

AUTORITATEA DE MANAGEMENT

pentru

PROGRAMUL OPERATIONAL REGIONAL

Instructiunea nr. 23

Data: 06.04.2009

În temeiul art.18 alin (6), art.21 alin.(1) din cadrul capitolului VII Drepturile și obligațiile AMPOR și conform art. 27 din cadrul capitolului VIII Drepturile și obligațiile OIPOR, din Acordul Cadru privind implementarea Programului Operațional Regional 2007-2013 în România pentru OI din cadrul ADR, precum și conform art. 14 alin (6), art. 17 alin (1) din cadrul Capitolului VII Drepturile și obligațiile AMPOR și în temeiul art. 23 din cadrul capitolului VIII Drepturile și obligațiile OI din Acordul Cadru privind implementarea domeniului major de intervenție „Promovarea potențialului turistic și crearea infrastructurii necesare, în scopul creșterii atractivității României ca destinație turistică” din cadrul Programului Operațional Regional 2007 – 2013, pentru OI din cadrul Ministerului Turismului,

Autoritatea de Management pentru POR emite următoarea instrucțiune:

1. Unitatea de Audit Intern – OI va actualiza, în termen de 30 de zile, de la data prezentei, Manualul de audit intern privind POR în conformitate cu următoarele dispoziții:
 - 1.1 UAI-OI va transmite către DAI – MDRL până la data de 10 decembrie ale fiecărui an, Planurile strategice actualizate și Planurile anuale aprobate de către conducerea ADR și OI, însoțite de referatul de justificare conform punctului 5.4. – Activitatea de coordonare a planurilor de audit intern, pagina 79, a Manualului de audit intern DAI – MDRL, versiunea 3.
 - 1.2 Manualul de audit intern privind POR va fi completat cu procedura de esantionare, conform punctului 6.8.4. – Verificările pe bază de eșantion, pagina 95, a Manualului de audit intern DAI – MDRL, versiunea 3. (Metoda de eșantionare va fi adaptată în funcție de situația specifică fiecărui a Organism Intermediar)
 - 1.3 Conținutul manualului de audit intern privind POR va fi completat cu secțiuni referitoare la auditul de sistem și auditul operațional, conform punctelor 2.2.1. – Auditul de sistem și 2.2.2. – Auditul operațional, pagina 36-48 din Manualul de audit intern DAI – MDRL, versiunea 3.

- 1.4 Manualul de audit intern privind POR va fi completat cu modele de liste de verificare pentru auditul operațional și auditul de sistem, conform Sumarului listelor de verificare-OI, pagina 50-51, a Manualului de audit intern DAI – MDRL, versiunea 3.
- 1.5 Manualul de audit intern privind POR va fi completat cu modelul pentru Rapoartele de activitate ale OI-urilor cu privire la activitatea de audit al POR, conform anexei III a Manualului de audit intern DAI – MDRL, versiunea 3.
- 1.6 Revizuirea sistemului de codificare a Procedurilor Operaționale conform adresei nr. 135060/15.12.2008.
2. Actualizarea de către Unitatea de Audit Intern – OI a manualului de audit intern privind POR se va realiza în conformitate cu structura manualului de audit intern POR al DAI – MDRL, versiunea 3, anexat la prezenta instrucțiune.

