

RAPORT Z WIZYTY MONITORUJĄCEJ/KONTROLNEJ (część finansowa)

Nazwa organizacji, której dotyczy monitoring	Sieć obywatelska - Watchdog Polska
Numer wniosku	S/0046
Miejsce monitoringu	Warszawa, ul. Ursynowska 22/2
Rodzaj wizyty	monitoring finansowy
Termin wizyty	2015-04-20
Osoby prowadzące monitoring ze strony Operatora	
Osoby obecne na spotkaniu ze strony Grantobiorcy	 nadzór nad programową ako ci działa  koordynatorka organizacyjna sięgość

1. Ewidencja księgowa i rachunek bankowy

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
Czy operacje dotyczące obrotów rachunku bankowego oraz kosztów zostały zaksięgowane na wyodrębnionych kontach księgowych? <i>Wskazać numery kont księgowych dotyczących realizacji projektu.</i>	☐	☐	Księgowanie kosztów projektu odbywa się na koncie 501 wraz z rozszerzoną analityką. Obroty rachunku bankowego na koncie 131-05. W trakcie wizyty przedstawiono wydruki kosztowe oraz obroty sald ewidencji związanej z projektem.
Czy na wydzielonych kontach zaksięgowane zostały tylko wydatki i koszty związane bezpośrednio z realizacją projektu? <i>Porównać zapisy z ewentualnym sprawozdaniem. Przejrzeć ogólnie wydatki i porównać w późniejszym etapie z dokumentacją finansową. Jakiegokolwiek braki lub nieprawidłowości w ewidencji księgowej zanotować w tym miejscu.</i>	☐	☐	Ewidencja zgodna z przedstawionymi na spotkaniu dokumentami księgowymi, dotyczącymi kosztów kwalifikowanych.
Czy wszystkie operacje bieżące dotyczące realizacji projektu dokonywane są przez wyodrębniony rachunek bankowy? <i>Czy z ewidencji zapisów lub wyciągów bankowych wynikają</i>	☐	☐	Prawie wszystkie płatności dokonywane są z konta wyodrębnionego na potrzeby projektu. Płatności do ZUS i US zostały zapłacone z konta głównego organizacji, a następnie zrefundowana z konta projektu. Część zakupów dotycząca niskocennego sprzętu komputerowego została opłacona gotówką/prywatną kartą płatniczą a następnie zrefundowana z konta projektu. Operator nie wnosi uwag.

<i>jakieś zapłaty gotówkowe lub przelewy nie związane z realizacją projektu? Krótko opisać, czego ewentualnie dotyczą nietypowe sytuacje i z czego one wynikają.</i>			
Czy konto bankowe (wydzielone na potrzeby realizacji projektu) jest oprocentowane? <i>Sprawdzić zapisy na koncie księgowym oraz wyciągi bankowe, czy jest informacja o oprocentowaniu i jeśli jest to możliwe podać kwotę odsetek narosłą na dzień wizyty.</i>	☐	☐	W trakcie wizyty przedstawiono w systemie elektronicznym właściwości konta, gdzie wskazany był brak oprocentowania rachunku bankowego.

2. Dokumentacja finansowa

Lista dokumentów podlegająca kontroli na miejscu

Nr dokumentu	Czego dotyczy	Kwota wydatku kwalifikowanego	Uwagi
Lista płac 3/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c marzec 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja kosztów ZUS i US w dn. 2014-05-28	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- marzec 2014, refundacja z konta projektu 2014-05-28	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,4986 etatu marzec 2014 [REDACTED] (netto 1439,53; pdof 146,00; ZUS 850,40), refundacji kosztów ZUS i US w dn. 2014-05-28	2 435,93 PLN	
	Wynagrodzenie za marzec 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDACTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92), refundacji kosztów ZUS i US w dn. 2014-05-28	2 844,21 PLN	
Lista płac 4/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c kwiecień 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja ZUS I PDOF z konta projektu 2014-05-13	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] za m-c kwiecień 2014 (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- kwiecień 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-05-13	1 144,21 PLN	

	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , 1/2 etatu ██████████ (netto 1654,17; pdof 199,00; ZUS 993,94)- kwiecień 2014; refundacja ZUS i PDOF z konta projektu w dn. 2014-05-13; refundacja kwoty netto z konta projektu w dn. 2014-05-28	2 847,11 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - osoba od komunikacji z mediami , 1/2 etatu ██████████ (netto 1654,16; pdof 199,00; ZUS 993,94)- kwiecień 2014; refundacja ZUS i PDOF z konta projektu w dn. 2014-05-13; refundacja kwoty netto z konta projektu w dn. 2014-05-28	2 847,10 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,2456 etatu kwiecień 2014 ██████████ (netto 709,07; pdof 72,00; ZUS 418,93), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-05-13	1 200,00 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu - ██████████ (netto 420,18; ZUS 183,02)- kwiecień 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-05-13	603,20 PLN	
	Wynagrodzenie za kwiecień 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu ██████████ (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-05-13	2 844,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka organizacyjna projektu 3/8 etatu - ██████████ (netto 705,20; pdof 52,00; ZUS 406,12)- kwiecień 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-05-13	1 163,32 PLN	
Lista płac 5/2014			koszt pośredni
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c maj 2014, 0,5042 etatu ██████████ (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-06-11	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu ██████████ (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- maj 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-06-11	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,2456 etatu maj 2014 ██████████ (netto 709,07; pdof 72,00; ZUS 418,93), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-06-11	1 200,00 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu ██████████ (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- maj 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-06-11	1 809,60 PLN	

	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka organizacyjna projektu 3/8 etatu [REDACTED] (netto 973,07; pdof 87,00; ZUS 568,57)- maj 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-06-11	1 628,64 PLN	koszt pośredni
Lista płac 02/06/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c czerwiec 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-07-11	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- czerwiec 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu w dn. 2014-07-11	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,2456 etatu czerwiec 2014 [REDACTED] (netto 709,07; pdof 72,00; ZUS 418,93), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-07-11	1 200,00 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu [REDACTED] (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- czerwiec 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-07-11	1 809,60 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka organizacyjna projektu 0,1744 etatu K. [REDACTED] (netto 452,91; pdof 40,00; ZUS 264,37)- wynagrodzenie czerwiec 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-07-11	757,28 PLN	koszt pośredni
Lista płac 7/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c lipiec 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja kosztów US i ZUS z konta projektu 2014-08-13	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- lipiec 2014; refundacja z konta projektu w dn. 2014-08-13	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,2456 etatu lipiec 2014 [REDACTED] (netto 709,07; pdof 72,00; ZUS 418,93), refundacja kosztów US i ZUS z konta projektu 2014-08-13	1 200,00 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu [REDACTED] (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- lipiec 2014, refundacja kosztów US i ZUS z konta projektu 2014-08-13	1 809,60 PLN	

	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka or anizacy na projektu 0,1569 etatu K. [REDACTED] (netto 450,90; pdof 42,00; ZUS 264,38)- lipiec 2014, refundacja kosztów US i ZUS z konta projektu 2014-08-13	757,28 PLN	koszt pośredni
Lista płac 8/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c sierpień 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-09-12	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- sierpień 2014, refundacja kosztów ZUS i PIT z konta projektu w dn. 2014-09-12	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,2456 etatu sierpień 2014 [REDACTED] (netto 709,07; pdof 72,00; ZUS 418,93), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-09-12	1 200,00 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu [REDACTED] (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- sierpień 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-09-12	1 809,60 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka or anizacy na projektu 0,3438 etatu K. [REDACTED] (netto 988,96; pdof 91,00; ZUS 579,24)- sierpień 2014, refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu 2014-09-12	1 659,20 PLN	koszt pośredni
Lista płac 9/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US koordynatora działania za m-c wrzesień 2014, 0,3951 etatu [REDACTED] (netto 1141,57; pdof 115,00; ZUS 673,96),	1 930,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US eksperta monitoringu , 0,2009 etatu [REDACTED] (netto 673,76; pdof 71,00; ZUS 399,45)- wrzesień 2014,	1 144,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych; 0,3284 etatu wrzesień 2014 [REDACTED] (netto 948,50; pdof 96,00; ZUS 560,21),	1 604,71 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US -osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu [REDACTED] (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- wrzesień 2014,	1 809,60 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka or anizacy na projektu 0,5428 etatu K. [REDACTED] (netto 1560,82; pdof 144,00; ZUS 914,38)- wrzesień 2014,	2 619,20 PLN	koszt pośredni

Lista płac 10/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatora działania za m-c październik 2014, 0,5042 etatu [REDACTED] (pdof 147,00; netto 1456,50; ZUS 860,03)	2 463,53 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - opiekun działania 3 - [REDACTED] 0,4995 etatu, październik 2014 (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - wynagrodzenie opiekunki monitoringu za m-c październik 2014, cały etat [REDACTED] (netto 2888,21; pdof 292,00; ZUS 1705,72)	4 885,93 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - osoby prowadzącej strony internetowe październik 2014 - 0,4958 etatu - [REDACTED] (netto 1431,71; pdof 145,00; ZUS 845,69)	2 422,40 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - osoba do wsparcia komunikacji 1/2 etatu [REDACTED] - (netto 1.111,86; pdof 66,00; ZUS 631,74)- październik 2014	1 809,60 PLN	
	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - koordynatorka organizacyjna projektu 3/4 etatu [REDACTED] (netto 2156,72; pdof 199,00; ZUS 1263,48)- październik 2014	3 619,20 PLN	koszt pośredni
Rachunek 1/UD25/2014	wynagrodzenie eksperta na szkoleniu z "Angażowania zwolenników na poziomie centralnym" cz. 1 - [REDACTED] umowa o dzieło (netto 1137,00; pdof 113,00), refundacja PDOF z konta projektu dn. 2014-07-11	1 250,00 PLN	
Rachunek 1/UD47/2014	wynagrodzenie netto-PDOF zapłacony w miesiącu następnym dla [REDACTED] umowa o dzieło (netto 601,00; pdof 59,00)- spot radiowy o rekrutacji do monitoringów	660,00 PLN	
Rachunek 1/uz10/2014	Praca w terminie 4-30.04.2014: zebranie danych na temat poziomu wnioskowania w gminach - [REDACTED] koszt brutto wraz z narzutami ZUS i US (netto 2024,00; pdof 160,00; ZUS 216,00), refundacja kosztów ZUS i US z konta projektu dn. 2014-05-13	2 400,00 PLN	
Rachunek 8/uz4/2014	[REDACTED] prowadzenie działań rzeczniczych październik 2014 (netto 1856,00; pdof 146,00; ZUS 198,00)	2 200,00 PLN	
Rachunek 1/UD40/2014	wypłata netto za przygotowanie elektronicznego systemu udzielania pomocy prawnej przez wolontariuszy - [REDACTED] netto 910,00; pdof 90,00),	1 000,00 PLN	
Rachunek 1/UZ26/2014	[REDACTED] - wypłata brutto z narzutami ZUS i US za konsultację w sprawie strategii fundraisingowej w dn. 5-20.09.2014 (netto 506; pdof 40,00; ZUS 54),	600,00 PLN	
Rachunek 39/2014	[REDACTED]	1 530,32 PLN	

Rachunek kosztów podróży 44/2014	Przejazd na spotkanie z trenerką [REDACTED] w sprawie współpracy przy cyklu szkoleniowym o angażowaniu zwolenników - [REDACTED] 18.04.2014 (bilety PKP i dieta), kwota 127,00 zł 1/2 biletu zapłacona 17.04.2014 refundowana z konta projektu 27.06.2014	284,00 PLN	
Rachunek kosztów podróży 134/2014	spotkanie w Kędzierzynie Koźle w d. 20-21.10.2014 z Fundacją Wiedzieć więcej w celu jej przygotowania do drugiego spotkania w cyklu edukacyjnym o angażowaniu zwolenników, przejazd samochodem 632 km*0,8358*70%=369,76 zł, rozliczone z zaliczki z dn.2014-09-15 z innego konta bankowego	369,76 PLN	
Rachunek kosztów podróży 43/2014	Delegacja do Lublina 26.03.2014 na spotkanie z organizacją partnerską Homo Faber - [REDACTED] (1/2 diety)	15,00 PLN	koszt pośredni
Rachunek kosztów podróży 60/2014	Przejazd na spotkanie z trenerką Natalią de Barbaro w sprawie współpracy przy cyklu szkoleniowym o angażowaniu zwolenników - [REDACTED] (bilety PKP), kwota 127,00 zł 1/2 biletu zapłacona 17.04.2014 refundowana z konta projektu 27.06.2014	254,00 PLN	Powyższy zwrot kosztów został dokonany dla Pani Katarzyny Batko-Tołuć pracującej przy projekcie na podstawie umowy kontraktowej na świadczenie usług z dnia 01.06.2013 + aneks z dnia 01.06.2013. W aneksie zawarta jest informacja o zwrocie kosztów podróży.
Faktura VAT nr 7/2014	[REDACTED] - nadzór programowy nad Działaniem 1 - marzec 2014- refundacja z konta projektu 2014-05-28	1 900,00 PLN	
Faktura 18/2014	[REDACTED] - nadzór programowy nad działaniem 3 - październik 2014	1 900,00 PLN	
	[REDACTED] - nadzór programowy nad Działaniem 9 październik 2014	1 900,00 PLN	
Faktura VAT nr 10/2014	[REDACTED] - nadzór programowy nad Działaniem 1 - czerwiec 2014	1 900,00 PLN	
	Nadzór programowy nad Działaniem 7 - [REDACTED] - czerwiec 2014	1 900,00 PLN	
	[REDACTED] - nadzór programowy nad Działaniem 9 czerwiec 2014	1 900,00 PLN	
Faktura VAT 19/2014	nadzór programowy nad Działaniem 6 - [REDACTED] październik 2014	950,00 PLN	
	Nadzór programowy nad Działaniem 7- [REDACTED] październik 2014	1 900,00 PLN	
Faktura 663/2014	badanie okresowe medycyna pracy [REDACTED] [REDACTED], płatność gotówką, rozliczenie z kontem projektu dn. 2014-05-12	180,00 PLN	
Faktura 1061/2014	Noclegi i wyżywienie dla 27 osób na szkoleniu w terminie 16-18.05.2014 temat "Angażowanie zwolenników na poziomie centralnym" cz. 1	15 054,50 PLN	
	Sale szkoleniowe dla 27 osób na szkoleniu w terminie 16-18.05.2014 temat "Angażowanie zwolenników na poziomie centralnym" cz. 1	1 250,00 PLN	
	koszt sprzątnięcia po noclegu psa uczestnika szkolenia o Angażowaniu zwolenników na poziomie centralnym w dn. 16-18.05.2014	30,00 PLN	
Faktura 8/09/2014	Medamat - wynajem kamery SONY do nagrywania fragmentów szkolenia	615,00 PLN	
Faktura 2565/2014	nocleg i wyżywienie dla 20 osób na szkoleniu w terminie 26-28.09.2014 temat "Angażowanie zwolenników na poziomie centralnym" cz. 2	13 169,00 PLN	
	sala szkoleniowa dla 20 osób na szkoleniu w terminie 26-28.09.2014 temat "Angażowanie zwolenników na poziomie centralnym" cz. 2	1 500,00 PLN	

Faktura VAT nr VAT/17/2014	usługa trenerska na szkoleniu z "Angażowania zwolenników na poziomie centralnym" cz.2. Idea Zmiany - ██████████ 26-28.09.2014	4 428,00 PLN	
Faktura VAT nr 2014/III/04	██████████ - planowanie strategii komunikacyjnej polskich watchdogów	2 350,00 PLN	
Faktura 9/2014	██████████ - planowanie strategii komunikacyjnej polskich watchdogów	2 350,00 PLN	
Faktura 9/2014	██████████ - nadzór programowy nad Działaniem 9	1 900,00 PLN	
Faktura nr 1026/2014	Nocleg ██████████ podczas konferencji o fundraisingu Konkordia w Sopocie 1-2.10.2014, zapłacone na podstawie faktura pro-forma 0055/2014.	350,00 PLN	
Faktura nr 20/2014	██████████ analiza prawna o dostępnych rozwiązaniach prawnych dla działań strażniczych i rzeczniczych na poziomie lokalnym	3 000,00 PLN	
Faktura VAT nr 6/2014	██████████ - monitoring prawa marzec 2014, konta projektu dn. 2014-05-28	2 100,00 PLN	
Faktura VAT 21/2014	██████████ - monitoring prawa wrzesień 2014	2 100,00 PLN	
Faktura VAT 21/2014	██████████ - system wdrażania stażystów w działania prawne	1 900,00 PLN	
Faktura 60/2014	Udział w konferencji ██████████ - Slovak Fundraising centre, płatne na podstawie faktury pro-forma 269 EUR kurs banku 4,3601,	1 172,87 PLN	
Faktura VAT 177/09/2014	Social Media Now Piotr Chmielowski - seminarium Reklama na Facebooku - udział B. Bury, zapłacono na podstawie pro-forma P48/09/2014,	120,54 PLN	
Faktura VAT 1400173	Stowarzyszenie Forum odpowiedzialnego Biznesu - udział ██████████ w konferencji CSR, płacone na podstawie faktury pro-forma 12/2014	615,00 PLN	
Faktura VAT nr 043/03/2014	księgowość TAXUS Anna Pyrz-Rogozińska marzec 2014	2 125,00 PLN	koszt pośredni
Faktura nr 194/2014	Clockwork donajęcie powierzchni biurowej na 5 lekcji j. angielskiego dla 3ech pracownic	209,10 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr F/KS/57/04/14	Wynajem Sali oraz przerwa kawowa na spotkanie partnerów (13 osób) 16.04.2014 r. - Instytut Rozwoju Biznesu, zapłata wg FV PRO FORMA 57/2014 398,52; refundacja 398,52zł z konta projektu dn. 27.06.2014	929,88 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr FAV/118777	Laptopy Samsung (3 sztuki) Klap730U3E-S01 UB I5-3317 4 GB 128 GB SSD 8870 1 GB W8; płacone na podstawie pro-forma FAV/118777	10 496,22 PLN	koszt pośredni
Polisa nr S4/DOK/H/02328/2014	Polisa na laptopa na okres 2014-03-18 do 2017-03-17	875,00 PLN	koszt pośredni
Polisa nr S4/DOK/H/02329/2014	Polisa na laptopa na okres 2014-03-18 do 2017-03-17	875,00 PLN	koszt pośredni
Polisa nr S4/DOK/H/02330/2014	Polisa na laptopa na okres 2014-03-18 do 2017-03-17	875,00 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr 213/04/2014 (do Faktury PROFORMA 2014/04/M1/000000015 z dnia 2014-04-03)	Komputer stacjonarny do pracy biurowej, monitor, system Windows7, zapłacono z innego konta dn. 2014-04-04 na podstawie faktury pro-forma 2014/04/m1/000000015 z dnia 2014-04-03, refundacja z konta projektu w dn. 2014-05-28	1 290,00 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr F/00638/14	Komputer stacjonarny do grafiki, refundacja z konta projektu w dn. 2014-05-28	1 885,00 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT FAV/790	Klawiatura, płatność prywatną kartą płatniczą pracownika, rozliczenie z kontem projektu 2014-04-18 (zwrot dla ██████████)	49,99 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr FAV/791	Klawiatura, płatność gotówkową, rozliczenie z kontem projektu 2014-04-18 (zwrot dla ██████████)	44,99 PLN	koszt pośredni
Faktura VAT nr F/004558/14	Adapter HDMI, zapłacono gotówką ██████████ otrzymał zwrot z konta projektu 2014-04-18	120,00 PLN	koszt pośredni

Faktura Vat 630/10/2014	Monitor LCD 22" - GET PC S.C., płacone na podstawie pro-forma 2014/10/m1/000000046	370,00 PLN	koszt pośredni
Rachunek z dn. 3. czerwca 2014	██████████ - Czynsz w czerwcu 2014	1 200,00 PLN	koszt pośredni
Rachunek 1/2014	██████████ - rozliczenie opłat za media w biurze w I-VI 2014 r. zapłata zaliczkowo 2014-04-02; refundacja kosztów 2014-09-30	698,36 PLN	koszt pośredni
Faktura FV Z/1/1/2015	Projekt strony	4 305,00 PLN	
Rachunek 1/2015	Czynsz biura 1/2015	2 400,00 PLN	koszt pośredni
	Monitoring prawa	2 100,00 PLN	
Faktura nr FV 1/2015	System wdrażania stażystów w działania prawne	1 900,00 PLN	
Rachunek 11/uz4/2014	██████████ prowadzenie działań rzeczniczych	2 200,00 PLN	
Rachunek 4/uz 42/2014	██████████ - opieka nad uczestnikami kursu	2 955,69 PLN	
	Nocleg i wyżywienie w trakcie warsztatów	11 630,00 PLN	
Faktura FV 420/2015	Wynajem sali na szkolenie	1 050,00 PLN	
Faktura FV 008/01/2015	Usługi księgowe 01/2015	2 530,00 PLN	
Rachunek nr 2/2015	Czynsz biura 2/2015	2 400,00 PLN	
	Nocleg i wyżywienie w trakcie warsztatów	10 779,90 PLN	
Faktura FV F021501011	Wynajem sali na szkolenie	1 500,00 PLN	
Rachunek nr 1/UZ 7/2015	██████████ - przygotowanie i prowadzenie szkolenia	2 340,00 PLN	
Faktura FV 2015/02/13	usługa informatyczna - budowa strony	2 214,00 PLN	
Faktura FV 4/2015	Monitoring prawa	2 100,00 PLN	
Rachunek 12/uz4/2014	██████████ prowadzenie działań rzeczniczych	2 200,00 PLN	
Faktura FV 024/02/2015	Usługi księgowe 02/2015	2 530,00 PLN	
Rachunek 3/2015	czynsz biura 3/2015	2 400,00 PLN	
	Nocleg i wyżywienie w trakcie warsztatów	8 012,00 PLN	
Faktura FV 899/2015	Wynajem sali na szkolenie	1 050,00 PLN	
Rachunek 5/uz 42/2014	██████████ - opieka nad uczestnikami kursu	2 955,69 PLN	
	██████████ monitoring prawa	2 100,00 PLN	
	██████████ system wdrażania stażystów w działania prawne	1 900,00 PLN	
Faktura FV 6/2015	██████████ nadzór	950,00 PLN	
Rachunek 1/uz 14/2015	██████████ - przygotowanie i prowadzenie webinarów	2 600,00 PLN	
Rachunek 13/uz4/2014	██████████ prowadzenie działań rzeczniczych	2 200,00 PLN	
Rachunek nr 1 do umowy o dzieło z przeniesieniem praw autorskich 2014/09/33 (UMC 2687)	██████████ honorarium (netto 2730,00; pdof 270,00) za opracowanie koncepcji programu kursu internetowego oraz treści poszczególnych modułów, zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-16	3 000,00 PLN	koszt partnera CEO: nota księgowa 1/10/2014CEO
Lista płac LP 03/2014 (LP 17)	██████████ obsługa kadrowa i finansowa w marcu 2014; 0,05 etatu, wynagrodzenie brutto wraz z narzutami ZUS (brutto 196,86; narzuty ZUS 38,48), brak refundacji u Partnera, zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-16	235,34 PLN	koszt partnera CEO: nota księgowa 1/10/2014CEO koszt pośredni
Faktura vat nr FV/06796/05/2014 (FVZ 130)	Czynsz za lokal maj 2014, brak refundacji u Partnera; zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-16	132,51 PLN	koszt partnera CEO: nota księgowa 1/10/2014CEO koszt pośredni
Rachunek nr 1 do UZ/2014/03/04 z dn. 24.03.2014	Zlecenie, kwota brutto z narzutami ZUS i US koszty uczestnictwa w spotkaniach zarządzających B ██████████ w okresie marzec-wrzesień 2014r (netto 1054,50; pdof 83,00; ZUS 112,50); zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-28	1 250,00 PLN	koszt partnera CWP: nota księgowa nr 05/2015 koszt pośredni
Faktura FS 225/2014	Firma Wielobranżowa AMTW - tonery do drukarek; zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-28	300,00 PLN	koszt partnera CWP: nota księgowa nr 05/2016 koszt pośredni

Lista płac 336/VII/2014	████████ wynagrodzenie brutto za VII/2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US; koszty uczestniczenia w spotkaniach zarządzających - 15 godzin; refundacja u partnera 2014-08-21; zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	750,00 PLN	koszt partnera HFCP: nota księgowa nr 1 koszt pośredni
Lista płac 171/IV/2014	Koszty księgowości - wynagrodzenie brutto za IV/2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US ██████████ - wymiar 1 godzina w miesiącu kwietniu 2014; refundacja u partnera 2014-08-18; zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	40,00 PLN	koszt partnera HFCP: nota księgowa nr 2 koszt pośredni
Rachunek 01 do um/zlec nr 03/BATORY/WS/2014/KK	Opieka nad działaniem 80 godzin w miesiącu kwietniu 2014 - ██████████ umowa zlecenie (netto 2273,45; pdof 179,00; ZUS 242,55), rozliczone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19, kwota netto 2.273,35 zapłacona z innego konta dn. 2014-05-07, i zrefundowana u Partnera w dniu 2014-06-05, składki ZUS i US zapłacone z konta projektu Partnera dn. 2014-06-22	2 695,00 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa
Rachunek 01 um/zlec nr 01/BATORY/WS/2014/ST	Wyna rodzenie brutto z narzutami ZUS i US ██████████ (netto 247,76; pdof 20,00; ZUS 132,24) za prowadzenie księgowości w marcu 2014, brak refundacji u Partnera kwoty netto, zapłacone z zaliczki z kon a projektu z dn. 2014-05-19	400,00 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa koszt pośredni
Rachunek 08 um/zlec nr 01/BATORY/WS/2014/ST	Wyna rodzenie netto bez kosztów ZUS i US, ██████████ (netto 247,76; pdof 20; ZUS 132,24) za prowadzenie księgowości m-c październik 2014, zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	247,76 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa koszt pośredni
Faktura VAT nr 2547/2014	Zakwaterowanie i wyżywienie dla 18 osób na szkoleniu o "Angażowaniu zwolenników na poziomie lokalnym" w terminie 11-13.07.2014 (zapłata wg PROFORMY 35/2014 3273,00; PROFORMY 32/2014 6015,00), zapłacone z zal. z konta projektu z dn. 2014-05-19	9 630,00 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa
	Sale szkoleniowe dla 18 osób na szkoleniu o „Angażowaniu zwolenników na poziomie lokalnym” w terminie 11-13.07.2014 (zapłata wg PROFORMY 35/2014 3273,00; PROFORMY 32/2014 6015,00), zapłacone z zal. z konta projektu z dn. 2014-05-19	1 000,00 PLN	
Faktura VAT nr 38/2014	Wynagrodzenie trenera za szkolenie o "Angażowaniu zwolenników na poziomie miast", zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	7 380,00 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa
	Zwrot kosztów podróży trenera za szkolenie o "Angażowaniu zwolenników na poziomie miast", zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	153,75 PLN	
Faktura VAT 3787/2014 (faktura zaliczkowa 3702/2014)	Zakwaterowanie dla 13 osób na szkoleniu o "Angażowaniu zwolenników na poziomie lokalnym" w terminie 24-26.10.2014 (zapłata wg PROFORMA 49/2014 7357,50), zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	3 400,00 PLN	koszt partnera HF: nota księgowa
	Sale szkoleniowe dla 13 osób na szkoleniu o "Angażowaniu zwolenników na poziomie lokalnym" w terminie 24-26.10.2014, (zapłata wg PROFORMA 49/2014 7357,50), zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	600,00 PLN	

	Wyżywienie dla 13 osób na szkoleniu o "Angażowaniu zwolenników na poziomie lokalnym" w terminie 24-26.10.2014 (zapłata wg PROFORMA 49/2014 7357,50), zapłacone z zaliczki z konta projektu z dn. 2014-05-19	4 390,00 PLN	
Wkład własny:			
Lista płac 5/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , cały etat [REDAKTED] - maj 2014; (netto 3308,33; pdof 398,00; ZUS 1987,88)	5 694,21 PLN	
	Wynagrodzenie za maj 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDAKTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	
Lista płac 02/06/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , cały etat [REDAKTED] - czerwiec 2014; (netto 3308,33; pdof 398,00; ZUS 1987,88)	5 694,21 PLN	
	Wynagrodzenie za czerwiec 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDAKTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	
Lista płac 7/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , cały etat [REDAKTED] - lipiec 2014; (netto 3308,33; pdof 398,00; ZUS 1987,88)	5 694,21 PLN	
	Wynagrodzenie za lipiec 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDAKTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	
Lista płac 8/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , cały etat [REDAKTED] - sierpień 2014; (netto 3308,33; pdof 398,00; ZUS 1987,88)	5 694,21 PLN	
	Wynagrodzenie za sierpień 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDAKTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	
Lista płac 9/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US redaktora biuletynu , cały etat [REDAKTED] - wrzesień 2014; (netto 3308,33; pdof 398,00; ZUS 1987,88)	5 694,21 PLN	
	Wynagrodzenie brutto za wrzesień 2014 zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 0,4995 etatu [REDAKTED] (netto 1676,29; pdof 175,00; ZUS 992,92)	2 844,21 PLN	

	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - prowadzenie kampanii na rzecz lokalnych działań strażniczych - 1/2 etatu październik 2014 [REDACTED] (netto 1678,17; pdof 175,00; ZUS 993,93)	2 847,10 PLN	
Lista płac 10/2014	Wynagrodzenie zawierające składki ZUS pracownika i pracodawcy oraz podatek do US - dyrektorka ds. rozwoju organizacyjnego 1/2 etatu [REDACTED] (netto 1677,16; pdof 176,00; ZUS 993,95)- październik 2014	2 847,11 PLN	
Faktura 9/2014	[REDACTED] ogramowym nad Działaniem 1 - maj 2014	1 900,00 PLN	

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
Czy sprawdzone dokumenty dotyczyły kosztów kwalifikowanych?	☐	☐	
Czy sprawdzone dokumenty zostały wystawione i zapłacone w okresie uprawnionym?	☐	☐	
Czy sprawdzone dokumenty posiadały wymagane opisy wskazujące na związek z realizacją projektu Obywatele dla Demokracji oraz zatwierdzenia merytoryczne i formalno-rachunkowe?	☐	☐	
Czy dokumenty zostały zaksięgowane na wydzielonym koncie kosztowym (wskazanym do realizacji projektu)?	☐	☐	
Czy sprawdzone dokumenty posiadały dowód zapłaty?	☐	☐	
Czy Grantobiorca zbiera oferty przed zakupem towarów lub usług na kwotę pow. 20 tys. pln. Jeśli tak, poprosić o odpowiednią dokumentację	☐	☐	Zatrudnieni są dwaj prawnicy, którzy są stałymi współpracownikami od 2006 roku oraz członkami Organizacji: [REDACTED] umowa zlecenie z dnia 01.03.2014 nr 4/2014 na okres 01.03.2014-30.04.2016 [REDACTED] umowa kontraktowa z dnia 03.03.2014 na okres do 30.04.2016 + aneks z dnia 01.05.2014

WYNAGRODZENIA I PODRÓŻE SŁUŻBOWE

Czy wypłaty sprawdzonych wynagrodzeń są zgodne z przyjętym budżetem?	☐	☐	
Czy w przypadku zatrudnienia osób na podstawie umowy o pracę zostały utworzone zakresy obowiązków?	☐	☐	
Czy rozliczenia podróży służbowych są zgodne z rozporządzeniem?	☐	☐	

ŚRODKI TRWAŁE

Czy w organizacji znajduje się sprzęt zakupiony z dotacji?	☐	☐	
Czy zakupiony sprzęt został ubezpieczony?	☐	☐	Ubezpieczono laptopy: polisa nr S4/DOK/H/02328/2014 polisa nr S4/DOK/H/02329/2014 polisa nr S4/DOK/H/02330/2014

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
WKŁAD WŁASNY FINANSOWY			
Proszę o informację dotyczącą źródeł finansowania wkładu własnego finansowego.			Poniesione wydatki z wkładu własnego finansowego pochodziły z dotacji CEE Trust.

3. Wolontariat (tabela wypełniana tylko w przypadku występowania w projekcie wkładu własnego rzeczowego)

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
Czy z wolontariuszami zostały podpisane umowy wolontariacie? <i>Podać numery (lub inny wyróżnik) umów sprawdzonych.</i>	☐	☐	Nie dotyczy – praca wolontariuszy nie była przewidziana w projekcie.
Czy wolontariusze wykazali ewidencję czasu pracy?	☐	☐	
Czy ewidencja czasu pracy jest adekwatna do prowadzonych działań, a koszty wykazywane w sprawozdaniu są prawidłowo skalkulowane?	☐	☐	
Czego dotyczy praca wolontariacka?			

4. Koszty pośrednie

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
W jaki sposób rozliczane są w projekcie koszty pośrednie?			Koszty pośrednie rozliczane na podstawie rzeczywistych wydatków. Proporcja wykazywanych kosztów jest uzależniona od liczby prowadzonych projektów w danym okresie.
Czy w trakcie wizyty sprawdzane były jakiegokolwiek dokumenty związane z kosztami pośrednimi? Uwagi.	☒	☐	Dokumenty wskazane w pkt. 2. Brak uwag.

5. Partnerstwo (tabela wypełniana tylko w przypadku występowania w projekcie partnerstwa)

Pytanie	TAK	NIE	Komentarz
W jaki sposób Partner rozlicza się z Grantobiorcą?			W projekcie jest czterech partnerów: - Fundacja Centrum Edukacji Obywatelskiej, - Fundacja Court Watch Polska, - Helsińska Fundacja Praw Człowieka, - Stowarzyszenie Homo Faber. Rozliczanie z Partnerami odbywa się zaliczkowo.
Czy płatności na rzecz Partnerów dokonywane były wg postanowień z nimi zawartych? <i>Czy na wyciągach bankowych widoczne są wypłaty dla Partnerów?</i>	☒	☐	Płatności dokonywane dla Partnerów zgodnie z podpisanymi umowami oraz aneksami.
Czy koszty Partnerów zostały zarejestrowane w ewidencji księgowej Grantobiorcy?	☒	☐	

Czy koszty wykazane przez Partnera są kosztami kwalifikowalnymi?	☐	☐	
Czy we współpracy partnerskiej pojawiły się jakiekolwiek nieporozumienia, nieprawidłowości, konflikty itp.? <i>W przypadku wystąpienia: w jaki sposób Grantobiorca je rozwiązuje lub próbuje rozwiązać?</i>	☐	☐	

6. Wnioski i uwagi

1. W trakcie wizyty przedstawiono wszystkie dokumenty, o jakie poproszono. Dokumenty były prawidłowo opisane, zapłacone i dotyczyły kosztów kwalifikowanych.
2. Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę zostali oddelegowani do realizacji projektu na określonych warunkach tj. wskazano część etatu oraz zakres obowiązków. Wykazywane jednak w sprawozdaniu finansowym wynagrodzenia pracowników dotyczą mniejszej części etatu niż w oddelegowaniu. Proszę na przyszłość o rozliczanie w projekcie wynagrodzeń zgodnie z oddelegowaniem pracownika do projektu lub też dokumentowaniem czasu pracy pracownika poprzez prowadzenie karty czasu pracy.

W przypadku uwag do raportu prosimy o kontakt z Operatorem w ciągu 10 dni roboczych od dnia jego otrzymania, mail: @batory.org.pl.

Brak uwag oznacza akceptację treści raportu.