

1.2 i 1.3) za miesiące od kwietnia 2004 roku do czerwca 2005 roku. Zgodnie z zaleceniem Instytucji Zarządzającej WUP sporządził listy kontrolne dla 2 wniosków dotyczących czerwca 2005 roku. Instytucja Zarządzająca stwierdziła błędy formalne w 4 z 30 złożonych wniosków (po 2 w każdym działaniu), które WUP usunął.

3. WUP opracował i wdrożył procedurę kontroli beneficjentów (rozdział XV Podręcznika zarządzania i kontroli). Zgodnie z tą procedurą, WUP skontrolował beneficjentów realizujących projekty w działaniach 1.2 i 1.3 SPO RZL: w 2004 roku wszystkie Powiatowe Urzędy Pracy w schemacie A (schemat B nie był realizowany) stwierdzając jedynie drobne uchybienia, a w 2005 roku (do końca sierpnia) – 7 z 14 Urzędów Pracy (plan kontroli na 2005 roku przewiduje skontrolowanie wszystkich) oraz wszystkich beneficjentów realizujących schemat B (9 podmiotów prywatnych i 1 gminę).

WUP opracował procedurę informowania o nieprawidłowościach, obejmującą sporządzanie wg określonego wzoru i przysyłanie raportów bieżących i kwartalnych, not o nieprawidłowościach, miesięcznych zestawień nieprawidłowości podlegających raportowaniu oraz kwartalnych zestawień nieprawidłowości nie podlegających raportowaniu a także opis typów nieprawidłowości (rozdział XVII podręcznika zarządzania i kontroli). Procedurę tę wdrożył jednak dopiero w końcu sierpnia 2005 roku. WUP stwierdził wówczas, w wyniku przeprowadzonych kontroli i podczas weryfikacji wniosku o płatność końcową, nieprawidłowe wykorzystanie przez 2 beneficjentów środków w łącznej kwocie 11.001,80 zł, skutkujące obowiązkiem ich zwrotu, stosownie do art. 55 ust. 1 ustawy z 20 kwietnia 2004 roku o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116, poz. 1206 ze zm.). Nieprawidłowości wystąpiły w 2 projektach: 1.3b/6-3/1/05 – w kwocie 10.550 zł (wydatki niekwalifikowalne) i 1.3b/1/7-2/05 – w kwocie 451,80 zł (wydatki błędnie rozliczone w kwocie 24,80 zł i niekwalifikowalne w kwocie 427 zł). Bezzwłocznie po stwierdzeniu tych nieprawidłowości, WUP powiadomił o nich Instytucję Zarządzającą notami z 30 sierpnia oraz 8 i 13 września 2005 roku.

4. WUP wykonał obowiązek utworzenia komórki audytu wewnętrznego, przewidziany w załączniku nr 3 do umów finansowania działań 1.2 i 1.3 SPO RZL z 27 kwietnia 2004 roku (w ciągu 30 dni roboczych od tej daty). Komórkę tę uwzględnił regulamin organizacyjny WUP zatwierdzony przez Zarząd Województwa w dniu 15 czerwca 2004 roku (z mocą od 1 czerwca 2004 roku). Jednak obsadzono ją dopiero z dniem 1 października 2004 roku, po zdaniu przez audytora wewnętrznego w dniu 10 września 2004 roku egzaminu, wymaganego przez art. 35k pkt 5 ustawy z 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (jt. Dz.U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 ze zm.). Zasady funkcjonowania oraz metodykę audytu wewnętrznego