



OPINIA

*niezależnego audytora, na temat realizacji projektu pn. „Perspektywa”,
realizowanego w ramach działania 1.5 schemat a) Sektorowego Programu Operacyjnego –
Rozwój Zasobów Ludzkich, przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku*

My, Divina Polonia Consulting A. Danyliczenko i spółka sp.j., reprezentowani do podpisania tej opinii przez Piotra Wąsaty – Prokurenta, niniejszym zaświadczy, co następuje:

- Przeprowadziliśmy audyt projektu pn. „Perspektywa” realizowanego w ramach działania 1.5. schemat a) Sektorowego Programu Operacyjnego – Rozwój Zasobów Ludzkich, przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku, w okresie: IX.2006 – III.2008, o wartości: 1.032.055,22 PLN.
- Audyt został przeprowadzony zgodnie z polskimi i międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu, przez audytorów posiadających odpowiednie uprawnienia: Piotr Wąsaty – audytor up. MF 1063/2004, koordynator zespołu; Wioletta Zawada – audytor up. MF 1856/2005, członek zespołu; Michał Król – audytor up. MF 1960/2006, członek zespołu; Janina Piątkowska – biegły rewident nr ewid. 3166, konsultant zespołu;
- Badania audytowe dotyczące systemu zarządzania i kontroli wewnętrznej, prawidłowości wniosków o płatność i sprawozdań z realizacji projektu zostały wykonane w oparciu o 100% przedstawionej audytorom dokumentacji – badanie pełne. Badania dotyczące ewidencji księgowej, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności kwot rzeczywiście wydatkowanych przez Jednostkę Audytowaną, zostały wykonane z 95% poziomem ufności, poziom istotności: 1% (zgodnym z metodologią Europejskiego Trybunału Obrachunkowego i Komisji Europejskiej – IAS), dla 5% wydatków kwalifikowalnych projektu – badanie próbkowe. Badanie dotyczące prawidłowości przeprowadzenia zamówień publicznych zostało wykonane na podstawie reprezentatywnej próbki elementów dobranej na podstawie losowania z interwałem.

Księgi rachunkowe w części dotyczącej ewidencji operacji finansowych związanych z realizacją projektu wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania zapisów księgowych oraz sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych wnioski o płatność, a także sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają wymogom programu operacyjnego SPO-RZL oraz prawidłowo i rzetelnie przedstawiają stan finansowy realizowanego projektu według stanu i na dzień sporządzenia niniejszej opinii. Dane liczbowe i słowne zawarte w przedstawionych przez Jednostkę Audytowaną dokumentach związanych z realizowanym projektem są wiarygodne.

Na podstawie przeprowadzonych badań zaświadczy, że projekt realizowany był zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, a wydatki poniesione na jego realizację były celowe i właściwie zakwalifikowane do współfinansowania w ramach SPO-RZL.

Audytorzy pozytywnie ocenili system kontroli wewnętrznej funkcjonujący w Jednostce Audytowanej oraz przejrzystość i dostępność dokumentacji przedmiotowego projektu.

Uzupełnienie niniejszej opinii stanowi raport końcowy z audytu nr 2/PUP-GS/2008, który został przekazany Jednostce Audytowanej wraz z przedmiotową opinią.

Opinię sporządzono w 3 egz. i w wersji elektronicznej (CD-ROM), które otrzymują:

1. Jednostka Audytowana – 2 egz. i CD-ROM,
2. Audytor – a.a. – 1 egz.

Opole, 20.02.2008r.

Piotr Wąsaty
-prokurent Divina Polonia Consulting sp.j.-
-audytor, up. MF 1063/2004