

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 22.08.2023 r. do 25.10.2023 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 korekt poświadczonych do Komisji Europejskiej), w projekcie:

1. RPKP.08.01.00-04-0008/18 pn.: „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych we Włocławku i powiecie włocławskim (IV)” realizowanym przez Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku,
2. RPKP.08.01.00-04-0008/21 pn.: „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych we Włocławku i powiecie włocławskim (V)”, realizowanym przez Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku,
3. RPKP.08.01.00-04-0012/21 pn.: „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w Grudziądzu i powiecie grudziądzkim (V)”, realizowanym przez Powiatowy Urząd Pracy w Grudziądzu,
4. RPKP.08.01.00-04-0016/18 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie chełmińskim (IV)”, realizowanym przez Powiatowy Urząd Pracy w Chełmnie,
5. RPKP.08.02.02-04-0205/19 pn. NOWY START - program przedefiniowania ścieżki zawodowej dla osób pracujących w trudnej sytuacji, realizowanym przez Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - Oddział w Bydgoszczy,
6. RPKP.08.01.00-04-0020/21 pn. Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie inowrocławskim (V), realizowanym 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 EUR?
8. Czy nieprawidłowe kwoty posiadają odzwierciedlenie w księgach rachunkowych danego roku obrachunkowego?

W wyniku audytu stwierdzono nieprawidłowość w ramach jednego projektu.

Sporządziła: Aleksandra Kaczmarek