

OL-2

KW/050-0011/15/13480

102872
US-ZAW01*063150725

SPRAWOZDANIE

z kontroli uproszczonej przeprowadzonej w **Urzędzie Skarbowym w Zawierciu** w dniach: od 09 do 11 lutego 2015 r., przez pracowników Samodzielnego Oddziału Kontroli Wewnętrznej (KW) w Izbie Skarbowej w Katowicach:

- Małgorzatę Majewską - starszego komisarza skarbowego,
- Dariusza Kalwata – starszego komisarza skarbowego,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli:

- nr KW/073-0004/15 z dnia 02.02.2015r.,
- nr KW/073-0003/15 z dnia 02.02.2015r.

wydanych przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach.

I. Dane ogólne:

Jednostka kontrolowana:

Urząd Skarbowy w Zawierciu
42-400 Zawiercie, ul. Leśna 8

Kierownictwo Urzędu:

- Janusz Buczek - Naczelnik Urzędu Skarbowego w Zawierciu (NA),
- Joanna Powązka - I Zastępca Naczelnika (ZN-I),
- Jolanta Piłat - II Zastępca Naczelnika (ZN-II),
- Alicja Bieszczad - Główny Księgowy (GK)

II. Przedmiot i zakres kontroli:

Postępowanie kontrolno – wyjaśniające w sprawie anonimowego pisma zarejestrowanego pod numerem Nr KW/050-0011/15. Okres objęty kontrolą: od stycznia 2013r. do dnia kontroli.

III. Podstawa prawna kontroli:

- Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011r. nr 185, poz. 1092 z późn. zm.).
- Ustawa z dnia 21 listopada 2008r. o służbie cywilnej (t.j. Dz.U. z 2014r., poz. 1111 z późn. zm.).
- Zarządzenie Nr 19/14 Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 28 marca 2014r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Izby Skarbowej w Katowicach, z późn. zm.),
- Zarządzenie Nr 25/12 Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 30 marca 2012r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach skarbowych, z późn. zm.

IV. Ustalenia ogólne kontroli

IV. 1. Podstawa prawna funkcjonowania urzędu:

W toku kontroli przedłożono do wglądu regulaminy organizacyjne, obowiązujące w Urzędzie Skarbowym w Zawierciu w badanym okresie. Obecnie podstawą funkcjonowania Urzędu Skarbowego w Zawierciu jest regulamin organizacyjny nadany zarządzeniem wewnętrznym nr 2/2014 Naczelnika Urzędu Skarbowego w Zawierciu z dnia 27.02.2014 r., zatwierdzony przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach pismem z dnia 17.03.2014 r., znak NU1/015-0007/14/16493. Regulamin wszedł w życie z dniem 01.04.2014 r. Jednocześnie straciło moc zarządzenie nr 12/2012 z dnia 05.11.2012 r. w sprawie ustalenia i nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Skarbowego w Zawierciu. Uchylony regulamin organizacyjny był zatwierdzony przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach pismem z dnia 18.12.2012 r., znak NU1/0111-0015/12/MW/64606, obowiązywał od 01.01.2013 r. do 31.03.2014 r.

IV. 2 Organizacja urzędu.

Zgodnie ze strukturą organizacyjną, stanowiącą integralną część obowiązującego regulaminu, Urząd Skarbowy w Zawierciu podzielony jest na cztery pionowe organizacyjne pomiędzy naczelnika, dwóch zastępców i głównego księgowego. Analogiczna struktura organizacyjna obowiązywała w ramach ww. regulaminu uchylonego.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Zawierciu kieruje całością spraw Urzędu Skarbowego przy pomocy dwóch zastępców naczelnika, głównego księgowego, kierowników działów i referatów oraz osób zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach, jest m. in. organem egzekucyjnym w zakresie egzekucji administracyjnej należności pieniężnych. Sprawuje bezpośredni nadzór nad następującymi komórkami organizacyjnymi:

- 1) Dział Egzekucji Administracyjnej - EA
- 2) Samodzielny Referat Spraw Wierzycielskich - SW
- 3) Wieloosobowe stanowisko pracy analiz i planowania - AP
- 4) Samodzielny Referat Organizacji i Logistyki - OL
- 5) Wieloosobowe stanowisko pracy informatyki - IF
- 6) Wieloosobowe stanowisko pracy spraw karnych skarbowych - KS
- 7) Wieloosobowe stanowisko pracy obsługi prawnej - OP
- 8) Jednoosobowe stanowisko pracy BHP - BH

I Zastępca naczelnika m. in. rozstrzyga wszystkie sprawy w zastępstwie Naczelnika w czasie jego chwilowej lub stałej nieobecności. Sprawuje bezpośredni nadzór nad następującymi komórkami organizacyjnymi:

- 1) Samodzielne Referaty Postępowań Podatkowych - PPI, PPII, PPIII,
- 2) Dział kontroli podatkowej - KP.

II Zastępca naczelnika m. in. rozstrzyga wszystkie sprawy w zastępstwie Naczelnika i I-go Zastępcy Naczelnika w czasie ich chwilowej lub stałej nieobecności. Sprawuje bezpośredni nadzór nad następującymi komórkami organizacyjnymi:

- 1) Dział Obsługi Bezpośredniej - OB (w tym komórki: OB-1, OB-2, OB-3, OB-4)

Główny księgowy sprawuje bezpośredni nadzór nad następującymi komórkami organizacyjnymi:

- 1) Dział rachunkowości podatkowej RP,
- 2) Wieloosobowe stanowisko pracy rachunkowości budżetowej RB.

Jak ustalili kontrolujący na dzień 09 lutego 2015 r., w Urzędzie Skarbowym w Zawierciu:

etaty planistyczne wynoszą	- 114,
zatrudnienie w etatach	- 117,5, w osobach - 119 (na zastępstwo 3 osoby),
pracownicy służby cywilnej	- 118 osób, w tym 4 urzędników służby cywilnej,
pracownicy obsługi w etatach	- 1/2, w osobach - 1.

Reasumując brak jest podstaw do uznania zarzutów zawartych w przedmiotowym anonimie za uzasadnione. W toku niniejsze kontroli nie stwierdzono:

- zdarzeń, które wskazywałyby na podejrzenie popełnienia przestępstwa,
- działań naruszających przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r., poz.885 z późn. zm), przy czym zagadnienia objęte tą ustawą nie były przedmiotem kontroli,
- naruszających obowiązki członka korpusu służby cywilnej – w oparciu o przepisy ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o służbie cywilnej (t.j. z 2014r., poz. 1111 z późn. zm.).

Wnioskuje się o:

- zapoznanie Naczelnika Urzędu Janusza Buczka z ustaleniami niniejszej kontroli uproszczonej,
- opracowanie zarządzenia wewnętrznego ws wyrażenia zgody na podjęcie dodatkowego zatrudnienia przez pracownika.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli Urzędu Skarbowego w Zawierciu za 2015 rok.

•••••

Na powyższych ustaleniach sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Naczelnikowi kontrolowanego Urzędu Skarbowego w Zawierciu.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolujący:

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY

Majewska
mgr Małgorzata Majewska

zł. Komisarz Skarbowy

Kalwat
Dariusz Kalwat

24.02.2015r.
Akceptował:

Zatwierdził:

Z up. Dyrektora
Izby Skarbowej
Bartłomiej Smalcerz
Wicedyrektor

dnia 03.03.2015r.

Potwierdzenie doręczenia sprawozdania jednostce kontrolowanej:

(jeśli doręczenie nastąpi osobiście przez kontrolujących, w innym przypadku obowiązuje data ze zwrotnego potwierdzenia odbioru).