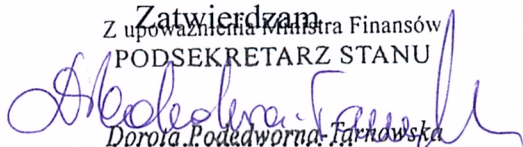


Warszawa, dnia 25 lipca 2013 r.

Zatwierdzam
Z upoważnienia Ministra Finansów
PODSEKRETARZ STANU



Dorota Podęworna-Tarnawska
Minister Finansów

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

z kontroli realizacji zadań obronnych w Izbie Skarbowej w Krakowie
w dniu 27-28 czerwca 2013 r.

I. Zakres kontroli

Kontrolę, na podstawie § 12 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych (Dz. U. Nr 16, poz. 151 z późn. zm.) stosownie do upoważnienia nr 30/2013 z dnia 24 maja 2013, podpisanego z upoważnienia Ministra Finansów przez Panią Elżbietę Markowską – Dyrektora Generalnego w Ministerstwie Finansów, przeprowadził zespół w składzie:

1. Pan Krzysztof Koliński – Główny Specjalista w Biurze Ochrony Ministerstwa Finansów – przewodniczący zespołu,
2. Pan Tadeusz Urbański – Radca Ministra w Biurze Ochrony Ministerstwa Finansów - członek zespołu.

Kontrolą objęto wykonywanie zadań obronnych, wynikających z ustaw oraz przepisów wydanych na ich podstawie, jak również decyzji administracyjnych, umów cywilnoprawnych oraz porozumień zawartych z Izbą Skarbową w Krakowie, jako organem administracji publicznej, określonych w *Decyzji Ministra Finansów Nr 21/BL/07 z dnia 23 sierpnia 2007 roku w sprawie ogólnych zasad wykonywania zadań w ramach powszechnego obowiązku obrony w Ministerstwie Finansów oraz w jednostkach organizacyjnych przyporządkowanych Ministrowi Finansów* (pismo BL10/094/KK/2007/2937 z dnia 27.08.2007 roku).

Przedmiotową kontrolę przeprowadzono w celu sprawdzenia prawidłowości wykonywania zadań obronnych oraz określenia stanu przygotowań obronnych w Izbie Skarbowej w Krakowie oraz w przyporządkowanych urządach skarbowych w zakresie:

1. planowania operacyjnego i programowania obronnego,
2. przygotowania systemu kierowania,

3. realizacji zadań związanych z podwyższaniem gotowości obronnej państwa,
4. planowania i realizacji szkolenia obronnego,
5. reklamowania od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny,
6. wydatkowania środków finansowych przydzielonych na realizację zadań obronnych.

Czynności kontrolne przeprowadzono w obecności Pana Wiesława Miski – Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych, kierującego Wieloosobowym Stanowiskiem Pracy ds. Ochrony Informacji Niejawnych, zajmującego się również prowadzeniem spraw obronnych w Izbie. Zadanie to zostało ujęte w części II punkcie 5 zakresu czynności Pana Pełnomocnika z dnia 21 lutego 2011 roku.

W regulaminie organizacyjnym urzędu, który został wprowadzony jako załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 15 Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 18 września 2012 roku, jest zapis o odpowiedzialności Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie za bezpośredni nadzór nad realizacją spraw obronnych.

II. Stan faktyczny wykonywanych zadań obronnych

1. Kontrolę rozpoczęto zapoznania się z ostatnim protokołem kontroli z dnia 1 września 2005 roku. Stwierdzono, że wszystkie zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.
2. Kolejną czynnością było sprawdzenie kompletności dokumentacji dotyczącej kontrolowanych dziedzin (akty prawne dotyczące obronności, zarządzenia, decyzje Dyrektora Izby Skarbowej, instrukcje obronne, regulaminy, dokumentacja wykonawcza, w tym plan operacyjny, dokumentacja szkoleniowa, dokumentacja stałych dyżurów). Wydruki zasadniczych aktów prawnych, dotyczących problematyki obronnej przechowywana jest w oddzielnej teczce, opisana w sposób ułatwiający odszukiwanie poszczególnych dokumentów.
3. Podstawowym dokumentem w Izbie Skarbowej w Krakowie dotyczącym obronności jest „*Plan operacyjny funkcjonowania Izby Skarbowej w Krakowie w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny*”. Został on opracowany na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów (pismo Dyrektora Generalnego MF Nr BOC4/PF-62/2011 z dnia 4 lutego 2011 roku). Dokument został opracowany zgodnie z ustalonymi zasadami. Integralną część planu stanowi,

wykonana jako oddzielny dokument, Tabela Realizacji Zadań Operacyjnych Izby Skarbowej w Krakowie oraz opracowane na jej podstawie Karty realizacji ww. zadań. Ze względu na zmiany organizacyjne i lokalizacyjne komórek organizacyjnych Izby Karty realizacji zadań są w trakcie aktualizacji.

4. **Projekt Regulaminu Organizacyjnego na czas „W”** jest aktualizowany wraz ze zmianami kadrowymi i organizacyjnymi Izby Skarbowej. W czasie kontroli nie przedstawiono wykazu pracowników niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Stanowiska Kierowania Dyrektora Izby w czasie wojny (Księga etatów IS na czas „W”). Dokument ten powinien stanowić podstawę do realizacji w Izbie procesu reklamowania pracowników „na wniosek”.
5. **Szkolenie obronne** w Izbie Skarbowej w 2012 r. realizowane było na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2004 roku w sprawie szkolenia obronnego (Dz. U. Nr 16, poz. 150, z późn. zm.) oraz „Wytycznych Ministra Finansów do szkolenia obronnego w resorcie Finansów w 2012 roku”. W Izbie Skarbowej został opracowany i uzgodniony z Ministrem Finansów (pismo Ministra Finansów nr BOC4/094/1/KYK/2012/1366 z dnia 1 marca 2012 r.) „Plan szkolenia obronnego Izby Skarbowej w Krakowie na 2012 rok”. Tematyka szkoleń na 2012 r. była dobrana właściwie i w stopniu wystarczającym uwzględnia specyfikę funkcjonowania Izby Skarbowej w czasie zagrożenia i wojny. Dokumentacją przeprowadzonych zajęć są listy obecności oraz konspekty. Szkoleniu obronnemu w Izbie Skarbowej podlegało ok. 90 osób w czterech grupach szkoleniowych. Frekwencja na zajęciach ok. 95%. Zapisane w Planie terminy wszystkich trzech zajęć zostały zmienione bez pisemnej akceptacji Dyrektora.
6. **Reklamowanie od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny** realizowane jest na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 września 2004 roku (Dz. U. Nr 210, poz. 2136 z późn. zm.). W Izbie Skarbowej w Krakowie reklamowanych jest łącznie 29 osób - z urzędu 22 osoby (dyrektor i naczelnicy urzędów skarbowych) oraz 7 osób na wniosek. Po opracowaniu załącznika zawierającego wykaz pracowników na czas „W” niezbędne jest uzupełnienie ilości reklamowanych pracowników na wniosek.