13.08.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam ku kontrole projektu[[1]](#footnote-2)** | | | | | | | |
| **Identifikácia žiadosti o platbu a prijímateľa** | | | | | | | |
| Kód ŽoP v ITMS: | | |  | | | | |
| Názov projektu: | | |  | | | | |
| Dátum prijatia ŽoP: | | |  | | | | |
| Názov prijímateľa: | | |  | | | | |
| **Identifikácia predmetu a formy kontroly** | | | | | | | |
| Predmet kontroly | | | 1A - Žiadosť o platbu (formálna kontrola) - refundácia alebo zúčtovanie zálohovej platby alebo poskytnutie predfinancovania | | | | |
| Forma kontroly: | | | Vyberte položku. | | | | |
| **Kontrolné otázky** | | | | | | | |
| **1A - Žiadosť o platbu - formálna kontrola** - refundácia alebo zúčtovanie zálohovej platby alebo poskytnutie predfinancovania | | | | | | | |
| **P. č.** | **Kontrolné otázky[[2]](#footnote-3)** | | | **áno** | **nie** | **netýka sa** | **Poznámka****[[3]](#footnote-4)** |
| 1A.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.) | | |  |  |  |  |
| 1A.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.) | | |  |  |  |  |
| 1A.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?  (Overuje len pri prvej ŽoP, a v prípade, ak došlo k zmene.) | | |  |  |  |  |
| 1A.4 | 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) | | |  |  |  |  |
| 1A.5 | Boli nárokované výdavky v ŽoP doložené požadovanými dokladmi v zmysle podmienok stanovených poskytovateľom a zmluvou o poskytnutí NFP. Napr. splnenie podmienky DNSH? | | |  |  |  |  |
| 1A.6 | 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. | | |  |  |  |  |
| 1A.7 | Bolo na základe analýzy rizík VO/obstarávanie zaslané na kontrolu ÚVO ako sprostredkovateľskému orgánu?  Ak áno, v poznámke je potrebné vyplniť číslo záznamu / protokolu; v prípade vydaného protokolu je potrebné identifikovať aj výšku finančnej opravy.  V prechodnom období, kedy proces výkonu analýzy rizík nebude automatický cez ITMS, v prípade VO/obstarávaní, pre ktoré platí obligatórny výkon kontroly, je potrebné zaškrtnúť „ÁNO“, ak VO/obstarávanie bolo zaslané na ÚVO ako SO aj bez vykonania rizikovej analýzy. | | |  |  |  |  |
| 1A.8 | Bola správne zohľadnená a vyčíslená hodnota nárokovaných finančných prostriedkov/ deklarovaných výdavkov s ohľadom na uloženú finančnú korekciu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/obstarávaní, resp. inú finančnú korekciu?  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. | | |  |  |  |  |
| 1A.9 | Nachádzajú sa v ŽoP len také skupiny výdavkov, ktoré sú v súlade s príslušnou časťou rozpočtu projektu v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí NFP?  (*Účelom otázky je rámcovo na úrovni rozpočtu porovnať výdavky s rozpočtovými položkami; príklad: Ak prijímateľ žiada preplatiť v ŽoP mzdové výdavky, je potrebné overiť, že takáto skupina výdavkov je oprávnená v zmysle rozpočtu daného projektu)* | | |  |  |  |  |
| 1A.10 | Boli preverené zmeny vo výkaze výmere vo vzťahu k rozsahu a oprávnenosti odsúhlasené poskytovateľom? | | |  |  |  |  |
| 1A.11 | Boli riadne a včas zrealizované aktivity projektu? (Relevantné len pre ŽoP s príznakom záverečná, resp. ktorá plní funkciu záverečnej ŽoP.)  Ak nie, v poznámke uveďte ktoré.  (bod 2.4 zmluvy o poskytnutí NFP) | | |  |  |  |  |
| 1A.12 | 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) | | |  |  |  |  |
| 1A.13 | 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 | | | | | | | |
| 1A.14[[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) | | |  |  |  |  |
| 1A.155 | Bola ŽoP prijímateľom predložená dohodnutým spôsobom?  (kap. 1 usmernenia č- 1/2023 – U v platnom znení) | | |  |  |  |  |
| 1A.165 | 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 | | | | | | | |
| 1A.175 | 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 formálnej 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 č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o doplnení niektorých zákonov (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)