

SPO RZL 2004-2006 (Dz.U. Nr 197, poz. 2024 ze zm.).

W ramach pełnionej funkcji i zawartych umów WUP m.in. rozpatrywał wnioski beneficjentów o płatność, dokonywał poświadczenia wydatków (w schemacie B działań 1.2 i 1.3) i kierował do Instytucji Zarządzającej (Departamentu Zarządzania EFS Ministerstwa Gospodarki i Pracy) wnioski o refundację.

WUP wywiązał się z obowiązku określenia procedur kontroli wewnętrznej w formie Podręcznika zarządzania i kontroli. Prace nad Podręcznikiem WUP podjął na początku 2004 roku, parokrotnie poprawiając go zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej. W dniu 8 lutego 2005 roku Instytucja Zarządzająca zatwierdziła wersję Podręcznika, przesłaną przez WUP w dniu 11 stycznia 2005 roku. W dniu 1 sierpnia 2005 roku, w związku z wydaniem przez Instytucję Zarządzającą nowych wytycznych w lipcu 2005 roku, WUP przesłał Ministerstwu do zatwierdzenia zaktualizowaną wersję Podręcznika (do czasu zakończenia kontroli nie została zatwierdzona).

Podręcznik (w wersji zatwierdzonej 8 lutego 2005 roku) określał obowiązki WUP jako Instytucji Wdrażającej zgodnie z wytycznymi Ministerstwa, lecz w praktyce szczegółowy sposób wykonywania zadań przez WUP Instytucja Zarządzająca ustalała na bieżąco w oddzielnych pismach. Podręcznik nie zawsze rzetelnie opisywał stosowane procedury, gdyż aż do lipca 2005 roku nie był uaktualniany.

Przykładowo rozdział IX Podręcznika, przewidujący pozakonkursowy tryb wyboru projektów powiatowych urzędów pracy (PUP) w schemacie A, utracił aktualność z dniem 22 lutego 2005r., wskutek zmiany rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z 11 sierpnia 2004r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia SPO RZL 2004-2006. Dotychczasowy tryb pozakonkursowy zastąpiono w schemacie A trybem konkursowym. W marcu/kwietniu 2005 roku WUP przeprowadził konkurs w schemacie A, bez wprowadzenia stosownych zmian w Podręczniku (zmianę taką przygotowano dopiero w lipcu 2005 roku, po opracowaniu przez Ministerstwo Gospodarki i Pracy zaktualizowanych Wytycznych), posilkując się procedurą dotyczącą schematu B.

Rozdział XI Podręcznika dotyczący weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność, stosowany był w schemacie B z modyfikacjami. Celem przyspieszenia weryfikacji wniosków, do 7 beneficjentów prócz wezwań pisemnych kierowano także wezwania telefoniczne do uzupełniania braków we wnioskach (na 7 z 12 projektów), mimo że Podręcznik przewidywał wyłącznie wezwania pisemne. Prace nad dostosowaniem Podręcznika do faktycznie stosowanej procedury podjęto dopiero podczas kontroli NIK.

Rozdział XII Podręcznika przewidujący w schemacie B płatność dotacji beneficjentom bezpośrednio przez WUP, nigdy nie był stosowany, gdyż wypłat dokonywał