

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej⁽¹⁾
w Urzędzie Skarbowym Kraków-Podgórze**
(wpisać nazwę urzędu skarbowego)

za rok 2014

Dział I

Jako osoba odpowiedzialna za nadzorowanie i monitorowanie wykonywania działań z zakresu kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - skuteczności i efektywności działania,
 - wiarygodności sprawozdań,
 - ochrony zasobów,
 - przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - zarządzania ryzykiem
- oświadczam, że

CZĘŚĆ A

☐ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

CZĘŚĆ B

☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zawiera dział II oświadczenia.

CZĘŚĆ C

☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zawiera dział II oświadczenia.

CZĘŚĆ D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

(zaznaczyć właściwe)

- ☒ monitorowania realizacji celów z planu działalności Ministra Finansów,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji, w tym. m.in.:
 - cząstkowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych,
 - informacji z rejestru skarg i wniosków,
 - informacji kierowników komórek organizacyjnych o przeprowadzonych kontrolach funkcjonalnych,
 - informacji będących wynikiem działań podejmowanych w ramach Systemu Zarządzania Jakością.

Dział II

(wypełnić w przypadku, gdy w dziale I zaznaczono część B albo C)

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

(np. niezrealizowanie celów z planu działalności Ministra Finansów przez nadzorowane jednostki, nieprawidłowości w funkcjonowaniu tych jednostek, w tym stwierdzona niezgodność działalności z przepisami prawa, zastrzeżenia w zakresie: wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem)

- a) nie w pełni skutecznie funkcjonujący system kontroli zarządczej w zakresie monitorowania, oceny i nadzorowania realizacji zadań w obszarze spraw wierzycielskich, wpływających na zmniejszenie zaległości ogółem,
- b) nie w pełni skutecznie funkcjonujący system kontroli zarządczej w zakresie monitorowania, oceny i nadzorowania realizacji zadań w obszarze egzekucji administracyjnej, wpływających na zmniejszenie zaległości ogółem,

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

(opisać działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń)

- a) zakończenie procesu inwentaryzacji dokumentacji obejmującej zaległości podatkowe w stosunku do których umorzono postępowania egzekucyjne - termin do 31. 03.2015r.
- b) hierarchizacja i określenie priorytetów w zakresie działań podejmowanych w komórce właściwej ds. wierzycielskich w stosunku do podatników posiadających zaległości podatkowe – termin: 30.04.2015r.
- c) szczególne wzmocnienie mechanizmu nadzoru i oceny efektywności realizacji zadań w obszarze egzekucji administracyjnej, w związku ze zmianą zasad organizacji pracy związanej z utworzeniem zespołów egzekucyjnych – termin: 31.12.2015r.

Dział III

Działania służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej, które zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie:

1. W związku z utworzeniem komórki właściwej ds. wierzycielskich, wyodrębniono 4 grupy zadań, tworząc na ich bazie strukturę stanowisk pracy i dobierając w tym zakresie odpowiedni personel, kierując się dotychczasowym doświadczeniem zawodowym pracowników.
2. W celu skrócenia czasu trwania postępowań podatkowych wszczynanych na wniosek podatnika:
 - wzmocniono kadrowo komórki, których realizacja zadań najbardziej wpływa na wskaźnik średniego czasu trwania postępowań,
 - począwszy od 01.04.2014r. zmieniono organizację pracy w obszarze spraw dotyczących podatku od spadku, wprowadzając jednocześnie pewne elementy systemu zadaniowego w organizacji pracy.
3. W celu skrócenia średniego czasu trwania postępowań egzekucyjnych, kierownik komórki organizacyjnej egzekucji administracyjnej, podejmował m.in. następujące działania:
 - w kontekście realizacji celów i osiągnięcia założonych wyników, dokonywał comiesięcznych analiz otwartych podatkowych spraw egzekucyjnych pod kątem czasu trwania postępowań egzekucyjnych i zaległości w podziale na poszczególne rejony,
 - organizował po zakończeniu każdego miesiąca spotkania z pracownikami, na których omawiał wyniki ww. analiz i wyznaczał cele do realizacji.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

NACZELNIK
URZĘDU SKARBOWEGO
KRAKÓW-PODGÓRZE

Ewa Janilewicz

.....
(data oraz podpis i pieczęć Naczelnika Urzędu Skarbowego)

Przypisy:

- ¹⁾ Sporządza się odrębnie dla:
a) izb skarbowych i urzędów skarbowych,