



**NACZELNIK
PIERWSZEGO URZĘDU SKARBOWEGO
W GLIWICACH**

Gliwice, 14 czerwca 2024 roku

UNP: 2412-24-077978

Sprawa: Powiadomienie o podjętych działaniach
w związku z zakończoną kontrolą w I
US Gliwice

Nr sprawy: 2412-SWW.0921.1.2024.41

Kontakt:

tel.:

email: @mf.gov.pl

**Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach**

Informacja o podjętych działaniach po kontroli

Szanowni Państwo,

realizując zalecenie pokontrolne przekazane w piśmie znak: 2401-IWW1.0921.16.2024.50 UNP: 2401-24-134371 z dnia 23.05.2024 r. informuję o podjętych działaniach w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i uchybieniami w toku kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym przez pracowników Izby Administracji Skarbowej w Katowicach w zakresie prawidłowości wszczynania kontroli podatkowych bez zawiadomienia wobec mikro przedsiębiorców:

1. Przeprowadzono z pracownikami spotkanie, w trakcie którego zwrócono szczególną uwagę na dochowanie należytej staranności w zakresie:
 - ✓ podpisywania pism, w szczególności zawiadomień kierowanych IPB-ZAW do podatników z uwzględnieniem posiadanych upoważnień,
 - ✓ rzetelnego i wnikliwego weryfikowania występowania przesłanek w zakresie przyczyny braku zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli,
 - ✓ zamieszczania klauzuli „Z upoważnienia Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gliwicach” na zawiadomieniach kierowanych do podatników,
 - ✓ rzetelnego wprowadzania danych do systemu ZISAR Plus zgodnie z wymaganiami wynikającymi z aktualnych Wytycznych do wprowadzania danych do systemu ZISAR Plus w zakresie Kontroli Podatkowej.

2. Weryfikacja poprawności i rzetelności podpisywanych dokumentów przez pracowników Referatu kontroli podatkowej (SKP) z upoważnienia Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gliwicach jest zawarta w procedurze sprawowania kontroli funkcjonalnej (SKP) zatwierdzonej dnia 11.06.2024 r. (kopia w załączeniu).

Z wyrazami szacunku

Zaakceptował:

Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gliwicach

Aleksandra Romaniak

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym /

Podpis
Przewodniczącej
ALEKSANDRA
ROMANIAK
Date / Data: 2024-06-14
13:54

Korespondencję otrzymują

- 1) Adresat
- 2) Aa

**Procedury sprawowania kontroli funkcjonalnej
w Referacie kontroli podatkowej(SKP)**

Lp.	Obszar kontroli	Środki wykorzystywane do kontroli (narzędzia kontroli)	Sposób dokumentowania	Częstotliwość kontroli (nie rzadziej niż)	Stopień ryzyka wystąpienia nieprawidłowości
1	Prawidłowość wprowadzania danych w aplikacji ZISAR Plus	<ul style="list-style-type: none"> - akta prowadzonych spraw postępowañ podatkowych - raporty z aplikacji ZISAR Plus 	<ul style="list-style-type: none"> - parafowanie na dokumentach - notatka służbowa 	<ul style="list-style-type: none"> - na bieżąco - raz na pół roku 	Średnie
2	Sprawowanie nadzoru nad organizacją, dyscypliną pracy i służby, Przestrzeganiem przepisów BHP przepisów przeciwpożarowych a także przepisów i tajemnicy prawnie chronionej	<ul style="list-style-type: none"> - analiza czasu pracy w programie kadrowym SYKAP 	<ul style="list-style-type: none"> - Informacja o przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej w przypadku stwierdzenia istotnej nieprawidłowości - Informacja o przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej w przypadku stwierdzenia istotnej nieprawidłowości 	<ul style="list-style-type: none"> - na bieżąco 	niskie
		<ul style="list-style-type: none"> - Akceptacja wyjść służbowych w Portalu Pracownika 			

		Informacja o przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej w przypadku	- na bieżąco	
3	Podpisywanie pism „z upoważnienia Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gliwicach” zgodnie z udzielonym upoważnieniem (kierowcy nadzorowanych komórek)	- akta prowadzonych spraw - notatka służbowa - informacja o przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej w przypadku stwierdzenia istotnej nieprawidłowości	- raz na pół roku - na bieżąco	średni
4	Rzetelność i terminowość sporządzania analiz zabezpieczenia zobowiązań podatkowych w toku kontroli podatkowych	- akta zakończonych kontroli podatkowych - dokumentacja kontrolna - informacja o przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej w przypadku stwierdzenia istotnej nieprawidłowości	- na bieżąco - na bieżąco - na bieżąco	średni
	- rejestr spraw	- parafowanie na dokumentach	- na bieżąco	

