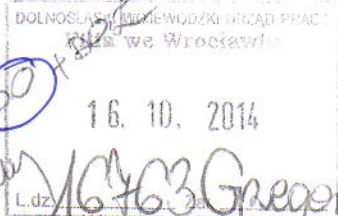




URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Departament Funduszy Europejskich

ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław, tel. +48 71 776 91 12, fax +48 71 776 96 02



DEF-Z.VII.433.6.2014

Lodz. 1357/10/2014

Wrocław, 13.10.2014r.

Pani
Monika Kwil-Skrzypińska
Dyrektor
Dolnośląskiego Wojewódzkiego
Urzędu Pracy w Wałbrzychu
Filia we Wrocławiu
ul. Armii Krajowej
50-541 Wrocław

Szanowna Pani Dyrektor,

w załączeniu przekazuję opinię oraz raport z audytu zewnętrznego działań realizowanych w ramach Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w Województwie Dolnośląskim, przeprowadzonym w dniach 3 - 5 września 2014 r. przez: *DPC A. Danyliczenko i Spółka sp. j. z siedzibą: ul. Armii Krajowej 15/7; 45-071 Opole.*

Z poważaniem

Dyrektor
Departamentu Funduszy Europejskich

Mirosława Kwiatek

**DOLNY
ŚLĄSK**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14
50-411 Wrocław

www.umwd.dolnyslask.pl
umwd@dolnyslask.pl

www.bip.dolnyslask.pl



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

www.efs.dolnyslask.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Opinia i raport z audytu



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



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 2013 przez Województwo Dolnośląskie

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

- Przeprowadziliśmy audyt realizacji Roczego Planu Realizacji Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na rok 2013 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; Marek Żywicki – audytor up. MF 1807/2005 – członek zespołu; Robert Nowak – audytor, up. MF 1844/2005 – członek zespołu; Eugeniusz Hoffmann – biegły rewident nr ewid. 1243, 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.

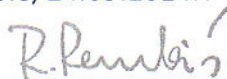
Audytorzy pozytywnie ocenili system kontroli wewnętrznej funkcjonujący w Jednostce Audytowanej oraz przejrzystość i dostępność dokumentacji, co zostało szczegółowo opisane w Raporcie z audytu.

Uzupełnienie niniejszej opinii stanowi raport z audytu nr 1/DW-UMWD/2014, 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, 24.09.2014r.



Radosław Rembiś

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

