

Procedura wyboru projektów – konkurs nie uwzględnia wymogów dotyczących:

- składania oświadczeń dotyczących przypadków naruszenia dyscypliny finansów publicznych związanych z gospodarowaniem środkami publicznymi przez wnioskodawców,
- rejestracji wniosków składanych przez beneficjentów,
- terminu na wprowadzenie poprawek, w przypadku wniosków do uzupełnienia po ocenie formalnej, a w rzeczywistości taki termin był wyznaczany beneficjentom,
- zasad tworzenia listy rankingowej wniosków po ocenie merytorycznej, do czasu uruchomienia systemu SIMIK,
- terminów ostatecznego rozliczenia projektów.

Procedura weryfikacji wniosków o płatność nie zawiera zapisów dotyczących postępowania z wnioskami złożonymi po terminie.

Podręcznik procedur zawiera zasady dokonywania płatności, opis rachunków bankowych, procedury księgowe, które nie są przez WUP realizowane, gdyż WUP Białystok nie dokonuje żadnych płatności na rzecz beneficjentów. Z ustaleń kontroli wynika, iż w przypadku płatności w ramach schematu b, środki finansowe są przelewane przez Urząd Marszałkowski na rachunek beneficjenta, na podstawie dyspozycji przelewu w oparciu o zweryfikowane przez WUP wnioski o płatność. W związku z powyższym nie zostały wyodrębnione w WUP oddzielne rachunki bankowe dla Działania 1.2 i Działania 1.3. oraz nie ma zastosowania procedura zwrotu odsetek. Nie są także ujmowane operacje związane z przepływem środków i kosztami w księgach rachunkowych WUP.

W Podręczniku Zarządzania i Kontroli, zatwierdzonym w lutym 2005r. nie ma zapisów dotyczących procedury kontrolnej WUP w procesie udzielania zamówień publicznych w ramach projektów, procedury dokonywania korekt finansowych oraz procedury monitorowania w celu zapewnienia, iż co najmniej 1% kwoty umów zawartych przez IW stanowią środki prywatne beneficjentów.

3. Weryfikacji Systemów Zarządzania i Kontroli dokonano w oparciu o wybrane, następujące kluczowe procedury:

- | | |
|---|--------------|
| - wyłaniania projektów | – schemat a, |
| - wyłaniania projektów | – schemat b, |
| - weryfikacji wniosków o płatność | – schemat a, |
| - weryfikacji wniosków o wypłatę I transzy | – schemat b, |
| - weryfikacji wniosków o płatność pośrednią i końcową | – schemat b, |
| - kontroli na miejscu | – schemat a, |
| - kontroli na miejscu | – schemat b, |