



Kraków, dnia 22 lutego 2018 r.

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI
SKARBOWEJ
W KRAKOWIE**

1201-IWW.0150. 1.2018

**Informacja publiczna o przeprowadzonych kontrolach wewnętrznych w Izbie
Administracji Skarbowej, Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym oraz
urzędach skarbowych woj. małopolskiego w 2017 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 2016 r., poz. 1764), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie udostępnia informacje o kontrolach przeprowadzonych w 2017 r. w podległych urzędach skarbowych województwa małopolskiego i komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Stosownie do art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1947 ze zm.) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej sprawuje nadzór nad podległymi urzędami skarbowymi. Nadzór ten obejmuje prawidłowość realizowania przez urzędy skarbowe zadań, określonych w ustawach oraz Zarządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie organizacji jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej oraz nadania im statutów (Dz. Urz. Min. Rozw. i Fin. poz. 41).

Kontrole urzędów skarbowych województwa małopolskiego i komórek organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Krakowie w 2017 r. przeprowadzone były na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz każdorazowo wydanych przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej upoważnień do kontroli.

Izba Administracji Skarbowej w Krakowie w 2017 r. w 28 nadzorowanych urzędach skarbowych, Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym i 8 pionach Izby Administracji Skarbowej przeprowadziła łącznie 30 kontroli, w tym:

- w Urzędach Skarbowych woj. małopolskiego - 24
- w MUCS - 3
- w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie - 3

Łącznie kontrole w IAS, US i MUCS: 30 w tym:

14 kontroli w trybie zwykłym,
16 kontroli w trybie uproszczonym



14 kontroli w trybie zwykłym, obejmujące następujące tematy:

- Zarządzanie majątkiem przejętym przez Izbę Administracji Skarbowej w Krakowie z Izby Celnej i Urzędu Kontroli Skarbowej w związku z wejściem w życie ustawy o KAS.(IAS)
- Terminowość prowadzonych postępowań w komórkach IEE, IEW1, IEW2, IEW3.(IAS)
- Wykreślenia podatników VAT z rejestru podatników oraz monitorowanie składania deklaracji VAT przez podatników w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 14 czerwca 2017 roku.(Drugi US Kraków)
- Czas trwania postępowań egzekucyjnych dot. podatków stanowiących dochód budżetu państwa i niepodatkowych należności budżetowych oraz realizacja zaleceń wydanych w piśmie DIAS znak: 1201-IEE.4050.77.2017 z dnia 24.05.2017 r. (2 kontrole II US Kraków, I US Kraków)
- Zasady gospodarowania pieczęciami i pieczętami w jednostkach organizacyjnych IAS (zgodność treści zamawianych pieczętek z przepisami prawa). Okres objęty kontrolą: od 1 marca 2017 r. do 30 października 2017 r. (IAS)
- Kompletność, szybkość i prawidłowość wprowadzania do CRPKEP danych zawartych w zgłoszeniach identyfikacyjnych i aktualizacyjnych.(US Gorlice)
- Przeterminowana dystrybucja, wg raportu SSP za okres od 1 kwietnia 2017 r. do 30 września 2017 r.- „kontrola zza biurka”. (2 kontrole US Nowa Huta, US Sucha Beskidzka)
- Kwoty do wyjaśnienia a czas, według stanu na dzień 3 kwietnia 2017 r. Kontrola „zza biurka”.(US Stare Miasto)
- Kontrola podejmowanych działań w stosunku do zobowiązanych posiadających największe zaległości za 2017 r. 2 kontrole (MUS, US Stare Miasto)
- Kompletność, szybkość i prawidłowość wprowadzania do CRPKEP danych zawartych w zgłoszeniach identyfikacyjnych i aktualizacyjnych.(US Wieliczka)
- Rzetelność weryfikacji zwrotów w podatku od towarów i usług w Urzędzie Skarbowym w Suchoj Beskidzkiej – okres objęty kontrolą styczeń – wrzesień 2017 roku.(US Sucha Beskidzka)

16 kontroli w trybie uproszczonym, obejmujące następujące tematy :

- Postępowanie wyjaśniające w zakresie wskazanym w piśmie Ministerstwa Finansów Biura Szefa KAS AP6.051.28.2017.KUK.(Drugi US Kraków)
- Prawidłowości oznakowania budynków przy ul. Pachońskiego 3, Łokietka 20; czytelność i aktualność tablic informacyjnych dot. zlokalizowanych w budynku komórek organizacyjnych.(MUCS)
- Prawidłowość i terminowość rozliczania delegacji służbowych pracowników MUCS za okres 2017 r.(MUCS)

- Prawidłowość działania pracowników Oddziału Celnego w Andrychowie w dniu 9 czerwca 2017 r. oraz okoliczności związane z odprawą celną dotyczącą Grupy Kęty S. A. ul. Kościuszki 111, 32-650 Kęty i nałożonym mandatem karnym.(MUCS)
- Prawidłowość i terminowość rozliczania delegacji służbowych pracowników MUS za okres I-III 2017 r.(MUS)
- Kontrole w związku z anonimowymi pismami dotyczącymi wymienionych pracowników Urzędu Skarbowego. (US Gorlice, US Prądnik(2), US Bochnia)
- Postępowanie wyjaśniające w zakresie wskazanym w piśmie Ministerstwa Finansów Biura Szefa KAS BSK4.051.161.2017.KUK z dnia 14 września 2017 r. (US Limanowa)
- Zasadność i prawidłowość zwrotów z oprocentowaniem za okres 1.03.2017 r. do 31.10.2017 r. zrealizowanych przez Centrum Rozliczeń oraz przyczyny braku terminowej realizacji decyzji zwrotnych (DZWR), uznanych przez system Zefir2, jako zwroty po terminie.(US Nowy Targ)
- Kontrola przebiegu postępowania egzekucyjnego w stosunku do wskazanej Hurtowni (US Podgórze)
- Kontrola w zakresie złożonej przez Naczelnika Urzędu Skarbowego informacji dotyczącej otrzymanej korespondencji wraz z bankomatem o nominale 100 zł.(US Podgórze)
- Kontrola w związku z anonimowym pismem – w zakresie niezbędnym do wyjaśnienia zarzutów zawartych w piśmie dot. m.in. zaległości w rejestracji do VAT, nieterminowości odzwierciedlania danych zawartych we wnioskach CEIDG, nieporządku w archiwum NIP, braku właściwego nadzoru kierownika nad komórką SKI.(US Prądnik)
- Kontrola podjętych działań zmierzających do zakończenia prowadzonych postępowań egzekucyjnych.(US Wieliczka)
- Postępowania podatkowe umorzone w 2017 roku ze względu na przedawnienie zobowiązania podatkowego, oraz zagrożone umorzeniem ze względu na zbliżający się termin przedawnienia zobowiązania podatkowego do końca 2017 roku.(US Śródmieście)

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie mając na uwadze stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia kierował do Naczelników kontrolowanych jednostek wystąpienia pokontrolne i sprawozdania wskazując na stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia, zalecając przestrzeganie obowiązujących przepisów, pełnej realizacji wytycznych pokontrolnych, podjęcia stosownych działań eliminujących występowanie nieprawidłowości i uchybień oraz przedstawienia sprawozdań z realizacji zaleceń pokontrolnych.

DYREKTOR
Izby Administracji Skarbowej w Krakowie
Tadeusz Gbus

