

1201-IWW.0150.1.2022

1201-22-095484

Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2021 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 2021 r., w urzędach skarbowych woj. małopolskiego, urzędzie celno-skarbowym oraz w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

W 2021 r. przeprowadzono 20 kontroli planowych i 7 kontroli pozaplanowych, w tym:

- 22 kontrole w urzędach skarbowych woj. małopolskiego
- 4 kontrole w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowy w Krakowie
- 1 kontrolę w komórce organizacyjnej Izby Administracji Skarbowej w Krakowie

Szczegółowe informacje w zakresie zrealizowanych kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Kontrole planowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1.	Prawidłowość wszczynania postępowań podatkowych i czas ich trwania.	Urząd Skarbowy Kraków-Śródmieście	Pozytywna z nieprawidłowościami
2.	Prawidłowość funkcjonowania magazynów depozytowo-likwidacyjnych.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Wykorzystanie psów służbowych do zadań związanych z kontrolą towarów. Rozliczenie kosztów utrzymania.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Negatywna
4-7.	Egzekucja mandatów karnych.	Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy Kraków	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy w Gorlicach	Pozytywna z nieprawidłowościami

		Urząd Skarbowy w Bochni	Pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Umarzanie postępowań egzekucyjnych z uwagi na bezskuteczność egzekucji oraz dalsze czynności w komórkach wierzycielskich.	Urząd Skarbowy w Oświęcimiu	Pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Prawidłowość i terminowość wszczęcia egzekucji administracyjnej na podstawie podatkowych tytułów wykonawczych.	Urząd Skarbowy Kraków-Prądnik	Pozytywna z nieprawidłowościami
10.	Kontrola stanu spraw w Wydziale Dochodzeniowo-Śledczym MUC-S – kontrola sprawdzająca z uwagi na ocenę negatywną kontroli przeprowadzonej w 2019r.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Negatywna
11.	Terminowość i poprawność wprowadzania danych do ESKS – kontrola sprawdzająca z uwagi na ocenę negatywną kontroli przeprowadzonej w 2019r.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie	Negatywna
12.	1. Kontrola poprawności wpisów i terminowości rejestracji spraw w systemie ESKS. 2. Terminowość wniosków o przedłużenie dochodzenia. 3. Terminowość wszczynania spraw karnych skarbowych, dynamika postępowań karnych skarbowych.	Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie	Pozytywna z nieprawidłowościami
13.	Monitorowanie wszczynania (szybkość, terminowość) postępowań podatkowych po kontroli. Czynności podejmowane na etapie kontroli podatkowej oraz postępowań podatkowych w celu zapobieżenia przedawnieniu zobowiązań.	Urząd Skarbowy Kraków-Stare Miasto	Pozytywna z nieprawidłowościami
14.	Rozliczanie przychodów z odpłatnego zbycia nieruchomości przed upływem 5 lat.	Urząd Skarbowy w Brzesku	Pozytywna z uchybieniami
15.	Wykorzystywanie dodatkowych struktur „JPK na żądanie” oraz danych z modułu STIR WRO-SYSTEMU w kontrolach podatkowych i czynnościach sprawdzających.	Urząd Skarbowy w Nowym Targu	Pozytywna z uchybieniami
16.	Terminowość prowadzenia postępowań podatkowych i wydawanie decyzji tuż przed upływem terminu przedawnienia.	Urząd Skarbowy w Chrzanowie	Pozytywna z nieprawidłowościami

17.	Prawidłowość weryfikacji zwrotów VAT przez US oraz analiza zwrotów VAT dokonywana przez MUCS. Sprawdzenie komunikacji i wymiany informacji w ww. zakresie między US a MUCS.	Urząd Skarbowy Kraków-Podgórze	Pozytywna z uchybieniami
18.	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CZM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Urząd Skarbowy w Suchej Beskidzkiej	Pozytywna z nieprawidłowościami
19.	Rozpatrywanie zgłoszeń rejestracyjnych i aktualizacyjnych oraz poprawność i terminowość odzwierciedlania 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.	Urząd Skarbowy Kraków-Śródmieście	Pozytywna z nieprawidłowościami
20.	Prowadzenie spraw z zakresu przepisów o ochronie środowiska, prowadzenie rejestru BDO, karty odpadów.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie – komórka ILL-1	Pozytywna z uchybieniami

Kontrole pozaplanowe

Lp.	Temat kontroli	Jednostka kontrolowana	Ocena końcowa
1.	Kontrola stanu spraw w związku z postępowaniem karnym prowadzonym przeciwko byłemu pracownikowi.	Urząd Skarbowy w Myślenicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
2.	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CZM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Urząd Skarbowy w Wadowicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
3-6.	Przyznane dodatki zadaniowe związane z realizacją funkcji KAS dot. wsparcia antykryzysowego podatników (za obsługę zadań w obszarze ulg w spłacie zobowiązań podatkowych).	Urząd Skarbowy Kraków-Podgórze	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Drugi Urząd Skarbowy Kraków	Pozytywna z nieprawidłowościami
		Urząd Skarbowy Kraków-Nowa Huta	Pozytywna z uchybieniami
		Urząd Skarbowy Kraków-Prądnik	Pozytywna z nieprawidłowościami

7.	Kontrola stanu spraw w związku ze zgłoszeniem o zagubieniu lub zniszczeniu akt.	Urząd Skarbowy w Myślenicach	Pozytywna z nieprawidłowościami
-----------	---	------------------------------	---------------------------------

Dyrektor Izby administracji Skarbowej w Krakowie mając na uwadze stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia, skierował do Naczelników kontrolowanych jednostek, a także kierownika komórki organizacyjnej tut. izby, wystąpienia pokontrolne i sprawozdania, m. in. wskazując 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

Bożena Drabik