



Kamień Pomorski, dnia 10 października 2016r.

**NACZELNIK
URZĘDU SKARBOWEGO
W KAMIENIU POMORSKIM**

3208-KP.070.1.2016.1

BA 45075/2016

**Dyrektor Izby Skarbowej
w Szczecinie
ul. Roosevelta 1, 2
70 – 525 Szczecin**

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kamieniu Pomorskim realizując dyspozycję Dyrektora Izby Skarbowej w Szczecinie zawartą w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 25 sierpnia 2016 r. nr 3201-KW.070.17.2016 informuje o realizacji zaleceń:

- 1) zobowiązano pracownika Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Analiz i Planowania do bieżącego wprowadzania informacji sygnałnych zgodnie z Podręcznikiem użytkownika podsystemu kontrola, jak również przekazywanie bez zbędnej zwłoki informacji w celu przeprowadzenia czynności sprawdzających,
- 2) zobowiązano pracownika komórki AP odpowiedzialnego za tworzenie planów kontroli o uwzględnienie rzeczywistych możliwości Urzędu w zakresie ich realizacji w okresie, którego dotyczyć będzie plan.
- 3) kierownik Samodzielnego Referatu Kontroli Podatkowej w dniu 5 września 2016 r. omówił z pracownikami komórki kontroli podatkowej uchybienia zawarte w wystąpieniu pokontrolnym wskazując w szczególności na zamieszczanie w protokołach z kontroli wszystkich istotnych zdarzeń gospodarczych, mających wpływ na prawidłowe określenie zobowiązania podatkowego kontrolowanego podmiotu, oraz o ustosunkowanie się w treści protokołów kontroli do danych rejestracyjnych podmiotów w zakresie niezaktualizowanych rachunków bankowych wykorzystywanych do prowadzonej działalności gospodarczej. Kierownik komórki KP zobowiązał pracowników do okazywania projektów protokołów kontroli - w miarę możliwości przed doręczeniem protokołu kontrolowanemu – do weryfikacji w zakresie kompletności i zgodności z prawem zawartych w nich zapisów.
- 4) zobowiązano kierownika komórki KP o przekazywanie analizy materiału z kontroli podatkowej w której uczestniczył do akceptacji osobie bezpośrednio nadzorującej pracę Samodzielnego Referatu Kontroli Podatkowej.



5) w celu wyeliminowania sytuacji nieuzasadnionego zatwierdzania postępowań kontrolnych przed upływem 14 dni od dnia zakończenia kontroli, zobowiązano kierownika komórki KP do przestrzegania powyższego terminu,

6) w celu wykluczenia przypadków niekompletnego materiału dowodowego zebranego w trakcie postępowania kontrolnego oraz ograniczenia omyłkowych zapisów w treści protokołów kontroli zobowiązano kierownika komórki KP do zwiększenia nadzoru poprzez weryfikację kompletności i zgodności z prawem zebranego materiału dowodowego oraz zapisów zawartych w protokołach kontroli na etapie tworzenia projektu protokołu kontroli.

7) przeanalizowano celowość nadanych uprawnień

W wyniku analizy dokonano aktualizacji uprawnień do tych operacji.

p.o. NACZELNIK
URZĘDU SKARBOWEGO
w Kamieniu Pomorskim
Czerw
Mariusz Gierón

Otrzymują:

Egz. 1 – adresat,

Egz. 2 – aa.