



OPINIA

z audytu zewnętrznego Projektu Nr UDA-RPWM.03.01-28-017/09/00

pt.: „Wyposażenie szkół samorządowych w Ełku w pomoce naukowe”

- I. Przeprowadziliśmy audyt w/w Projektu realizowanego przez Beneficjenta Gminę Miasto Ełk w ramach Osi Priorytetowej 3 - „Infrastruktura społeczna”, Działanie 3.1- „Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
- II. Przedmiotem audytu było sprawdzenie:
1. czy działania objęte wnioskiem o dofinansowanie zostały podjęte,
 2. sposób archiwizacji dokumentów,
 3. czy wydatki wykazywane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,
 4. kwalifikowalności poniesionych wydatków,
 5. wiarygodność sprawozdań z realizacji Projektu,
 6. sposobu monitorowania Projektu,
 7. zasady promocji i reklamy Projektu,
 8. poprawności stosowanych procedur przetargowych,
 9. organizacji rachunkowości oraz poprawności ewidencji księgowej w zakresie zdarzeń związanych z realizacją projektu.
- III. Naszym celem było uzyskanie dowodów pozwalających z dostateczną pewnością ocenić, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, czy wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane, a dane, zarówno liczbowe jak i opisowe, zawarte w dokumentach Beneficjenta związanych z realizowanym projektem-wiarygodne
- IV. Audyt przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
1. Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej
 2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami)



3. Wiedzy i doświadczenia wynikających z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania,
4. Wniosku o dofinansowanie Projektu wraz z modyfikacjami,
5. Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 z dnia 4 sierpnia 2009 r.

Audyt zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii w zakresie przedmiotu audytu.

Uważamy, że przeprowadzony audyt dostarczył wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem Projekt jest realizowany we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zaakceptowanym przez Instytucję Zarządzającą. Zakup pomocy naukowych dla szkół przewidziany projektem został zrealizowany. Księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów, sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu.

PODPISY

PRZEPROWADZAJĄCEGO AUDYT

Maciej Piotr Mazur
biegły rewident nr ewid. 10922

Białystok, dnia 22 marca 2010 r.

PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR EWID. 3515

FIRMA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"Mazur i Partnerzy" Sp. z o.o.
15-008 Białystok, ul. Ryska 1
NIP 542-314-01-71, REGON 200295058
Nr ewid. 3515
tel. 85 717 12 28, fax 85 663 33 19

Prezes Zarządu

Maciej Piotr Mazur
Biegły Rewident Nr ewid. 10922