



Kraków, dnia 08 sierpnia 2018 r.

**NACZELNIK  
URZĘDU SKARBOWEGO  
KRAKÓW-NOWA HUTA**

Znak sprawy: 1209-SWS.092.6.1.2018

104619 / 2018

Dyrektor Izby Administracji  
Skarbowej  
w Krakowie

Naczelnik Urzędu Skarbowego Kraków-Nowa Huta w odpowiedzi na zalecenia zawarte w Wystąpieniu Pokontrolnym, znak sprawy 1201-IWW.0921.13.2018, z dnia 1 sierpnia 2018r. (data wpływu do tut. Urzędu 2 sierpnia 2018r.) będącym wynikiem przeprowadzonej w tut. Urzędzie kontroli w zakresie: **Terminowość wszczynania i prowadzenia w urzędzie skarbowym postępowań związanych z wymiarem zobowiązań podatkowych pod kątem niedopuszczenia do przedawnienia zobowiązań podatkowych w trakcie prowadzonego postępowania w 2017 roku** i w związku ze stwierdzonymi uchybieniami informuje, iż:

- w Dziale Podatków Dochodowych i Podatku od Towarów i Usług oraz Podatków Majątkowych i Sektorowych (SPV) polecono wzmożenie nadzoru nad obsługą dokumentów w systemie POLTAX i podsystemie KONTROLA, Aby wyeliminować przypadki, stwierdzone w toku kontroli, podjęto działania w celu intensyfikacji nadzoru nad pracą w komórce SPV, w tym:

- w zakresie bieżącego ewidencjonowania w systemie POLTAX i podsystemie KONTROLA wymaganych dokumentów przeprowadzono naradę z pracownikami, których zobowiązano do zachowania terminowości, należytej staranności i sumienności przy obsłudze dokumentów w w/w systemach,
- kierownictwo komórki SPV zobowiązano do wzmocnienia nadzoru i systematyczną, raz na kwartał, weryfikację dokumentów wprowadzanych przez pracowników w oparciu o odpowiednie raporty z systemu POLTAX i podsystemu KONTROLA.
- terminowa i prawidłowa obsługa dokumentów w systemach komputerowych, w tym w systemie POLTAX i podsystemie KONTROLA była i jest objęta kontrolą funkcjonalną.

- zobowiązano kierowników wszystkich komórek organizacyjnych tut. Urzędu do przestrzegania zapisów Zarządzenia NR 2 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 10 stycznia 2018r. w sprawie kontroli funkcjonalnej wykonywanej w jednostkach Izby Administracji Skarbowej w Krakowie, w tym w szczególności zwrócono uwagę na prowadzenie kontroli funkcjonalnej z podaniem metody typowania do kontroli oraz opisem pozwalającym ustalić dane objęte kontrolą, tj. np.: NIP podatnika, sygnaturę akt, nr systemowy, nazwę i parametry raportu, pozycje skontrolowane z raportu.

Otrzymują:  
1x adresat,  
1x a/a.

Kierownik Działu  
Aneta Kleszcz

wz. Naczelnika Urzędu Skarbowego  
Kraków-Nowa Huta  
Dorota Bałut  
Zastępca Naczelnika Urzędu Skarbowego