

PROTOKÓŁ KONTROLI

Izba Skarbowa
z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Gen. W. Sikorskiego 2
zwanego w dalszej części protokołu „Pracodawcą”

Osobą upoważnioną do występowania w imieniu Pracodawcy jest: Pani Marta Konieczna,
 stanowisko: Kierownik Samodzielnego Oddziału Obsługi Kadr.

1. Przedmiot kontroli:

Przedmiotem kontroli, było sprawdzenie prawidłowości wykorzystania przez Pracodawcę środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego, o których mowa w art. 69 a i 69 b ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jedn. Dz.U. z 2015 r., poz. 149 z późn. zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Dz.U. z 2014 r., poz. 639), przyznanych Pracodawcy przez Starostę Zielonogórskiego na podstawie umowy nr CAZ-6382-33/KFS/JJZ/2015 z dnia 10 listopada 2015 r. o sfinansowanie ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

2. Podstawa prawna kontroli:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 69 b ust. 6 w zw. z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jedn. Dz.U. z 2015 r. poz. 149 z późn. zm.).

3. Czas kontroli i zespół inspektorów:

Kontrolę w dniu 4.02.2016 r. przeprowadził zespół inspektorów w składzie:

- a) Justyna Janecka-Zegzuła na podstawie upoważnienia nr CAZ-6382-33/KFS/JJZ/2015/2016-A z dnia 3.02.2016 r.
- b) Agnieszka Żrebic na podstawie upoważnienia nr CAZ-6382-33/KFS/JJZ/2015/2016-B z dnia 3.02.2016 r.

[dowód: upoważnienia do przeprowadzenia kontroli – akta kontroli str. 2]

4. Ustalenia kontroli:

W trakcie kontroli ustalono co następuje:

W zakresie przestrzegania postanowień umowy nr CAZ-6382-33/KFS/JJZ/2015 z dnia 10 listopada 2015 r. o sfinansowanie ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego stwierdzono, iż:

Pracodawca od dnia podpisania umowy do dnia kontroli wypełnia przesłanki z art. 3 KP (status pracodawcy) – co jest elementem formalnym możliwości korzystania ze środków KFS.

Pracownik, któremu finansuje się koszty kształcenia ustawicznego ze środków KFS, od dnia podpisania umowy zachowuje status pracownika u Pracodawcy będącego stroną umowy – co jest warunkiem formalnym korzystania ze środków KFS.

[dowód: deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA – akta kontroli str. 4-5]

Przedmiotowa umowa jest przez Pracodawcę przestrzegana w pełnym zakresie. Pracodawca wywiązuje się z postanowień umowy właściwie i terminowo.

Konieczna

W zakresie wydatkowania środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego zgodnie z przeznaczeniem, stwierdzono:

Przeznaczenie przez Pracodawcę środków KFS w kwocie 4 400,00 zł oraz własnych środków w kwocie 1 100,00 zł na kształcenie ustawiczne pracownika – co jest zgodne z postanowieniami umowy i treścią wniosku Pracodawcy o środki z KFS, który wpłynął w dniu 23.09.2015 r.

Przeznaczenie przez Pracodawcę powyższych środków KFS na kształcenie ustawiczne w formie studiów podyplomowych o temacie *Coaching* dla 1 pracownika – co jest zgodne z postanowieniami umowy i treścią wniosku Pracodawcy o środki z KFS, który wpłynął w dniu 23.09.2015 r.

Skierowanie oraz uczestnictwo pracownika do organizatora studiów podyplomowych: Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu, ul. Umultowska 89 a, 61 - 614 Poznań – co jest zgodne z postanowieniami umowy i treścią wniosku Pracodawcy o środki z KFS, który wpłynął w dniu 23.09.2015 r.

Powyższe stwierdzono na podstawie zaświadczenia i poleceń przelewów na rzecz Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu, ul. Umultowska 89 a, Poznań kwotę 5 500,00 zł.

[dowód: zaświadczenie, polecenia przelewów – akta kontroli str. 8-10]

W zakresie prawidłowości dokumentowania otrzymanych i wydatkowanych przez Pracodawcę środków KFS stwierdzono:

Środki KFS w wysokości 4 400,00 zł wpłynęły na rachunek bankowy Pracodawcy (rachunek numer 49 1010 1704 0021 0513 9120 0000 NBP O/O Zielona Góra) w dniu 26.11.2015 r.

[dowód: wyciąg z rachunku bankowego – akta kontroli str. 7]

Środki KFS w kwocie 5 550,00 zł zostały przez Pracodawcę przekazane w dniu 02.12.2015 r. na konto organizatora studiów podyplomowych Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu. Podstawą dokonania przez Pracodawcę przelewu był inny dokument (wydruk dotyczący opłat za studia podyplomowe).

[dowód: polecenia przelewów – akta kontroli str. 8-9]

Terminy zajęć na studiach podyplomowych są zgodne z postanowieniami umowy, Załącznikiem nr 1 do umowy (*Wykaz działań objętych finansowaniem ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego*) oraz treścią wniosku Pracodawcy o środki z KFS, który wpłynął w dniu 23.09.2015 r.

Uczestnikiem studiów podyplomowych był pracownik wskazany przez Pracodawcę w Załączniku nr 1 do umowy (*Wykaz działań objętych finansowaniem ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego*).

[dowód: zaświadczenie, harmonogram zjazdów – akta kontroli str. 10,13]

5. Wyniki kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli podjęto wobec Pracodawcy działania dotyczące: **nie dotyczy**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie przekazano Pracodawcy zaleceń ani pouczeń.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie przekazano Pracodawcy innych uwag ani wniosków.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń Kontroler informuje Pracodawcę o przysługującym mu prawie zgłoszenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Kowalski

6. Wpis do książki kontroli

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki ewidencji kontroli Pracodawcy pod poz. 15.

Zielona Góra, dnia 10.02.2016 r.

Podpisy kontrolujących:

Justyna Janecka-Zegzuła

Agnieszka Żrebiec

[Signature]
[Signature]

Niniejszy Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono drogą pocztową Pracodawcy

DYREKTOR
IZBY SKARSOWEJ

[Signature]
mgr Piotr Domierala

16-02-15

data i podpis Pracodawcy

Podpisy kontrolujących:

Justyna Janecka-Zegzuła

Agnieszka Żrebiec

[Signature]
[Signature]

z up. STAROSTY

Edmund Prekurat
Dyrektor

powiatowego Urzędu Pracy
(podpis i pieczęć kierownika
jednostki kontrolującej)

[Signature]

02

02