

Informacja o wynikach audytu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej przeprowadzonego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 – 2020

W okresie od 24.09.2020 r. do 21.10.2020 r. Instytucja Audytowa przeprowadziła audyt w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, w zakresie projektów (oraz korekt poświadczonych do Komisji Europejskiej): nr RPKP.08.01.00-04-0008/18 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych we Włocławku i powiecie włocławskim (IV)” realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku, nr RPKP.08.01.00-04-0014/18 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie nakielskim (IV)” realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Nakle nad Notecią, nr RPKP.08.01.00-04-0020/16 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych powiecie inowrocławskim (II)” zrealizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Inowrocławiu.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Identyfikacja dokumentu będącego pierwszą informacją o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków.
2. Czy w odniesieniu do badanej korekty wydatków wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych?
3. Czy kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo?
4. Czy odsetki (należne UE- tj. karne) od kwoty głównej naliczono zgodnie z zasadami przyjętymi w systemie realizacji programu operacyjnego?
5. Czy dokonano prawidłowych zapisów w rejestrze obciążeń na projekcie? *(w odniesieniu do zidentyfikowanej nieprawidłowości [kwoty do odzyskania lub kwoty do wycofania/kwoty, o którą powinien być pomniejszony kolejny wniosek o płatność] oraz w odniesieniu do kwoty odzyskanej lub kwoty wycofanej/kwoty, o którą pomniejszono kolejny wniosek o płatność).*
6. Czy należność została odzyskana w całości lub wycofana w całości/dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi?
7. Czy poświadczona korekta została prawidłowo przeliczona na euro?

8. Czy nieprawidłowe kwoty posiadają odzwierciedlenie w księgach rachunkowych danego roku obrachunkowego?

W wyniku audytu nie stwierdzono ustaleń.

Sporządziła: Kinga Wysocka