

Zweryfikowano pod względem art. 5 ust. 1, 2 i 3 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (j. t. Dz. U. z 2015 r., poz. 2058 ze zm.), art. 293 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (j. t. Dz. U. z 2015 r., poz. 613 ze zm.), art. 36 ust. 1 w związku z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (j. t. Dz. U. z 2016 r., poz. 922 ze zm.).
Zabezpieczono dokument przez publikację danych osobowych osób fizycznych oraz informacji mających istotne znaczenie dla bezpieczeństwa państwa i danych osobowych.

PROKURATURA REJONOWA
w PISZU
12-200 Pisz, Plac Daszyńskiego
tel. 87 425 40 10, fax 87 425 40 11

3A 6808 12017
URZĄD SKARBOWY w PISZU
WPŁYNIEŃ DZIA
2017 -03- 03
Podpis

ADMINISTRATOR Pisz, dnia 01.03.2017 r.
BEZPIECZEŃSTWA INFORMACJI

Marcin Świdziński

PR 47.7.2017

SPRAWOZDANIE

z kontroli postępowań karnych skarbowych przeprowadzonych w 2016 r. w Urzędzie Skarbowym w Pisz

Zgodnie z Harmonogramem ważniejszych działań Prokuratury Rejonowej w Pisz w 2017 roku, w dniu 28.02.2017r. dokonałem kontroli postępowań karnych skarbowych prowadzonych w Urzędzie Skarbowym w Pisz w 2016 roku.

Jak wynika z wpisów w repertorium RK zarejestrowanych jest 58 spraw (o 5 spraw więcej niż w roku ubiegłym) z czego 9 dotyczyło przestępstw skarbowych, a 49 wykroczeń skarbowych.

W 9 sprawach skierowane zostały wnioski o zezwolenie na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności karnej (w tym 1 sprawa dotyczyła przestępstwa skarbowego, a 8 spraw dotyczyło wykroczeń skarbowych).

W trakcie kontroli nie odnotowano decyzji Sądu o zwrocie postępowania do uzupełnienia, lub oddalenia wniosku o zezwolenie na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. Jedynie w części wskazanych spraw zapły prawomocne orzeczenia Sądu. W większości postępowań do uzyskania informacji o zaistnieniu przestępstwa bądź wykroczenia skarbowego dochodziło w oparciu o informacje własne Urzędu Skarbowego w Pisz (55 zawiadomień o ujawnieniu czynu) i Urzędu Miejskiego w Pisz (3 zawiadomienia o ujawnieniu czynu).

Wszystkie kontrolowane postępowania prowadzone były w formie dochodzeń.

W repertorium RK zarejestrowane były następujące postępowania:

1. W sprawie RK. 1/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 14.01.2016 roku. W dniu 20.09.2015 roku do Sądu Rejonowego w Pisz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 15.11.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 1.000,00 złotych.
2. W sprawie RK. 2/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 14.01.2016 roku. W dniu 10.06.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 25.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny z art. 54 § 2 k.k.s. w wysokości 25 stawek dziennych, przyjmując jedną stawkę dzienną równoważną kwocie 80,00 złotych.

3. W sprawie RK. 3/16 przeciwko _____ o czyn z art. 54 § 3 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), i z art. 54 § 3 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 14.01.2016 roku. W dniu 14.03.2016 r. do Sądu Rejonowego w Piszcz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 14.04.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcz II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny za wykroczenie skarbowe z art. 54 § 3 k.k.s. w kwocie 300,00 złotych i wykroczenie skarbowe z art. 54 § 3 k.k.s. w kwocie 500,00 złotych.

4. W sprawie RK. 4/16 przeciwko _____ o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.01.2016 roku. W dniu 18.03.2016 r. skierowany został akt oskarżenia. W dniu 13.04.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 1000,00 złotych.

5. W sprawie RK. 5/16 przeciwko _____ o czyn z art. 83 § 2 k.k.s (wykroczenie) i z art 83 § 2 k.k.s (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 01.02.2016 roku. W dniu 22.03.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 1000,00 złotych za dwa wykroczenia skarbowe.

6. W sprawie RK. 6/16 przeciwko _____ czyn z art. 57 § 1 k.k.s (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.02.2016 roku. W dniu 26.04.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 06.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 400,00 złotych.

7. W sprawie RK. 7/16 przeciwko _____ o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.02.2016 roku. W dniu 19.05.2016 mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 1000,00 złotych.

8. W sprawie RK. 8/16 przeciwko _____ o czyny z art. 57 § 1 k.k.s.(wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 03.03.2016 roku. W dniu 27.04.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 06.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając łączną karę grzywny w wysokości 800,00 złotych.

9. W sprawie RK. 9/16 przeciwko _____ o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 03.03.2016 roku. W dniu 04.05.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 31.05.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 2000,00 złotych.

10. W sprawie RK. 10/16 przeciwko _____ o czyn z art. 83 § 2 k.k.s.

17. W sprawie RK. 17/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 07.04.2016 roku. W dniu 18.05.2016 roku mandatami karnymi nałożono karę grzywny z art. 57 § 1 k.k.s. w wysokości 700,00 złotych i karę grzywny z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w wysokości 800,00 złotych.

18. W sprawie RK. 18/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.04.2016 roku. W dniu 02.06.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 14.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 500,00 złotych..

19. W sprawie RK. 19/16 przeciwko o czyn z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.04.2016 roku. W dniu 06.06.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 250,00 złotych

20. W sprawie RK. 20/16 przeciwko czyn z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.04.2016 roku. W dniu 18.05.2016 roku do Sądu Rejonowego w Pisz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 05.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 500,00 złotych.

21. W sprawie RK. 21/16 przeciwko o czyn z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.04.2016 roku. W dniu 25.05.2015 r. do Sądu Rejonowego w Pisz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 12.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 800,00 złotych.

22. W sprawie RK. 22/16 przeciwko o czyn z art. 60 § 1 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 04.05.2016 roku. W dniu 31.08.2016 r. skierowany został akt oskarżenia. W dniu 09.09.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny z art. 60 § 1 k.k.s. w wysokości 15 stawek dziennych, przyjmując jedną stawkę dzienną równoważną kwocie 60,00 złotych.

23. W sprawie RK. 23/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 11.05.2016 roku. W dniu 12.07.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 21.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając za wykroczenia skarbowe łączną karę grzywny w wysokości 1000,00 złotych.

(wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 05.03.2015 roku. W dniu 25.04.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 300,00 złotych.

11. W sprawie RK. 11/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.03.2016 roku. W dniu 20.06.2016 roku do Sądu Rejonowego w Piszcu przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 31.08.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 500,00 złotych.

12. W sprawie RK. 12/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.03.2016 roku. W dniu 20.05.2016 roku do Sądu Rejonowego w Piszcu przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 12.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 500,00 złotych.

13. W sprawie RK. 13/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 31.03.2016 roku. W dniu 06.06.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 21.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 500,00 złotych.

14. W sprawie RK. 14/16 przeciwko o czyn z art. 77 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 31.03.2016 roku. W dniu 07.06.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 06.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny z art. 77 § 2 k.k.s. w wysokości 70 stawek dziennych, przyjmując jedną stawkę dzienną równoważną kwocie 60,00 złotych.

15. W sprawie RK. 15/16 przeciwko o czyn z art. 62 § 2 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (przestępstwo) postępowanie zostało wszczęte w dniu 31.03.2016 roku. W dniu 30.05.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 21.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny z art. 62 § 2 k.k.s. w wysokości 50 stawek dziennych, przyjmując jedną stawkę dzienną równoważną kwocie 60,00 złotych.

16. W sprawie RK. 16/16 przeciwko o czyn z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 07.04.2016 roku. W dniu 14.06.2016 roku do Sądu Rejonowego w Piszcu przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności. W dniu 19.07.2016 roku Sąd Rejonowy w Piszcu II Wydział Karny zezwolił na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności i orzekł karę grzywny w kwocie 200,00 złotych.

24. W sprawie RK. 24/16 przeciwko o czyn z art. 56 § 2 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s.(przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.05.2016 roku. W dniu 15.07.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 05.12.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok, w którym uniewinnił oskarżoną od popełnienia zarzucanego czynu. Złożono apelację od wyroku do Sądu Okręgowego w Olsztynie VII Wydział Karny Odwoławczy.

25. W sprawie RK. 25/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.05.2016 roku. W dniu 06.07.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 800,00 złotych.

26. W sprawie RK. 26/16 przeciwko o czyn z art 56 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 08.06.2016 roku. W dniu 10.08.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 19.08.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok nakazowy wymierzając karę grzywny w wysokości 600,00 złotych.

27. W sprawie RK. 27/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 2 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 27.06.2016 roku. W dniu 27.09.2016 roku skierowany został akt oskarżenia. W dniu 07.11.2016 roku Sąd Rejonowy w Pisz II Wydział Karny wydał wyrok wymierzając karę grzywny z art. 54 § 2 k.k.s. w wysokości 40 stawek dziennych, przyjmując jedną stawkę dzienną równoważną kwocie 75,00 złotych.

28. W sprawie RK. 28/16 przeciwko o czyn z art. 80b w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 08.07.2016 roku. W dniu 06.09.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 850,00 złotych.

29. W sprawie RK. 29/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie) oraz wykroczenie z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 29.09.2016 roku. W dniu 28.11.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

30. W sprawie RK. 30/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 29.09.2016 roku. W dniu 28.11.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

31. W sprawie RK. 31/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 06.10.2016 roku. W dniu 07.11.2016 roku do Sądu Rejonowego w Pisz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności.

32. W sprawie RK. 32/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.10.2016 roku. W dniu 12.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

33. W sprawie RK. 33/16 przeciwko o czyn z art. 77 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.10.2016 roku. W dniu 12.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

34. W sprawie RK. 34/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 18.10.2016 roku. W dniu 13.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

35. W sprawie RK. 35/16 przeciwko o czyn z art. 56 § 4 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie) i z art. 80b k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie) oraz z art. 56 § 4 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 24.10.2016 roku. W dniu 29.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

36. W sprawie RK. 36/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 27.10.2016 roku. W dniu 16.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

37. W sprawie RK. 37/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 27.10.2016 roku. W dniu 24.11.2016 roku mandatem karnym nałożono karę grzywny w wysokości 450,00 złotych.

38. W sprawie RK. 38/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 02.11.2016 roku. W dniu 21.11.2016 roku do Sądu Rejonowego w Piszcz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności.

39. W sprawie RK. 39/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 02.11.2016 roku. W dniu 02.12.2016 roku skierowany został akt oskarżenia.

40. W sprawie RK. 40/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 02.11.2016 roku. W dniu 20.12.2016 roku do Sądu Rejonowego w Piszcz przesłany został wniosek o udzielenie zezwolenia na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności.

41. W sprawie RK. 41/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 21.11.2016 roku.

42. W sprawie RK. 42/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s.

(wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.12.2016 roku.

43. W sprawie RK. 43/16 przeciwko o czyn z art. 56 § 2 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie) postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.12.2016 roku.

44. W sprawie RK. 44/16 przeciwko o czyn z art. 56 § 3 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 20.12.2016 roku.

45. W sprawie RK. 45/16 przeciwko o czyn z art. 80b k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.12.2016 roku.

46. W sprawie RK. 46/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.12.2016 roku.

47. W sprawie RK. 47/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.12.2016 roku.

48. W sprawie RK. 48/16 o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.12.2016 roku.

49. W sprawie RK. 49/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.12.2016 roku.

50. W sprawie RK. 50/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 29.12.2016 roku.

51. W sprawie RK. 51/16 przeciwko o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

52. W sprawie RK. 52/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

53. W sprawie RK. 53/16 przeciwko o czyn z art. 54 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 31.12.2016 roku.

54. W sprawie RK. 54/16 przeciwko o czyn z art. 57 § 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

55. W sprawie RK. 55/16 przeciwko o czyn z art. 56 § 2 k.k.s. w zb. z art. 60 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. (przestępstwo), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

56. W sprawie RK. 56/16 przeciwko o czyn z art. 81 § 1 pkt 1 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

57. W sprawie RK. 57/16 przeciwko _____ o czyn z art. 83 § 2 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

58. W sprawie RK. 58/16 przeciwko _____ o czyn z art. 80b k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s. (wykroczenie), postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2016 roku.

Analiza materiału aktowego kontrolowanych spraw nie nasunęła żadnych zastrzeżeń co do sposobu prowadzenia postępowań. Materiał dowodowy w ocenianych sprawach to w przeważającej mierze wnioski pokontrolne komórek Urzędu Skarbowego. Dokumentację kontrolną uzupełniano przesłuchaniami w charakterze świadków pracowników Urzędu Skarbowego.

Poziom czynności procesowych w kontrolowanych postępowaniach należy jako bardzo wysoki.

Akta prowadzone są w sposób bardzo staranny i przejrzysty. Karty ułożone są chronologicznie, ponumerowane, w razie konieczności potwierdzone za zgodność z oryginałem, przeszyte.

Przesłuchania świadków oraz podejrzanych realizowane były prawidłowo, przesłuchania były szczegółowe, prowadzący postępowania zadawał i odnotowywał pytania uszczegóławiające. Wartość merytoryczną wskazanych czynności należy ocenić jako wysoką.

Postanowienia o przedstawieniu zarzutów każdorazowo wydawano w oparciu o kompletny materiał dowodowy. We wszystkich postępowaniach uzyskiwano należyte dane osobopoznawcze. Informacje o stanie majątkowym podejrzanych gromadzone były w sposób wyczerpujący.

Uprawnienia podejrzanych we wszystkich kontrolowanych sprawach były zachowane.

Nie budzi żadnych zastrzeżeń zasadność i terminowość decyzji procesowych podejmowanych w kontrolowanych sprawach. Akty oskarżenia we wszystkich sprawach poddanych kontroli oceniono jako zasadne i opracowane na wysokim i bardzo wysokim poziomie merytorycznym. Opisy czynów w zarzutach i ich kwalifikacje prawne nie budzą zastrzeżeń. Wnioski o zezwolenie na dobrowolne poddanie się odpowiedzialności karnej były merytorycznie zasadne i oparte o właściwe przesłanki procesowe.

Prowadzący postępowania każdorazowo wnikliwie i dokładnie analizował materiał dowodowy oraz dokonywał prawidłowej prawno-karnej oceny poczynionych ustaleń faktycznych.

Wyniki kontroli omówiono z pracownikiem Urzędu Skarbowego w Piszku prowadzącym postępowania - Panem Mieczysławem Cezarym Brzozowskim.

PROKURATOR
Prokuratura Rejonowa
Maciej Hugotowski

Do wiadomości:

1. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Piszku

PROKURATOR REJONOWY

Rafał Kulagowski
Prokurator Prokuratury Rejonowej