

**INFORMACJA O KONTROLACH PRZEPROWADZONYCH W JEDNOSTKACH  
PODLEGŁYCH (URZĘDACH SKARBOWYCH WOJEWÓDZTWA  
MAZOWIECKIEGO I MAZOWIECKIM URZĘDZIE CELNO-SKARBOWYM)  
ORAZ  
W KOMÓRKACH ORGANIZACYJNYCH IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ  
W WARSZAWIE  
W OKRESIE LIPIEC - GRUDZIEŃ 2021 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 2020 r., poz. 2176, ze zm.), Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie udostępnia informację o kontrolach przeprowadzonych w okresie lipiec – grudzień 2021 r. w jednostkach podległych (urzędach skarbowych województwa mazowieckiego i Mazowieckim Urzędzie Celno-Skarbowym) i w komórkach organizacyjnych Izby Administracji Skarbowej w Warszawie.

Wydział Kontroli Wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej Warszawie w okresie lipiec – grudzień 2021 r. przeprowadził łącznie 15 kontroli, w tym 5 w trybie zwykłym.

Przeprowadzone kontrole zakończono wynikiem:

- pozytywnym – 3 kontrole,
- pozytywnym z uchybieniami - 1 kontrole,
- pozytywnym z nieprawidłowościami - 9 kontroli,
- negatywnym – 1,
- w jednej kontroli sporządzona została ocena opisowa.

L.p.	Temat kontroli	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ocena końcowa
1.	Prawidłowość prowadzenia postępowań podatkowych wynikających z przekształcenia kontroli celno-skarbowej.	MUCS w Warszawie Trzeci Dział Kontroli Celno-Skarbowej i Postępowania Podatkowego	pozytywna
2.	Ujawnianie i realizacja nadpłat	Urząd Skarbowy Warszawa - Ursynów	pozytywna z nieprawidłowościami
3.	Prawidłowość i terminowość prowadzenia postępowań przygotowawczych w sprawach o przestępstwa i wykroczenia skarbowe, w tym zawiadomień zakończonych przez odstąpienie.	MUCS w Warszawie Trzeci Pion Zwalczenia Przestępczości Ekonomicznej: komórki Wydziału Postępowania Przygotowawczych oraz Wydziału Dochodzeniowo-Śledczego	pozytywna z nieprawidłowościami
4.	Prawidłowość realizacji zwrotu podatku od towarów i usług dokonanego dla wybranego podmiotu.	Urząd Skarbowy Warszawa – Ursynów	negatywna

5.	Prawidłowość wykorzystywania plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych.	MUCS w Warszawie Ósmy Dział Kontroli Celno-Skarbowej i Postępowania Podatkowego oraz Dziewiąty Dział Kontroli Celno-Skarbowej i Postępowania Podatkowego.	pozytywna
6.	Atmosfera pracy w wybranych komórkach organizacyjnych Urzędu	II MUS w Warszawie	opisowa*
7.	Prawidłowość wystawiania tytułów wykonawczych i ich realizacja	US Warszawa - Wola	pozytywna z nieprawidłowościami
8.	Prawidłowość przeprowadzania kontroli podatkowych u wybranych podmiotów.	I US w Radomiu	pozytywna z nieprawidłowościami
9.	Ujawnianie i realizacja nadpłat	Urząd Skarbowy Warszawa - Wola	pozytywna z nieprawidłowościami
10.	Prawidłowość umarzania postępowań egzekucyjnych	Urząd Skarbowy w Piasecznie	pozytywna z nieprawidłowościami
11.	Prawidłowość przedłużania terminu zakończenia kontroli celno-skarbowej.	MUCS w Warszawie. Pierwszy Dział Kontroli Celno-Skarbowej i Postępowania Podatkowego	pozytywna
12.	Prawidłowość wykorzystania samochodów prywatnych dla celów służbowych	Urząd Skarbowy w Siedlcach	pozytywna z nieprawidłowościami
13.	Prawidłowość wykorzystania samochodów prywatnych dla celów służbowych	Urząd Skarbowy w Otwocku	pozytywna z nieprawidłowościami
14.	Prawidłowość gospodarowania flotą pojazdów służbowych	IAS w Warszawie - Pion Logistyki i Usług oraz Wsparcia	pozytywna z nieprawidłowościami
15.	Prawidłowość prowadzenia postępowań na usługi komercyjne dotyczące umów najmu pomieszczeń oraz obsługi lokali mieszkalnych, w tym mieszkań służbowych będących w dyspozycji IAS w Warszawie	Izba Administracji Skarbowej w Warszawie. Dział Zarządzania i Administrowania Nieruchomościami	pozytywna z uchybieniami

\* ze względu na specyfikę obszaru i tematykę kontroli brak było możliwości dokonania oceny zgodnie z przyjętą skalą.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie adekwatnie do dokonanych podczas kontroli ustaleń stosuje 4 stopniową skalę ocen: ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna.