

p. Kamiński
[Signature]



01988154

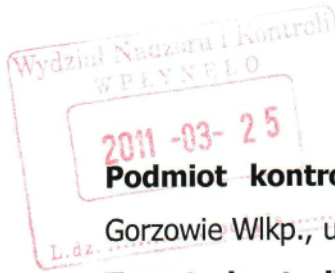
Data przyjęcia: 2011-03-25 10:07:17

Numer: PP/20336/2011

Przyjął: Bronisława Świerżowicz
Wielosobowe stanowisko do spraw Kancelarii
Załączników: 0

NK.II..431.3.2.2011 RKam

PROTOKÓŁ KONTROLI
przeprowadzonej w dniu 9 marca 2011 r.



Podmiot kontrolowany: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Gorzowie Wlkp., ul. Zieleniecka 11, 66-400 Gorzów Wlkp.

Temat kontroli: Przestrzeganie przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Gorzowie Wlkp. zapisów art. 39 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Cel kontroli: Sprawdzenie przekazania rocznego rozliczenia podatkowego zawartego w druku PIT-11 pracownikom Inspektoratu do końca lutego roku następnego po roku podatkowym.

Rodzaj kontroli: kontrola doraźna

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2011r. do 28 lutego 2011 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o kryteria: legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny powołany zarządzeniem nr 1 Dyrektora Wydziału Nadzoru i Kontroli z dnia 9 marca 2011 r. w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli doraźnej w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa z w Gorzowie Wlkp. w następującym składzie:

Robert Kamiński – Kierownik Oddziału Kontroli w Wydziale Nadzoru i Kontroli Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. posiadający Upoważnienie Nr 89-1/11 z dnia 9 marca 2011 r. – przewodniczący zespołu

Elżbieta Kieda – Starszy Inspektor w Biurze Gospodarczym Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. posiadający upoważnienie Nr 89-2/11 z dnia 9 marca 2011 r.

Zbigniew Wierzbicki – Inspektor w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. posiadający upoważnienie Nr 89-3/11 z dnia 9 marca 2011 r.

[Signature]

[Signature]

(akta kontroli str. 1-4)

Podczas kontroli ustalono następujący stan faktyczny:

Pracownicy Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Gorzowie Wlkp. i Oddziału w Zielonej Górze otrzymali rozliczenie podatkowe za 2010 r. 1 marca br. Z posiadanego potwierdzenia odbioru deklaracji PIT-11 wynika, że jedynie Wojewódzki Inspektor Pan Ryszard Mróz i Pan Leszek Rosolski odebrali PIT-11 w dniu 2 marca br., gdyż byli w podróży służbowej.

(akta kontroli str. 5-7)

Natomiast pracownicy Oddziałów WIORiN w Sulęcinie, Międzyrzeczu, Nowej Soli, Lubsku, Wschowie, Żagania, Strzelec Krajeńskich, Słubic i Krosna Odrzańskiego otrzymali PIT-11 3 marca br (wysłano z Inspektoratu 1 marca br.).

(akta kontroli str. 8-13)

Z wyjaśnień Wojewódzkiego Inspektora i Głównej Księgowej Pani Doroty Mazankiewicz wynika, że opóźnienie w dostarczeniu PIT-11 dla pracowników Inspektoratu wynikało z absencji chorobowej pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie spraw podatku dochodowego. Wyżej wymieniony pracownik przebywał na zwolnieniu lekarskim od dnia 31 stycznia 2011 r. do dnia 21 lutego 2011 r. i następnie od 22 lutego 2011 r. do 23 marca 2011r. Dodatkowo Główna Księgowa poinformowała, że drugi pracownik Działu Księgowości przebywał na zwolnieniu lekarskim od dnia 1 lutego 2011 r., a od dnia 5 lutego 2011 r. do dnia przeprowadzenia kontroli tj. 9 marca 2011 r. przebywa w szpitalu. Ponadto z informacji Głównej Księgowej wynika, że w dniu 23 lutego 2011 r. ogłoszono w Inspektoracie konkurs na zastępstwo za nieobecnego pracownika. Powyższe wyjaśnienie Głównej Księgowej potwierdził Pan Ryszard Mróz - Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Gorzowie Wlkp. pismem z dnia 9 marca 2011 r. znak: WIN.1410.1.2011.

(akta kontroli str. 14-15)

Potwierdzenie nieobecności pracowników z Działu Księgowości zostało udokumentowane w aktach kontroli str. 16-24).

Na tym kontrolę zakończono i odnotowano w książce kontroli pod pozycją Nr 1.

Zgodnie z art. 44 ust. 2 i 4 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie protokół kontroli podpisują i parafują na każdej stronie kontrolujący i kierownik podmiotu kontrolowanego.

Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz został przekazany Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Gorzowie Wlkp.

Osoby kontrolujące

Robert Kamiński.....

Elżbieta Kieda.....

Zbigniew Wierzbicki.....

Kierownik jednostki kontrolowanej

Wojewódzki Inspektor
Ochrony Roślin i Nasiennictwa
w Gorzowie Wlkp.
.....
Ryszard Mroz

Gorzów Wlkp., dnia 16 marca 2011 r.