



Krajowa Administracja
Skarbowa

**Izba Administracji Skarbowej
w Lublinie**

Dział Kontroli Wewnętrznej – IWW

0601-IWW.0301.2.2018.3

**PLAN KONTROLI
W URZĘDACH SKARBOWYCH WOJ. LUBELSKIEGO ORAZ
W LUBELSKIM URZĘDZIE CELNO-SKARBOWYM
W BIAŁEJ PODLASKIEJ
NA 2019 ROK**

Opracowanie:

Izba Administracji Skarbowej w Lublinie
Dział Kontroli Wewnętrznej – IWW

Izba Administracji Skarbowej w Lublinie
Dział Kontroli Wewnętrznej - IWW
0601-IWW.0301.2.2018.1

Lp.	Przedmiot kontroli	Ilość Urzędów podlegających kontroli
1.	Efektywność działań egzekucyjnych podejmowanych w celu likwidacji zaległości podatkowych	1 urząd
2.	Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie spraw karnych skarbowych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z maja 2013 r. Nr NU/093-0013/12/16034	1 urząd
3.	Postępowanie organu podatkowego w stosunku do podatników wykazujących zwroty w podatku od towarów i usług	3 urzędy
4.	Prawidłowość wykorzystania JPK w toku czynności sprawdzających, kontroli podatkowych i postępowania egzekucyjnego	3 urzędy
5.	Prawidłowość postępowania urzędu przed dokonaniem pierwszej rejestracji podatnika	2 urzędy
6.	Sprawy karne skarbowe	2 urzędy
7.	Prawidłowość obsługi i realizacja nadpłat/zwrotów podatku	1 urząd
8.	Podatki majątkowe w tym czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	1 urząd
9.	Prawidłowość i terminowość postępowania urzędu skarbowego w sprawach o udzielenie ulg w spłacie zobowiązań podatkowych oraz wydanych w tym zakresie rozstrzygnięć	1 urząd
10.	Zarządzanie zaległościami podatkowymi w zakresie działań komórki wierzycielskiej	3 urzędy
11.	Prawidłowość planowania, realizacji, dokumentowania kontroli podatkowych	1 urząd

12.	Przedawnienia kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 165 z późn. zm.)	1 urząd
13.	Prawidłowość postępowania przy potwierdzaniu wywozu towarów w ramach TAX FREE	1 urząd
14.	Prawidłowość realizacji zadań z zakresu kontroli transportu drogowego - przewóz towarów pojazdami DMC do 3500 kg	1 urząd
15.	Weryfikacja zadeklarowanej wartości celnej towarów tekstylnych i obuwia, sprowadzanych z krajów Dalekiego Wschodu	1 urząd
16.	Kontrola poprawności i terminowości prowadzonych postępowań administracyjnych z uwzględnieniem czasu trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	1 urząd
17.	Prawidłowość wykorzystania stacjonarnego urzędnika RTG	1 urząd
18.	Realizacja poleceń w sprawie określenia zakresu i trybu prowadzenia kontroli celnych oraz nadzoru nad wybranymi towarami wrażliwymi znajdującymi się na przejściu granicznym	1 urząd
19.	Prawidłowość realizacji zadań wpływających na skuteczność kontroli na drogowych przejściach granicznych (odstąpienia od czynności kontrolnych, wycofanie pojazdu na wniosek strony)	1 urząd
20.	Prawidłowość prowadzenia i dokumentowania kontroli w zakresie gier hazardowych	1 urząd

Opracował:
KIEROWNIK DZIAŁU

Barbara Sekowska-Jurek

20.12.2018 r.

Zaakceptował:
NAUCZELNIK WYDZIAŁU

Marcin Siwecki

2018-12-20

Zatwierdził:

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie

dr hab. Leszek Bielański