole planowe

Lp.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Ocena końcowa
1.	Urząd Skarbowy w Wieliczce	Weryfikacja deklaracji VAT z wykazaną kwotą do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy z uwzględnieniem wpływu na ostateczne rozliczenie.	Pozytywna z uchybieniami
2.	Urząd Skarbowy Kraków-Stare Miasto	Kontrola podejmowanych działań w stosunku do zobowiązanych posiadających największe zaległości.	Negatywna

3.	Urząd Skarbowy w Olkuszu	Stosowanie środka egzekucyjnego w zakresie egzekucji z ruchomości.	Pozytywna z nieprawidłowościami
4.	Urząd Skarbowy Kraków-Krowodrza	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CRCM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Pozytywna z nieprawidłowościami
5.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Tarnowie	Rozpatrywanie zgłoszeń rejestracyjnych i aktualizacyjnych oraz poprawność i terminowość odzwierciedlenia otrzymywanych danych w CRP KEP. Realizowanie zadań związanych z prowadzeniem rejestru podatników VAT, w tym w szczególności w zakresie wykreśleń podatników z rejestru VAT – komórki SKA i SKI oraz na podstawie informacji przekazanych przez inne komórki US.	Pozytywna z uchybieniami
6.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Terminowość i poprawność wprowadzania danych do ESKS. Kontrola stanu spraw w obszarze dochodzeniowo-śledczym.	Pozytywna z nieprawidłowościami
7.	Urząd Skarbowy Kraków-Prądnik	Prowadzenie i umarzanie postępowań w przedmiocie odpowiedzialności osób trzecich.	Pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków	Terminowość wszczynania postępowań podatkowych oraz terminowość (szybkość) prowadzenia postępowań.	Negatywna
9.	Drugi Urząd Skarbowy Kraków	Czynności podejmowane na etapie postępowań podatkowych w celu zapobieżenia przedawnieniu zobowiązań podatkowych.	Pozytywna
10.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Dokonywanie zabezpieczeń w toku czynności dochodzeniowo-śledczych.	Pozytywna z nieprawidłowościami

11.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Terminowość wszczynania i prowadzenia postępowań celnych.	Pozytywna z nieprawidłowościami
12.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie	Realizacja zadań w zakresie prowadzenia postępowań w sprawie zamówień publicznych (do kwoty 90.000 zł).	Pozytywna

Kontrole pozaplanowe

Lp.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Ocena końcowa
1.	Urząd Skarbowy Kraków-Śródmieście	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami
2.	Urząd Skarbowy w Brzesku	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Urząd Skarbowy w Bochni	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CRCM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Pozytywna z nieprawidłowościami
4.	Urząd Skarbowy w Wadowicach	Weryfikacja deklaracji VAT z wykazaną kwotą do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy z uwzględnieniem wpływu na ostateczne rozliczenie.	Pozytywna z uchybieniami
5.	Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie	Weryfikacja działań podejmowanych przez organ podatkowy w przedmiocie ulg w sfpacie zobowiązań podatkowych.	Pozytywna z uchybieniami
6.	Urząd Skarbowy Kraków-Krowodrza	Weryfikacja wartości przedmiotu transakcji zadeklarowanej przez podatników w deklaracjach w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych PCC-3.	Pozytywna z uchybieniami
7.	Urząd Skarbowy Kraków-Nowa Huta	Prawidłowość stosowania przepisów dotyczących nieprzystąpienia do egzekucji.	Pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Urząd Skarbowy w Nowym Sączu	Prawidłowość stosowania przepisów dotyczących nieprzystąpienia do egzekucji.	Pozytywna z nieprawidłowościami

9.	Urząd Skarbowy w Wadowicach	Kontrola stanu zabezpieczenia i przechowywania dokumentów.	Negatywna
10.	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków	Realizacja postanowień wynikających z zarządzenia nr 10 Dyrektora IAS w Krakowie z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie kontroli funkcjonalnej wykonywanej w jednostkach Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.	Pozytywna z uchybieniami
11.	Urząd Skarbowy w Proszowicach	Realizacja postanowień wynikających z zarządzenia nr 10 Dyrektora IAS w Krakowie z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie kontroli funkcjonalnej wykonywanej w jednostkach Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.	Pozytywna z uchybieniami
12.	Urzędy Skarbowe woj. małopolskiego /wszystkie/ oraz Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Przestrzeganie czasu pracy i rejestracja zdarzeń w module RCP systemu SYKAP przez naczelników urzędów skarbowych woj. małopolskiego oraz Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie.	Opisowa
13.	Urząd Skarbowy Kraków-Pogórze	Kontrola zasadności wniosków o przedłużenie lb wydanie nowych certyfikatów kwalifikowanego podpisu elektronicznego składanych przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Podgórze.	Opisowa
14.	Drugi Urząd Skarbowy Kraków	Kontrola zasadności wniosków o przedłużenie lb wydanie nowych certyfikatów kwalifikowanego podpisu elektronicznego składanych przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego Kraków.	Opisowa
15.	Urząd Skarbowy w Limanowej	Kontrola zasadności wniosków o przedłużenie lb wydanie nowych certyfikatów kwalifikowanego podpisu elektronicznego składanych przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Limanowej.	Opisowa

16.	Urząd Skarbowy w Zakopanem	Przestrzeganie czasu pracy i rejestracja zdarzeń w module RCP systemu SYKAP przez pracowników Urzędu Skarbowego w Zakopanem.	Pozytywna z uchybieniami
17.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie	Prawidłowość realizacji zadań przez partnera personalnego.	Pozytywna
18.	Urząd Skarbowy Kraków-Stare Miasto	Kontrola w związku z pismem pracownika dot. stosowania przepisów wewnętrznych regulujących przyznawanie nagród w Urzędzie Skarbowym Kraków-Stare Miasto.	Opisowa

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie, mając na uwadze ustalenia dokonane w toku ww. kontroli, skierował do Naczelników kontrolowanych jednostek oraz kierowników komórek organizacyjnych tut. Izby wystąpienia pokontrolne i sprawozdania, wskazując m. in. na ujawnione w toku kontroli nieprawidłowości i uchybienia.

Jednocześnie, zalecił przestrzeganie obowiązujących przepisów, pełnej realizacji wytycznych pokontrolnych, podjęcie stosownych działań eliminujących nieprawidłowości i uchybienia oraz przedstawienie informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych.

Na oryginale podpis:
Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej w Krakowie
Wojciech Zastawniak