

Rozdział 6. Kontrola instrumentów finansowych

- 1) W ramach IF minimalny zakres kontroli IZ²² obejmuje:
 - a) kontrole realizacji umowy o finansowaniu, o której mowa w art. 59 ust. 5 rozporządzenia ogólnego²³,
 - b) weryfikacje wydatków prowadzone przez podmioty wdrażające instrumenty finansowe,
 - c) kontrole dokumentów potwierdzające zachowanie ścieżki audytu,
 - d) kontrole w momencie zamknięcia PPS.
- 2) Kontrole, o których mowa w pkt 1 lit. a, prowadzone są przez IZ, co do zasady, w siedzibie podmiotów, z którymi zawarła ona umowę o finansowaniu²⁴. Zakres kontroli obejmuje prawidłowość realizacji tej umowy.
- 3) W sytuacji szczególnie uzasadnionej opisanej w RPK, kontrole o których mowa w pkt 2, mogą być prowadzone w trybie zdalnym w całości lub częściowo.
- 4) Kontrole, o których mowa w pkt 2, obejmują każdy podmiot, z którym IZ zawarła umowę o finansowaniu. Częstotliwość prowadzenia tej kontroli określa IZ biorąc pod uwagę obowiązek zapewnienia prawidłowości wydatków ujmowanych w rocznym zestawieniu wydatków, o którym mowa w art. 98 rozporządzenia ogólnego.
- 5) W trakcie kontroli, o których mowa w pkt 2, weryfikacji może podlegać m.in.:
 - a) prawidłowość oceny i wyboru podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy,

²² Czynności IZ lub czynności powierzone do realizacji podmiotom wdrażającym instrumenty finansowe na podstawie umów o finansowaniu, o których mowa w art. 59 ust. 5 rozporządzenia ogólnego.

²³ Nie dotyczy bezpośredniego wdrażania instrumentu finansowego na podstawie art. 59 ust. 1 rozporządzenia ogólnego.

²⁴ W przypadku umowy o finansowaniu, o której mowa w art. 59 ust. 5 lit. b rozporządzenia ogólnego, gdy IZ nie jest stroną umowy, kontrolę zapewnia IZ lub podmiot wdrażający instrument finansowy.