

Audyt ZFRON – sprawdź, czy Twoja firma prawidłowo rozlicza środki z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

- 1. Regulamin ZFRON** - sprawdzenie zgodności regulaminu z przepisami prawa i praktyką stosowaną w zakładzie:
 - Weryfikacja zgodności regulaminu z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz rozporządzeniami wykonawczymi.
 - Sprawdzenie sposobu uzgodnień i przyjęcia regulaminu oraz jego aktualności (czy uwzględnia zmiany prawne).
 - Ocena, czy regulamin jest znany i dostępny dla pracowników.
 - Analiza procedur przyznawania pomocy i ich przejrzystości.
- 2. Ewidencja ZFRON** - ocena kompletności i rzetelności prowadzenia ewidencji:
 - Ocena, czy ewidencja odzwierciedla faktyczne operacje gospodarcze.
 - Analiza poprawności księgowania na poszczególnych kontach analitycznych.
- 3. Wyciągi bankowe ZFRON** - weryfikacja przepływów finansowych i zgodności operacji z ewidencją:
 - Sprawdzenie, czy fundusz posiada wyodrębniony rozliczeniowy rachunek bankowy.
 - Porównanie wyciągów bankowych z zapisami księgowymi.
 - Weryfikacja terminowości i poprawności księgowania operacji.
- 4. Dokumentacja dotycząca pomocy indywidualnej** - ocena zgodności udzielanej pomocy z regulaminem i przepisami:
 - Analiza wniosków o pomoc indywidualną (kompletność, terminy, uzasadnienia).
 - Weryfikacja decyzji o przyznaniu pomocy i ich zgodności z regulaminem.
 - Sprawdzenie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków (faktury, rachunki).
- 5. Dokumentacja dotycząca indywidualnych programów rehabilitacji (IPR)** - ocena poprawności planowania i realizacji IPR:
 - Weryfikacja formalnych elementów programów (cele, harmonogram, koszty).
 - Sprawdzenie udziału pracownika i komisji ds. rehabilitacji w tworzeniu programów.
 - Ocena dokumentów potwierdzających realizację IPR
- 6. Zestawienie uzyskanej pomocy de minimis** - weryfikacja poprawności ewidencji i raportowania pomocy publicznej:
 - Analiza zestawień pomocy de minimis.
 - Sprawdzenie kompletności wniosków i zgodności z zaświadczeniami.
 - Ocena zgodności udzielonej pomocy z limitami de minimis.
- 7. Dokumentacja źródłowa dotycząca zwolnień przekazywanych na ZFRON** - potwierdzenie prawidłowości przekazywania środków na fundusz:
 - Weryfikacja zestawień wynagrodzeń i terminów wypłat.
 - Sprawdzenie poprawności obliczeń kwot przekazywanych na ZFRON.
 - Analiza deklaracji PIT-4R pod kątem zgodności danych z przekazanymi środkami.
 - Analiza możliwości korzystania z innych zwolnień zarezerwowanych dla zpchr
 - Badanie poprawności wnioskowania o tzw. rekompensaty z PFRON jako alternatywne źródło zasilania ZFRON

Raport końcowy audytu przygotowany przez eksperta zawiera:

- ocenę zgodności działań z przepisami i regulaminem ZFRON,
- identyfikację ryzyk i nieprawidłowości w dokumentacji i procesach,
- rekomendacje usprawnień w zakresie prowadzenia dokumentacji i gospodarowania środkami ZFRON.