



Warszawa, dnia 11 marca 2019r.

**Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Warszawie**



UNP: 1401-19-034177

Znak sprawy: 1401-IWW1.0921.5.2019

15. 03. 2019 20
AEP

**Naczelnik
Urzędu Skarbowego
w Mławie**
ul. Gabriela Narutowicza 19/7
06-500 Mława

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI
przeprowadzonej w trybie uproszczonym

Na podstawie:

- art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092);
- § 43 ust. 5, ust. 6, ust. 7 Instrukcji w sprawie planowania i przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzonej zarządzeniem nr 210/2017 z dnia 29 czerwca 2017r. w sprawie planowania i przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie;

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie przekazuje sprawozdanie z kontroli w zakresie: „Bieżące przestrzeganie dyscypliny pracy”.

Jednostka kontrolowana:

Urząd Skarbowy w Mławie, ul. Gabriela Narutowicza 19/7, 06-500 Mława.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Pan Przemysław Stolarski - Naczelnik Urzędu Skarbowego

Zakres kontroli:

Bieżące przestrzeganie dyscypliny pracy.

Okres objęty kontrolą:

2019 rok

Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych:

25.02.2019 r.

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie z dnia 22.02.2019 r. nr IWW1.0921.5.2019 wydane przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie.

Kontrolę po okazaniu legitymacji służbowych przeprowadzili:

- Marek Szymanowski - starszy ekspert skarbowy
- Piotr Żukowski - starszy ekspert skarbowy, koordynator kontroli.

Kontrola została zarejestrowana w książce kontroli pod numerem 1/2019.

W dniu kontroli nadzór nad pracą Urzędu sprawowali:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego Pan Przemysław Stolarski,
- Zastępca Naczelnika Urzędu Skarbowego Pani Bogusława Jusza.

1. Rozwiązania organizacyjne przyjęte w zakresie objętym tematyka kontroli.

W okresie objętym kontrolą realizację zagadnień objętych kontrolą regulowały następujące akty prawa wewnętrznego:

- Regulamin pracy/służby Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzony zarządzeniem nr 132/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 27 lipca 2018 r.,
- Regulamin organizacyjny Urzędu Skarbowego w Mławie wprowadzony zarządzeniem Nr 43/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 6 marca 2017r. w sprawie nadania Urzędowi Skarbowemu w Mławie regulaminu organizacyjnego, zmieniony zarządzeniem Nr 119/2017 z dnia 29 marca 2017r.
- Instrukcja w sprawie ewidencjonowania czasu pracy w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzona zarządzeniem nr 133/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 27 lipca 2018 r.

2. Ustalenia szczegółowe.

Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w załączniku do Regulaminu pracy/służby Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzonego zarządzeniem nr 132/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 27 lipca 2018r., rozkład czasu pracy dla pracowników świadczących pracę w Urzędzie Skarbowym w Mławie określony został w następujący sposób:

- w poniedziałki - od godziny 7:30 do godziny 18:00,
- od wtorku do piątku - od godziny 7:30 do 15:30.

Czynności kontrolne w Urzędzie przeprowadzono w dniu 25.02.2019 r. w poniedziałek, w godzinach od 10:10 do 11:00.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego Pan Przemysław Stolarski,
- Kierownik Referatu ds. Sekretariatu Pani Beata Krajewska.

Kontroli poddano prawidłowość ewidencjonowania czasu pracy prowadzonego w formie papierowej, weryfikując prowadzone w Urzędzie listy obecności za miesiąc luty 2019r. Listy zawierały imiona i nazwiska 57 pracowników, w tym Naczelnika Urzędu.

W toku kontroli ustalono, że wszystkie miejsca na listach dotyczące odnotowania obecności poszczególnych osób w pracy, w dniach od 1 do 25 lutego 2019r. zostały wypełnione podpisami

pracowników lub literą "N" oznaczającą nieobecności w pracy, za wyjątkiem 1 pracownika Pana Kazimierza Frocha. [dowód: akta kontroli poz. 4, str. 7]

Brak podpisu lub oznaczenia nieobecności w pracy spowodowany jest faktem, iż wymieniony do dnia 22 lutego 2019r. przebywał na świadczeniu rehabilitacyjnym, a w dniu 25 lutego 2019r. zobowiązany był zgłosić się do Urzędu i przedstawić dokumenty dotyczące świadczenia pracy.

W dniu kontroli nieobecność w pracy odnotowana została dla 12 pracowników.

Naczelnik Urzędu Skarbowego Pan Przemysław Stolarski oraz Kierownik Referatu ds. Sekretariatu Pani Beata Krajewska wskazali przyczyny nieobecności w pracy poszczególnych pracowników w dniu 25.02.2019r.

Ze złożonych wyjaśnień wynika, że:

- 5 pracowników przebywa na urlopie (wypoczynkowym, macierzyńskim, rodzicielskim),
- 6 pracowników przebywa w delegacji służbowej (narada, szkolenie),
- 1 pracownik przebywa na zwolnieniu chorobowym.

[dowód: akta kontroli poz. 5, str. 18]

3. Ocena kontrolowanego obszaru.

Biorąc pod uwagę dokonane w trakcie kontroli ustalenia, kontrolowany obszar oceniono pozytywnie¹.

Powyższą ocenę uzasadnia sprawowanie prawidłowego nadzoru nad przestrzeganiem w Urzędzie dyscypliny pracy oraz prawidłowe prowadzenie ewidencji czasu pracy.

4. Wnioski, zalecenia pokontrolne, pouczenia.

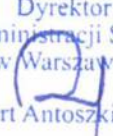
Przedstawiając powyższą ocenę, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wyraża zadowolenie ze stanu kontrolowanego odcinka i oczekuje, że poziom ten będzie utrzymany.

Stosownie do przepisu art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 10920) kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko

Sprawozdanie sporządzono w dwóch egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Otrzymują:

- 1) adresat,
- 2) aa.

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Warszawie

Robert Antoszkiewicz


Piotr Żukowski

Kierownik Referatu

Elżbieta Wojciechowska

08.03.2019

¹ Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie stosuje 4 stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

WZNIKŁY WYDZIAŁ

Elżbieta Wojciechowska

