



Warszawa, dnia 19 lutego 2021 r.

**NACZELNIK
PIERWSZEGO URZĘDU
SKARBOWEGO
WARSZAWA-ŚRÓDMIEŚCIE**

1435-SWW.090.5-2.2020

1401-21-047877

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W WARSZAWIE
ul. Felińskiego 2B
01-513 Warszawa**

Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście, zgodnie z § 41 pkt 2 i 3 Instrukcji w sprawie szczególnych zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie przekazuje informacje o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, wynikających z wystąpienia pokontrolnego nr 1401-IWW2.0921.6.2020.11 z dnia 21.01.2021 r.

Realizacja zaleceń pokontrolnych

Lp.	Zalecenie wymienione w wystąpieniu pokontrolnym/sprawozdaniu z kontroli	Informacja o sposobie wykonania zalecenia
1.	Dokonać analizy stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz omówić wyniki kontroli z pracownikami urzędu.	Dokonano analizy stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz omówiono wyniki kontroli z pracownikami urzędu.
2.	Czynności analityczne podejmować niezwłocznie po wpływie do Urzędu deklaracji VAT z wykazanim zwrotem podatku od towarów i usług, w terminie umożliwiającym ewentualne przeprowadzenie dalszej weryfikacji prawidłowości zwrotu.	Przypomniano o konieczności podejmowania czynności analitycznych niezwłocznie po wpływie do Urzędu deklaracji VAT z wykazanim zwrotem podatku od towarów i usług, w terminie umożliwiającym ewentualne przeprowadzenie dalszej weryfikacji prawidłowości zwrotu.
3.	„Karty potwierdzeń zwrotu/Obiegówki” sporządzać zgodnie z zapisem „Wytycznych do organizacji prac urzędów skarbowych w zakresie podatku od towarów i usług”, rozważyć możliwość wykorzystania elektronicznego obiegu dokumentów.	Podjęto prace nad sporządzeniem nowej instrukcji wewnętrznej oraz ustaleniem kwestii obiegu dokumentów w trzech siedzibach Urzędu.

4.	Zwroty do akceptacji osób upoważnionych przekazywać w terminach określonych w uregulowaniach wewnętrznych.	Podjęto prace nad sporządzeniem nowej instrukcji wewnętrznej uwzględniającej organizację pracy Urzędu w trzech siedzibach.
5.	Wzmocnić nadzór bezpośredniego przełożonego nad terminowością dokonywania zwrotów, tak aby nie dopuszczać do wypłaty odsetek za zwłokę.	Przypomniano o konieczności wzmocnienia nadzoru bezpośredniego przełożonego nad terminowością dokonywania zwrotów, tak aby nie dopuszczać do wypłaty odsetek za zwłokę.
6.	Weryfikację zwrotów w ramach kontroli oraz postępowań podatkowych prowadzić wnikliwie i szybko, posługując się możliwie najprostszymi środkami prowadzącymi do ich zakończenia	Poinstruowano o konieczności wnikliwej i szybkiej weryfikacji zwrotów w ramach kontroli oraz postępowań podatkowych.
7.	W uzasadnieniach postanowień o przedłużeniu terminu zwrotów VAT wskazywać merytoryczne przyczyny niedotrzymania terminu zgodnie ze stanem faktycznym.	Poinstruowano, że w uzasadnieniach postanowień o przedłużeniu terminu zwrotów VAT należy wskazywać merytoryczne przyczyny niedotrzymania terminu zgodnie ze stanem faktycznym.
8.	Dane do Systemu POLTAX/POLTAX Plus wprowadzać ze szczególną starannością unikając błędów.	Przypomniano o konieczności wprowadzania danych do Systemu POLTAX/POLTAX Plus ze szczególną starannością unikając błędów.
9.	Zapewnić nadzór nad zagadnieniami objętymi kontrolą.	Wzmocniono nadzór nad kontrolowanymi zagadnieniami.
10.	Podjąć dalsze działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontrolowanego obszaru (skrócenie czasu weryfikacji zwrotów VAT) w szczególności w zakresie organizacji pracy i zapewnienia pełnej obsady kadrowej.	Podjęto działania nad funkcjonowaniem kontrolowanego obszaru (skrócenie czasu weryfikacji zwrotów VAT) w szczególności w zakresie organizacji pracy i zapewnienia pełnej obsady kadrowej.
11.	Osoby odpowiedzialne za stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości w zależności od okoliczności ich powstawania, poinstruować lub wyciągnąć wobec nich stosowne konsekwencje służbowe	Osoby odpowiedzialne za stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości zostały poinstruowane oraz zobowiązane do poprawy działania kontrolowanych obszarów.

Naczelnik
Pierwszego Urzędu Skarbowego
Warszawa Śródmieście
Sylwester Kiełbiowski

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) A/a

Sporządziła: Monika Majk – Tomczak
e-mail: monika.majk-tomczak@mf.gov.pl



ul. Lindleya 14, 02-013 Warszawa | tel.: +48 22 58 46 100 | fax: +48 22 58 46 190
e-mail: 1us.warszawa.srodmiescie@mf.gov.pl

www.mazowieckie.kas.gov.pl

RODO – klauzulę informacyjną dotyczącą przetwarzania danych osobowych znajdziecie Państwo na stronie Biuletynu Informacji Publicznej www.mazowieckie.kas.gov.pl w zakładce Organizacja – Ochrona Danych Osobowych oraz w siedzibach organów na tablicach informacyjnych