

**Najważniejsze zmiany w Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym**

- 1) Opracowano odrębny rozdział określający warunki prowadzenia kontroli krzyżowych, wyszczególniając podrozdziały zawierające regulacje odnośnie ich typów, tj. kontroli krzyżowej programu [rozd. 7.1], kontroli krzyżowej horyzontalnej i międzyokresowej [rozd. 7.2] oraz kontroli krzyżowej horyzontalnej z projektami PROW 07-13 [rozd. 7.3]. Warunki prowadzenia kontroli krzyżowej ostatniego z wymienionych typów zostały opracowane z uwzględnieniem *Porozumienia o współpracy* zawartego dnia 7 lipca 2009r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa [rozd. 7].
- 2) Wykreślono Instytucję Certyfikującą (IPOC) jako stronę uzgodnień przygotowywanych metodologii doboru próby projektów do kontroli, wskazując Komitet ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności jako organ opiniujący założenia tych metodologii w zakresie umieszczonym w rocznych planach kontroli Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym [rozd. 6.3 pkt 3].
- 3) Umieszczono informację o zadaniach realizowanych przez Komitet ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności w zakresie opiniowania rocznych planów kontroli i przyjmowania informacji o postępach z realizacji kontroli w programach operacyjnych [rozd. 8 pkt 4-5].
- 4) W związku ze zmianą rozporządzenia wykonawczego Komisji Europejskiej, doprecyzowano obowiązki IZ (włączając EWT) odnośnie metodologii doboru próby dokumentów do kontroli i doboru próby projektów do kontroli [rozd. 6.2 pkt 2 i rozdz. 6.3 pkt 3].
- 5) Dodano informację o możliwości zlecenia zadań kontrolnych podmiotom zewnętrznym, w granicach określonych w ustawie z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju [rozd. 5.1 pkt 3].
- 6) Doprecyzowano warunki przekazywania informacji pokontrolnej z kontroli systemowej [rozd. 5.2 pkt 2 lit f].
- 7) Zniesiono obowiązek przekazywania zaakceptowanych rocznych planów kontroli IZ RPO do wiadomości IK NSRO [rozd. 8 pkt 2].
- 8) Zrezygnowano z obligatoryjnego prowadzenia audytu procedur w sytuacji, gdy IZ nie deleguje swoich funkcji w całości lub w części [rozd. 5 pkt 3-4 oraz rozdz. 5.3 pkt 5].
- 9) Zrezygnowano z obligatoryjnego umieszczania w rocznym planie kontroli programu operacyjnego harmonogramu kontroli dużych projektów, pozostawiając to jako możliwość w gestii IZ.