

Rozdział 1. Cel i zakres wytycznych

- 1) Wytyczne określają ramy systemu kontroli, w którym przedstawiono najważniejsze procesy kontrolne i określono podstawowe obowiązki IZ w zakresie ich realizacji. Obowiązki instytucji systemu wdrażania w zakresie procesu kontroli, w ramach konkretnego PPS, mogą być doprecyzowane i uzupełnione w szczególności w:
 - a) umowach albo porozumieniach, o których mowa w art. 9 ust. 1 i 2, w art. 10 ust. 1 oraz w art. 12 ust. 2 ustawy wdrożeniowej,
 - b) opisie systemu zarządzania i kontroli, o którym mowa w art. 6 ust. 2 ustawy wdrożeniowej,
 - c) instrukcjach wykonawczych, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.
- 2) Dodatkowo w wytycznych przedstawiono wybrane procesy kontrolne, realizowane przez instytucje inne niż IZ.

Rozdział 2. Warunki ogólne

- 1) IZ zapewnia w systemie wdrażania PPS realizację kontroli, które obejmują:
 - a) kontrole systemowe,
 - b) kontrole projektów, w tym wydatków, w szczególności:
 - i) weryfikacje wniosków o płatność beneficjenta,
 - ii) kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego,
 - iii) kontrole w zakresie zasad udzielania pomocy publicznej oraz w zakresie stosowania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień,
 - iv) kontrole krzyżowe,
 - v) kontrole na zakończenie realizacji projektu,
 - vi) kontrole trwałości projektu.
- 2) Kontrole zapewniane przez IZ mogą ponadto obejmować – w zależności od decyzji IZ – inne kontrole wynikające z ustawy wdrożeniowej lub podpisanej z