13.08.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam ku kontrole projektu[[1]](#footnote-2)** | | | | | | | |
| **Identifikácia projektu/žiadosti o platbu a prijímateľa** | | | | | | | |
| Kód ŽoP: | | |  | | | | |
| Názov projektu: | | |  | | | | |
| Dátum prijatia ŽoP: | | |  | | | | |
| Názov prijímateľa: | | |  | | | | |
| **Identifikácia predmetu a formy kontroly** | | | | | | | |
| Predmet kontroly: | | | 1D - Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania | | | | |
| Forma kontroly: | | | Vyberte položku. | | | | |
| **Kontrolné otázky** | | | | | | | |
| **1D - Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania** | | | | | | | |
| **P. č.** | **Kontrolné otázky[[2]](#footnote-3)** | | | **áno** | **nie** | **netýka sa** | **Poznámka[[3]](#footnote-4)** |
| 1D.1 | Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve o poskytnutí NFP?  (Otázka je relevantná a údaje sa kontrolujú len pri prvej ŽoP, resp. pri prvej ŽoP po vykonanej zmene alebo ak bola ŽoP predložená v písomnej forme. V ostatných prípadoch sa zaškrtne „netýka sa.“ z dôvodu, že pri elektronickom predkladaní ŽoP tieto údaje sú vypĺňané ITMS automaticky. Uvedené neplatí, ak je ŽoP predložená inak ako z verejnej časti ITMS.) | | |  |  |  |  |
| 1D.2 | Sú nárokované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?  (článok 15, ods. 1 písm. a) a b) VZP) | | |  |  |  |  |
| 1D.3 | Predložil prijímateľ žiadosť o platbu v lehote do 10 pracovných dní odo dňa aktivácie rozpočtového opatrenia/pripísania týchto prostriedkov na jeho účte? | | |  |  |  |  |
| 1D.4 | Sú nárokované výdavky doložené dokladom o úhrade?  (Netýka sa výdavkov vykazovaných zjednodušeným spôsobom vykazovania, výdavkov vynaložených vo forme vecného príspevku, odpisov v rozsahu, v ako sú oprávneným výdavkom projektu, výdavkov, pri ktorých sa táto podmienka nevyžaduje s ohľadom na konkrétny systém financovania podľa Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ (systém poskytnutia predfinancovania), výdavkov, ktorých úhrada bola vykonaná formou vzájomného zápočtu medzi prijímateľom/hlavným partnerom/partnerom a dodávateľom/zhotoviteľom/a pod, Vzájomný zápočet nie je možné vykonať, ak je prijímateľom/hlavným partnerom / hlavným cezhraničným partnerom štátna rozpočtová organizácia.) | | |  |  |  |  |
| 1D.5 | Uhradil Prijímateľ celú sumu účtovného dokladu dodávateľovi/zhotoviteľovi najneskôr do 10 pracovných dní odo dňa príjmu prostriedkov NFP na účet uvedený v zmluve o poskytnutí NFP/odo dňa aktivácie rozpočtového opatrenia? | | |  |  |  |  |
| 1D.6 | Vrátil prijímateľ nezúčtovaný rozdiel poskytnutého predfinancovania, najneskôr do 10 pracovných dní od uplynutia lehoty na zúčtovanie?  (Článok 11, ods. 1 písm. b VZP) | | |  |  |  |  |
| 1D.7 | Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu alebo korupcie napr. na základe indikátorov podvodov, mediálnych káuz, podnetov, výsledkov predchádzajúcich kontrol/auditov? (Postupuje sa v zmysle usmernení Ministerstva financií SR - najmä usmernenia k nezrovnalostiam) | | |  |  |  |  |
| 1D.8 | Bolo podozrenie z podvodu zaevidované ako nezrovnalosť a riešené v zmysle príslušných ustanovení príslušných právnych predpisov[[4]](#footnote-5)? | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS v čase predloženia ŽoP | | | | | | | |
| 1D.9[[5]](#footnote-6) | Je predložená ŽoP vyplnená rukou?  Ak áno, takúto ŽoP poskytovateľ neakceptuje.  (príloha 2 časť A bod 7 usmernenia č. 1/2023 – U v platnom znení) | | |  |  |  |  |
| 1D.105 | Bola ŽoP prijímateľom predložená dohodnutým spôsobom?  (kap. 1 usmernenia č- 1/2023 – U v platnom znení) | | |  |  |  |  |
| 1D.115 | Je v ŽoP potvrdené čestné vyhlásenie prijímateľa v časti A.10 ŽoP vlastným podpisom, resp. aj pečiatkou, ak ňou disponuje?  (príloha 2 časť A.10 usmernenia č. 1/2023 - U v platnom znení) | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS v čase výkonu AFK ŽoP | | | | | | | |
| 1D.125 | Schválením oprávnených výdavkov bude dodržaný rozpočet projektu? | | |  |  |  |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[6]](#footnote-7)  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov[[7]](#footnote-8) a ostatných záväzných dokumentov[[8]](#footnote-9), nie som v konflikte záujmov a som si vedomý povinnosti nahlásiť konflikt záujmov svojmu nadriadenému zamestnancovi, čo potvrdzujem svojím podpisom nižšie. | | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal:[[9]](#footnote-10)** | |  | | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | | |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.6  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov7 a ostatných záväzných dokumentov8, nie som v konflikte záujmov a som si vedomý povinnosti nahlásiť konflikt záujmov svojmu nadriadenému zamestnancovi, čo potvrdzujem svojím podpisom nižšie. | | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal:[[10]](#footnote-11)** | |  | | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | | |

1. Kontrolný zoznam sa povinne vyhotovuje pri AFK ŽoP vykonanou formou úplnej kontroly. V prípade, ak sa AFK ŽoP vykoná spolu s FKnM, do kontrolného zoznamu sa uvedú aj relevantné kontrolné otázky k overovaným skutočnostiam v rámci FKnM napr. z prílohy 1E. [↑](#footnote-ref-2)
2. Ak sa za kontrolnou otázkou nachádza údaj v zátvorke s odkazom na príslušný článok VZP, tento údaj je len informatívny a platný len v prípade, ak poskytovateľ používa vzor zmluvy o poskytnutí NFP v plnom rozsahu. [↑](#footnote-ref-3)
3. V poznámke sa uvádza spôsob, akým poskytovateľ dospel k vyhodnoteniu predmetnej otázky, aby bol zabezpečený dostatočný audit trail. Uvádza sa tu vlastné overenie/posúdenie s odkazom na konkrétne dokumenty s ich jednoznačnou identifikáciou (napr. názov, kód ITMS, dátum vypracovania), resp. informačné zdroje, na základe ktorých bola predmetná otázka zodpovedaná. Ak je z otázky jednoznačné, na základe akých skutočností bola overená, nie je potrebné vypĺňať poznámku. Ak je spôsob overenia uvedený v návrhu (čiastkovej) správy/(čiastkovej) správe z kontroly, pri kontrolnej otázke naň postačuje uviesť len odkaz. [↑](#footnote-ref-4)
4. § 39 zákona 121/2022 Z. z. o príspevkoch z fondov EÚ a o zmene a doplnení niektorých zákonov. [↑](#footnote-ref-5)
5. Kontrolná otázka sa do kontrolného zoznamu uvádza len v čase nedostupnosti ITMS v čase predloženia ŽoP, resp. výkonu AFK ŽoP. V ostatných prípadoch ju možno z kontrolného zoznamu vypustiť. [↑](#footnote-ref-6)
6. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach poskytovateľa ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je poskytovateľa oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). Ak je výrok povinný, uvádza sa pri každej osobe osobitne. [↑](#footnote-ref-7)
7. Napr. článok 61 nariadenia o rozpočtových pravidlách; § 45 zákona o príspevkoch z fondov EÚ; § 26 zákona o finančnej kontrole a audite; čl. 3 a čl. 4 ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov [↑](#footnote-ref-8)
8. Napr. Dokument Komisie „Oznámení Komisie – Usmernenie týkajúce sa predchádzania a riešenia konfliktov záujmov v zmysle nariadenia o rozpočtových pravidlách (2021/C 121/01)“; Publikácia OECD (ISBN 92-64-01822-0 – © OECD 2005) „Riadenie konfliktu záujmov vo verejnom sektore („súbor nástrojov“)“ [↑](#footnote-ref-9)
9. Uvádza sa meno, priezvisko a pozícia všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca/vedúceho kontrolnej skupiny uvedeného nižšie. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne. [↑](#footnote-ref-10)
10. V prípade, ak je kontrola vykonávaná formou administratívnej finančnej kontroly, uvádza sa meno, priezvisko a pozícia štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. V prípade, že je vykonávaná súčasne administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste, uvádza sa samostatne meno, priezvisko a pozícia vedúceho kontrolnej skupiny a meno, priezvisko a pozícia štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. [↑](#footnote-ref-11)