

**Sprawozdanie z audytu finansowego projektu realizowanego w ramach SPO „
Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój
Obszarów Wiejskich 2004-2006” Działanie 2.7 „Pilotażowy Program Leader +”.**

W dniu 22 lutego 2008 roku w Gminie Stargard Szczeciński przeprowadzony został przez Jarosława Niewińskiego – audytora (CFE nr 52489) na podstawie upoważnienia nr L/050/2005/af-1 audyt finansowy projektu „Działając wspólnie decydujemy o rozwoju” dot. umowy nr L/01/050/2005 z dnia 11.08.2005 r.

Celem audytu była jednoznaczna ocena, że realizacja projektu przebiegała zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu.

W trakcie badania projektu zbadano następujące procesy realizowanego projektu:

- sprawdzenie wykorzystania otrzymywanych transz związanych z finansowaniem projektu,
- sprawdzenie dokumentów wystawionych przez osoby trzecie stanowiących podstawę do realizacji wydatków zgodnych z projektem,
- badanie prawidłowości księgowania wydatków zgodnie ze standardami księgowości,
- analiza przestrzegania przez Beneficjenta ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
- rozliczenie wydatków z wyodrębnionego rachunku oraz budżetu przedsięwzięcia,
- zbadanie, czy przy wyodrębnianiu środków zachowano zasady gospodarności i celowości oraz czy wydatkowanie to było zgodne z odpowiednimi przepisami,
- badanie dowodów księgowych oraz zapisów w księgach rachunkowych,
- przestrzeganie zasad rachunkowości,
- badanie stanu środków i operacji na wyodrębnionym rachunku bankowym Projektu,
- zbadanie kwalifikowalności wydatków poniesionych na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów,
- zastosowanie ścieżki audytu do obszaru obejmującego swoim zakresem od miesiąca wydatkowania do etapu podsumowującego rozliczenia wraz z dokumentami źródłowymi.

Przeprowadzony audyt wykazał, iż projekt był realizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu. Zrealizowane szkolenia oraz poniesione koszty operacyjne są prawidłowo udokumentowane, co pozwala na identyfikację poszczególnych zadań projektu i ocenę rzetelności ich wykonania.

Audytora nie stwierdził uchybień, które mogłyby wpłynąć negatywnie na realizację projektu.

Sprawozdanie z przeprowadzonego audytu znajduje się w Urzędzie Gminy Stargard Szczeciński pok. 210.

Opr. D.Żygadło


SEKRETARZ GMINY
inż. Danuta Żygadło

06.03.08