



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej
w Lublinie
Dział Kontroli Wewnętrznej - IWW
0601-IWW.0301.2.2017.1

**PLAN KONTROLI W URZĘDACH SKARBOWYCH WOJ. LUBELSKIEGO ORAZ W LUBELSKIM URZĘDZIE CELNO-SKARBOWYM
W BIAŁEJ PODLASKIEJ NA 2018 ROK**

Lp.	Nazwa Urzędu podlegającego kontroli	Przedmiot kontroli	Termin kontroli (kwartał)	Uwagi
1.	US Hrubieszów	Przedawnienie zobowiązań podatkowych	II kw.	
	US Puławy		III kw.	
2.	Lubelski Urząd Celno-Skarbowy w Białej Podlaskiej Dział Postępowań Podatkowych (COP1 i COP 2)	Przedawnienia kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 12 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 471 z późn. zm.).	II kw	Wskazanie Działu Podatku Akcyzowego i Podatku od Gier - IOA
3.	TUS w Lublinie	Działania podejmowane przez urząd skarbowy w zakresie weryfikacji odliczeń strat z lat ubiegłych.	II kw	Wskazanie Drugiego Referatu Podatku Dochodowego – IOD-2
4.	US Puławy	Prawidłowość wydawanych rozstrzygnięć w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów, dochodów z tytułu odpłatnego zbycia nieruchomości lub praw majątkowych.	III kw	Wskazanie Pierwszego Działu Podatku Dochodowego oraz Podatków Majątkowych i Sektorowych – IOD-1
5.	US Hrubieszów	Prawidłowość postępowania organu podatkowego w stosunku do podatników podatku dochodowego od przychodów ewidencjonowanych.	II kw.	
	US Puławy		III kw.	
	US Lubartów		IV kw.	
6.	US Chełm	Postępowanie organu podatkowego w stosunku do podatników nieskładających deklaracji dla podatku od towarów i usług.	I kw.	
	US Hrubieszów		II kw.	
	US Puławy		III kw.	
	US Lubartów		IV kw.	
7.	US Hrubieszów	Prawidłowość planowania, realizacji, dokumentowania kontroli podatkowych.	II kw.	
	US Puławy		III kw.	
8.	US Chełm	Prawidłowość i terminowość prowadzenia postępowań pokontrolnych.	I kw.	
	US Lubartów		IV kw.	
9.	US Chełm	Przestrzeganie obowiązków dotyczących prawidłowej rejestracji i aktualizacji danych podatników.	I kw	
	US Lubartów		IV kw	

Lp.	Nazwa Urzędu podlegającego kontroli	Przedmiot kontroli	Termin kontroli (kwartał)	Uwagi
10.	PUS w Lublinie	Sprawy karne skarbowe.	II kw.	Wskazanie Referatu Spraw Karnych Skarbowych - ICS
	US Puławy		III kw.	
	LUS w Lublinie		IV kw.	
11.	PUS w Lublinie,	Prawidłowość obsługi i realizacja nadpłat/zwrotów podatku.	II kw.	Wskazanie Wieloosobowego Stanowiska Rachunkowości Podatkowej – IER brak kontroli w okresie ostatnich 2 lat.
	LUS w Lublinie		I kw.	
12	US Chełm	Prawidłowość i efektywność prowadzenia egzekucji z wierzytelności, nieruchomości i ruchomości na podstawie tytułów wykonawczych dotyczących zaległości podatkowych.	I kw.	Wskazanie -Pierwszy Dział Egzekucji Administracyjnej – IEE-1, IEE-2
	US Lubartów		IV kw.	
13.	US Hrubieszów	Prawidłowość prowadzonych postępowań podatkowych w sprawach przenoszenia odpowiedzialności.	II kw.	Wskazanie Pierwszego Działu Spraw Wierzycielskich -IEW1
	DUS w Lublinie		IV kw.	
14.	US Hrubieszów	Stosowanie instrumentów przewidzianych przepisami prawa dla zabezpieczenia wykonania zobowiązań podatkowych.	II kw.	
	DUS w Lublinie		IV kw.	
15.	US Hrubieszów	Prawidłowość postępowania urzędów skarbowych w sprawach o udzielenie ulg w spłacie zobowiązań podatkowych oraz wydawanych w tym zakresie rozstrzygnięć.	II kw.	
16.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Białej Podlaskiej Delegatura w Lublinie	Monitoring rezultatów wdrożenia zaleceń pokontrolnych w sprawie wykorzystania funkcjonalności „Losowanie funkcjonariuszy na stanowiska służby”	I kw.	
17.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Realizacja poleceń w sprawie określenia zakresu i trybu prowadzenia kontroli celnych oraz nadzoru nad wybranymi towarami wrażliwymi znajdującymi się na przejściu granicznym	I kw.	
18.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Realizacja poleceń dot. wykorzystania RTG	I kw.	OC Hrebenne
19.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Białej Podlaskiej Delegatura w Lublinie	Prawidłowość ostatecznych rozstrzygnięć dotyczących procedur celnych w I instancji, w których strona nie złożyła odwołania	II kw.	

Lp.	Nazwa Urzędu podlegającego kontroli	Przedmiot kontroli	Termin kontroli (kwartał)	Uwagi
20.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Monitoring rezultatów wdrożenia zaleceń pokontrolnych w sprawie wykorzystania funkcjonalności „Losowanie funkcjonariuszy na stanowiska służby”	II kw.	
21.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Prawidłowość odpraw autokarów na kierunku przywozowym, wykonywanych przez funkcjonariuszy celno – skarbowych	II kw.	
22.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Prawidłowość ostatecznych rozstrzygnięć dotyczących procedur celnych w I instancji, w których strona nie złożyła odwołania	III kw.	
23.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Lublinie	Prawidłowość odpraw autokarów na kierunku przywozowym, wykonywanych przez funkcjonariuszy celno – skarbowych	III kw.	
24.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Prawidłowość postępowania w procedurze dopuszczenia do obrotu.	IV kw.	Oddział Celny Hrubieszów
25.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Zamościu	Prawidłowość postępowania przy potwierdzaniu wywozu towarów w ramach TAX FREE	IV kw.	
26.	Lubelski Urząd Celno – Skarbowy w Białej Podlaskiej Delegatura w Białej Podlaskiej Delegatura w Lublinie	Prawidłowość postępowania przy potwierdzaniu wywozu towarów w ramach TAX FREE	IV kw.	

KIEROWNIK DZIAŁU

Opracował:

Barbara Sękowska-Jurek

(data i podpis)

20.12.2017r.

NACZELNIK DZIAŁU

Zaakceptował:

Marcin Siwicki

(data i podpis)

2017-12-20

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Lublinie

Zatwierdził:

dr hab. Leszek Bielecki

(data i podpis)

2017-12-20