



**DYREKTOR  
IZBY ADMINISTRACJI  
SKARBOWEJ  
W KRAKOWIE**

1201-IWW.0920.2.2019

SNS  
16

Kraków, dnia 15 lipca 2019 r.

**Pan Marek Goc  
Naczelnik Urzędu Skarbowego  
Kraków-Prądnik  
ul. Krowoderskich Zuchów 2  
31-272 Kraków**

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI UPROSZCZONEJ**

Numer upoważnienia do kontroli	1201-IWW.0920.2.2019
--------------------------------	----------------------

<b>Podstawa prawna</b>	§ 12 zarządzenia nr 70 z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie
<b>Dane identyfikacyjne jednostki kontrolowanej</b>	Urząd Skarbowy Kraków –Prądnik ul. Krowoderskich Zuchów 2, 31-272 Kraków
<b>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</b>	Marek Goc Naczelnika US Andrzej Dobosz Z-ca Naczelnika US Irena Bober Z-ca Naczelnika US
<b>Kontroler</b>	Główny ekspert skarbowy- Wojciech Kopec
<b>Przedmiot i okres objęty kontrolą</b>	Kontrola w związku z informacją jaka wpłynęła do DIAS dotycząca pracownika Urzędu Skarbowego Kraków-Prądnik
<b>Termin przeprowadzenia kontroli</b>	14-17 czerwca 2019 roku.
<b>Ocena</b>	Bez oceny

**I. Ustalenia ogólne**

Do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie wpłynęło pismo Pana podającego adres: informujące iż pracownik Urzędu Skarbowego Kraków-Prądnik Pani



Skarbowa

w składanych deklaracjach, zeznaniach nie wykazała pożyczek zaciągniętych w latach od 2009 do 2018 roku.

## II. Ustalenia szczegółowe

W toku kontroli dokonano następujących ustaleń:

Pani \_\_\_\_\_ jest pracownikiem Urzędu Skarbowego Kraków- Prądnik,

Aktualnie właściwym dla rozliczeń podatkowych dla Pani \_\_\_\_\_ jest Naczelnik Drugiego Urzędu Skarbowego Kraków od dnia 16.05.2012 roku.

Poprzednio właściwymi byli: Naczelnik Urzędu Skarbowego Kraków-Stare Miasto od 1995 roku do 2002 roku, jak również Naczelnik Urzędu Skarbowego Kraków – Śródmieście od 2002 roku do 2012 roku.

Kontrolujący zwrócił się mailowo do Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Stare Miasto, Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Śródmieście, jak również do Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego Kraków o przesłanie informacji dot. umów pożyczek zawartych przez Panią \_\_\_\_\_. Z udzielonej odpowiedzi na przesłane zapytanie wynika, iż do Naczelników ww. Urzędów Skarbowych nie wpłynęły zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych – dot. umów pożyczek, natomiast wpłynęły informacje o czynnościach majątkowych sporządzone w aplikacji CZM dotyczące zawieranych umów sprzedaży, gdzie Pani \_\_\_\_\_ występuje jako nabywca oraz zbywca, oraz umowy darowizn.

W toku czynności kontrolnych przeprowadzono rozmowę i przyjęto od Pani \_\_\_\_\_ wyjaśnienia pisemne dotyczące jej relacji z Panem \_\_\_\_\_ oraz przelanej na jej rachunek bankowy kwoty pieniężnej w 2011 roku. Dodatkowo Pani \_\_\_\_\_ w pismach z dnia 3 lipca 2019 roku, przesłanych do tut. Izby Administracji Skarbowej, wyjaśniła, iż nie posiada żadnych nieuregulowanych zobowiązań wobec właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego, oraz złożyła informację o terminach sprzedaży mieszkań \_\_\_\_\_

W związku ze sporządzonym wykazem darowizn, jakie Pani otrzymała od

zwrócono się o dodatkowe wyjaśnienia do Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego Kraków. W odpowiedzi otrzymano wyjaśnienia od Pani Drugiego Urzędu Skarbowego Kraków, który jest właściwy do rozliczeń dla Pani. Z wyjaśnień tych wynika, że zgłoszenia dot. darowizn zostały zweryfikowane jako prawidłowe, a do złożonych dokumentów SD-Z2 każdorazowo dołączony został dowód przekazania kwoty darowizny na rachunek płatniczy obdarowanego.

Pismem z dnia 24 lipca 2019 roku, przesłano do Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Krowodrza, informację o darowiznach przekazanych przez Pana celem wykorzystania służbowego.

### **III. Wnioski i zalecenia pokontrolne**

Mając na względzie treść pisemnych wyjaśnień, złożonych przez Panią oraz dokonując analizy danych zawartych w zgłoszeniach SD-Z2 umieszczonych w systemach informatycznych Naczelników Urzędów Skarbowych Kraków-Śródmieście, Kraków-Stare Miasto, oraz Naczelnika II US Kraków, przyjęto wyjaśnienia Pani odnośnie wpływu kwoty pieniężnej na jej rachunek bankowy.

Niezależnie od powyższego, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie poleca przypomnieć pracownikom wytyczne w zakresie przestrzegania zasad służby cywilnej, oraz w sprawie zasad etyki korpusu służby cywilnej, a zwłaszcza zasady legalności, praworządności, oraz zasady godnego zachowania.

### **IV. Wyznaczenie terminu do przedstawienia informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych**

W terminie 30 dni od dnia otrzymania sprawozdania należy poinformować Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie o sposobie wykonywania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia nieprawidłowości lub uchybień.

## V. Pouczenie

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

DYREKTOR  
Izby Administracji Rządowej w Krakowie  
*Tadeusz Gibus*