



Audyt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu Województwa Dolnośląskiego w ramach Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

OPINIA

niezależnego audytora, na temat realizacji Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na rok 2014 i 2015 przez Województwo Dolnośląskie

My, D P C A. Danylczenko i Spółka sp. j. reprezentowani do podpisania tej opinii przez Radosława Rembiś – prokurenta, niniejszym zaświadczamy, co następuje:

- Przeprowadziliśmy audyt realizacji Roczego Planu Realizacji Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na rok 2014 i 2015 przez Województwo Dolnośląskie, o całkowitej wartości wydatków: 17 601 839,56 PLN;
- Audyt został przeprowadzony zgodnie z polskimi i międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki audytu, przez audytorów posiadających odpowiednie uprawnienia: Radosław Rembiś – audytor up. MF 1830/2005 – członek zespołu; Robert Nowak – audytor, up. MF 1844/2005 – członek zespołu; Konrad Karasiewicz – biegły rewident nr ewid. 5074, członek zespołu;
- Badania audytowe zostały wykonane z 98% poziomem ufności przy 2% progu istotności.

Księgi rachunkowe w części dotyczącej ewidencji operacji finansowych związanych z realizacją RPD PT PO KL wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania zapisów księgowych oraz sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych wnioski o płatność oraz informacje sprawozdawcze, odpowiadają wymogom PO KL na lata 2007-2013 oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają stan finansowy i majątkowy na dzień sporządzenia niniejszej opinii. Dane liczbowe i słowne zawarte w przedstawionych przez Jednostkę Audytowaną dokumentach są wiarygodne.

Zważywszy na istnienie ryzyk:

- ryzyko nieodłączne, wynikające zarówno z czynników zewnętrznych, jak i wewnętrznych,
- ryzyko kontroli, polegające na tym, że system kontroli wewnętrznej jednostki nie zapobiega powstaniu istotnych uchybień ani ich nie wykrywa i nie poprawia,
- ryzyko rezydualne pominięcia uchybień,

na podstawie przeprowadzonych badań zaświadczamy, że – w badanym okresie – RPD PT PO KL realizowany był zgodnie z zapisami ramowej umowy o dofinansowanie, a wydatki poniesione na jego realizację były celowe i właściwie zakwalifikowane do współfinansowania w ramach PO KL.

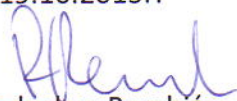
Audytorzy pozytywnie ocenili system kontroli wewnętrznej funkcjonujący w Jednostce Audytowanej oraz przejrzystość i dostępność dokumentacji, co zostało szczegółowo opisane w Raporcie z audytu.

Uzupełnienie niniejszej opinii stanowi raport z audytu nr 1/DW-UMWD/2015, który został przekazany Jednostce Audytowanej wraz z przedmiotową opinią.

Opinię sporządzono w 4 egzemplarzach i w wersji elektronicznej (CD-ROM), które otrzymują:

1. Jednostka Audytowana – 3 egz. i CD-ROM
2. Audytor – 1 egz.

Opole, 19.10.2015r.



Radosław Rembiś

-prokurent D P C A. Danylczenko i Spółka sp. j.-
-audytor, up. MF 1830/2005-