

INFORMACJA
O KONTROLACH WEWNĘTRZNYCH PRZEPROWADZONYCH W IZBIE ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W WARSZAWIE ORAZ W JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH -
URZĘDACH SKARBOWYCH I MAZOWIECKIM URZĘDZIE CELNO-SKARBOWYM W WARSZAWIE
W 2025 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 902), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie udostępnia informację o kontrolach wewnętrznych przeprowadzonych w 2025 r. w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie i w jednostkach podległych (Urzędach Skarbowych województwa mazowieckiego i Mazowieckim Urzędzie Celno-Skarbowym w Warszawie).

Wydział Kontroli Wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej Warszawie w 2025 r. przeprowadził łącznie 28 kontroli, w tym 19 w trybie zwykłym.

Przeprowadzone kontrole zakończono wynikiem:

- pozytywnym - 1 kontrola,
- pozytywnym z uchybieniami – 10 kontroli,
- pozytywnym z nieprawidłowościami – 11 kontroli,
- negatywnym - 4 kontrole.

W dwóch przypadkach zastosowano ocenę opisową.

L.p.	Temat kontroli	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ocena końcowa
1.	Prawidłowość wszczynania i prowadzenia postępowań egzekucyjnych.	Urząd Skarbowy Warszawa-Bielany	negatywna
2.	Prawidłowość i terminowość realizacji zadań dotyczących zgłoszeń rejestracyjnych i aktualizacyjnych składanych przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą.	Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście	pozytywna z uchybieniami
3.	Zarządzanie zaległościami – terminowość podejmowania działań.	Urząd Skarbowy Warszawa-Praga	negatywna
4.	Zarządzanie zaległościami – terminowość podejmowania działań.	Urząd Skarbowy Warszawa-Wawer	pozytywna z nieprawidłowościami
5.	Zapobieganie przedawnieniom zobowiązań podatkowych, prawidłowość odnotowywania przerw w systemach informatycznych.	Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
6.	Zapobieganie przedawnieniom zobowiązań podatkowych, prawidłowość odnotowywania przerw w systemach informatycznych.	Urząd Skarbowy w Mińsku Mazowieckim	pozytywna z nieprawidłowościami
7.	Podejmowanie czynności wobec podatników składających deklaracje CIT z wykazaną/ odliczaną stratą podatkową.	Urząd Skarbowy Warszawa-Ursynów	pozytywna z nieprawidłowościami

8.	Podjęmowanie czynności wobec podatników składających deklaracje CIT z wykazaną/ odliczaną stratą podatkową.	Urząd Skarbowy Warszawa-Mokotów	pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Realizacja zadań związanych z prowadzeniem rejestru podatników.	Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście	pozytywna z nieprawidłowościami
10.	Realizacja zadań związanych z prowadzeniem rejestru podatników.	Urząd Skarbowy Warszawa-Targówek	pozytywna z uchybieniami
11.	Ewidencjonowanie czynności i informacji w systemie ZISAR PLUS.	Urząd Skarbowy w Grójcu	pozytywna z uchybieniami
12.	Weryfikacja prawidłowości skorzystania z ulgi termomodernizacyjnej.	Urząd Skarbowy w Legionowie	opisowa
13.	Weryfikacja prawidłowości skorzystania z ulgi termomodernizacyjnej.	Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście	opisowa
14.	Prawidłowość i terminowość reakcji organów na zawiadomienia o przestępstwie.	Urząd Skarbowy w Mławie	pozytywna z uchybieniami
15.	Prawidłowość i terminowość reakcji organów na zawiadomienia o przestępstwie.	Urząd Skarbowy w Ostrołęce	pozytywna z uchybieniami
16.	Prawidłowość i terminowość reakcji organów na zawiadomienia o przestępstwie.	Urząd Skarbowy Warszawa-Mokotów	pozytywna z uchybieniami
17.	Prawidłowość prowadzenia czynności egzekucyjnych od zajęcia ruchomości do sprzedaży z wolnej ręki.	Urząd Skarbowy w Sochaczewie	negatywna
18.	Terminowość wszczynania postępowań przygotowawczych w zakresie spraw przekazywanych przez organy podatkowe oraz analiza zawieszonych postępowań karnych skarbowych pod kątem aktualności przyczyny ich zawieszenia.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
19.	Typowanie podmiotów do kontroli oraz terminowość prowadzenia kontroli celno-skarbowych.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
20.	Rozliczenie czasu funkcjonariuszy.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	negatywna
21.	Moduł Zainteresowania efektywność wykorzystania.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
22.	Przyjmowanie, ewidencjonowanie oraz odprowadzanie wpłat gotówkowych dokonywanych w zakresie gier hazardowych i zajęć automatów oraz mandatów karnych gotówkowych.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z uchybieniami
23.	Przyjmowanie, ewidencjonowanie oraz odprowadzanie wpłat gotówkowych dokonywanych w zakresie gier hazardowych i zajęć automatów oraz mandatów karnych gotówkowych.	Izba Administracji Skarbowej w Warszawie	pozytywna

24.	Wykorzystanie urzędzeń RTG.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie Oddział Celny Port Lotniczy Warszawa- Modlin	pozytywna z uchybieniami
25.	Wykorzystanie urzędzeń RTG.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie Oddział Celny Towarowy I w Warszawie	pozytywna z uchybieniami
26.	Wykonywanie orzeczeń o przepadku rzeczy na rzecz skarbu Państwa i likwidacja niepodjętych depozytów.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
27.	Terminowość przekształcenia i prowadzenia postępowań podatkowych, ich efektywność oraz stosowanie instrumentów zapobiegających przedawnieniu.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z nieprawidłowościami
28.	Prawidłowość i terminowość reakcji organów na zawiadomienia o przestępstwie.	Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie	pozytywna z uchybieniami