

URZĄD SKARBOWY
W BOSNOWCU

dnia 2019-01-16 (32)

UNP 0370/19 ZAŁ.

Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej:

– Przewodnicząca:

- Pani / ~~Pan~~

działając na podstawie Zarządzenia Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach Nr 155 z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej aktywów i pasywów za rok 2018 w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach oraz podległych Izbie jednostkach organizacyjnych KAS, zgodnie z § 36 Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 153/2018 DIAS z dnia 19.11.2018 r., przeprowadzili w dniu16.01.2019 kontrolę spisu z natury dla druków ścisłego zarachowania, na podstawie wypełnionych arkuszy spisowych.

Kontroli wrywkowej poddano arkusze o numerach:

- 10/2018 43
- zawierający pozycji; kontroli poddano pozycje / -ę 1 - 43
- zawierający pozycji; kontroli poddano pozycje / -ę
- zawierający pozycji; kontroli poddano pozycje / -ę

Spisu dokonano w obecności członków Zespołu spisowego w składzie:

- 1) 
- 2) 

W toku kontroli stwierdzono:

- **zgodność / brak zgodności** działań podjętych w ramach spisu z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i ustaleniami;
- **kompletność / niekompletność** spisu w zakresie objętym kontrolą;
- **prawidłowość / nieprawidłowości** w zakresie wypełnienia arkuszy.

Uwagi:

Uwagi: W wyniku kontroli prawidłowości spisu z natury druków kantaryszy przychodzących k 103 stwierdzono nie użycie na odliczenia spisu z natury niewykorzystanych druków o numerach: 1158850 - 1158900 oraz 1158902 - 1159000 w łącznej ilości 150 szt. druków, które w dniu spisu pozostawały u p. [por 199] [niezidentyfikowany] p. [niezidentyfikowany] 7 por 198 książki druków [niezidentyfikowany]

Kontrolujący umieścił na arkuszach spisu własnoręczny podpis przy kontrolowanych pozycjach.

Sobowice 16.01.2019

Miejscowość, data

Podpisy osób kontrolujących

Podpisy członków zespołu spisowego

K O P I A



**NACZELNIK
URZĘDU SKARBOWEGO
W SOSNOWCU**

Sosnowiec, dnia

18

stycznia 2019 r.



2429-SWS.360.2.2018
BA: 12532/2019

**Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach**
ul. Damrota 25
40-022 Katowice

dot.: inwentaryzacja za 2018r.

W związku z przeprowadzoną w dniu 16.01.2019r. kontrolą prawidłowości spisu z natury druków ścisłego zarachowania i stwierdzonymi w jej toku nieprawidłowościami wyjaśniamy, iż nieprawidłowości wynikały z błędnej interpretacji uzyskanych podczas szkolenia informacji. W załączaniu przekazujemy wyjaśnienia zespołu spisowego sporządzone w dniu 18.01.2019r.

wz. Naczelnika
Urzędu Skarbowego
w Sosnowcu
Z-ca Naczelnika
Barbara Wojcik-Sorek

18.01.2019

Załączniki: szt. 1 na 1 arkuszu.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a.

Sporządził:

Izabela Herman
ekspert skarbowy
tel. 32 3688654
pok. 302

Z-ca Naczelnika

Barbara Wojcik-Sorek

18.01.2019



Krajowa Administracja
Skarbowa

Sosnowiec 18.01.2019r.

zespół spisowy

**Wyjaśnienie do protokołu z przebiegu
kontroli spisu z natury z dnia 16.01.2019r.**

W związku z przeprowadzoną w tut. urzędzie przez członków Komisji Inwentaryzacyjnej w dniu 16.01.2019r. kontrolą spisu z natury przeprowadzonego wg stanu na dzień 31.12.2018r. druków ścisłego zarachowania wyjaśniam, iż zespół spisowy nie dokonał spisu na arkusz spisowy z natury 2 kwitariuszy przychodowych o numerach 1158850-1158900, 1158902-1159000 w łącznej ilości 150 sztuk druków, które w dniu spisu znajdowały się u poborców skarbowych.

W dniu 27.11.2018r. na szkoleniu przeprowadzonym w Urzędzie Skarbowym w Siemianowicach Śląskich przez Przewodniczącą Komisji w siedzibie Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich m. in. w trakcie prowadzonej dyskusji co do sposobu spisu z natury druków ścisłego zarachowania przekazano informację, iż poborcy nie mają obowiązku zwracania kwitariuszy w dniu 31.12.2018r.

Mając na uwadze powyższe jak również dokonując spisu z natury zespół spisowy dokonał inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania znajdujących się u osoby odpowiedzialnej za ich przechowywanie jak również spisu kwitariuszy znajdujących się u poborców skarbowych, nie ujmując ich jednak omyłkowo na arkuszu spisowym, przyjmując za oczywiste prawidłowe wykonanie powierzonego zadania.

W wyniku spisu stwierdzono, iż:

- ilość druków fizycznie przechowywana u pracownika jest zgodna z ilością ujętą w arkuszu 10/2018,
- dwa kwitariusze przychodowe nie zostały zwrócone przez poborców skarbowych, którzy w tym dniu byli obecni w pracy i wykonywali swoje czynności służbowe w terenie. Zespół spisowy w zestawieniu z informacjami przekazanymi na szkoleniu uznał ten fakt za prawidłowy.

Kontrola przeprowadzona w dniu 16.01.2019r. wykazała powyższe jako nieprawidłowość, jednakże działania zespołu spisowego wynikały z błędnej interpretacji uzyskanych podczas szkolenia informacji i nie były spowodowane umyślnym, celowym zaniechaniem. Za spowodowane nieprawidłowości przepraszamy.

Ponadto nadmieniamy, iż przeprowadzenie inwentaryzacji było zadaniem dodatkowym, w trakcie, którego członkowie zespołu spisowego realizowali inne pilne przydzielone zadania z zakresu pracy swojego działu.

Sporządzono przez zespół spisowy: