

Warszawa, dnia 28 marca 2025 r.

Poz. 10

**ZARZĄDZENIE NR 8
MINISTRA ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

z dnia 28 marca 2025 r.

**zmieniające zarządzenie w sprawie ustanowienia zasad i procedur dotyczących systemu reform
i inwestycji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności**

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2024 r. poz. 1050 i 1473) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 36 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 2 października 2024 r. w sprawie ustanowienia zasad i procedur dotyczących systemu reform i inwestycji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. Min. Rol. i Roz. Wsi poz. 58) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) konflikt interesów – konflikt interesów, o którym mowa w art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (Dz. Urz. UE L 2024/2509 z 26.09.2024), zwanego dalej „rozporządzeniem 2024/2509”;;

2) § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Za zaprogramowanie i prawidłową realizację inwestycji lub części inwestycji oraz osiągnięcie wskaźnika i przygotowanie wkładu do stanowiska Ministerstwa w negocjacjach z Komisją Europejską w zakresie zmian w decyzji implementacyjnej Rady Unii Europejskiej i ustaleń operacyjnych z tym związanych odpowiadają odpowiednio:

1) Departament Rynków Rolnych i Transformacji Energetycznej Obszarów Wiejskich w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczących:

- a) wsparcia dla mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw na wykonywanie działalności w zakresie przetwórstwa lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, rybołówstwa lub akwakultury,
- b) wsparcia dla rolników w zakresie infrastruktury magazynowania służącej zwiększeniu odporności gospodarstw rolnych na kryzysy,
- c) wsparcia infrastruktury przechowywania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, rybołówstwa lub akwakultury oraz artykułów rolno-spożywczych,
- d) wsparcia dla rolników i rybaków w zakresie przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, spożywczych, rybołówstwa lub akwakultury,
- e) wsparcia organizacji zajmujących się redystrybucją żywności na cele społeczne,
- f) wsparcia wymiany słupów nośnych impregnowanych kreoizotem;

2) Departament Płatności Bezpośrednich w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczącej wsparcia wymiany pokryć dachowych z materiałów zawierających azbest;

- 3) Departament Innowacji, Cyfryzacji i Transferu Wiedzy w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia dla rolników w zakresie rolnictwa 4.0,
 - b) wsparcia dla jednostek doradztwa rolniczego na unowocześnianie bazy dydaktycznej i demonstracyjnej na potrzeby edukacji w zakresie rolnictwa 4.0;
- 4) Departament Oświaty i Polityki Społecznej w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczącej wsparcia dla szkół rolniczych na unowocześnienie bazy dydaktycznej i demonstracyjnej na potrzeby edukacji w zakresie rolnictwa 4.0;
- 5) Departament Innowacji, Cyfryzacji i Transferu Wiedzy w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia budowy lub rozbudowy laboratoriów instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra,
 - b) wsparcia zakupu laboratoriów mobilnych przez jednostki doradztwa rolniczego;
- 6) Departament Hodowli i Ochrony Roślin w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia rozbudowy publicznego zaplecza analityczno-laboratoryjnego instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra w sektorze hodowli roślin,
 - b) wsparcia dla Krajowej Stacji Chemiczno-Rolniczej na zakup aparatury pomiarowej do laboratoriów 17 okręgowych stacji chemiczno-rolniczych,
 - c) wsparcia realizowanego przez Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych;
- 7) Departament Rolnictwa Ekologicznego i Jakości Żywności w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczącej wsparcia infrastruktury analityczno-laboratoryjnej GIJHARS;
- 8) Departament Nieruchomości i Infrastruktury Wsi w odniesieniu do inwestycji B3.1.1. i części inwestycji B3.3.1 dotyczących:
 - a) wsparcia dla jednostek doradztwa rolniczego na przedsięwzięcia związane z aktywizacją mieszkańców obszarów wiejskich w formie Lokalnych Partnerstw ds. Wody na rzecz działań w poprawę gospodarki wodnej,
 - b) wsparcia dla jednostek samorządu terytorialnego na przedsięwzięcia związane z budową, przebudową, odbudową, rozbudową urządzeń melioracji wodnych oraz niewielkich urządzeń wodnych,
 - c) wsparcia dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na inwentaryzację urządzeń melioracji wodnych w celu stworzenia aktualnej bazy danych urządzeń melioracji wodnych i gruntów zmeliorowanych.”;

3) w § 11 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Za bieżące i terminowe wprowadzanie do systemu teleinformatycznego informacji niezbędnych do monitorowania i sprawozdawczości z realizacji inwestycji, zgodnie z wymogami wynikającymi z rozporządzenia 2021/241, oraz za zapewnienie zgodności wprowadzonych danych z dokumentami źródłowymi, odpowiadają odpowiednio:

- 1) Departament Innowacji, Cyfryzacji i Transferu Wiedzy w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia budowy lub rozbudowy laboratoriów instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra,
 - b) wsparcia zakupu laboratoriów mobilnych przez jednostki doradztwa rolniczego;
- 2) Departament Hodowli i Ochrony Roślin w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia rozbudowy publicznego zaplecza analityczno-laboratoryjnego instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra w sektorze hodowli roślin,

- b) wsparcia dla Krajowej Stacji Chemiczno-Rolniczej na zakup aparatury pomiarowej do laboratoriów 17 okręgowych stacji chemiczno-rolniczych,
 - c) wsparcia realizowanego przez Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych;
- 3) Departament Rolnictwa Ekologicznego i Jakości Żywności w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczącej wsparcia infrastruktury analityczno-laboratoryjnej GIJHARS;
- 4) Departament Nieruchomości i Infrastruktury Wsi w odniesieniu do części inwestycji B3.3.1 dotyczących:
- a) wsparcia dla jednostek doradztwa rolniczego na przedsięwzięcia związane z aktywizacją mieszkańców obszarów wiejskich w formie Lokalnych Partnerstw ds. Wody na rzecz działań w poprawę gospodarki wodnej,
 - b) wsparcia dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na inwentaryzację urządzeń melioracji wodnych w celu stworzenia aktualnej bazy danych urządzeń melioracji wodnych i gruntów zmeliorowanych.”;
- 4) § 16 i 17 otrzymują brzmienie:
- „§ 16. Za przygotowanie harmonogramu kontroli i prowadzenie kontroli realizacji inwestycji lub ich części oraz wskaźników odpowiada Departament Kontroli i Audytu we współpracy z:
- 1) Departamentem Rynków Rolnych i Transformacji Energetycznej Obszarów Wiejskich w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia dla mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw na wykonywanie działalności w zakresie przetwórstwa lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, rybołówstwa lub akwakultury,
 - b) wsparcia dla rolników w zakresie infrastruktury magazynowania służącej zwiększeniu odporności gospodarstw rolnych na kryzysy,
 - c) wsparcia infrastruktury przechowywania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, rybołówstwa lub akwakultury oraz artykułów rolno-spożywczych,
 - d) wsparcia dla rolników i rybaków w zakresie przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, spożywczych, rybołówstwa lub akwakultury,
 - e) wsparcia organizacji zajmujących się redystrybucją żywności na cele społeczne,
 - f) wsparcia wymiany słupów nośnych impregnowanych kreozotem;
 - 2) Departamentem Płatności Bezpośrednich w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczącej wsparcia wymiany pokryć dachowych z materiałów zawierających azbest;
 - 3) Departamentem Innowacji, Cyfryzacji i Transferu Wiedzy w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia dla rolników w zakresie rolnictwa 4.0,
 - b) wsparcia dla jednostek doradztwa rolniczego na unowocześnianie bazy dydaktycznej i demonstracyjnej na potrzeby edukacji w zakresie rolnictwa 4.0;
 - 4) Departamentem Oświaty i Polityki Społecznej w odniesieniu do części inwestycji A1.4.1. dotyczącej wsparcia dla szkół rolniczych na unowocześnienie bazy dydaktycznej i demonstracyjnej na potrzeby edukacji w zakresie rolnictwa 4.0;
 - 5) Departamentem Innowacji, Cyfryzacji i Transferu Wiedzy w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:
 - a) wsparcia budowy lub rozbudowy laboratoriów instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra,
 - b) wsparcia zakupu laboratoriów mobilnych przez jednostki doradztwa rolniczego;
 - 6) Departamentem Hodowli i Ochrony Roślin w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczących:

- a) wsparcia rozbudowy publicznego zaplecza analityczno-laboratoryjnego instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra w sektorze hodowli roślin,
 - b) wsparcia dla Krajowej Stacji Chemiczno-Rolniczej na zakup aparatury pomiarowej do laboratoriów 17 okręgowych stacji chemiczno-rolniczych,
 - c) wsparcia realizowanego przez Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych;
- 7) Departamentem Rolnictwa Ekologicznego i Jakości Żywności w odniesieniu do części inwestycji A2.4.1. dotyczącej wsparcia dotyczącego infrastruktury analityczno-laboratoryjnej GIJHARS;
- 8) Departament Nieruchomości i Infrastruktury Wsi w odniesieniu do inwestycji B3.1.1. i części inwestycji B3.3.1. dotyczących:
- a) wsparcia dla jednostek doradztwa rolniczego na przedsięwzięcia związane z aktywizacją mieszkańców obszarów wiejskich w formie Lokalnych Partnerstw ds. Wody na rzecz działań w poprawę gospodarki wodnej,
 - b) wsparcia dla jednostek samorządu terytorialnego na przedsięwzięcia związane z budową, przebudową, odbudową, rozbudową urządzeń melioracji wodnych oraz niewielkich urządzeń wodnych,
 - c) wsparcia dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na inwentaryzację urządzeń melioracji wodnych w celu stworzenia aktualnej bazy danych urządzeń melioracji wodnych i gruntów zmeliorowanych.

§ 17. 1. Departament Kontroli i Audytu zapewnia organizację kontroli prowadzonej w Ministerstwie w ramach KPO przez Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF) i inne organy kontroli zewnętrznej, na podstawie zarządzenia nr 12 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 22 czerwca 2021 r. w sprawie organizacji w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi kontroli prowadzanych przez organy kontroli zewnętrznej.

2. Departament Kontroli i Audytu odpowiada za wprowadzanie do systemu CST2021 informacji o audytach i kontrolach dotyczących KPO przeprowadzanych przez podmioty wymienione w ust. 1.

3. Proces wprowadzania do systemu CST2021 informacji, o których mowa, w ust. 2 określa załącznik nr 5a do zarządzenia.”;

- 5) w załączniku nr 1 do zarządzenia w objaśnieniu oznaczonym „*” wyrazy „2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniającego rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylającego rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz. Urz. UE L 193 z 30.07.2018, str. 1, z późn. zm.)” zastępuje się wyrazami „2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (Dz. Urz. UE L 2024/2509 z 26.09.2024)”;
- 6) w załączniku nr 2 do zarządzenia:
- a) w ust. 3:
 - wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„W częściach inwestycji A2.4.1. oraz B3.3.1., za które odpowiada Minister, a których realizacja nie została powierzona JW, departamenty wskazane w § 5 pkt 5–8 zarządzenia odpowiadają odpowiednio za:”
 - w pkt 6 wyrazy „rozporządzenia 2018/1046” zastępuje się wyrazami „rozporządzenia 2024/2509”;
 - b) w ust. 4 i 5 wyrazy „§ 5 pkt 4” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5 lit. a”;
- 7) w załączniku nr 3 do zarządzenia:
- a) uchyla się ust. 9,
 - b) w ust. 14 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Departamenty odpowiadające za realizację części inwestycji, o których mowa w § 5 pkt 5, 6 i pkt 8 lit. a i c zarządzenia, w odniesieniu do tych inwestycji, odpowiadają za:”

c) w ust. 15:

- wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Departamenty odpowiadające za realizację części inwestycji, o których mowa w § 5 pkt 5–7 oraz pkt 8 lit. a i c zarządzenia, w odniesieniu do tych inwestycji, odpowiadają za:”

- w pkt 3 wyrazy „rozporządzeniu 2018/1046” zastępuje się wyrazami „rozporządzeniu 2024/2509”

- w pkt 4 wyrazy „inwestycji A2.4.1” zastępuje się wyrazami „tych inwestycji”

d) ust. 16 otrzymuje brzmienie:

„16. Departamenty odpowiadające za realizację części inwestycji, o których mowa w § 5 pkt 5–7 oraz pkt 8 lit. a i c zarządzenia, są obowiązane do niezwłocznego przekazywania do Departamentu Budżetu informacji o ujawnionych poważnych nieprawidłowościach oraz zidentyfikowaniu podwójnego finansowania w realizacji inwestycji oraz o podjętych działaniach naprawczych.”

8) w załączniku nr 4 do zarządzenia:

a) w ust. 5 wyrazy „§ 5 pkt 4–6” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5–8”

b) w ust. 6 zdanie pierwsze otrzymuje brzmienie:

„Departamenty wskazane w § 5 i 6 zarządzenia podejmują działania naprawcze w przypadku zidentyfikowania przez te departamenty lub Departament Strategii i Rozwoju ryzyka nieterminowego zrealizowania kamieni milowych lub wskaźników (wartości pośrednich i docelowej), o czym niezwłocznie informują Departament Strategii i Rozwoju.”

c) w ust. 7 po wyrazach „§ 5” dodaje się wyrazy „i 6”

d) w ust. 9 po wyrazach „kamienia milowego” dodaje się wyrazy „lub wskaźnika”

e) ust. 14 otrzymuje brzmienie:

„14. Po osiągnięciu wartości docelowej wskaźnika, Departament Strategii i Rozwoju przekazuje wraz z formularzem sprawozdawczym dodatkowy załącznik przygotowany przez departament odpowiedzialny za realizację tego wskaźnika, w postaci podsumowania w zakresie osiągnięcia wskaźnika (one page note), w tym mechanizmu weryfikacji, zgodnie z załącznikiem 3 do Wytucznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, dostępnym na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/planodbudowy/wytuczne>, oraz listę dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźnika i udostępnia je Departamentowi Kontroli i Audytu.”

f) w ust. 18 wyrazy „§ 5 pkt 4–6” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5–7”

g) w ust. 23 i 24 wyrazy „instytucję odpowiedzialną za realizację inwestycji” zastępuje się wyrazami „IK KPO”

h) ust. 25 otrzymuje brzmienie:

„25. Departamenty, które odpowiadają za realizację części inwestycji wskazanych w § 5 pkt 5–7 zarządzenia, przekazują do Departamentu Strategii i Rozwoju w ujęciu narastającym w odstępach tygodniowych dane w formacie .csv lub .xls, których zakres jest określony w załączniku do niniejszej procedury.”

i) dodaje się ust. 27–33 w brzmieniu:

„27. Departament Strategii i Rozwoju koordynuje proces udostępniania informacji i dokumentów, wymaganych w art. 22 ust. 2 lit. d i e rozporządzenia 2021/241, instytucjom audytującym KPO, Komisji Europejskiej, Europejskiemu Trybunału Obrachunkowego i Europejskiemu Urzędowi ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF).

28. W przypadku wpłynięcia wniosku lub żądania instytucji audytującej o informacje i dokumenty, o których mowa w ust. 27, Dyrektor Departamentu Strategii i Rozwoju przekazuje sprawę do Naczelnika Wydziału Koordynacji i Monitorowania Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Departamentu Strategii i Rozwoju, który przekazuje sprawę do realizacji wyznaczonemu pracownikowi tego wydziału.

29. W celu realizacji wniosku lub żądania instytucji audytującej Departament Strategii i Rozwoju zwraca się o bezzwłoczne przekazanie informacji i dokumentów, o których mowa w ust. 27, przez:

- 1) departamenty wskazane w § 5 pkt 5–7 oraz pkt 8 lit. a i c w oparciu o dane z systemu CST2021;
- 2) JW – w oparciu o dane z systemu CST2021 lub własnych systemów teleinformatycznych służących do obsługi inwestycji.

30. Informacje i dokumenty, o których mowa w ust. 27, udostępnia się instytucji audytującej:

- 1) na miejscu;
- 2) mailowo;
- 3) za pomocą platformy EU-SEND;
- 4) przez nadanie dostępu o charakterze czasowym do systemu CST2021 dla osób wskazanych przez instytucję audytującą, zgodnie z ust. 31;
- 5) w inny sposób wskazany przez instytucję audytującą.

31. Departamenty wskazane w § 5 pkt 5–8 oraz JW odpowiadają za zapewnienie informacji i dokumentów wymaganych w art. 22 ust. 2 lit. d i e rozporządzenia 2021/241 w systemie CST2021 lub we własnych systemach teleinformatycznych służących do obsługi inwestycji.

32. W przypadku konieczności nadania czasowego dostępu do systemu CST2021, Departament Strategii i Rozwoju występuje do IK KPO z wnioskiem o nadanie uprawnień na adres cst.uprawnienia@mfi.gov.pl wskazując zakres danych, które mają zostać udostępnione instytucji audytującej.

33. W procesie udostępniania informacji i dokumentów, o których mowa w ust. 27, stosuje się przepisy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.);

9) w załączniku do załącznika nr 4 w tytule wyrazy „§ 5 pkt 4–6” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5–7”;

10) w załączniku nr 5 do zarządzenia:

- a) użyte w ust. 48, ust. 49 pkt 2, ust. 59, ust. 60, ust. 61, ust. 65 i ust. 126 wyrazy „§ 5 pkt 1–3 i 7” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 1–4 i 8”;
- b) użyte w ust. 51 i ust. 53 wyrazy „§ 16 pkt 1–3 i 7” zastępuje się wyrazami „§ 16 pkt 1–4 i 8”;
- c) ust. 72 otrzymuje brzmienie:

„72. Kontrola wykonania kamieni milowych jest prowadzona przez DKA, który wszczyna kontrolę:

- 1) po otrzymaniu od departamentów, o których mowa w § 6 zarządzenia, informacji o osiągnięciu założonego kamienia milowego reformy lub kamienia milowego inwestycji,
- 2) w terminie wynikającym z harmonogramu kontroli reform, albo
- 3) na wniosek kierownictwa Ministerstwa.”

d) uchyla się ust. 74–77,

e) w ust. 78 wyrazy „Kontrolę stopnia osiągnięcia kamienia milowego” zastępuje się wyrazami „Kontrolę, o której mowa w ust. 67,”

f) w ust. 79 wyraz „DKA” zastępuje się wyrazem „DSR”;

g) uchyla się ust. 80 i 81,

h) w ust. 112 zdanie drugie otrzymuje brzmienie:

„Zgłaszanie, przyjmowanie i obsługa zgłoszeń dotyczących potencjalnych nieprawidłowości lub nadużyć oraz ochrony osób zgłaszających nieprawidłowości lub nadużycia odbywa się w trybie i na zasadach określonych w zarządzeniu nr 34 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 10 września 2024 r. w sprawie zasad zgłaszania wewnętrznych i zewnętrznych naruszeń prawa w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi (Dz. Urz. Min. Rol. i Roz. Wsi poz. 52 oraz z 2025 r. poz. 9).”

i) użyte w ust. 114, ust. 127, ust. 128 i ust. 129 wyrazy „§ 5 pkt 4–6” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5–8”,

j) użyte w ust. 116 i ust. 121 wyrazy „§ 5 pkt 4–7” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5–8”,

k) w ust. 119 wyrazy „§ 5 pkt 4, 5, 6, albo 7” zastępuje się wyrazami „§ 5 pkt 5, 6, 7 albo 8”,

l) w ust. 134 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Zgłoszone zmiany, co do zasady, będą mogły zostać uwzględnione od kolejnego kwartału.”

m) ust. 139 otrzymuje brzmienie:

„139. Zmienione harmonogramy kontroli, o których mowa w ust. 124 lub 125, DKA przekazuje ponownie do IK KPO oraz do wiadomości DSR.”

n) uchyla się ust. 140,

o) w załączniku nr 1 do Procedury realizacji kontroli w objaśnieniu oznaczonym „*” wyrazy „2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniającego rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylającego rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz. Urz. UE L 193 z 30.07.2018, str. 1, z późn. zm.)” zastępuje się wyrazami „2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (Dz. Urz. UE L 2024/2509 z 26.09.2024)”

p) w załączniku nr 3 do Procedury realizacji kontroli:

- w tabeli:

-- w lp. 5 wyraz „DG” zastępuje się wyrazem „Minister”,

-- w lp. 14 w ust. 3 użyty po raz drugi wyraz „Dyrektor” zastępuje się wyrazem „Dyrektora”,

q) załącznik nr 4 do Procedury realizacji kontroli otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia,

r) uchyla się załącznik nr 6 do Procedury realizacji kontroli;

11) po załączniku nr 5 do zarządzenia dodaje się załącznik nr 5a do zarządzenia w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi: *C. Siekierski*

Załączniki do zarządzenia nr 8
Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
z dnia 28 marca 2025 r. (poz.10). Załącznik nr 1

Proces realizacji kontroli realizacji reform lub ich części lub kamieni milowych

Lp.	Odpowiedzialność	Zadanie	Dokumenty
1	Dyrektor DKA	Wyznacza zespół kontrolujący	Notatka w EZD
2	Dyrektorzy departamentów, o których mowa w § 6 zarządzenia	Informują Dyrektora DKA o osiągnięciu założonego kamienia milowego reformy lub kamienia milowego inwestycji.	Korespondencja w EZD, w której wskazano stopień osiągnięcia kamienia milowego oraz załączniki/ dokumenty to potwierdzające
3	Dyrektor DKA	Zawiadamia o wszczęciu kontroli <u>Termin: co najmniej 5 dni roboczych przed wszczęciem kontroli (w przypadku kontroli realizowanej w trybie planowym).</u>	Zawiadomienie o kontroli
4	Zespół kontrolujący	Składa pisemne oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających wyłączenie z udziału w kontroli, w tym identyfikacji konfliktu interesów. <u>Termin: przed przystąpieniem do czynności kontrolnych.</u>	Oświadczenie, którego wzór określa załącznik nr 1 do procedury realizacji kontroli.
5	Dyrektor departamentu, który odpowiada za kontrolowaną reformę lub jej część lub kamień milowy	Wykazuje stopień realizacji reformy lub jej części/osiągnięcia kamieni milowych wraz z informacją nt. ich terminowej realizacji i przekazuje niezbędne dane wraz z załącznikami. <u>Termin: do 3 dni roboczych od otrzymania zawiadomienia o wszczęciu kontroli.</u>	Korespondencja przekazana w EZD
6	Zespół kontrolujący	Realizuje czynności kontrolne obejmujące: 1) przygotowanie propozycji odpowiedzi na pytania z listy sprawdzającej; 2) przygotowanie notatki pokontrolnej. <u>Termin: do 7 dni roboczych od dnia wszczęcia kontroli.</u>	1) projekt odpowiedzi na pytania ujęte w liście sprawdzającej; 2) projekt notatki pokontrolnej
7	Zespół kontrolujący Dyrektor DKA	Przekazuje podpisaną notatkę pokontrolną do departamentu, który odpowiada za kontrolowaną reformę lub jej część, lub kamień milowy oraz do wiadomości DSR. <u>Termin: niezwłocznie po podpisaniu notatki pokontrolnej</u>	Notatka pokontrolna w EZD
8	Zespół kontrolujący	Dołącza do e-Kontroli ostateczne dokumenty prezentujące wyniki kontroli wraz z właściwymi załącznikami. Termin: niezwłocznie po podpisaniu dokumentów w EZD.	Notatka pokontrolna w e-Kontroli
9	Dyrektor DKA	Monitoruje ewentualne zalecenia i wnioski pokontrolne.	Korespondencja dokumentowana w EZD

10	Dyrektor departamentu, który odpowiada za kontrolowaną reformę lub jej część lub kamień milowy	Udziela odpowiedzi w zakresie sposobu realizacji ewentualnych wniosków i zaleceń pokontrolnych. <u>Termin: zależnie od charakteru wniosków, zazwyczaj do 3 dni roboczych.</u>	Korespondencja przekazana w EZD
11	Dyrektor DKA	Przekazuje do DSR informacje na temat zrealizowanej kontroli. <u>Termin: niezwłocznie po zamieszczeniu notatki pokontrolnej w e-Kontrolce.</u>	Korespondencja przekazana w EZD

Proces wprowadzania do CST2021 informacji o audytach reform i inwestycji przeprowadzonych w ramach KPO, w tym o audytach i kontrolach organów zewnętrznych

Lp.	Odpowiedzialność	Zadanie	Dokumenty
1	Dyrektor Departamentu Kontroli i Audytu (DKA)	Udostępnia w EZD otrzymane wyniki kontroli/audytu Naczelnikowi wydziału właściwego ds. kontroli KPO.	Wyniki kontroli lub audytu organów zewnętrznych (sprawozdania, notatki pokontrolne, wystąpienia pokontrolne itd.) przekazane w EZD
2	Naczelnik wydziału właściwy ds. kontroli KPO w DKA	Udostępnia w EZD dokument, pracownikowi odpowiedzialnemu za zamieszczanie w systemie w aplikacji e-kontrolne w systemie CST2021, w module „Kontrole zewnętrzne”, ostatecznych wyników kontroli/audytów.	
3	Pracownik wydziału ds. kontroli KPO w DKA	1. Rejestruje wyniki kontroli w aplikacji e-kontrolne w systemie CST2021, w module „Kontrole zewnętrzne” (uzupełnia pola obowiązkowe z trzech głównych części „Informacje identyfikacyjne, Informacje o kontroli i Wynik kontroli”). 2. Zamieszcza informacje o wydanych rekomendacjach, terminie ich realizacji/wdrożenia i poziomie istotności. 3. Załącza pliki dokumentów z wynikami kontroli, audytu.	
4	Departament, który odpowiada za realizację zadań objętych zaleceniami/rekomendacjami	1. Analizuje zalecenia/rekomendacje i podejmuje adekwatne działania. 2. Udostępnia do Departamentu Strategii i Rozwoju pismo o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji.	Pismo o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji
5	Departament Strategii i Rozwoju	1. Monitoruje stan wdrożenia wydanych rekomendacji i zaleceń (w tym pozyskuje niezbędne informacje z innych komórek organizacyjnych ministerstwa, jednostek wspierających). 2. Opracowuje i przekazuje do IK KPO pismo o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji. 3. Udostępnia do DKA do wiadomości pismo o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji.	Pismo o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji
6	Pracownik wydziału ds. kontroli KPO w DKA	Po otrzymaniu pisma o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji bezzwłocznie rejestruje informacje w systemie CST2021.	