



Warszawa, dnia 06 marca 2019 r.

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Warszawie



UNP: 1401-19-029592-035163

Znak sprawy: 1401-IWW1.0921.3.2019

a/a

07. 03. 2019 1x2P3

Wysłano dn. 08. 03. 2019

Starszy Specjalista
Agnieszka Morko

Naczelnik
Urzędu Skarbowego w Płocku
ul. 1 Maja 10
09 – 402 Płock

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 Płocku, ul. Wynałazek 3, 02-677 Warszawa¹.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Pan Karol Zywer - Naczelnik Urzędu

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 IWW1.0921.3.20198 wydane przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie.

Kontrolę po okazaniu legitymacji służbowych przeprowadziły:

- Bożena Ryszkowska - starszy kontroler skarbowy (koordynator kontroli)
- Wiesława Bartosiewicz - starszy ekspert skarbowy

¹ dalej zwany Urzędem Skarbowym lub Urzędem

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

W dniu kontroli nadzór nad prawidłowym działaniem Urzędu sprawowali:

- Pan Karol Zywer Naczelnik Urzędu
- Pan Zbigniew Bryła I Zastępca Naczelnika Urzędu
- Pan Sławomir Jeznach II Zastępca Naczelnika Urzędu
- Pani Anna Wilczyńska III Zastępca Naczelnika Urzędu

1. Rozwiązania organizacyjne przyjęte w zakresie objętym tematyka kontroli.

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

- Regulamin pracy 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 Płocku określony w załączniku do zarządzenia nr 78/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 14 marca 2017 r.,
- 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 poz. 22 załącznika nr 1 do Regulaminu pracy Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzonego zarządzeniem nr 132/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 27 lipca 2018 r. rozkład czasu pracy dla pracowników świadczących pracę w Urzędzie Skarbowym w Płocku określono 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 godzinach od 10:50 do 12:50. Weryfikacji poddano:

- listy obecności za miesiąc luty 2019 r. (20 kart),
- harmonogramy pracy dla pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych wytypowanych do pełnienia dyżuru w związku z wydłużonymi godzinami pracy Urzędu w poniedziałki (9 kart),
- wykaz dyżurów pełnionych w poniedziałki w okresie luty – marzec 2019 r. przez naczelnika i zastępców naczelnika (1 karta). *[akta kontroli: str. 11-55]*

W trakcie kontroli ustalono, iż listy obecności wykładane są codziennie przed rozpoczęciem pracy na biurku pracownika ochrony. O godzinie 7:30 pracownik wykonujący zadania z zakresu kadr (Pani Emilia Rakowska) odbiera je i następnie w pokoju, w którym świadczy pracę dokonuje ich sprawdzenia.

Na listach obecności poddanych weryfikacji nie stwierdzono parafki ani innego śladu potwierdzających sprawdzenie obecności pracowników danego dnia.

Na dzień kontroli w Urzędzie zatrudnionych było 214 pracowników, w tym Naczelnik Urzędu i 3 zastępców Naczelnika Urzędu.

W dniu kontroli, o godzinie 10:50, na podstawie przedłożonych kontrolującym list obecności, stwierdzono nieobecność 32 osób. Zgodnie z pisemnymi wyjaśnieniami złożonymi przez Panią Monikę Jasińską - kierownika Działu Sekretariatu:

- 10 osób przebywało na urlopie wypoczynkowym,
- 3 osoby zostały służbowo oddelegowane na szkolenia,
- 2 osoby odbierały godziny nadliczbowe,
- 4 osoby zgłosiły przełożonym urlopy lub zwolnienia chorobowe,
- 13 osób to pracownicy długotrwale nieobecni (przebywający na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, urlopach macierzyńskich, urlopach rodzicielskich, oddelegowani do KIS).

Odnosnie odbioru godzin nadliczbowych, Pani Monika Jasińska - kierownik Działu Sekretariatu w dniu 26.02.2019 r. w piśmie przesłanym drogą elektroniczną wyjaśniła, iż w Urzędzie stosowane są w tym zakresie przepisy wynikające z rozdziału 5 Instrukcji w sprawie ewidencjonowania czasu pracy w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie wprowadzonej zarządzeniem nr 133/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 27 lipca 2018 r., zgodnie z którymi czasu wolnego za pracę w godzinach nadliczbowych udziela pracownikowi bezpośredni przełożony na pisemny wniosek pracownika.

W załączeniu do ww. pisma przesłano scany dokumentów uzasadniających odbiór godzin nadliczbowych w dniu 25.02.2019 r. przez pracowników: Dybiec Renata i Urbańska Małgorzata.
[akta kontroli: str. 6-10]

3. Ocena kontrolowanego obszaru.

Biorąc pod uwagę dokonane w trakcie kontroli ustalenia, kontrolowany obszar oceniono pozytywnie².

Powyższą ocenę uzasadnia sprawowanie właściwego 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.

Starszy Kontroler Skarbowy

Bożena Ryszkowska

Otrzymują:

Kierownik
1) adresat,
2) aa.

Elżbieta Wojciechowska

28.02.2019

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Warszawie

Robert Antoszkiewicz

²Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie stosuje 4 stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

