



Krajowa Administracja
Skarbowa

Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy
w Warszawie

Realizacja zaleceń pokontrolnych – kontrola Nr 1401-IWW3.0921.2.2020

Lp.	Zalecenia wymienione w Wystąpieniu pokontrolnym	Informacja o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych
1.	Zapoznać podległych pracowników Działu z ustaleniami i wynikami kontroli, ze szczególnym uwzględnieniem stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, w celu wyeliminowania ich w bieżącej działalności komórki.	Pracownicy działu zostali zapoznani z Wystąpieniem Pokontrolnym z kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym (w okresie od 31.08.2020 r. do 07.09.2020 r.) – z wyjątkiem (zwolnienie lekarskie w okresie od 31.08.2020 roku do 11.09.2020 roku) – zostanie zapoznany niezwłocznie po zakończeniu absencji.
2.	W przypadkach długotrwale prowadzonych postępowań kontrolnych, podejmować wszelkie niezbędne działania, zmierzające do ich szybkiego zakończenia, przestrzegając obowiązku zebrania i w sposób wyczerpujący rozpatrzenia pełnego materiału dowodowego przy jednoczesnym zapewnieniu stronie prawa do czynnego udziału w postępowaniu.	Długotrwale prowadzone postępowania kontrolne są nadzorowane i zgłaszane w każdy poniedziałek do działu CAS w przypadku wyznaczania nowego terminu zakończenia sprawy. Niektórym pracownikom polecenia wydawane są na piśmie, bądź za pośrednictwem e-mail służbowego przez osobę pełniącą obowiązki kierownika działu. W niektórych przypadkach, (również po przeglądzie akt wybranych spraw) zaszła konieczność uzupełnienia materiału dowodowego, wyjaśnienia kwestii udzielonych pełnomocnictw. Ponadto dwukrotnie odbyło się spotkanie Siódmego Zastępcy Naczelnika MUCS w Warszawie Pani z pracownikami działu CKK5-24, tj.: w dniach: 22.07.2020 roku i 10.09.2020 roku.
3.	Objąć szczególnym nadzorem służbowym oraz na bieżąco monitorować postępowania kontrolne zagrożone przedawnieniem zobowiązań.	Kontrole zagrożone przedawnieniem monitorowane są na bieżąco, również zgłaszane są do Zespołu ds. Przedawnień. Przedmiotowa kwestia została omówiona w trakcie spotkań Zastępcy Naczelnika z poszczególnymi pracownikami działu CKK5-24 w obecności osoby pełniącej obowiązki kierownika
4.	Prowadzić systematyczną analizę zasadności przedłużania terminów zakończenia postępowań kontrolnych, a w wydawanych postanowieniach, w sposób precyzyjny wskazywać i uzasadniać powody ich przedłużania.	Działania podejmowane na bieżąco.
5.	W przypadkach ustanowienia przez	W wyniku działań podjętych przez osobę pełniącą

	podmioty pełnomocników, przestrzegać prawidłowego trybu doręczania korespondencji urzędowej, stosownie do przepisów wynikających z art. 144 § 5 ustawy Ordynacja podatkowa.	obowiązki kierownika działu - dwoje pracowników w trzech sprawach wyjaśniało kwestię pełnomocnictw i prawidłowości doręczania korespondencji w toku postępowań kontrolnych. Działania w przedmiotowym zakresie prowadzone są na bieżąco.
6.	Zobowiązać Kierownika Działu do bieżącego monitorowania, w ramach nadzoru służbowego, prawidłowości i kompletności gromadzonej dokumentacji.	Pełniący obowiązki kierownika działu został zobowiązany do bieżącego monitorowania, w ramach nadzoru służbowego, prawidłowości i kompletności gromadzonej dokumentacji. P.o. kierownika działu obowiązanie przyjął.
7.	Dokonać analizy odpowiedzialności pracowników za powstałe nieprawidłowości, z uwzględnieniem obciążenia ich zadaniami realizowanymi w kontrolowanym okresie. Odpowiednio do wyników analizy, podjąć działania zmierzające do wyłączenia wobec nich konsekwencji służbowych.	Osoba pełniąca obowiązki kierownika działu dokonuje przeglądu akt w ramach kontroli funkcjonalnej oraz w toku weryfikacji przedkładanych projektów dokumentów. W stosunku do pracowników odpowiedzialnych za zaniedbania – nie tylko tych wskazanych w wystąpieniu pokontrolnym są wyciągane konsekwencje: pracownicy dopuszczający się zaniedbań pozbawiani są nagród, a także dodatki kontrolerskie zostały skorygowane „In minus” do poziomu minimalnego.

Warszawa, dnia 16 września 2020 r.

Z up. Naczelnika
Mazowieckiego Urzędu Celnego-Skarbowego
w Warszawie
(podpis kierownika służby kontrolowanej)

Violetta Arbąszewska