



OPOLE, dnia 2017-02-21

**DYREKTOR IZBY SKARBOWE  
W OPOLU**



UNP: 1601-17-008567

Znak sprawy: 1601-KW.0710.1.2017.3

# SPRAWOZDANIE Z KONTROLI



Izba Administracji Skarbowej w Opolu  
ul. Ozimska 19, 45-057 Opole

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Zakres kontroli, tj. przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą</i>	Przedmiot kontroli: Organizacja pracy w Urzędzie Skarbowym w Nysie. Okres objęty kontrolą: 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Skarbowy w Nysie ul. Krzywoustego 23 48-300 Nysa
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	<i>Beata Wilczyńska</i> Naczelnik Urzędu Skarbowego w Nysie od dnia 19.02.2010 r.
<i>Kontrolerzy:</i>	Ewelina Walczak, starszy inspektor - koordynator kontroli Iwona Nawa, starszy komisarz skarbowy działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu Nr 1/2017 z dnia 12.01.2017 r.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	13.01.2017 r. – 31.01.2017 r.
<i>Podstawa prawna prowadzenia kontroli</i>	Art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)
<i>Wpisano do ewidencji kontroli</i>	Poz. 1/2017
<i>Zagadnienia objęte kontrolą</i>	-

## II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Działania kierowanego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Nysie w badanym zakresie oceniono <b>pozytywnie</b> .
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Dokonane ustalenia nie pozwalają na potwierdzenie zawartych w anonimowym piśmie informacji dotyczących nieprawidłowości w organizacji pracy w Urzędzie Skarbowym w Nysie.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego

<i>Stan prawny</i>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Zarządzenie Nr 48/15 Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu z dnia 1 kwietnia 2015 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędowi Skarbowemu w Nysie.</li><li>2. Zarządzenie Nr 8/15 Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu z dnia 16 marca 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy dla Izby Skarbowej w Opolu.</li></ol>
<i>Opis stanu faktycznego</i>	<p>Kontrolę przeprowadzono w celu sprawdzenia informacji zawartych w anonimowym piśmie. Informacje dotyczyły m.in.: sugerowania pracownikom przez kierownictwo Urzędu zabierania pracy do domu, zwalniania się kolejnych pracowników i kilku kierowników, zastraszania pracowników. Informujący stwierdzili, iż kierownictwu Urzędu nie zależy ani na dobru pracowników, ani Urzędu, a już najmniej na wpływach, liczy się tylko dobra statystyka.</p> <p>Wszystkich pracowników Urzędu obecnych w dniu 13.01.2017 r. zapoznano z informacjami zawartymi w anonimowym piśmie podpisanym „pracownicy”.</p> <p>Podczas kontroli przeprowadzono rozmowy z 37 osobami, w tym z:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– 27 pracownikami,</li><li>– 8 kierownikami Referatów i Działów,</li><li>– 2 kierującymi komórkami,</li></ul> <p>oraz z Naczelnikiem Urzędu - Panią Beatą Wilczyńską i Zastępcami Naczelnika - Panią Danutą Szklarz-Duda i Panią Joanną Błaszczyszyn.</p> <p>W trakcie rozmów pracownicy stwierdzili, że nie zgadzają się z zarzutami zawartymi w anonimowym wystąpieniu, niektórzy byli oburzeni, że ktoś w ich imieniu stawia takie zarzuty kierownictwu Urzędu.</p> <p>Żaden z pracowników nie potwierdził zarzutu dotyczącego zastraszania pracowników oraz sugerowania im przez kierownictwo Urzędu „zabierania pracy do domu”. Wskazali, że znają Regulamin pracy dla Izby Skarbowej w Opolu, który zobowiązuje ich do zachowania tajemnicy skarbowej i innych tajemnic prawnie chronionych oraz znają konsekwencje naruszenia obowiązków pracowniczych lub obowiązków członka korpusu służby cywilnej. Jednocześnie nadmienili, że w ramach obowiązku samokształcenia, zdarza się im zapoznawać w domu z aktualnymi przepisami, obowiązującymi orzeczeniami sądów i interpretacjami przepisów prawa podatkowego.</p> <p>W ocenie pracowników kierownictwo jest zaangażowane, zależy mu na realizacji zadań nałożonych na Urząd i dobrym jego wizerunku oraz na wysokim standardzie świadczonych usług.</p>

	<p>W ocenie jednego pracownika organizacja pracy w Dziale jest nieprawidłowa, a dotyczy m.in.: współpracy w komórce, zastępstw w czasie nieobecności pracownika, kryteriów oceny stosowanych we wnioskach o przyznanie nagrody, podziału pracy w „akcji zeznań”. [Dowód: akta kontroli, karta nr 8]</p> <p>Takich uwag do organizacji pracy nie zgłosili inni pracownicy Działu. Kierownik Działu nie zgodził się z oceną organizacji pracy komórki przedstawioną przez pracownika. Obowiązkiem Kierownika jest takie planowanie, organizowanie i kierowanie pracą podległych pracowników aby zapewnić właściwą, zgodną z przepisami prawa i terminową realizację zadań przez Urząd. Stąd też organizuje prace całego zespołu i podejmuje działania dla zapewnienia realizacji wyznaczonych celów i wykonuje zadania w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.</p> <p>W 2016 r. umowę o pracę rozwiązało 10 pracowników, z tego 7 pracowników w związku z przejściem na emeryturę oraz 3 pracowników w związku z wypowiedzeniem umowy o pracę w tym 1 kierownik.</p> <p>Na rok 2016 wyznaczono Urzędowi Skarbowemu w Nysie 6 celów, które przełożyły się na mierniki. Zrealizowano 4 cele, w tym cel strategiczny, którym jest zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych pobieranych przez organy skarbowe (miernik - wskaźnik realizacji wpływów). Osiągnięte wpływy są wyższe w porównaniu do roku 2015 i 2014.</p> <p>Z informacji uzyskanych w trakcie przeprowadzonych rozmów z Naczelnikiem Urzędu Skarbowego i Zastępcami Naczelnika wynika, że wszelkie podniesione w anonimowym piśmie kwestie są niezgodne z prawdą.</p>
<b>Ustalenia:</b>	Informacje zawarte w anonimowym piśmie a dotyczące nieprawidłowości w działaniu Urzędu Skarbowego w Nysie nie zostały potwierdzone na podstawie przeprowadzonych rozmów z 37 pracownikami oraz Naczelnikiem Urzędu Skarbowego i Zastępcami Naczelnika.
<b>Ocena</b>	<i>Działalność Urzędu Skarbowego w Nysie w zakresie organizacji pracy należy ocenić pozytywnie.</i>

#### IV. Zalecenia

<b>Zalecenia/ Wnioski pokontrolne</b>	Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli – zaleceń nie formułowano.
---	---

#### V. Pozostałe informacje

<p>Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy 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.</p> <p>Sprawozdanie zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.</p>
--

Dokument podpisany podpisem elektronicznym.

**Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:**

Znak dokumentu	1601-KW.0710.1.2017.3
UNP	1601-17-008567
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z kontroli
Data podpisu	2017-02-21
Podpisane przez	Barbara Bętkowska-Cela, p.o. Dyrektor Izby Skarbowej w Opolu

Autor wydruku : Ewelina Walczak (starszy inspektor)