

INSPEKTOR PRACY

Państwowej Inspekcji Pracy

Okręgowego Inspektoratu Pracy w Katowicach

(pieczęć nagłówkowa inspektora pracy)

tel. (32) 604 12 14, fax (32) 604 12 15

Nr rej. 040140-5310-K040-Pl/18

PROTOKÓŁ KONTROLI



pracodawcy^(*)



przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)



innego podmiotu^(*)

wydzielonej jednostki organizacyjnej:



pracodawcy^(*)



przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

REGON: 00102123400000

NIP: 9541302993

Na podstawie art. 24 ust. 1, w związku z art. 31 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy (Dz. U. z 2018 r. poz. 623)

Nadinspektor pracy - Renata Pięta

(tytuł służbowy oraz imię i nazwisko inspektora pracy)

działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy w Katowicach
przeprowadził kontrolę w:

IZBA SKARBOWA W KATOWICACH

(nazwa podmiotu kontrolowanego)

40-022 KATOWICE, UL. KONSTANTEGO DAMROTA 25

(adres podmiotu kontrolowanego)

(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(*)

(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(*)

Mariusz Gojny

(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Dyrektor

(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)^(*)

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 1.01.1983;

data objęcia stanowiska przez osobę lub powołania organu reprezentującego podmiot kontrolowany: 01.12.2017

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

17,29,31.08; 6,7,13.09.2018 r.

(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)

Liczba:pracujących: 5779, w tym:

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 152,
 - osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 0,
 - cudzoziemców: 0,
 - zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 5779, w tym kobiet: 4554,
młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 224,
- w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: 22,25.01,8,16,21,27.02.2018



1. W czasie kontroli sprawdzono realizację uprzednich decyzji i wystąpień organów Państwowej Inspekcji Pracy oraz wniosków, zaleceń i decyzji organów kontroli i nadzoru nad warunkami pracy:

Po zakończeniu poprzedniej kontroli wydano wystąpienie z dnia 14.03.2018 r. zawierające 2 wnioski, które zostały zrealizowane.

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

Czynności kontrolne rozpoczęto w dniu 17.08.2018 r. po okazaniu legitymacji służbowej. Dokonano wpisu do książki kontroli.

Przedmiotem kontroli było badanie przestrzegania wybranych przepisów prawa pracy, w tym w zakresie prowadzenia procesu rekrutacji, ocena zatrudnienia na podstawie umów cywilnoprawnych, jak również o wypłacie minimalnej stawki godzinowej dla osób świadczących pracę na podstawie umów cywilnoprawnych – umów zleceń. W trakcie kontroli dokonano także oceny warunków bhp w [REDAKTOWANO] Urzędzie Skarbowym w [REDAKTOWANO]

Ustalenia z kontroli

Przyjmowanie do pracy

Proces rekrutacji na wolne stanowiska odbywa się w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach na podstawie Zarządzenia Nr 34/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie przeprowadzania naboru kandydatów do pracy w służbie cywilnej w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach oraz Zarządzenia nr 112/2018 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach z dnia 30 lipca 2018 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie przeprowadzania naboru kandydatów do pracy w służbie cywilnej w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach.

Na podstawie w/w Zarządzeń ustalono, że zgodnie z przyjętym trybem postępowania kierujący komórką organizacyjną występuje do Dyrektora, za pośrednictwem Referatu ds. Naborów, z zaaprobowanym przez przełożonych wnioskiem o rozpoczęcie naboru, proponując jednocześnie jego formę – nabór zewnętrzny/nabór wewnętrzny. Wraz z wnioskiem przedkłada aktualny opis stanowiska pracy. Na podstawie opisu stanowiska pracy, przygotowywane jest ogłoszenie o naborze, które zatwierdza Dyrektor. Informację o warunkach pracy na danym stanowisku pracy w zakresie miejsca i otoczenia organizacyjno-technicznego stanowiska pracy (w tym możliwość wykonywania zadań na danym stanowisku przez osoby niepełnosprawne oraz dostosowanie miejsca pracy dla potrzeb osób niepełnosprawnych) pracownik sporządzający projekt ogłoszenia uzgadnia z komórką ds. bezpieczeństwa i higieny pracy.

Ogłoszenie o naborze zewnętrznym zamieszczane jest w Biuletynie Kancelarii, Biuletynie Izby oraz w miejscu ogólnie dostępnym w siedzibie Izby, a także na stronie BIP KPRM.

Procedura naboru w Izbie składa się z następujących etapów:

- 1) weryfikacja ofert kandydatów pod względem spełniania wymagań formalnych określonych w ogłoszeniu o naborze;
- 2) testu wiedzy;
- 3) rozmowy kwalifikacyjnej.

W przypadku naboru na stanowiska wymagające specjalistycznej wiedzy lub umiejętności Dyrektor może zdecydować o przeprowadzeniu dodatkowego etapu postępowania – sprawdzianu praktycznego.

W celu przeprowadzenia postępowania rekrutacyjnego Dyrektor powołuje Komisję ds. naboru. Przed każdym postępowaniem rekrutacyjnym Dyrektor zatwierdza skład Komisji, wyznaczając role dla poszczególnych osób. Do zadań komisji należy zapoznanie się z ofertami kandydatów, spełniającymi wymogi formalne, określone w ogłoszeniu o naborze, przeprowadzenie testu wiedzy, przeprowadzanie rozmowy kwalifikacyjnej, wyłonienie i przedstawienie Dyrektorowi kandydatów, którzy w postępowaniu rekrutacyjnym uzyskali największą ilość punktów. Zgodnie z przyjętym zarządzeniem ocenę końcową kandydatów w postępowaniu rekrutacyjnym stanowi suma punktów uzyskanych w poszczególnych etapach postępowania. Z przeprowadzonego naboru sporządza się protokół, który wraz z pozostałą dokumentacją naboru oraz ofertami nie więcej niż pięciu kandydatów, którzy w postępowaniu rekrutacyjnym uzyskali największą ilość punktów przedstawiany jest Dyrektorowi. Ostatecznego wyboru kandydata, spośród kandydatów wskazanych w protokole przez Komisję ds. naboru dokonuje Dyrektor.

Ustaleń w zakresie przebiegu naborów zewnętrznych dokonano na podstawie losowo wybranych urzędów skarbowych, tj. [redacted] Urzędu Skarbowego w [redacted].
Okazano dokumentację z następujących naborów:

- **Nr ogłoszenia** [redacted] – miejsce wykonywania pracy – [redacted] Urząd Skarbowy w [redacted], stanowisko referent, ogłoszone w BIP KPRM nr [redacted] 2018 r.
Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Dziale Podatku Akcyzowego i Gier (SPA)

- arkusz z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,

- Przedstawiono formularz wyboru kandydatów, z którego wynika, że wybrano 11 osób, z których 4 przystąpiły do postępowania rekrutacyjnego i otrzymały łączną liczbę punktów:

- [redacted]
- [redacted]
- [redacted] – 30 punktów,
- [redacted] – 28,33 punktów,
- [redacted] 28 punktów,
- [redacted]
- [redacted] – 20 punktów,
- [redacted]
- [redacted]
- [redacted]

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły 24 aplikacje, z czego 13 odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 11 osób, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 4 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskały następujące osoby:

- [redacted] – 30 punktów, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- [redacted] – 28,33 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [redacted] 28 punktów, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja wybrała p. [redacted]. Informacja o wyniku naboru ukazała się 20 lipca 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

- **Nr ogłoszenia** [redacted] – miejsce wykonywania pracy – [redacted] Urząd Skarbowy w [redacted] stanowisko referent.

Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Trzecim Dziale Czynności Analitycznych i Sprawdzających oraz Wymiany Informacji Międzynarodowej (SKA-3) ogłoszone w BIP KPRM nr [redacted] 2018 r.

- arkusz z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,

- Przedstawiono formularz wyboru kandydatów, z którego wynika, że wybrano 11 osób, z których 4 przystąpiły do postępowania rekrutacyjnego i otrzymały łączną liczbę punktów:

- [redacted] -
- [redacted] -
- [redacted] – 17 punktów,
- [redacted] -
- [redacted] -
- [redacted] – 31,67 punktów,
- [redacted] -
- [redacted] – 34 punkty,
- [redacted] – 35,33 punktów,
- [redacted] -
- [redacted] – 29 punktów,

- [REDACTED] -
- [REDACTED] -
- [REDACTED] -
- [REDACTED] -
- [REDACTED] -
- [REDACTED] -

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły 25 aplikacji, z czego 9 odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 16 osób, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 5 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskały następujące osoby:

- [REDACTED] - 35,33 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 34 punkty, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 31,67 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 29 punktów, kandydat posiada lekki stopień niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja nie dokonała wyboru kandydata. Informacja o wyniku naboru ukazała się 27 lipca 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

- **Nr ogłoszenia** [REDACTED] - miejsce wykonywania pracy - [REDACTED] Urząd Skarbowy w [REDACTED] stanowisko referent.

Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Pierwszym Dziale Obsługi Bezpośredniej (SOB-1) ogłoszone w BIP KPRM nr [REDACTED] 2018 r.
- arkusz z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,
- Przedstawiono formularz wyboru kandydatów, z którego wynika, że wybrano 11 osób, z których 4 przystąpiły do postępowania rekrutacyjnego i otrzymały łączną liczbę punktów:

- [REDACTED] - 20 pkt,
- [REDACTED] - 12 pkt,
- [REDACTED] - 18 pkt.,
- [REDACTED] - 31,33 pkt.
- [REDACTED] - 19 pkt.

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły 23 aplikacje, z czego 1 odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 22 osoby, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 5 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskały następujące osoby:

- [REDACTED] - 31,33 punktów, nie posiadający stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 34 punkty, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 31,67 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] - 29 punktów, kandydat posiada lekki stopień niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja nie dokonała wyboru kandydata. Informacja o wyniku naboru ukazała się 11 czerwca 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

- **Nr ogłoszenia** [REDACTED] – miejsce wykonywania pracy [REDACTED] Urząd Skarbowy w [REDACTED], stanowisko referent.

Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Pierwszym Dziale Obsługi Bezpośredniej (SOB-1) ogłoszone w BIP KPRM nr [REDACTED] 2018 r.

- arkusze z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły 20 ofert pracy, z czego 4 odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 16 osób, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 9 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskały następujące osoby:

- [REDACTED] – 38 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 34,66 punktów, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 30,66 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 29 punktów, kandydat nie posiada stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 28 punktów, kandydat nie posiada stopnia niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja nie dokonała wyboru kandydata. Informacja o wyniku naboru ukazała się 11 czerwca 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

Z powyższego postępowania nie wybrano żadnego kandydata.

- **Nr ogłoszenia** [REDACTED] miejsce wykonywania pracy – [REDACTED] Urząd Skarbowy w [REDACTED], stanowisko referent.

Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Pierwszym Referacie Spraw Wierzycielskich (SEW-1) w IAS w Katowicach, z miejscem świadczenia pracy w [REDACTED] Urzędzie Skarbowym w [REDACTED] ogłoszone w BIP KPRM nr [REDACTED] 2018 r.

- arkusze z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły 22 oferty pracy, z czego 8 ofert odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 14 osób, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 7 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskały następujące osoby:

- [REDACTED] – 30,25 punktów, nie posiadająca stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 29 punktów, nie posiadający stopnia niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 28,75 punktów, kandydatka posiada lekki stopień niepełnosprawności,
- [REDACTED] – 26,25 punktów, kandydat posiada umiarkowany stopień niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja nie dokonała wyboru kandydata. Informacja o wyniku naboru ukazała się 11 czerwca 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

Z powyższego postępowania została wybrana [REDACTED]

- **Nr ogłoszenia** [REDACTED] – miejsce wykonywania pracy – [REDACTED] Urząd Skarbowy w [REDACTED], stanowisko referent.

Dokumentacja zawiera m.in.

- ogłoszenie o naborze na stanowisko referenta w Pierwszym Dziale Egzekucji Administracyjnej (SEE-1) ogłoszone w BIP KPRM nr [REDACTED] 2018 r.

- arkusz z przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej,

- protokół z przeprowadzonego naboru zewnętrznego, z którego wynika, że w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęło 17 ofert pracy, z czego 10 odrzucono, ponieważ nie spełniały wymogów formalnych. Na postępowanie zaproszono 7 osób, z czego do postępowania rekrutacyjnego przystąpiło 3 kandydatów. Najwyższą ocenę uzyskał:

➤ [REDACTED] – 27 punktów, łącznie w postępowaniu rekrutacyjnym ocena końcowa 4, nie posiadający stopnia niepełnosprawności,

Na protokole znajduje się uwaga o treści cyt.: „Jeżeli w Izbie Administracji Skarbowej wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia o naborze jest niższy niż 6% pierwszeństwo w zatrudnieniu przysługuje osobie niepełnosprawnej, o ile znajduje się w gronie wytypowanych kandydatów. Komisja dokonała wyboru kandydata [REDACTED]. Informacja o wyniku naboru ukazała się 23.06. 2018 r. na stronie BIP IAS w Katowicach.

Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. z 2017r. poz. 847 ze zmianami z 2018 r. poz. 650)

Kontrolującej okazano wykaz umów cywilnoprawnych zawartych w 2018 r.

lp.	US	Nazwisko i imię	Ilość godzin		Daty	
1.	Będzin	[REDACTED]	400		02-07-2018	30-09-2018
2.	I Bielsko-Biała	[REDACTED]	400		01-06-2018	31-08-2018
3.	II Bielsko-Biała	[REDACTED]	400		05-06-2018	14-09-2018
4.	Bytom	[REDACTED]	400		01-07-2018	30-09-2018
5.	Chorzów	[REDACTED]	150	128	02-05-2018	22-06-2018
		[REDACTED]	122		01-06-2018	22-06-2018
6.	Cieszyn	[REDACTED]	400			
7.	Czechowice-Dziedzice					
8.	I Częstochowa	[REDACTED]	462		07-03-2018	06-06-2018
		[REDACTED]	462		07-03-2018	06-06-2018
		[REDACTED]	462		07-03-2018	06-06-2018
		[REDACTED]	462		07-03-2018	06-06-2018
9.	II Częstochowa	[REDACTED]	462		08-03-2018	07-06-2018
		[REDACTED]	462		08-03-2018	07-06-2018
		[REDACTED]	462		08-03-2018	07-06-2018
		[REDACTED]	462		08-03-2018	07-06-2018
		[REDACTED]	462		08-03-2018	07-06-2018
10.	Dąbrowa Górnicza	[REDACTED]	200		15-07-2018	31-08-2018
		[REDACTED]	200		15-07-2018	31-08-2018
11.	I Gliwice	[REDACTED]	462		10-09-2018	09-12-2018
		[REDACTED]	462		10-09-2018	09-12-2018
12.	II Gliwice	[REDACTED]	462		03-09-2018	02-12-2018
13.	Jastrzębie-Zdrój	[REDACTED]	200		03-09-2018	10-10-2018
		[REDACTED]	200		03-09-2018	10-10-2018
14.	Jaworzno	[REDACTED]	400		20-06-2018	31-08-2018
15.	I Katowice	[REDACTED]	400		14-05-2018	30-11-2018
		[REDACTED]	496		12-04-2018	11-07-2018
16.	II Katowice	[REDACTED]	232		14-05-2018	30-06-2018

17.	Kłobuck					
18.	Lubliniec					
19.	Mikołów		200	01-06-2018	15-07-2018	
20.	Mysłowice		154	01-08-2018	31-08-2018	
			154	01-08-2018	31-08-2018	
			154	16-07-2018	16-08-2018	
21.	Myszków		150	01-09-2018	05-10-2018	
			150	01-09-2018	05-10-2018	
			100	01-09-2018	30-09-2018	
22.	Piekary Śląskie		232	02-09-2018	11-10-2018	
23.	Pszczyna		200	07-05-2018	30-06-2018	
			200	01-09-2018	31-10-2018	
24.	Racibórz		200	01-08-2018	07-09-2018	
			200	06-08-2018	14-09-2018	
25.	Ruda Śląska					
26.	Rybnik		400	18-07-2018	15-12-2018	
27.	Siemianowice Śląskie		200	01-08-2018	07-09-2018	
28.	Sosnowiec		200	12-08-2018	05-10-2018	
			200	01-09-2018	10-10-2018	
29.	Tarnowskie Góry		304	24-07-2018	14-09-2018	
			96	27-08-2018	05-10-2018	
30.	Tychy		400	07-08-2018	16-10-2018	
31.	Wodzisław Śląski		200	01-06-2018	10-07-2018	
			200	01-06-2018	10-07-2018	
32.	Zabrze					
33.	Zawiercie					
34.	Żory		96	16-05-2018	31-05-2018	
			100	14-08-2018	20-09-2018	
			100	03-09-2018	03-10-2018	
35.	Żywiec					
36.	I DUS		400	12-08-2018	31-10-2018	
37.	II DUS					

Okazano przykładowe umowy zlecenia – zawarte bezpośrednio po stażu, np.:

- umowa nr 2401-IZK [REDACTED] z dnia 14.06.2018 r. zawartą z [REDACTED] na okres od 20.06.2018 r. do 31.08.2018 r. przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:
 - rejestracja tytułów wykonawczych, czynności kancelaryjne egzekucji, czynności kancelaryjne w Kancelarii Urzędu. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDACTED] z dnia 15.06.2018 r. zawartą z [REDACTED] na okres od 02.07.2018 r. do 30.09.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

- rejestracja tytułów wykonawczych, czynności kancelaryjne egzekucji. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: [REDACTED]

20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDAKTED] zawartą z [REDAKTED] na okres od 05.06.2018 r. do 14.09.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

- rejestrowanie poczty przychodzącej i wychodzącej, obsługa obowiązków podatkowych: otwieranie i zamykanie, archiwizowanie i udostępnianie dokumentów NIP. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDAKTED] z dnia 08.06.2018 r. zawartą z [REDAKTED] na okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

- obsługi tytułów wykonawczych, czynności kancelaryjnych egzekucji, archiwizacja tytułów wykonawczych. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDAKTED] z dnia 05.07.2018 r. zawartą z [REDAKTED] na okres od 15.07.2018 r. do 31.08.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

-wprowadzanie danych do systemów komputerowych. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDAKTED] zawartą z [REDAKTED] na okres od 03.09.2018 r. do 02.12.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

- wprowadzanie zajęć wierzytelności do bazy komputerowej, obsługa Biblioteki Akt, sporządzanie odpowiedzi na zapytania komorników sądowych. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

- umowa nr 2401-IZK3. [REDAKTED] z dnia 5.07.2018 r. zawartą z [REDAKTED] na okres od 03.09.2018 r. do 10.10.2018 r. lub do wyczerpania przedmiotu umowy. Przedmiotem umowy było wykonywanie następujących czynności:

-wprowadzanie danych do systemów informatycznych, obsługa korespondencji, przygotowanie dokumentacji do archiwizacji. Stawka wynagrodzenia ustalona w umowie zlecenia wynosiła 13,70 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie rachunku wystawionego przez Zleceniobiorcę w terminach wg zasad określonych w umowie jako: 20 dnia miesiąca, w którym rozpoczęto wykonywanie usługi, do ostatniego dnia miesiąca. Z postanowień umowy wynika, że integralną częścią rachunku będzie załącznik na którym Zleceniodawca potwierdzi ilość przepracowanych godzin, których dotyczy rachunek.

Wszystkie w/w umowy i zleceniobiorcy zostali zgłoszeni do ZUS.

Do okazanych umów cywilnoprawnych nie wniesiono uwag.

Wynagrodzenia za pracę i inne składniki

Nagrody jubileuszowe

[REDAKTED]

[REDAKTED]

Zgodnie z postanowieniami art. 91 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o służbie cywilnej (Dz.U. z 2017r. poz. 1889 ze zmianami oraz z 2018r. poz. 106) za wieloletnią pracę członek korpusu służby cywilnej otrzymuje nagrodę jubileuszową w wysokości:

- 1) po 20 latach pracy - 75% wynagrodzenia miesięcznego;
- 2) po 25 latach pracy - 100% wynagrodzenia miesięcznego;
- 3) po 30 latach pracy - 150% wynagrodzenia miesięcznego;
- 4) po 35 latach pracy - 200% wynagrodzenia miesięcznego;
- 5) po 40 latach pracy - 300% wynagrodzenia miesięcznego;
- 6) po 45 latach pracy - 400% wynagrodzenia miesięcznego.

Na podstawie okazanego zestawienia wypłaconych nagród jubileuszowych w okresie od stycznia 2018 r. do sierpnia 2018 r. ustalono, że świadczenie to zostało wypłacone 555 pracownikom. Do kontroli prawidłowości naliczenia i wypłacenia w/w świadczenia losowo wybrano 5 pracowników, którzy nagrody takie otrzymali za:

Nagrody jubileuszowe za 30 lat pracy

██████████ – Urząd Skarbowy w ██████████

Pracownik uzyskał prawo do nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy w dniu 3.08.2018 r. w wysokości 150%. Z tabeli wynika podstawa wymiaru nagrody 4380,29 zł, kwota nagrody 6570,44 zł brutto. Z dokonanego wyliczenia wynika, że wynagrodzenie zasadnicze pracownika wynosiło 3 466,60 zł, dodatek stażowy 693,32 zł, wynagrodzenie łączne brutto kwota 4 159,92 zł x 150%, nagroda jubileuszowa wyniosła kwotę 6 239,88 zł brutto.

Kolejno przedstawiono wyliczenie nagrody jubileuszowej w oparciu o następujące składniki wynikające ze sposobu rozliczenia ze środków rezerwy celowej:

Wynagrodzenie zasadnicze – 183,64 zł,

Dodatek stażowy – 36,73 zł,

Wynagrodzenie brutto 220,37 zł x 150%

Nagroda jubileuszowa brutto 330,56 zł brutto

Wyliczenie nagrody jubileuszowej z prowizji:

Prowizja za m-c/rok	m-c/rok wypłaty	Kwota prowizji brutto
04/2018	05/2018	3367,97
05/2018	06/2018	2533,85
06/2018	07/2018	3173,79
suma		9075,61

$9075,61 : 3 \times 150\% = 4 537,81$ – kwota brutto nagrody od prowizji.

Suma wyliczonej w oparciu o w/w składniki nagrody wynosi: 11 108,25 zł brutto, wypłacona w kwotach netto 5116,88 zł, 270,56 zł, 3720,81 zł w dniu 3.08.2018 r.

██████████:

Pracownik nabył prawo do nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy w wysokości 150%.

Okazano dokumenty na podstawie których sposób obliczenia w/w nagrody przedstawia się następująco:

Nagroda jubileuszowa naliczana od wysokości pensji:

Wynagrodzenie zasadnicze	4 684,60
Dodatek stażowy	936,92
Dodatek służby cywilnej	1218,00
Wynagrodzenie brutto	6 839,52
Procent nagrody	150%
Nagroda jubileuszowa brutto	10 259,28

Nagroda jubileuszowa od pensji (rezerwa celowa od XII/2017)

Wynagrodzenie zasadnicze	43,10
Dodatek stażowy	8,62
Wynagrodzenie brutto	51,7
Procent nagrody	150%
Nagroda jubileuszowa brutto	77,58

Wyliczenie nagrody jubileuszowej od prowizji dla p. ██████████ – US ██████████

m-c/rok	Kwota prowizji
I/2018 (wypłacona w lutym 2018 r.)	1 155,38 zł
II/2018 (wypłacona w marcu 2018 r.)	1 957,63 zł

III/2018 (wyplacona w kwietniu 2018 r.)	1 477,99 zł
suma	4 591,00 zł
Kwota nagrody od prowizji	2 295,50 zł

Pracownikowi wypłacono tytułem nagrody jubileuszowej następujące kwoty netto 8412,28 zł, 63,58 zł, 1882,50 zł w dniu 14.05.2018 r.

██████████ – Urząd Skarbowy w ██████████

Pracownica nabyła prawo do nagrody jubileuszowej w wysokości 150 % za 30 lat pracy w dniu 11.07.2018 r.

Sposób obliczenia należnej nagrody jubileuszowej na podstawie okazanych dokumentów przedstawia się w sposób następujący:

Nagroda jubileuszowa naliczana od wysokości pensji:

	PŚB	RCD
Wynagrodzenie zasadnicze	3 502,21	183,64
Dodatek stażowy	700,44	36,73
Dodatek konrolerski	0,00	0
Wynagrodzenie brutto	4 202,65	220,37
Procent nagrody	150%	150%
Nagroda jubileuszowa brutto	6303,98	330,56

Wyliczenie wysokości nagrody jubileuszowej z prowizji:

m-c prowizji	kwota
Marzec 2018	2 435,16
Kwiecień 2018	2 016,94
Maj 2018	2 543,12
Razem	6 995,22
Procent nagrody	150%
Nagroda jubileuszowa	3497,61

Pracownicy wypłacono tytułem nagrody jubileuszowej kwoty netto 5 168,98 zł, 270,56 zł, 2 867,61 zł w dniu 11.07.2018 r.

Nagrody jubileuszowe za 20 lat pracy

██████████

Pracownik nabył prawo do nagrody jubileuszowej w wysokości 75 % podstawy wymiaru, w dniu 25.08.2018 r. Nagroda została mu wypłacona w dniu 27.08.2018 r.

Nagroda jubileuszowa w wysokości 75% wynagrodzenia za pracę została obliczona w następujący sposób:

Wynagrodzenie zasadnicze za sierpień 2018 wyniosło 3 279,22 zł,

Dodatek stażowy 623,05 zł,

Razem do wypłaty 3 902,27 zł x 75% = 2 926,70 zł.

Obliczenie wysokości nagrody jubileuszowej z rezerwy celowej RCD:

Wynagrodzenie zasadnicze za sierpień 2018 wyniosło 185,51 zł,

Dodatek stażowy 35,25 zł,

Razem do wypłaty 220,76 zł x 75% = 165,57 zł.

Obliczenie wysokości nagrody jubileuszowej z prowizji:

I.p.	Miesiąc wypłaty	Uzyskane wynagrodzenie prowizyjne
1	VII 2018	3 314,65 zł
2	VI 2018	6 020,43 zł
3	V 2018	4 286,07 zł
Razem		13 621,15 zł

13 621,15 zł : 3 = 4 540,38 zł

4 540,38 zł x 75% = 3 405,29 zł.

Pracownikowi wypłacono w dniu 27.08.2018 r. następujące kwoty netto tytułem nagrody jubileuszowej 2 399,70 zł, 135,57 zł, 2 792,29 zł.

██████████

Pracownica nabyła prawo do nagrody jubileuszowej w wysokości 75 % podstawy wymiaru, w dniu 27.06.2018 r. Nagroda została jej wypłacona w dniu 27.06.2018 r. Nagroda jubileuszowa w wysokości 75% wynagrodzenia za pracę została obliczona w następujący sposób:

Wynagrodzenie zasadnicze za sierpień 2018 wyniosło 3 279,22 zł,

OK

Dodatek stażowy 623,05 zł,

Razem do wypłaty 3 902,27 zł x 75% = 2 926,70 zł.

Obliczenie wysokości nagrody jubileuszowej z rezerwy celowej RCD:

Wynagrodzenie zasadnicze za sierpień 2018 wyniosło 185,51 zł,

Dodatek stażowy 35,25 zł,

Razem do wypłaty 220,76 zł x 75% = 165,57 zł.

Obliczenie wysokości nagrody jubileuszowej z prowizji:

I.p.	Miesiąc wypłaty	Uzyskane wynagrodzenie prowizyjne
1	III 2018	2 277,57 zł
2	IV 2018	3 294,65 zł
3	V 2018	3 523,54 zł
Razem		9 095,76 zł

9 095,76 zł : 3 = 3 031,92 zł

3 031,92 zł x 75% = 2 273,94 zł.

Pracownicy wypłacono tytułem nagrody jubileuszowej następujące kwoty netto 2 399,70 zł, 135,57 zł, 1864,94 zł w dniu 27.06.2018 r.

Ponadto w trakcie kontroli przedstawiono wyjaśnienia p. Sylwii Szot – Główniej Księgowej dotyczące sposobu obliczania nagrody jubileuszowej, stanowią one załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Wynagrodzenie za urlop wypoczynkowy

Kontrolą prawidłowości naliczenia i wypłacenia wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy objęto przypadki wypłacania pracownikom wynagrodzenia za pracę oraz zmiennych składników wynagrodzenia za pracę, takich jak prowizja.

Ustalono, że wynagrodzenie prowizyjne przysługuje pracownikom na podstawie Zarządzenia nr 233/15 Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad naliczania i wypłaty wynagrodzeń prowizyjnych w Izbie Skarbowej w Katowicach oraz nadzorowanych urzędach skarbowych”. Zgodnie z postanowieniami w/w Zarządzenia zawartymi w § 3 osobom uprawnionym w okresie zatrudnienia przysługuje wynagrodzenie prowizyjne z tytułu kwoty uzyskanej w rozumieniu § 1 ust. 5 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie uprawnień szczególnych przysługujących niektórym kategoriom członków korpusu służby cywilnej Dz. U. z 2015r. poz. 30), przez

1) organ egzekucyjny,

2) organ rekwizycyjny

w przydzielonej sprawie egzekucyjnej.

Przez osobę uprawnioną rozumie się członka korpusu służby cywilnej zatrudnionego w komórce organizacyjnej egzekucji administracyjnej urzędu skarbowego nadzorowanego przez Dyrektora, z wyłączeniem kierownika komórki organizacyjnej egzekucji administracyjnej urzędu skarbowego, któremu przysługuje wynagrodzenie z tytułu kierowania komórką, obliczone w sposób określony w ust. 7 lub 8.

Okazano wykaz osób przenoszonych w 2018 r. z komórek organizacyjnych takich jak Działy Egzekucji Administracyjnej z Urzędów Skarbowych w [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] Z przedstawionego wykazu wynika, że przeniesiono następujących pracowników:

[REDAKTOWANE] – starszy kontroler skarbowy została przeniesiona z dniem 01 czerwca 2018 r. za swoją zgodą do Wieloosobowego Stanowiska Spraw Karnych Skarbowych w Urzędzie Skarbowym w [REDAKTOWANE] na stanowisko Referent prawny. Pozostałe warunki pracy i płacy nie uległy zmianie. Pismo Dyrektora IAS w Katowicach z dnia 30 maja 2018 r. znak 2401.IZK1.111.1601.2018.1.2401-18-093067 Pracownica potwierdziła przyjęcie w/w warunków w dniu 30.05.2018 r.

[REDAKTOWANE] – starszy kontroler skarbowy została przeniesiona z dniem 01 czerwca 2018 r. za swoją zgodą do Działu Rachunkowości Podatkowej w Urzędzie Skarbowym w [REDAKTOWANE] na stanowisko specjalista. Pozostałe warunki pracy i płacy nie uległy zmianie. Pismo Dyrektora IAS w Katowicach z dnia 22 maja 2018 r. znak 2401.IZK1.[REDAKTOWANE] Pracownica potwierdziła przyjęcie w/w warunków w dniu 25.05.2018 r.

[REDAKTOWANE] – inspektor w Dziale Egzekucji Administracyjnej w Urzędzie Skarbowym w [REDAKTOWANE] została przeniesiona do Sekretariatu SWS US w [REDAKTOWANE] na stanowisko samodzielnego referenta.

██████████ – starszy ekspert skarbowy w Dziale Egzekucji Administracyjnej w US w ██████████ została przeniesiona do Działu Czynności Analitycznych i Sprawdzających w US w ██████████ na takie samo stanowisko pracy jak poprzednio.

Do kontroli prawidłowości obliczania wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy wybrano pracowników: ██████████ i ██████████

Wyjaśnienia w zakresie sposobu obliczania wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy przedstawiła p. Sylwia Szot – Główny Księgowy, stanowią one załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

Ustalono, na podstawie karty urlopów i innych nieobecności, że pracownica ██████████ korzystała z urlopu wypoczynkowego przykładowo w maju 2018 r. w dniu 2.05.2018 r. w wymiarze 8 godzin. Przedstawiono zestawienie do obliczenia wynagrodzenia prowizyjnego za miesiąc maj 2018 r. dla w/w pracownicy. Z zestawienia wynika, że podstawą wymiaru obliczenia wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy była kwota wynikająca z 12 miesięcy za które wypłacono wynagrodzenie prowizyjne, liczba godzin przepracowanych w miesiącu za który wypłacono wynagrodzenie prowizyjne, z tej sumy obliczono wynagrodzenie średnie za 1 godzinę, a następnie obliczono wynagrodzenie za 8 godzin urlopu wypoczynkowego. Zestawienie to stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.

Pracownicy za maj 2018 r. wypłacono kwoty brutto 3 370,11 zł, 220,58 zł tytułem wynagrodzenia za pracę oraz prowizję za maj 2018 r. w kwocie brutto 3 104,46 zł, łącznie z wynagrodzeniem za urlop wypoczynkowy w kwocie 131,20 zł brutto. Wyliczona kwota prowizji za maj 2018 r. jak wynika z imiennego wykazu przysługującego wynagrodzenia prowizyjnego dla w/w pracownicy wyniosła 2973,26 zł brutto.

Kolejno w czerwcu 2018 r. pracownica korzystała z 12 dni urlopu wypoczynkowego, za który pracownica otrzymała wynagrodzenie za pracę w wysokości 3 370,11 zł brutto, bez zmiennych składników wynagrodzenia za pracę, które w tym miesiącu jej nie przysługiwały.

Ustalono, na podstawie karty urlopów i innych nieobecności, że pracownica ██████████ korzystała z urlopu wypoczynkowego przykładowo w maju 2018 r. w dniu 2.05.2018 r. w wymiarze 8 godzin oraz w dniu 19.05.2018 r. w wymiarze 8 godzin. Przedstawiono zestawienie do obliczenia wynagrodzenia prowizyjnego za miesiąc maj 2018 r. dla w/w pracownicy. Z zestawienia wynika, że podstawą wymiaru obliczenia wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy była kwota wynikająca z 12 miesięcy za które wypłacono wynagrodzenie prowizyjne, liczba godzin przepracowanych w miesiącu za który wypłacono wynagrodzenie prowizyjne, z tej sumy obliczono wynagrodzenie średnie za 1 godzinę, a następnie obliczono wynagrodzenie za 16 godzin urlopu wypoczynkowego. Zestawienie to stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

Pracownicy za maj 2018 r. wypłacono kwoty brutto 4 159,92 zł i 220,37 zł tytułem wynagrodzenia za pracę oraz prowizję za maj 2018 r. w kwocie brutto 2 016,87 zł, łącznie z wynagrodzeniem za urlop wypoczynkowy w kwocie 383,52 zł brutto. Wyliczona kwota prowizji za maj 2018 r. jak wynika z imiennego wykazu przysługującego wynagrodzenia prowizyjnego dla w/w pracownicy wyniosła 1 633,35 zł brutto.

Kolejno w czerwcu 2018 r. pracownica korzystała z 11 dni urlopu wypoczynkowego, za który pracownica otrzymała wynagrodzenie za pracę w wysokości 4 159,92 zł brutto i 220,37 zł brutto bez zmiennych składników wynagrodzenia za pracę, które w tym miesiącu jej nie przysługiwały.

Nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości.

Bezpieczeństwo i higiena pracy

W dniu 6.09.2018 r. dokonano kontroli warunków pracy, w tym pomieszczeń higieniczno – sanitarnych oraz oświetlenia stanowisk pracy i korytarzy w ██████████ Urzędzie Skarbowym w ██████████

██████████ Stwierdzono, że nieczynne z powodu awarii były pomieszczenia higieniczno – sanitarne, znajdujące się w jednym pionie, na wszystkich kondygnacjach budynku. Pracownikom, w tym osobom niepełnosprawnym zapewniono jedynie 8 toalet, po 4 dla mężczyzn i kobiet. Nie oznakowano pomieszczeń toalet na II piętrze budynku. Ustalono, że w w/w Urzędzie aktualnie zatrudnionych jest ogółem 188 pracowników, w tym 137 kobiet.

Ponadto na korytarzach budynku wyłączane były z uwagi na podjęte kroki oszczędnościowe niektóre oprawy oświetleniowe.

Stwierdzono także przechowywanie w pomieszczeniach – sanitariatach przeznaczonych do korzystania dla mężczyzn, wózków do sprzątania stanowiących własność firmy sprzątajacej, którą jest firma zewnętrzna świadcząca usługi w tym zakresie.

Ponadto stwierdzono uszkodzone niektóre stopnie schodów na klatce schodowej.

W dniu 13.09.2018 r. okazano następujące dokumenty:

Handwritten signature

- notatka służbowa z dnia 10.09.2018 r. w sprawie awarii pionu instalacji wodnej w sanitariatach budynku [REDAKTOWANO] Urzędu Skarbowego w [REDAKTOWANO] sporządzona przez Naczelnik Wydziału Zarządzania i Administrowania Nieruchomościami IAS. Z treści notatki wynika, że:

w dniu 15 czerwca 2018 r. wpłynęło zapotrzebowanie na wydatek wymiany pionu instalacji wodnej w sanitariatach budynku [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO]. Potrzebę wydatku, jak wynika z pisma uzasadniono możliwością wystąpienia awarii, której symptomem było pojawienie się mokrej plamy na suficie toalety, w okolicach lampy. Sprawa została przekazana do Drugiego Działu Zarządzania i Administrowania Nieruchomościami, celem rozpatrzenia i realizacji. Ustalono szacunkowy koszt remontu na minimum 30 tys. zł, konstatując, że IAS nie dysponuje środkami finansowymi na realizację zadania. W dniu 28.06.2018 r. Kierownik Referatu [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO] potwierdził istnienie awarii. W dniu 3.07.2018 r. Dyrektor IAS w Katowicach wystąpił do Departamentu Budżetu, Logistyki i Kadr Krajowej Administracji Skarbowej w MF, z prośbą o przyznanie dodatkowych środków w wysokości 400tys. zł na realizację zadań związanych z usuwaniem awarii urządzeń technicznych lub systemów oraz realizację zaleceń wynikających z okresowych przeglądów instalacji i budynków. W dniu 23 lipca 2018 r. odebrano z [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO] informację mailową o niezlokalizowaniu miejsca nieszczelności w pionie oraz o decyzji zamknięcia całego pionu wodnego w związku z nasileniem wycieku.

W dniu 24 sierpnia 2018 r. Dyrektor Departamentu Finansów i Księgowości w Ministerstwie Finansów podjął decyzję o zmianie planu finansowego, którą przydzielił wnioskowane środki.

- notatka służbowa z dnia 12 września 2018 r. sporządzona przez p. [REDAKTOWANO] - [REDAKTOWANO] - Naczelnik Wydziału, w której przedstawiono przebieg prac związanych z zapotrzebowaniem dotyczącym remontu uszkodzonych pionów wodociągowych w budynku [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO]. Na dzień 13.09.2018 r. dokumentacja dotycząca składania ofert na dokonanie w/w zakresu robót, została przesłana do wykonawców i zamieszczona na stronie IAS w Katowicach w zakładce „zamówienia publiczne”. Termin składania ofert został określony na 14.9.2018 r. Przedmiotowa notatka stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

- notatka służbowa z dnia 11.09.2018 r. w sprawie zgłoszenia awarii instalacji wodnej w budynku [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO] przy ul. [REDAKTOWANO] oraz przeglądów okresowych budynku przewidzianych w prawie budowlanym. Notatka ta stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.

- notatka z dnia 12.09.2018 r. sporządzona przez p. [REDAKTOWANO] na temat kontroli warunków pracy i ochrony p.poż. w [REDAKTOWANO] US w [REDAKTOWANO]. Notatka ta stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli. Do notatki załączono protokół nr 02/05/2007 z dnia 23.05.2007 r. wykonany przez Z.H.U. [REDAKTOWANO], sprawdzenia natężenia oświetlenia stanowisk pracy, opis instalacji: oświetlenie światłem jarzeniowym – pomiary wykonano przy wszystkich świecących oprawach bez uwzględnienia światła dziennego, stanowiska pracy wyposażone w monitory ekranowe. Z treści protokołu w rubryce „orzeczenie” zapisano cyt.: „instalacja nie sprawna – nie spełnia wymagania PN-EN 12464-1.”

Z treści notatki wynika ponadto, że innych pomiarów do chwili obecnej w budynku [REDAKTOWANO] Urzędu Skarbowego w [REDAKTOWANO] nie wykonano.

3. W czasie kontroli wydano:

a/ decyzji ustnych: ,

b/ poleceń: .

Wykaz(y) wydanych decyzji ustnych i/lub poleceń stanowi(a)(y) załącznik(i) nr [REDAKTOWANO] do protokołu.

4. W czasie kontroli sprawdzono/nie sprawdzano() tożsamość:

nie sprawdzano

(dane osoby legitymowanej oraz określenie czasu, miejsca i przyczyny legitymowania)

[REDAKTOWANO]

5. W czasie kontroli ~~pobrano~~/nie pobrano^(*) próbki surowców i materiałów używanych, wytwarzanych lub powstających w toku produkcji: ~~nie~~ pobrano

6. W czasie kontroli udzielono/nie udzielono^(**) porad:

- z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy: ,
- z zakresu prawnej ochrony pracy: ,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia: .

7. Do protokołu załącza się/nie-załącza się^(**) załączników: 7, stanowiących składową część protokołu:

Załącznik nr 1. wyjaśnienia p. Sylwii Szot – Głównej Księgowej dotyczące sposobu obliczania nagrody jubileuszowej.

Załącznik nr 2. Wyjaśnienia w zakresie sposobu obliczania wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy p. Sylwii Szot – Głównego Księgowego.

Załącznik nr 3. zestawienie do obliczenia wynagrodzenia prowizyjnego za miesiąc maj 2018 r. dla pracownicy p. [REDACTED]

Załącznik nr 4. zestawienie do obliczenia wynagrodzenia prowizyjnego za miesiąc maj 2018 r. dla pracownicy p. [REDACTED]

Załącznik nr 5. notatka służbowa z dnia 12 września 2018 r. sporządzona przez p. [REDACTED] – Naczelnik Wydziału,

Załącznik nr 6. notatka służbowa z dnia 11.09.2018 r. w sprawie zgłoszenia awarii instalacji wodnej w budynku [REDACTED] US w [REDACTED] oraz przeglądów okresowych budynku przewidzianych w prawie budowlanym.

Załącznik nr 7. - notatka z dnia 12.09.2018 r. sporządzona przez p. [REDACTED] na temat kontroli warunków pracy i ochrony p.poż. w [REDACTED] US w [REDACTED]

(wyszczególnienie załączników)

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

p. [REDACTED] – Naczelnik Wydziału Kadr i Szkoleń, p. [REDACTED] – Naczelnik Wydziału Płac, p. [REDACTED] – Naczelnik Wydziału Logistyki.

9. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień

.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Katowice, dnia 13.09.2018

NADINSPEKTOR PRACY

mgr Renata Pięta

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu 13.09.2018 otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach

Mariusz Sojny
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Pouczenie:

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).
2. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia wniosku o objęcie tajemnicą przedsiębiorstwa informacji zawartych w protokole kontroli.
Do protokołu złożono ~~wniosek~~/nie złożono wniosku. (*)
Wniosek stanowi załącznik nr do protokołu kontroli. (**)
3. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia przedstawienia protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do zastosowania przez inspektora pracy stosownych środków prawnych.
Do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżenia ~~wniesiono~~/nie wniesiono/zostaną wniesione(**)
do dnia
Zastrzeżenia stanowią załącznik nr do protokołu kontroli. (**)

Ustosunkowanie się inspektora pracy do wniesionych zastrzeżeń do protokołu:

.....
.....
.....
.....

W wyniku uwzględnienia zażalenia na postanowienie inspektora pracy o zachowaniu w tajemnicy okoliczności umożliwiających ujawnienie tożsamości pracownika lub osoby protokół przesłuchania został zniszczony (art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).(**)

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach

Mariusz Sojny
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

NADINSPEKTOR PRACY

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

Katowice 20.09.18r.
(miejsce i data podpisania protokołu)

(*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(**) – niepotrzebne skreślić

[RP]

G
