



Izba Administracji Skarbowej w Lublinie
Dział Kontroli Wewnętrznej- IWW

UNP: 0601-21-038539

Znak pisma: 0601-IWW.0322.1.2021.1

**INFORMACJA PUBLICZNA O KONTROLACH PRZEPROWADZONYCH
PRZEZ PRACOWNIKÓW IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W LUBLINIE
W URZĘDACH SKARBOWYCH WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO ORAZ
LUBELSKIM URZĘDZIE CELNO – SKARBOWYM W BIAŁEJ PODLASKIEJ
W 2020 ROKU.**

Na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a, tiret drugi, uwzględniając ust. 1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie udostępnia informację o kontrolach przeprowadzonych w 2020 roku w urzędach skarbowych województwa lubelskiego oraz Lubelskim Urzędzie Celno – Skarbowym w Białej Podlaskiej.

Pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Lublinie na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz zarządzenia Nr 68/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Lublinie z dnia 5 maja 2017 r. w sprawie przeprowadzania kontroli w urzędach skarbowych województwa lubelskiego oraz w Lubelskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Białej Podlaskiej w 2020 roku przeprowadzili 21 kontroli, w tym 11 kontroli w trybie zwykłym oraz 10 kontroli w trybie uproszczonym. Kontrole przeprowadzono w następującym zakresie:

- weryfikacja zarzutów zawartych w doniesieniu na pracownika urzędu – 1 kontrola,
- realizacja poleceń w sprawie określenia zakresu i trybu prowadzenia kontroli celnych oraz nadzoru nad wybranymi towarami wrażliwymi znajdującymi się na przejściu granicznym – 2 kontrole,
- prawidłowość prowadzonego postępowania egzekucyjnego wobec wybranych podmiotów – 1 kontrola,
- prawidłowość postępowania przy kontroli transportu drogowego towarów z wykorzystaniem sprzętu RTG w Oddziale Celnym w Hrebennem w nawiązaniu do zdarzenia opisanego w meldunku służbowym nr 308000-CZD.033.1.37.2020.AM z dnia 17 maja 2020 r. – 1 kontrola,
- wykonywanie orzeczeń o przepadku rzeczy na rzecz Skarbu Państwa i likwidacji niepodjętych depozytów – 1 kontrola,
- spraw karnych skarbowych – 3 kontrole,

- przedawnienie zaległości podatkowych – 2 kontrole;
- prawidłowość wykorzystania JPK w toku czynności sprawdzających, kontroli podatkowych i postępowania egzekucyjnego – 2 kontrole,
- prawidłowość postępowania przy kontroli transportu drogowego towarów z wykorzystaniem sprzętu RTG w Oddziale Celnym Drogowym w Dorohusku w nawianiu do zdarzenia opisanego w notatce służbowej nr 308000-CZD.033.1.83.2020.AM z dnia 11 lipca 2020 r. – 1 kontrola,
- prawidłowość postępowania Lubelskiego Urzędu Celno-Skarbowego (OC w Koroszczynie) przy kontroli transportu drogowego towarów w związku ze zdarzeniami z dnia 31 lipca 2020 r. i z dnia 1 sierpnia 2020 r. – 1 kontrola,
- powoływanie i wynagradzanie podmiotów wykonujących analizy, ekspertyzy, opinie oraz wyceny na zlecenie Lubelskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białej Podlaskiej – 1 kontrola,
- prawidłowość postępowania Lubelskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białej Podlaskiej (OC w Koroszczynie) przy kontroli transportu drogowego towarów w związku ze zdarzeniem z dnia 8 września 2020 r. – 1 kontrola,
- weryfikacja wykorzystania przez użytkowników WRO-Systemu danych do realizacji celów statutowych – 1 kontrola,
- przedawnienia kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 12 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2094 z późn. zm.) – 1 kontrola,
- prowadzenie postępowań po kontrolach, o których mowa w ustawie z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami (Dz. U. z 2020 r. poz. 859 z późn. zm.) – 1 kontrola,
- zarządzanie zaległościami podatkowymi w zakresie działań komórki wierzycielskiej – 1 kontrola.

Zgodnie z ustawą o kontroli w administracji rządowej, w przypadku kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym ustalenia dokonane w jej trakcie zawarto w wystąpieniu pokontrolnym, natomiast kontrole przeprowadzone w trybie uproszczonym zakończono sporządzeniem sprawozdania z kontroli.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie skierował do Naczelników kontrolowanych urzędów wystąpienia pokontrolne lub sprawozdania, w których:

- przedstawił zalecenia pokontrolne mające na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień,
- zobowiązał do przedstawienia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie,
- zobowiązał również każdorazowo, w terminie 9 miesięcy od dnia wskazanego w wystąpieniu pokontrolnym do złożenia dodatkowej informacji o rezultatach wdrożonych zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku kontroli, w których zostały wskazane nieprawidłowości bądź uchybienia.

Reasumując w toku kontroli przeprowadzonych w 2020 roku w Urzędach Skarbowych woj. lubelskiego oraz Lubelskim Urzędzie Celno – Skarbowym w Białej Podlaskiej działalność kontrolowanych jednostek oceniono:

- w 2 przypadkach pozytywnie;
- w 6 przypadkach pozytywnie z uchybieniami;
- w 6 przypadkach pozytywnie z nieprawidłowościami;
- w 3 przypadkach negatywnie,
- w 4 przypadkach dokumentacja pokontrolna jest w toku przygotowania.

Ponadto w 2020 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie wydał wystąpienia pokontrolne lub sprawozdania z 9 przeprowadzonych kontroli wszczętych w 2019 roku. Działalność kontrolowanych jednostek oceniono:

- w 1 przypadku pozytywnie,
- w 6 przypadkach pozytywnie z uchybieniami,
- w 2 przypadkach pozytywnie z nieprawidłowościami.

19.05.2021 r.
Jękańska-Jurek

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie

dr Artur Erukowski