13.08.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam ku kontrole projektu[[1]](#footnote-2)** | | | | | | | |
| **Identifikácia projektu/žiadosti o platbu a prijímateľa** | | | | | | | |
| Kód ŽoP v ITMS: | | |  | | | | |
| Názov projektu: | | |  | | | | |
| Dátum prijatia ŽoP: | | |  | | | | |
| Názov prijímateľa: | | |  | | | | |
| **Identifikácia predmetu a formy kontroly** | | | | | | | |
| Predmet kontroly: | | | 1B - Žiadosť o platbu (úplná kontrola) - refundácia alebo zúčtovanie zálohovej platby alebo poskytnutie predfinancovania | | | | |
| Forma kontroly: | | | Vyberte položku. | | | | |
| **Kontrolné otázky** | | | | | | | |
| **1B – žiadosť o platbu (úplná kontrola)**- refundácia alebo zúčtovanie zálohovej platby alebo poskytnutie predfinancovania | | | | | | | |
| **P. č.** | **Kontrolné otázky[[2]](#footnote-3)** | | | **Áno** | **nie** | **netýka sa** | **Poznámka[[3]](#footnote-4)** |
| 1B.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.) | | |  |  |  |  |
| 1B.2 | Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve o poskytnutí NFP v platnom znení, resp. pri štátnych rozpočtových organizáciách je platný a správny prvok štátneho rozpočtu?  (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.) | | |  |  |  |  |
| 1B.3 | Sú oprávnené výdavky v súlade s pravidlami financovania v zmysle Stratégie financovania EFRR, ESF+, KF, FST a ENRAF na programové obdobie 2021-2027, t. j. sú intenzity a pomery financovania na zdrojoch EÚ a ŠR SR projektu správne?  (Spravidla sa overuje pri prvej ŽoP) | | |  |  |  |  |
| 1B.4 | Sú k ŽoP priložené všetky účtovné doklady a iné prílohy uvedené v ŽoP v zozname účtovných dokladov a zozname všeobecných príloh?  Ak nie, je potrebné vyzvať prijímateľa na doplnenie nepredloženej dokumentácie. | | |  |  |  |  |
| 1B.5 | Vrátil prijímateľ vyplatené alebo schválené prostriedky na základe žiadosti o vrátenie?  Ak nie, je potrebné nevrátené finančné prostriedky započítať voči sume na preplatenie v ŽoP, ak je vzájomný zápočet pohľadávok podľa podmienok definovaných v § 42 zákona č. 121/2022 Z. z. v znení nesk. predpisov možné vykonať, ak ho nie je možné vykonať, je potrebné vykonať úkony k vráteniu takýchto nevrátených finančných prostriedkov.  (Článok 11 ods. 3 VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.6 | Je ŽoP v časti čestného vyhlásenia podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa/hlavného prijímateľa/partnera alebo ním splnomocnenou osobou?  (Otázka je relevantná a údaje sa kontrolujú len, ak je ŽoP predložená inak ako z verejnej časti ITMS.) | | |  |  |  |  |
| 1B.7 | Bolo VO/obstarávanie na tovary, stavebné práce a služby, ktoré sú nárokované v ŽoP, predmetom analýzy rizík VO/obstarávania?  Ak nie, je potrebné vykonať analýzu rizík VO/obstarávania a postupovať v súlade s relevantnou časťou príručky.  Do poznámky je potrebné uviesť výsledok analýzy rizík VO/obstarávania. | | |  |  |  |  |
| 1B.8 | Bolo na základe analýzy rizík VO/obstarávanie zaslané na kontrolu ÚVO ako sprostredkovateľskému orgánu, t. j. bolo verejné obstarávanie predmetom kontroly?  Ak áno, v poznámke je potrebné vyplniť číslo záznamu / protokolu / správy z kontroly; v prípade vydaného protokolu je potrebné identifikovať aj výšku finančnej opravy.  Ak nie, overte skutočnosti ohľadom súladu predmetu obstarania s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí NFP (podľa KZ k vecnej kontrole VO/obstarávania - Príloha Vzoru Manuálu procedúr). Prípadné zistenia uveďte v poznámke. | | |  |  |  |  |
| 1B.9 | Bolo preukázané dodržanie príslušnej časti rozpočtu projektu v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytnutí NFP?  Táto skutočnosť sa overuje len ak už nebola overená v rámci vecnej kontroly VO nárokovaných tovarov a služieb vykonanej poskytovateľom.  (Kapitola 6, článok B1, bod 1, tretia zarážka a ods. 2 tohto článku Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.10 | Bolo zohľadnené zníženie oprávnených výdavkov z dôvodu udelenej finančnej opravy k VO, resp. z dôvodu iných neoprávnených výdavkov vyplývajúcich z kontroly/auditu/overovania?  Uviesť, či konkrétny audit/kontrola identifikoval zistenie na projekte a či uvedené zistenie má vplyv na výdavky v ŽoP (uviesť informáciu ak aj nemá vplyv) V prípade zistenia k VO uviesť kód a názov verejného obstarávania, či sú výdavky z uvedeného VO zaradené do ŽoP, a ak áno, uviesť uplatnenie percentuálnej sadzby, a informáciu, či je finančná oprava potvrdená/nepotvrdená. V prípade, že bola finančná oprava zohľadnená pri poskytnutí predfinancovania poskytovateľ uvedie identifikáciu predmetnej ŽoP. V prípade, že nepotvrdenú finančnú opravu poskytovateľ neuplatnil, je tiež potrebné uviesť predmetné informácie. | | |  |  |  |  |
| 1B.11 | Bola správne vyčíslená hodnota nárokovaných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov s ohľadom na uloženú finančnú korekciu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/ obstarávaní, resp. inú finančnú korekciu? | | |  |  |  |  |
| 1B.12 | Nachádzajú sa v ŽoP len výdavky, ktoré sú v súlade s príslušnou časťou rozpočtu projektu v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí NFP? | | |  |  |  |  |
| 1B.13 | Sú vynaložené výdavky v súlade so zmluvou/objednávkou s dodávateľom tovarov/ služieb/prác vrátane jej dodatkov?  Ak nie sú, v poznámke uveďte tie zistené neoprávnené výdavky, u ktorých vzniklo aj podozrenie z trestného činu. Podozrenie z trestného činu oznámte OČTK. Ostatné neoprávnené výdavky podrobne rozpíšte v návrhu čiastkovej správy z kontroly/(čiastkovej) správe z kontroly a do poznámky uveďte odkaz, že ich tam uvádzate.  (Kapitola 6 , článok B1, bod 1, prvá zarážka a ods. 2 tohto článku Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.14 | Spĺňa prijímateľ všetky podmienky poskytnutia pomoci, ktoré má spĺňať počas implementácie projektu?  (Podmienky poskytnutia pomoci stanovuje výzva) | | |  |  |  |  |
| 1B.15 | Boli preverené zmeny vo výkaze výmere vo vzťahu k rozsahu a oprávnenosti odsúhlasené poskytovateľom? | | |  |  |  |  |
| 1B.16 | Boli v prebiehajúcich aktivitách zistené nejaké nedostatky?  Ak áno, v poznámke uveďte aké. | | |  |  |  |  |
| 1B.17 | Patria nárokované výdavky v ŽoP do skupín výdavkov odsúhlaseného rozpočtu projektu, pri rešpektovaní postupov pri zmenách projektu vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutí NFP?  (článok 15 ods. 1 písm. c) VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.18 | Sú nárokované výdavky v súlade s obsahovou stránkou projektu a prispievajú k dosiahnutiu plánovaných cieľov projektu a sú s nimi v súlade?  (článok 15 ods. 1 písm. c) VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.19 | Spĺňajú nárokované výdavky podmienky oprávnenosti výdavkov v zmysle príslušnej výzvy alebo iného právneho dokumentu poskytovateľa, ktorým sa určujú podmienky oprávnenosti výdavkov a v záveroch z kontroly VO bolo skonštatované, že je možné výdavky pripustiť do financovania, ak je relevantné?  (Ak výdavky neboli predmetom kontroly VO z dôvodu neefektívnosti kontroly, čiže nerizikovosti, VO poskytovateľ túto skutočnosť akceptuje a považuje takéto VO/obstarávanie, že je bez zistených nedostatkov. Túto skutočnosť uvedie v poznámke.)  (článok 15 ods. 1 písm. d) VZP a kapitola 6, článok B1, bod 1, prvá zarážka a ods. 2 tohto článku Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.20 | Boli nárokované výdavky v ŽoP uhradené pred doručením ŽoP poskytovateľovi?  (Netýka sa výdavkov, na ktoré sa vzťahuje výnimka v článku 8 ods. 7 písm. c) VZP, výdavkov vykazovaných zjednodušeným spôsobom vykazovania, výdavky vynaložené vo forme vecného príspevku, odpisy v rozsahu, v ako sú oprávneným výdavkom projektu, výdavky, pri ktorých sa táto podmienka nevyžaduje s ohľadom na konkrétny systém financovania podľa Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ (systém poskytnutia predfinancovania), pri výdavkoch, 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.  (článok 15, ods. 1, písm. g) VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.21 | Sú údaje na účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje, matematicky správne (vo vzťahu k množstvu a jednotkovej cene, k objemu a jednotkovej cene, súčtov jednotlivých položiek)? | | |  |  |  |  |
| 1B.22 | Zodpovedá nárokovaná čiastka v ŽoP údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje? | | |  |  |  |  |
| 1B.23 | Je výdavok v súlade s pravidlami a podmienkami stanovenými v zmluve o poskytnutí NFP?  (Kapitola 6, článok B1, bod 1, prvá zarážka a ods. 2 tohto článku Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.24 | Je z predložených dokladov preukázané, že výdavky boli vynaložené na skutočne realizovanú aktivitu/aktivity projektu?  (Článok 15 ods. 1 písm. e) VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.25 | Bolo preukázané dodržanie celkovej sumy za príslušnú skupinu výdavkov a celkovej sumy NFP v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP? | | |  |  |  |  |
| 1B.26 | Má prijímateľ nárok na uplatnenie DPH prislúchajúci danému výdavku úplne alebo z časti voči daňovému úradu ?  Ak áno, ide o duplicitné financovanie.  V poznámke uveďte, u ktorých obstaraných tovaroch a službách bolo vykonané overenie.  (Kapitola 4.12 ods. 1 Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.27 | Bolo skontrolované neprekrývanie sa nárokovaných finančných prostriedkov/de-klarovaných výdavkov v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektmi daného prijímateľa? | | |  |  |  |  |
| 1B.28 | Vzťahuje sa na nárokované výdavky v ŽoP prebiehajúce skúmanie tak, ako ho definuje Príručka k finančnému riadeniu fondov EÚ?  Ak áno, uveďte o aké prebiehajúce skúmanie ide a ktorých výdavkov sa týka. | | |  |  |  |  |
| 1B.29 | Sú nárokované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?  (článok 15 VZP) | | |  |  |  |  |
| 1B.30 | Žiada prijímateľ o refundáciu takých výdavkov, ktoré vznikli na projekte fyzicky ukončenom alebo plne realizovanom ešte pred predložením ŽoNFP (bez ohľadu na uhradenie všetkých súvisiacich platieb)?  Neuplatňuje na kompenzáciu ENRAF za dodatočné náklady v najvzdialenejších regiónoch podľa článku 24 nariadenia o ENRAF a na podporu z dodatočného financovania pre najvzdialenejšie regióny podľa článku 110 ods. 1 písm. e) NSU.  (Kapitola 2 bod 6 Príručky k oprávnenosti výdavkov)  (článok 63 ods. 6 NSU) | | |  |  |  |  |
| 1B.31 | V prípade zmeny programu, nárokované výdavky vznikli odo dňa predloženia žiadosti o zmenu programu EK?  (článok 63 bod 7 NSU, Kapitola 2 bod 6 Príručky k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1B.32 | Vznikli nárokované výdavky v ŽoP na oprávnenom území v súlade so zmluvou o poskytnutí NFP? | | |  |  |  |  |
| 1B.33 | Sú v ŽoP nárokované neoprávnené výdavky v zmysle čl. 64 NSU? Napr. úroky, výdavky na nákup pôdy, za určitých podmienok DPH, resp. neoprávnené výdavky na financovanie z príslušného fondu EÚ? | | |  |  |  |  |
| 1B.34 | Sú v ŽoP nárokované neoprávnené finančné prostriedky/neoprávnené deklarované výdavky? (odpovedá sa na jednu z predložených alternatív a) - b) v závislosti od fondu, z ktorého sa financuje projekt, okrem prípadu krížového financovania  a) v prípade projektu spolufinancovaného z ESF+ v zmysle čl. 16 ods. 1 nariadenia o ESF+,  b) v prípade projektu spolufinancovaného z ENRAF čl. 13 nariadenia č. 2021/1139 | | |  |  |  |  |
| 1B.35 | Sú v prípade krížového financovania EFRR a ESF+, splnené podmienky oprávnenosti druhého fondu? | | |  |  |  |  |
| 1B.36 | Sú výdavky z krížového financovania potrebné na uspokojivé vykonávanie projektu a sú s ním priamo spojené? | | |  |  |  |  |
| 1B.37 | Je v prípade krížového financovania EFRR a ESF+ dodržaný limit určený NSU? | | |  |  |  |  |
| 1B.38 | Sú v prípade projektu EÚS dodržané špecifické pravidlá oprávnenosti výdavkov stanovené v nariadení o EÚS? | | |  |  |  |  |
| 1B.39 | Boli nárokované výdavky v ŽoP doložené požadovanými dokladmi v zmysle podmienok stanovených poskytovateľom a zmluvou o poskytnutí NFP? | | |  |  |  |  |
| 1B.40 | Spĺňajú príslušné účtovné doklady predpísané náležitosti účtovného dokladu v zmysle § 10 zákona o účtovníctve?  Netýka sa výdavkov uplatňovaných formou ZVV. | | |  |  |  |  |
| 1B.41 | 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.) | | |  |  |  |  |
| 1B.42 | Bola overená duplicita účtovných dokladov nachádzajúcich sa v žiadosti o platbu prostredníctvom funkcionality v ITMS?  Ak áno, do poznámky uveďte výsledok overenia. | | |  |  |  |  |
| 1B.43 | Bola na výdavkoch týkajúcich sa projektov z výziev označených ako R1[[4]](#footnote-5) alebo R24 posúdená možná duplicita s Mechanizmom na podporu obnovy a odolnosti a ostatnými nástrojmi podpory EÚ?  Ak áno, do poznámky uveďte výsledok overenia. | | |  |  |  |  |
| 1B.44 | Je výstup, na ktorý bol vynaložený výdavok primeraný vynaloženým finančným prostriedkom, t. j. bola dodržaná zásada „value for money / hodnota za peniaze“? (Relevantné, len pri ŽoP kde už nejaký výstup existuje. V ostatných prípadoch sa zaškrtáva „netýka sa.“) | | |  |  |  |  |
| 1B.45 | Napĺňa prijímateľ merateľné ukazovatele v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP? (Relevantné len pri ŽoP kde už došlo k predloženiu monitorovacej správy/monitorovacích správ. V ostatných prípadoch sa zaškrtáva „netýka sa.“) | | |  |  |  |  |
| 1B.46 | Je dodržaný časový harmonogram realizácie aktivít a nadväznosť jednotlivých procesov? | | |  |  |  |  |
| 1B.47 | Bol preukázaný súlad realizácie aktivít projektu s podmienkami zmluvy o poskytnutí NFP (s cieľmi projektu vyjadrenými ukazovateľmi, rozpočtom, časovým harmonogramom realizácie aktivít projektu a pod.)? | | |  |  |  |  |
| 1B.48 | Boli riadne a včas zrealizované aktivity projektu? (Relevantné pre ŽoP s príznakom záverečná)  Ak nie, v poznámke uveďte ktoré.  (bod 2.4 zmluvy o poskytnutí NFP) | | |  |  |  |  |
| 1B.49 | 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) | | |  |  |  |  |
| 1B.50 | Bolo podozrenie z podvodu zaevidované ako nezrovnalosť a riešené v zmysle príslušných ustanovení príslušných právnych predpisov?[[5]](#footnote-6) | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS v čase predloženia ŽoP | | | | | | | |
| 1B.51[[6]](#footnote-7) | 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) | | |  |  |  |  |
| 1B.526 | Bola ŽoP prijímateľom predložená dohodnutým spôsobom?  (kap. 1 usmernenia č- 1/2023 – U v platnom znení) | | |  |  |  |  |
| 1B.536 | 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 | | | | | | | |
| 1B.546 | Schválením oprávnených výdavkov bude dodržaný rozpočet projektu? | | |  |  |  |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[7]](#footnote-8)  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov[[8]](#footnote-9) a ostatných záväzných dokumentov,[[9]](#footnote-10) 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:** | |  | | | | | |
| **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 dokumentov,8 nie som v konflikte záujmov a som si vedomý povinnosti nahlásiť konflikt záujmov svojmu nadriadenému zamestnancovi, čo potvrdzujem svojím podpisom nižšie. | | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal:[[11]](#footnote-12)** | |  | | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | | |

1. Kontrolný zoznam sa povinne vyhotovuje pri AFK ŽoP vykonanou formou úplnej kontroly. Rozsah kontrolných otázok možno rozšíriť podľa potrieb poskytovateľa, nemožno ich však vypúšťať, pokiaľ pri konkrétnej kontrolnej otázke nie je uvedené inak. 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. Rizikovosť výzvy uvedená v stanovisku Sekretariátu RV na základe výsledkov posudzovania návrhu výzvy gestorom synergie (Metodický dokument Riadiaceho orgánu pre Program Slovensko 2021-2027 č. 9). [↑](#footnote-ref-5)
5. § 39 zákona č.121/2022 Z. z. o príspevkoch z fondov EÚ a o zmene a doplnení niektorých zákonov. [↑](#footnote-ref-6)
6. 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-7)
7. 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-8)
8. 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-9)
9. 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-10)
10. 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-11)
11. 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-12)