



**DYREKTOR  
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ  
W POZNANIU**

3001-IWW1.0921.53.2017.3  
UNP 3001-17-115167

Załącznik nr

Poznań, dnia 13 października 2017 r.

Egzemplarz nr 2.

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI**

Sporządzone na podstawie art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185, poz. 1092).

**Nazwa i adres kontrolowanego urzędu**

**Wielkopolski Urząd Celno-Skarbowy w Poznaniu**  
**ul. Krańcowa 28,**  
**61-037 Poznań**

**Naczelnik kontrolowanego urzędu**

Pan Jerzy Tomczak.

**Imienne upoważnienie do przeprowadzenia kontroli**

Upoważnienie nr 10/2017 z dnia 12.06.2017 r. oraz 19/2017 z dnia 26.07.2017 r. wydane przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu.

**Wpis do książki kontroli**

Kontrola w trybie uproszczonym wpisana pod pozycją nr 1/2017.

**Koordinator kontroli – imię, nazwisko i stanowisko służbowe**

Maciej Wasilewski, starszy ekspert skarbowy.

**Kontrolerzy – imię, nazwisko i stanowisko służbowe**

- |    |   |
|----|---|
| 1. | Krzysztof Kowalak, główny ekspert skarbowy. |
| 2. | Daniel Kurnatowski, kierownik działu.       |



Skarbowa

|  |  |
|--|--|
| <b>3.</b> Maciej Wasilewski, starszy ekspert skarbowy. |  |
| <b>Data rozpoczęcia czynności kontrolnych</b>          | 23.06.2017 r.  |
| <b>Data zakończenia czynności kontrolnych</b>          | 31.08.2017 r.  |
| <b>Tryb kontroli</b>                                   |  |
| Uproszczony.   |  |
| <b>Zakres kontroli</b>                                 |  |
| <b>Przedmiot kontroli</b>                              | Weryfikacja informacji sygnałnej zawartej w piśmie z dnia 1 czerwca 2017 r. nr 398000.CZO-1.610.2017.222.1390. |
| <b>Okres objęty kontrolą</b>                           | Od 01.03.2017 r. do 30.04.2017 r.  |

**OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO ORAZ JEGO OCENA**

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

- 1) W związku z pismem Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego 398000.CZO-1.610.210.2017.222.1390 z dnia 01.06.2017 r. oraz w oparciu o pismo Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Kaliszu znak 3072-SKA.4020.22.2017 z dnia 18 kwietnia 2017r. kierowane do Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego ustalono dane podmiotów powiązanych z osobami, których tożsamość wynikała z ww. pism. [załączniki nr 7/1/1 , 7/1/2, 7/1/3 do arkusza przebiegu kontroli]
- 2) Dokonano sprawdzenia w okresie kontrolowanym oraz we właściwości miejscowej i rzeczowej Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, występowania i obsługi ustalonych podmiotów w następujących systemach informatycznych:
  - EMCS PL2 (System Przemieszczania Wyrobów Akcyzowych):
    - w dniu 23.06.2017 r. sporządzono raport: „Monitorowanie przemieszczeń” w Drugim Urzędzie Skarbowym w Kaliszu za okres objęty kontrolą; nie stwierdzono występowanie danych podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli. [załącznik nr 7/1/4 do arkusza przebiegu kontroli]
  - ECS (Centralny System Eksportu):
    - w dniu 30.06.2017 r. sporządzono raport dotyczący dokumentów wywozowych obsługiwanych w systemie przez daną osobę za okres objęty kontrolą; nie stwierdzono

występowania danych podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli.  
[załącznik nr 7/1/5 do arkusza przebiegu kontroli]

- SEED PL (System Wymiany Danych Dotyczących Akcyzy):
    - w dniu 30.06.2017 r. dokonano sprawdzenia występowania podmiotów w bazie Systemu za okres objęty kontrolą; nie stwierdzono występowanie danych podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli. [załącznik nr 7/1/6 do arkusza przebiegu kontroli]
  - ZEFIR2 (Zintegrowany System Poboru Należności i Rozrachunków z UE i Budżetem):
    - w dniach 27.06.2017 r. oraz 07.07.2017 r. dokonano sprawdzenia występowania podmiotów w bazie Systemu; stwierdzono występowanie danych podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli. [załącznik nr 7/1/7 do arkusza przebiegu kontroli]
  - ALINA (System Analizy Zgłoszeń Celnych):
    - w dniu 07.07.2017 r. sprawdzono występowanie podmiotów w bazie Systemu; stwierdzono występowanie danych podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli. [załącznik nr 7/1/8 do arkusza przebiegu kontroli]
  - BPS (Baza Podmiotów Szczególnych) – dane z całego kraju.
    - w dniu 29.06.2017 r. wygenerowano raporty, na podstawie których stwierdzono występowanie podmiotów będących przedmiotem zainteresowania kontroli. [załącznik nr 7/1/9 do arkusza przebiegu kontroli]
- 3) Ustalono dane funkcjonariuszy obsługujących systemy EMCS.PL oraz ECS w okresie od 01.03.2017r. do 30.04.2017r. w Oddziałach Celnych w Kaliszu oraz w Koninie. [załącznik nr 7/1/10 do arkusza przebiegu kontroli]

W wyniku przeprowadzonej kontroli oceniono, że podmioty będące przedmiotem zainteresowania kontroli w okresie objętym kontrolą nie były obsługiwane w systemach informatycznych funkcjonujących w obszarze obsługi i kontroli obrotu towarowego z państwami trzecimi i obrotu wyrobami akcyzowymi. W związku z tym nie stwierdzono ryzyka nieprawidłowej obsługi ww. podmiotów w systemach informatycznych.

|   |
|---|
| <b>Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości<br/>lub usprawnienia funkcjonowania kontrolowanego urzędu</b> |
| -   |
| <b>Pouczenie</b>  |

Stosownie do przepisu art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185, poz. 1092) i § 26 Zarządzenia nr 74/2016 Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 28 listopada 2016 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach skarbowych województwa wielkopolskiego, Naczelnik Urzędu w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli.

#### Termin złożenia informacji

W przypadku stwierdzonych uchybień bądź nieprawidłowości w terminie 30 dni od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli należy poinformować Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, uchybień.

#### PIECZEĆ I PODPIS DYREKTORA IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

DYREKTOR  
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ  
w Poznaniu

*Agnieszka Szymankiewicz*

Pieczęć i podpis Dyrektora Izby Administracji Skarbowej

#### POTWIERDZENIE ODBIORU SPRAWOZDANIA

*13.10.2017r.*

Data doręczenia sprawozdania

*Janusz Zemanek*  
Pieczęć i podpis naczelnika kontrolowanego urzędu

#### Otrzymują:

1. Egzemplarz nr 1 – Naczelnik kontrolowanego urzędu,
2. Egzemplarz nr 2 – strona kontrolująca celem włączenia do akt kontroli.