

UNP: 1201-23-026902

Sprawa:	Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2022 roku
Znak sprawy:	1201-IWW.0150.1.2023

Informacja publiczna o kontrolach przeprowadzonych w 2022 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 2022 r., w urzędach skarbowych woj. małopolskiego, Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym oraz w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Dział Kontroli Wewnętrznej w 2022 r. przeprowadził – 19 kontroli planowych i 17 kontroli pozaplanowych w tym:

- 25 kontrole w urzędach skarbowych woj. Małopolskiego,
- 5 kontrole w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowy w Krakowie,
- 6 kontrolę w komórce organizacyjnej Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Szczegółowe informacje w zakresie zrealizowanych kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Kontrole planowe

Lp.	Jednostka kontrolowana	Temat	Ocena
1.	Urząd Skarbowy Kraków-Nowa Huta	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CZM/CRCM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Pozytywna z nieprawidłowościami

2.	Urząd Skarbowy w Myślenicach	Wykorzystanie danych z WRO SYSTEM – JPK i STIR w postępowaniach egzekucyjnych za 2021 rok.	Pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Urząd Skarbowy w Nowym Targu	Czynności podejmowane na etapie postępowań podatkowych w celu zapobieżenia przedawnieniu zobowiązań podatkowych.	Pozytywna z nieprawidłowościami
4.	Urząd Skarbowy Kraków-Podgórze	Wykonywanie orzeczeń o przepadku rzeczy na rzecz Skarbu Państwa i likwidacji niepodjętych depozytów.	Pozytywna z nieprawidłowościami
5.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy	Prawidłowość funkcjonowania komórek organizacyjnych ds. realizacji Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego wykonujących zadania, o którym mowa w ustawie z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrót paliwami opałowymi (Dz. U. z 2021 r., poz. 1857) w zakresie stanu etatowego.	Pozytywna
6.	Urząd Skarbowy w Suchoj Beskidzkiej	Trafność typowania do kontroli za 2021 rok.	Pozytywna z uchybieniami
7.	Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie	Prowadzenie i umarzanie postępowań w przedmiocie odpowiedzialności osób trzecich.	Pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Urząd Skarbowy w Wieliczce	Egzekucja mandatów karnych.	Pozytywna z nieprawidłowościami

9.	Urząd Skarbowy w Limanowej	Rozpatrywanie zgłoszeń rejestracyjnych i aktualizacyjnych, oraz poprawność i terminowość odzwierciedlania otrzymanych danych w CRPKEP. 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 przekazywanych przez inne komórki US.	Pozytywna z uchybieniami
10.	Drugi Urząd Skarbowy w Tarnowie	Terminowość wszczynania postępowań podatkowych oraz terminowość (szybkość) prowadzenia postępowań.	Pozytywna z nieprawidłowościami
11.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy	Gospodarowanie i użytkowanie uzbrojeniem i środkami przymusu bezpośredniego.	Pozytywna z uchybieniami
12.	Urząd Skarbowy w Oświęcimiu	Organizacja pracy w zakresie wykonywania kontroli podatkowej.	pozytywna
13.	Urząd Skarbowy w Proszowicach	Postępowanie podatkowe przeprowadzane po kontroli podatkowej.	Pozytywna z uchybieniami
14.	Urząd Skarbowy Kraków-Stare Miasto	Dokonywanie zabezpieczenia wykonywania zobowiązań podatkowych w toku kontroli podatkowej oraz postępowań podatkowych.	Pozytywna z nieprawidłowościami
15.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy	Wykorzystanie psów służbowych do zadań związanych z kontrolą towarów. Rozliczenie kosztów utrzymania.	Pozytywna z nieprawidłowościami
16.	Drugi Urząd Skarbowy Kraków	Dotrzymywanie ustawowych terminów dystrybucji dochodów do jednostek samorządu terytorialnego.	Pozytywna z uchybieniami

17.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy	Dokonywanie zabezpieczeń w toku kontroli celno-skarbowej.	Pozytywna z uchybieniami
18.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie Komórka IPK, IFP	Zasadność i wysokość wypłaty równoważnika z tytułu dojazdu funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej do miejsca pełnienia służby.	Pozytywna z uchybieniami
19.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie Komórka IPP	Realizacja wniosków o zatrudnienie pracownika na nowe stanowisko pracy.	Pozytywna z nieprawidłowościami

Pozaplanowe

Lp.	Jednostka kontrolowana	Temat	Ocena
1.	Urząd Skarbowy Kraków-Podgórze	Wydawanie, wykorzystywanie i rozliczanie biletów komunikacji miejskiej	pozytywna z uchybieniami
2.	Urząd Skarbowy Kraków-Krowodrza	Wydawanie, wykorzystywanie i rozliczanie biletów komunikacji miejskiej	pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Urząd Skarbowy Kraków-Prądnik	Wydawanie, wykorzystywanie i rozliczanie biletów komunikacji miejskiej	pozytywna z uchybieniami
4.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie	Kontrola stanu zabezpieczenia dokumentów i pomieszczeń w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie ul. Wiślna 7.	negatywna
5.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie ul. Wadowicka 10	Kontrola stanu zabezpieczenia dokumentów i pomieszczeń w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie ul. Wadowicka 10.	negatywna
6.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie	Kontrola stanu zabezpieczenia dokumentów i pomieszczeń w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie ul. Krasińskiego 11b.	Pozytywna z nieprawidłowościami

7.	Izba Administracji Skarbowej w Krakowie	Kontrola stanu zabezpieczenia dokumentów i pomieszczeń w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie ul. Rozrywka 45.	Pozytywna z uchybieniami
8.	Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie	Prawidłowość odstępowania od składanych zawiadomień/informacji do właściwej komórki ds. karnych skarbowych lub innych właściwych rzeczowo instytucji w przypadku złożenia korekty deklaracji przez podatnika w kontrolach podatkowych prowadzonych w Małopolskim Urzędzie Skarbowym w Krakowie za 2020 rok.	Pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Urząd Skarbowy w Olkuszu	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CZM/CRCM, oraz terminowość podejmowanych czynności.	Pozytywna z uchybieniami
10.	Małopolski Urząd Celno-Skarbowy	Kontrola w związku ze zdarzeniem dot. oddania przez funkcjonariusza niekontrolowanego strzału z pistoletu GLOCK 19 podczas zdawania uzbrojenia w dniu 12 kwietnia 2022 r.	Pozytywna z uchybieniami
11.	Urząd Skarbowy w Chrzanowie	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami
12.	Urząd Skarbowy w Wadowicach	Kontrola w zakresie prawidłowości pobierania wpłat związanych z wydawaniem decyzji dotyczących podatku od spadków i darowizn.	Pozytywna z uchybieniami

13.	Urząd Skarbowy Kraków-Krowodrza	Kontrola przypadków transportu towarów przeznaczonych do likwidacji.	Pozytywna z uchybieniami
14.	Urząd Skarbowy w Dąbrowie Tarnowskiej	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami
15.	Urząd Skarbowy w Limanowej	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami
16.	Urząd Skarbowy w Brzesku	Terminowość i kompletność ewidencjonowania aktów notarialnych i innych dokumentów w systemie CZM/CRCM oraz terminowość podejmowanych czynności.	Pozytywna z nieprawidłowościami
17.	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków	Kontrola przebiegu procesu egzekucyjnego.	Pozytywna z nieprawidłowościami

Dyrektor Izby administracji Skarbowej w Krakowie mając na uwadze stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia, skierował do Naczelników kontrolowanych jednostek, a także kierowników komórek organizacyjnych 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

Informacja o przetwarzaniu danych osobowych

Ogólną klauzulę informacyjną, dotyczącą przetwarzania danych osobowych znajdą Państwo na stronie Biuletynu Informacji Publicznej <http://www.malopolskie.kas.gov.pl> w zakładce Organizacja/Ochrona Danych Osobowych oraz na tablicach informacyjnych w naszej siedzibie.