IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W BIAŁYMSTOKU

Dział Kontroli Wewnętrznej

2001-IWW.031. 6 .2021

INFORMACJA PUBLICZNA

O KONTROLACH PROWADZONYCH W RAMACH
NADZORU PRZEZ IZBĘ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W BIAŁYMSTOKU
W PODLEGŁYCH URZĘDACH SKARBOWYCH ORAZ PODLASKIM URZĘDZIE
CELNO-SKARBOWYM

W I PÓŁROCZU 2021 ROKU.

Białystok – lipiec 2021 r.

Zgodnie z art. 6 ust. l pkt 4 lit. a) tiret 2, z uwzględnieniem art. 5 ust. l i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (tj. Dz.U. 2020 r, poz. 2176), Izba Administracji Skarbowej w Białymstoku udostępnia informację o kontrolach przeprowadzonych w pierwszym półroczu 2021 r. w podległych urzędach skarbowych oraz w Podlaskim Urzędzie Celno-Skarbowym.

Nadrzędnym celem przeprowadzonych kontroli było podjęcie czynności zmierzających do wyeliminowania uchybień i nieprawidłowości w realizowaniu statutowych zadań podległych urzędów.

Na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku wydanych na podstawie art. 6 ust. 5 pkt 1 i art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r, poz. 224) w pierwszym półroczu 2021 r. zostało przeprowadzonych **8 kontroli problemowych obejmujących następujące zagadnienia:**

1. Rejestracja spraw w systemie ESKS – terminowość i kompletność wpisów.
2. Efektywność typowania i prowadzenia kontroli podatkowych oraz wykorzystania wyników kontroli z uwzględnieniem terminów przedawnienia.
3. Zarządzanie zastrzeżeniami w granicznych systemach informatycznych.
4. Organizacja służby z wykorzystaniem EKS.
5. Zabezpieczenie drogowych przejść granicznych przed samowolnym opuszczeniem terenu przejścia.
6. Realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku kontroli przeprowadzonych w ramach nadzoru w latach 2015 – 2020.

Kontrole odbyły się w dniach:

- 09.02 do 01.03.2021 r w Urzędzie Skarbowym w Sokółce,
- 10.03 do 31.03.2021 r w Podlaskim Urzędzie Celno-Skarbowym,
- 17.03 do 02.04.2021 r w Podlaskim Urzędzie Celno-Skarbowym,
- 27.04 do 26.05.2021 r w Podlaskim Urzędzie Celno-Skarbowym,
- 04.05 do 25.05.2021 r w Urzędzie Skarbowym w Augustowie,
- 04.05 do 25.05.2021 r w Urzędzie Skarbowym w Suwałkach,

W wyniku ww. kontroli problemowych dokonano ustaleń, obejmujących m.in. nieprawidłowości i uchybienia, szczegółowo opisane w wystąpieniach pokontrolnych oraz sprawozdaniach . Najważniejsze z nich:

1. Zatwierdzenie postępowania kontrolnego w podsystemie KONTROLA przed upływem 14 dni od daty zakończenia kontroli, terminu określonego w wytycznych do wprowadzania danych do podsystemu KONTROLA.
2. Rozbieżności treści zastrzeżeń w porównaniu do treści wniosków w zakresie adresu email wskazanego do przekazania informacji, kwoty zaległości oraz sygnatury sprawy do której odnoszą się zastrzeżenia.
3. Niejednolite postępowanie w zakresie informowania wnioskodawcy o założonych zastrzeżeniach w systemie informatycznym.
4. Nieodnotowywanie zastrzeżeń we właściwym rejestrze.
5. Niezgodności pomiędzy datą założenia/wygaśnięcia wpisaną w rejestrze a datą wynikającą z

systemu informatycznego.

6. Uchybienia w zakresie kompletności i terminowości wprowadzania danych do systemu prowadzonego na przejściu granicznym.
7. Nieprawidłowość polegająca na samowolnym oddaleniu się z miejsca kontroli przez podróżnych w samochodzie osobowym, na drogowym przejściu granicznym.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku skierował do Naczelników Urzędów wystąpienia pokontrolne lub sprawozdania (w przypadku kontroli uproszczonych) 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 wskazane zostały nieprawidłowości bądź uchybienia.

Informację sporządził:
Starszy Specjalista – Mirosław Tkaczuk

Wstępnie akceptował:
Kierownik Działu Kontroli Wewnętrznej

Odpowiada za treść merytoryczną:
Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Białymstoku