

Audyt ulg we wpłatach na PFRON - sprawdź, czy Twoja firma prawidłowo rozlicza ulgi we wpłatach na PFRON i minimalizuje ryzyko finansowe

- 1. Weryfikacja wskaźnika uprawniającego do udzielania ulg** - potwierdzenie prawidłowego obliczenia i stosowania wskaźnika zgodnego z art. 22 ust. 1 ustawy:
 - sprawdzenie metodologii obliczenia wskaźnika udziału osób z niepełnosprawnościami w zatrudnieniu ogółem,
 - weryfikacja danych kadrowych i zatrudnienia,
 - ocena dokumentowania statusu osoby z niepełnosprawnością
 - potwierdzenie, że wskaźnik nie spadł poniżej wymaganego progu (30%).
- 2. Weryfikacja wystawionych informacji o uldze (INF-U)** - sprawdzenie poprawności formalnej i merytorycznej wystawionych informacji przekazywanych nabywcom i PFRON:
 - weryfikacja zgodności INF-U z fakturami i płatnościami,
 - sprawdzenie kwot ulg i limitów (do 50% wartości należności),
 - kontrola terminów wystawienia i przekazania INF-U,
 - ocena poprawności danych nabywcy i sprzedawcy.
- 3. Weryfikacja sposobu ustalania przychodu** - ocena, czy przychód będący podstawą wyliczenia ulgi został prawidłowo określony:
 - analiza struktury przychodu – oddzielenie przychodów kwalifikowanych i niekwalifikowanych,
 - sprawdzenie zgodności danych z ewidencją księgową i fakturami,
 - weryfikacja zasad rozliczania przychodów z działalności własnej, handlowej i produkcyjnej.
- 4. Weryfikacja terminowości zapłaty za usługę lub towar** - ustalenie czy nabywca zapłacił za fakturę w terminie, co jest warunkiem wystawienia ulgi:
 - porównanie terminów płatności z wyciągami bankowymi,
 - ocena prawidłowości naliczania ulg w przypadku płatności częściowych,
 - analiza przypadków przekroczenia terminów i ewentualnych korekt.
- 5. Weryfikacja prowadzenia ewidencji ulg** - potwierdzenie prowadzenia kompletnej, aktualnej i zgodnej z wymogami ewidencji ulg:
 - sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji (elektronicznej lub papierowej),
 - zestawienie danych z INF-U i ewidencji z raportami do PFRON,
 - ocena spójności i kompletności danych.
- 6. Weryfikacja obowiązku informacyjnego wobec PFRON** - sprawdzenie terminowości i kompletności przekazywania informacji o udzielonych ulgach:
 - kontrola informacji przekazywanych do PFRON,
 - sprawdzenie dat i poprawności przekazywanych plików,
 - weryfikacja spójności danych z INF-1-u i ewidencją.

Raport końcowy z audytu zawiera:

- ocenę zgodności działań z przepisami prawa,
- listę stwierdzonych nieprawidłowości i ryzyk,
- rekomendacje działań naprawczych i korekt,
- analizę potencjalnych skutków finansowych,
- wskazówki dotyczące prawidłowego raportowania do PFRON.

Zapewniamy również wsparcie w realizacji rekomendacji zawartych w raporcie – od przygotowania korekt po wdrożenie procedur zabezpieczających przed błędami w przyszłości.