

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej, przeprowadzonej w zakładzie aktywności zawodowej o nazwie: Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Leonów 18, 63-810 Borek Wielkopolski (*zwanym w dalszej części protokołu zakładem*).

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolerów Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w składzie:

1. Grażyna Głuszak – starszy specjalista, kierownik zespołu kontrolnego,
2. Olga Kowal – inspektor wojewódzki,

na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego Nr KN-II.0030.124.2014.1 z dnia 5 marca 2014 r. (zał. nr 1).

Kontrolujący złożyli oświadczenie o braku okoliczności, które uzasadniałyby wyłączenie z udziału w wymienionej wyżej kontroli (zał. nr 2).

Podstawa prawna kontroli:

- art. 30 ust. 3b ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. - Dz. U. z 2011 r., Nr 127 poz. 721),
- § 1 i 2 pkt 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie trybu i sposobu przeprowadzania kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2013 r., poz. 29).

Kontrola odbyła się w dniach od 12 marca 2014 r. do 14 marca 2014 r. w siedzibie zakładu aktywności zawodowej, w obecności Pana Grzegorza Marszałka – kierownika zakładu aktywności zawodowej.

Zakres kontroli:

spełnianie warunków i obowiązków określonych w art. 29 i następnych ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r., Nr 127, poz. 721 - t.j. ze zm.), w okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia kontroli.

Ustaień przedstawionych w protokole dokonano w oparciu o kontrolę okazanej dokumentacji oraz sporządzone przez ww. osobę wykazy, oświadczenia i wyjaśnienia.

Ustalenia wstępne:

1. Zakład działa w oparciu o:

- a) o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, *zwanej dalej ustawą*,
- b) przepisy rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 grudnia 2007 roku w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. Nr 242, poz. 1776), które obowiązywało do 24 sierpnia 2012 roku, *zwanego dalej rozporządzeniem z 2007 roku*,

- c) przepisy rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 roku w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. poz. 850); które obowiązują od 25 sierpnia 2012 roku, zwanego dalej rozporządzeniem z 2012 roku,
- d) uchwałę nr XXII/162/2008 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 28 sierpnia 2008 roku, w sprawie utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Leonowie.
- e) decyzję Wojewody Wielkopolskiego z 29 grudnia 2010 roku, Nr PS.V-5.9020-17/2010, w sprawie przyznania ww. jednostce statusu zakładu aktywności zawodowej.

Zakład Aktywności zawodowej reprezentuje kierownik Pan Grzegorz Marszałek.

Ustalenia szczegółowe dotyczą spełnienia warunków i obowiązków w:

1. Art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy, tj. „co najmniej 70 % ogółu osób zatrudnionych w tej jednostce stanowią osoby niepełnosprawne (...) zaliczone do znacznego stopnia niepełnosprawności oraz zaliczone do umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną (...)”.

Celem ustalenia, czy w ZAZ utrzymano wymagany odsetek osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego oraz umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną, na poziomie co najmniej 70 % ogółu osób zatrudnionych, sprawdzono stan zatrudnienia w ZAZ w wybranych do kontroli miesiącach: lutym 2012 roku, kwietniu 2013 roku oraz lutym 2014 roku.

W wyniku kontroli umów o pracę wszystkich pracowników ZAZ, kopii orzeczeń ustalających znaczny bądź umiarkowany stopień niepełnosprawności, list obecności, list płac, deklaracji/raportów ZUS DRA, ZUS RCA i ZUS RSA za kontrolowane miesiące, jak również sporządzonych przez Organizatora ZAZ wykazów pracowników niepełnosprawnych i pełnosprawnych (zał. nr 3) stwierdzono, że warunek określony w art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy był spełniony we wszystkich kontrolowanych miesiącach.

Na podstawie ww. dokumentów źródłowych również stwierdzono, że we wszystkich kontrolowanych miesiącach stan zatrudnienia pracowników zaliczonych do umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną nie przekracza 35 % ogółu zatrudnionych, tym samym spełniony był warunek określony w art. 29 ust. 1 a ustawy.

Przeciętny stan zatrudnienia w zakładzie, zweryfikowano w wybranych do kontroli miesiącach, przedstawia się następująco:

Miesiąc	Liczba pracowników ogółem (w osobach)	w tym pracownicy:			Art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy. Udział osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego i niektórych kategorii umiarkowanego stopnia niepełnosprawności w ogóle osób zatrudnianych w ZAZ
		zaliczeni do znacznego stopnia niepełnosprawności	zaliczeni do umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną	nie posiadający orzeczenia o zaliczeniu ich do wymienionych wcześniej stopni niepełnosprawności	

II 2012 r.	51,00	19,00	16,00	16,00	68,62 %
IV2013 r.	48,00	19,00	16,00	13,00	72,91 %
II 2014 r.	50,00	19,00	16,00	15,00	70,00 %

Skontrolowano łącznie 50 teczek akt osobowych pracowników ZAZ. W aktach osobowych zatrudnionych pracowników znajdowały się – aktualne w poszczególnych wybranych do kontroli miesiącach – umowy o pracę oraz kopie orzeczeń o stopniu niepełnosprawności.

3. Art. 29 ust. 4 pkt 2 ustawy w związku z § 11 rozporządzenia z 2007 i 2012 roku, tj. „czas pracy zatrudnionych w zakładzie osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności wynosi co najmniej 0,55 wymiaru czasu pracy określonego w art. 15 ust. 2 ustawy. Wymiar czasu pracy ww. osób może być na wniosek zespołu programowego, zwiększony do wysokości 0,8 wymiaru czasu pracy określonego w art. 15 ust. 2 ustawy”.

W okresie podlegającym kontroli nastąpiła zmiana art. 15 ust. 2 ustawy, w związku z czym czas pracy osób niepełnosprawnych w stopniu znacznym lub umiarkowanym w ZAZ powinien wynosić:

- od 01.01.2012 roku – od 0,55 do 0,8 obowiązującego wymiaru czasu pracy (tj. 8 godzin na dobę i 40 godzin tygodniowo – chyba, że lekarz wyda w odniesieniu do danej osoby zaświadczenie o celowości skróconej normy czasu pracy).

Na podstawie rocznych kart ewidencji czasu pracy oraz dokumentów pozostających w aktach osobowych stwierdzono, że czas pracy niepełnosprawnych pracowników ZAZ w kontrolowanych miesiącach wynosił 6 godzin na dobę (0,55 wymiaru czasu pracy).

Tym samym spełniony został warunek określony w art. 29 ust. 4 pkt 2 ustawy w związku z § 11 rozporządzenia.

4. Art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy), tj. „obiekty i pomieszczenia użytkowane przez zakład pracy odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy, a także uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higienicznosanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich”.

1. Ustalenie miejsca prowadzenia podstawowej działalności gospodarczej:
Leonów 18, 63-810 Borek Wielkopolski.

2. W zakładzie wydzielono: dział poligrafii, dział montażu i usług różnych, pralnię, pomieszczenia biurowe i sanitarno-higieniczne, zaplecze socjalne. Zakład posiada salę rehabilitacyjną wyposażoną w sprzęt rehabilitacyjny. Budynek zakładu wyposażony w windę towarowo-osobową. W obiekcie znajduje się budynek garażowo-warsztatowy, pomieszczenie do łupania drewna. W pralni odbywa się pranie bielizny hotelowej, gastronomicznej, odzieży indywidualnych dostawców oraz pranie odzieży robotniczej pracowników.

3. Decyzją z dnia z dnia 17 grudnia 2010 r., Nr rej.: 12237-51204-K092-Ad002/2010 Inspektor Państwowej Inspekcji Pracy stwierdził, że obiekty i pomieszczenia użytkowane przez Zakład Aktywności Zawodowej w Leonowie spełnia warunki określone w art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy. Kserokopia decyzji PIP znajduje się w teczce prowadzonej dla zakładu aktywności zawodowej.

4. Zakład pozostaje pod bieżącym nadzorem Państwowej Inspekcji Pracy. W czasie kontroli przedłożono protokół:

- Państwowej Inspekcji Pracy w Poznaniu Nr rej. 12185-5317-K025-Pt/12 z 28 sierpnia 2012 roku. Kontrola dotyczyła wydania opinii o utworzonym stanowisku pracy dla osób niepełnosprawnych, w sprawie zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej – pracownik działu poligrafii. Kontrola nakazała wyposażyć pomieszczenie szatni damskiej w ilości szafek do pozostawienia odzieży odpowiednią do liczby pracowników korzystających z szatni (zał. nr 4).

- Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gostyniu z dnia 23.01.2013 r., Nr ON.HK-424/5/36/8/7-1(1)2013. Kontrolę przeprowadzono w zakresie higieny komunalnej i higieny pracy (zał. nr 5).

5. Art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy), tj. „zapewnienia doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych”.

Na dowód zapewnienia doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych dla osób niepełnosprawnych pracowników zakładu pracodawca przedstawił:

- umowy zlecenia zawarte z osobą na stanowisku pielęgniarki na okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. (zał. nr 6). Do ww. umów pracodawca załączył kserokopie zaświadczenia (*) o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki, wydanego przez Okręgową Radę Pielęgniarek i Położnych w Kaliszu (zał. nr 7).

- umowę o pracę (wraz z aneksem z 01.01.2014 r.), potwierdzającą zatrudnienie – w okresie od 01.01.2012 r. do nadal; obecnie w wymiarze pełnego etatu – osoby na stanowisku rehabilitanta (zał. nr 8). Zatrudniona osoba legitymuje się dyplomem magistra fizjoterapii. Ww. kserokopia dyplomu znajduje się w teczce prowadzonej dla zakładu aktywności zawodowej.

- umowy zlecenia zawarte na okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. (zał. nr 9) z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej MEDICUS w Gostyniu, ul. Starogostyńska 9, wpisanym pod numerem W-30 00000025091 do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą.

Przedmiotem umowy jest zapewnienie doraźnej i specjalistycznej pomocy lekarskiej udzielanej pracownikom zakładu aktywności zawodowej w siedzibie ZAZ w Leonowie.

Organizator ZAZ przedstawił zaświadczenia Nr 15/11, Nr 16/11, Nr 77/12 oraz certyfikat Nr 165/PPPMed/4.09.2010, potwierdzające przeszkolenia pracowników Zakładu w zakresie udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej (zał. nr 10).

Ponadto Organizator ZAZ przedłożył pisemne oświadczenie dotyczące poradnictwa i usług rehabilitacyjnych (zał. nr 11). Jak oświadczył rehabilitant, w kontrolowanym ZAZ psycholog-specjalista jest wzywany do pracowników niepełnosprawnych, w zależności od ich potrzeb.

Każdorazowo są wystawiane rachunki na pracownika korzystającego z tych usług i opłacane z Zakładowego Funduszu Aktywności.

6. Art. 29 ust. 4 pkt 2 ustawy w związku z § 12 rozporządzenia z 2007 i 2012 roku, tj. „czas trwania zajęć rehabilitacyjnych dla zatrudnionych w zakładzie osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności wynosi nie mniej niż 60 minut dziennie i może ulec przedłużeniu do 120 minut dziennie na wniosek służb rehabilitacyjnych zakładu”.

W związku z wejściem w życie rozporządzenia z 2012 roku, zajęcia rehabilitacyjne w ZAZ powinny odbywać się poza czasem pracy osób niepełnosprawnych korzystających z rehabilitacji.

W trakcie kontroli na sali rehabilitacyjnej odbywały się zajęcia. Opracowano rozkład, zgodnie z którym godzinne zajęcia odbywają się codziennie od poniedziałku do piątku. Godziny rehabilitacji ustala rehabilitant z kierownikiem ZAZ, wg obowiązującego w Zakładzie harmonogramu. Część pracowników niepełnosprawnych uczestniczy w rehabilitacji przed rozpoczęciem pracy, inni korzystają z rehabilitacji w trakcie godzin pobytu w pracy (czas rehabilitacji nie jest wliczany do liczby godzin pracy i jest odnotowany w karatach pracy). Na sali rehabilitacyjnej pracownicy mają obowiązek potwierdzać na liście obecności swój udział w zajęciach. Od 01.01.2012 roku wszyscy pracownicy ZAZ ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności świadczą pracę w wymiarze 6 godzin dziennie. Zakład jest czynny w godzinach od 7.00-15.00, w takich też godzinach można korzystać z sali rehabilitacyjnej zgodnie z ustalonym harmonogramem.

Po ustaleniu powyższego stwierdzono, że warunek z art. 29 ust. 4 pkt 2 ustawy w związku z § 12 rozporządzenia z 2007 i 2012 roku został spełniony.

7. Art. 29 ust. 4 pkt 2 ustawy w związku z § 13 rozporządzenia z 2007 i 2012 roku, tj. – działalność zespołu programowego oraz kierownika ZAZ dotyczącej rehabilitacji zawodowej i społecznej pracowników niepełnosprawnych.

W ZAZ działa zespół programowy, w skład którego kierownik ZAZ powołał pracowników zatrudnionych w działalności obsługowo-rehabilitacyjnej: rehabilitanta, pracownika socjalnego, koordynatorów, pielęgniarkę.

Dla każdego z zatrudnionych niepełnosprawnych pracowników opracowuje się Indywidualny Program Rehabilitacji (zał. nr 12), który jest zatwierdzony przez członków zespołu programowego.

Zweryfikowano jeden losowo wybrany IPR sporządzony dla pracownika o inicjałach M.K. Program określał m.in.: sytuację społeczną i zawodową, cel indywidualnego programu rehabilitacji, a także zawierał ogólne wskazanie przewidywanych efektów jego realizacji oraz rodzaj planowanych działań i harmonogram ich realizacji.

Zespół programowy dokonuje okresowo, oceny efektów rehabilitacji oraz sprawności zawodowej i społecznej każdego niepełnosprawnego pracownika ZAZ. Z przedstawionego materiału (zał. nr 13) wynika, że:

- w 2012 roku 3 osoby (spośród 35) osiągnęło – wg zespołu programowego – odpowiedni poziom sprawności społecznej i zawodowej,
- w 2013 roku 5 osób (spośród 35) osiągnęło – wg zespołu programowego – odpowiedni poziom sprawności społecznej i zawodowej.

Zweryfikowano karty „ocen sprawności zawodowej i społecznej - efekty rehabilitacji” sporządzone w roku 2012 dla pracownika o inicjałach K.A. Pracownik ten został oceniony w 4 kategoriach (motywacja – chęć do pracy, umiejętność dostosowania się do poleceń instruktora, dokładność – systematyczność, obowiązkowość – pilność), uzyskując w roku 2012 liczbę punktów – 16.

Zweryfikowano karty rehabilitacji pracownika sporządzone w latach 2012 i 2013 dla pracownika o inicjałach L.D. Pracownik o inicjałach L.D. został wytypowany do wyjścia do pracy poza Zakład Aktywności Zawodowej.

Jak wynika z przedstawionych informacji, w okresie objętym kontrolą 8 osób osiągnęło odpowiedni poziom sprawności społecznej i zawodowej, dla których opracowano plan zatrudnienia u innego pracodawcy, w związku z wytypowaniem tych pracowników do przejścia do pracy poza ZAZ (zał. nr 14).

Kierownik ZAZ poinformował, że dla pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych w ZAZ w Leonowie, zorganizowano szkolenia (zał. nr 15).

8. Art. 29 ust. 1 pkt 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy w związku z art. 31 ust. 4 ustawy i §14-16 rozporządzenia z 2007 roku, a następnie §14-17 rozporządzenia z 2012 roku, tj. sposób tworzenia i wykorzystywania zakładowego funduszu aktywności (zwanego dalej ZFA) od 1 stycznia 2012 roku do dnia kontroli.

W okresie objętym kontrolą w zakładzie funkcjonowały opracowane i zatwierdzone przez Organizatora ZAZ regulaminy zakładowego funduszu aktywności – m.in. obowiązujące od 20 grudnia 2010 roku i 1 września 2012 roku.

Aktualny regulamin ZFA (zał. nr 16) - obowiązujący od 1 września 2012 roku, w sposób prawidłowy określa źródła, z jakich tworzony jest fundusz oraz katalog wydatków, które mogą być finansowane z jego środków.

Dodatkowo regulamin określa tryb i zasady przeznaczania środków ZFA na wydatki, o których mowa w §15 ust. 1 rozporządzenia z 2012 roku, w tym w szczególności na wydatki przeznaczone dla niepełnosprawnych pracowników ZAZ w ramach pomocy indywidualnej.

9. Przechowywanie przez Organizatora ZAZ na wyodrębnionym rachunku bankowym środków ZFA oraz ewidencjonowanie tych środków.

Stwierdzono, że w kontrolowanym okresie Organizator ZAZ przechowywał środki ZFA na wyodrębnionym rachunku bankowym(*), czego dowodem była umowa z bankiem (zał. nr 17).

Organizator ZAZ ewidencjonował również środki ZFA. Kontrolującym okazano zapisy na koncie (*) w księgach ZAZ, zapisy na koncie 852-1 w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 stycznia 2012 roku i od 1 lipca 2013 roku do 31 lipca 2013 roku (zał. nr 18-19).

Zgodnie z oświadczeniem Organizatora ZAZ, w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2013 roku prowadzący ZAZ nie przekazywał wpływów z dochodu związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej na ZFA, z powodu osiągniętej w ww. okresie starty (zał. nr 20).

Na podstawie analizy rachunku zysków i start za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku (zał. nr 21) ustalono, co następuje:

Rok objęty kontrolą	Wynik finansowy osiągnięty przez ZAZ	Stwierdzenie przekazania dochodu na rachunek ZFA
2012	- 148.806,27	nie dotyczy

Jak wynika z zapisów na koncie (*), wydatki ze środków ZFA w kontrolowanym okresie, zgodnie z kwalifikacją Organizatora ZAZ, przedstawiały się jak poniżej.

Rodzaj wydatku	2012 rok I półrocze	2013 rok I półrocze
Usprawnianie i dodatkowe oprzyrządowanie stanowisk pracy	0,00 zł	6.639,01 zł
Poprawa warunków pracy osób niepełnosprawnych	1.024,93 zł	6.905,98 zł
Dokształcanie, przekwalifikowanie i szkolenie osób niepełnosprawnych	960,00 zł	324,39 zł
Pomoc indywidualna	2.520,00 zł	280,00 zł
Zakup leków i innych niezbędnych środków medycznych	743,94 zł	399,45 zł

Na tym protokół zakończono.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

W związku z brakiem stwierdzenia nieprawidłowości nie sformułowano pouczeń i odstępuje się od wystąpień pokontrolnych.

Integralną część protokołu stanowi 21 załączników:

1. Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego Nr KN-II.0030.124.2014.1 z dnia 05.03.2014 r.
2. Oświadczenia inspektorów o braku okoliczności, które uzasadniałyby wyłączenie z udziału w kontroli.
3. Wykazy pracowników niepełnosprawnych i pracowników pełnosprawnych zatrudnionych w ZAZ [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].
4. Kopia protokołu kontroli PIP nr rej.12185-5317-K025-Pt/12.
5. Kopia protokołu kontroli PIS nr ON.HK-424/36/8/7-1(1)/2013.
6. Umowy zlecenia zawarte z osobą na stanowisku pielęgniarki.
7. Kserokopia dokumentu pielęgniarki.
8. Umowa o pracę (wraz z aneksem) zawarta z osobą na stanowisku rehabilitanta.
9. Umowy zlecenia zawarte w sprawie zapewnienia doraźnej i specjalistycznej pomocy lekarskiej.
10. Zaświadczenia i certyfikat dot. udzielania I-pomocy przedmedycznej [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].

10. Oświadczenie Organizatora ZAZ z dnia 14.03.2014 r.
11. Indywidualny Program Rehabilitacji [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].
12. Oceny efektów rehabilitacji pracowników ZAZ dokonywanych przez zespół programowy [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].
13. Oceny możliwości i plany zatrudnienia u innego pracodawcy na rok 2012 i 2013 [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].
14. Informacja w sprawie szkoleń dla niepełnosprawnych pracowników ZAZ [**TEKST WYŁĄCZONY Z JAWNOŚCI**].
15. Regulamin Zakładowego Funduszu Aktywności.
16. Kserokopia umowy z bankiem w sprawie wyodrębnionego rachunku bankowego.
17. Wydruk księgowości na koncie 852-1 za okres od 01.01.2012 r. do 31.01.2012 r.
18. Wydruk księgowości na koncie 852-1 za okres od 01.07.2013 r. do 31.07.2013 r.
19. Oświadczenie Organizatora ZAZ z 14.03.2014 r.
20. Kopia rachunku zysków i strat za 2012 r.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112 poz. 1198 ze zm.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 ze zm.).

POUCZENIE KOŃCOWE

1. Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić przed podpisaniem protokołu kontroli umotywowane zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli,
2. Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania protokołu kontroli. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

Data i podpisy kontrolujących:

Poznań, dnia

Poznań, dnia

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

Leonów, dnia

(*) – wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198).