



OPINIA

*niezależnego audytora, na temat realizacji projektu pn. „Nastawieni na sukces” realizowanego w ramach działania 1.3. schemat a) Sektorowego Programu Operacyjnego –
- Rozwój Zasobów Ludzkich, przez Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni.*

My, Divina Polonia Wąsaty i spółka sp. j. z siedzibą w Opolu, przy ul. Prószkowskiej 27 lok. 28, reprezentowani do podpisania tej opinii przez Piotra Wąsaty – Prokurenta, niniejszym zaświadczaemy, co następuje:

1. Przeprowadziliśmy audyt projektu pn. „Nastawieni na sukces”, realizowanego w ramach działania 1.3. schemat a) Sektorowego Programu Operacyjnego – Rozwój Zasobów Ludzkich, przez Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni, o wartości: 1.168.580,81 PLN;
2. Audyt został przeprowadzony zgodnie z polskimi (MF) i międzynarodowymi (ISA, IIA) standardami profesjonalnej praktyki wykonywania audytu, przez audytorów posiadających odpowiednie uprawnienia (Piotr Wąsaty - up.MF 1063/2004, Katarzyna Nowak - up.MF 1618/2005, Janina Piątkowska – legitymacja biegłego rewidenta nr 3166);
3. Badania audytowe dotyczące systemu zarządzania i kontroli wewnętrznej, prawidłowości wniosków o płatność i sprawozdań z realizacji projektu oraz zamówień publicznych 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 na 95% poziomie ufności (zgodnym z metodologią Europejskiego Trybunału Obrachunkowego i Komisji Europejskiej – IAS), dla 5% wydatków kwalifikowalnych projektu – badanie próbkowe.

Na podstawie przeprowadzonych badań zaświadczaemy, że – w badanym okresie – 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 wysoko ocenili system kontroli wewnętrznej funkcjonujący w jednostce audytowanej oraz przejrzystość i dostępność dokumentacji przedmiotowego projektu.

Uzupełnienie niniejszej opinii stanowi raport z audytu, nr 4/GA/2007, który został przekazany Jednostce Audytowanej wraz z przedmiotową opinią.

Opinię sporządzono w 3 egzemplarzach papierowych i 1 egz. elektronicznym, które otrzymują:

1. Jednostka Audytowana – 2 egz. (papierowe) i 1 egz. (elektroniczny)
2. Audytor – Divina Polonia sp.j. (a.a.) – 1 egz. (papierowy)

Opole, 29.03.2007r.

Piotr Wąsaty

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