



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Opinia dla Starosty Kieleckiego

z audytu wykorzystania środków unijnych w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego realizowanym przez Powiat Kielecki - Beneficjenta i Partnerów.

Przeprowadziliśmy audyt wykorzystania środków unijnych w ramach Projektu nr **Z/2.26/II/2.2/3/05** pn. **„Stypendia dla studentów w Województwie Świętokrzyskim na rok akademicki 2005/2006”** realizowanego przez Powiat Kielecki w okresie od 01.06.2005r. do 30.04.2007r. zwanego dalej „Projektem”.

Audyt przeprowadzono zgodnie z powszechnie uznawanymi międzynarodowymi standardami audytu wewnętrznego (IIA standards).

Audyt obejmował analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdania realizacji projektu z uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie Projektu.

Za sporządzenie wyżej wymienionych sprawozdań i dokumentów odpowiada Kierownictwo Beneficjenta. Za zapobieganie oszustwom i błędom oraz ich wykrywanie odpowiada Kierownictwo Beneficjenta i osoby sprawujące nadzór. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności oraz efektywności Projektu.

Audyt wykorzystania środków unijnych w ramach Projektu zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdawczości oraz dokumentacji dotyczącej Projektu, z uwzględnieniem w

szczegółności mechanizmów zarządzania i kontroli.

Na podstawie przeprowadzonego audytu w ramach Projektu stwierdzamy, że mechanizmy zarządzania i kontroli są efektywne, a w szczególności:

- mechanizmy zarządzania i kontroli są zgodne z umową o dofinansowanie Projektu, którego stroną jest Powiat Kielecki i Partnerzy,
- dokumentacja dotycząca Projektu jest kompletna, rzetelna i odpowiednio zabezpieczona,
- rachunkowość jest prowadzona zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, póź. 694, z późn. zm.),
- wydatki przedstawione przez Powiat Kielecki jako kwalifikowalne zostały poniesione zgodnie z prawem oraz zasadami Projektu,

Sprawozdawczość finansowa Projektu (kwartalne, półroczne i roczne sprawozdania i raporty z postępów w realizacji Projektu są prawidłowe i rzetelne).

W wyniku przeprowadzonego audytu stwierdzamy, że nie ma zagrożeń dla realizacji Projektu, w tym co do niewłaściwego wykorzystania środków.

Małgorzata Szostkiewicz Audytor wewnętrzny Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1789/2005	
Łukasz Piotrowski Audytor wewnętrzny Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1817/2005	

Kielce, dnia 23.04.2007 r.

BIURO DORADZTWA REGIONALNEGO
Małgorzata Szostkiewicz
25-734 Kielce, ul. Jagiellońska 103A p. 622
tel. 604 231 412, fax (41) 368 87 95
NIP 656-137-88-74, REGON 292422111