|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam ku kontrole projektu[[1]](#footnote-2)** | | | | | | | |
| **Identifikácia žiadosti o platbu a prijímateľa** | | | | | | | |
| Kód ŽoP v ITMS21+: | | |  | | | | |
| Názov projektu: | | |  | | | | |
| Dátum prijatia ŽoP: | | |  | | | | |
| Názov prijímateľa (ak je relevantný): | | |  | | | | |
| Názov partnera (ak je relevantný): | | |  | | | | |
| **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 ITMS21+ automaticky. Uvedené neplatí, ak je ŽoP predložená inak ako z verejnej časti ITMS21+.) | | |  |  |  |  |
| 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 ITMS21+ automaticky. Uvedené neplatí, ak je ŽoP predložená inak ako z verejnej časti ITMS21+.) | | |  |  |  |  |
| 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 sa 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? | | |  |  |  |  |
| 1A.6 | Bolo VO/obstarávanie na tovary, stavebné práce a služby, ktoré sú nárokované v ŽoP, predmetom analýzy rizík VO/obstarávania?  Ak nie a je potrebné vykonať analýzu rizík VO/obstarávania je potrebné postupovať v súlade s relevantnou časťou príručky.  Do poznámky je potrebné uviesť výsledok vykonanej analýzy rizík VO/obstarávania. | | |  |  |  |  |
| 1A.7 | Bolo na základe analýzy rizík alebo na základe náhodného výberu/doplnkového kontrolného mechanizmu VO/O zaslané na kontrolu ÚVO ako sprostredkovateľskému orgánu a je táto kontrola ukončená?  (V prípade neukončenej kontroly dodatkov je PM povinný v poznámke zdôvodniť, či sa navrhované zmeny týkajú aj výdavkov v ŽoP). Ak áno, v poznámke je potrebné vyplniť číslo záznamu / protokolu; v prípade vydaného protokolu je potrebné identifikovať aj výšku finančnej opravy.[[4]](#footnote-5) | | |  |  |  |  |
| 1A.8 | Bola správne zohľadnená a vyčíslená hodnota nárokovaných finančných prostriedkov/ deklarovaných výdavkov s ohľadom na uloženú finančnú opravu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/obstarávaní, 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. V prípade, že si prijímateľ ex-ante ponížil finančnú opravu krátením nárokovaných výdavkov v ŽoP, v poznámke sa uvedie táto skutočnosť s uvedením jej výšky a s vyčíslením v rámci nenárokovaných výdavkov. | | |  |  |  |  |
| 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 | Sú nárokované výdavky v ŽoP hospodárne[[5]](#footnote-6)?  (Príručka k oprávnenosti výdavkov) | | |  |  |  |  |
| 1A.11 | Boli preverené zmeny vo výkaze výmer vo vzťahu k rozsahu a oprávnenosti odsúhlasené poskytovateľom?  (Postupuje sa v zmysle usmernení Ministerstva financií SR – najmä Usmernenia č. 1/2024-U k nezrovnalostiam a finančným opravám v rámci finančného riadenia fondov EÚ na programové obdobie 2021 – 2027.) | | |  |  |  |  |
| 1A.12 | Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z konfliktu záujmov, 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 č. 1/2024-U k nezrovnalostiam a finančným opravám v rámci finančného riadenia fondov EÚ na programové obdobie 2021 – 2027.) | | |  |  |  |  |
| 1A.13 | Bolo podozrenie z podvodu zaevidované ako nezrovnalosť a riešené v zmysle príslušných ustanovení príslušných právnych predpisov?[[6]](#footnote-7) | | |  |  |  |  |
| 1A.14 | Boli dodatočne overené skutočnosti, ktoré z technických dôvodov nemohli byť overené v predošlých procesoch, v čase ich zvyčajného overovania? Napr. overenie vlastníctva nehnuteľnosti v katastri nehnuteľností, ktoré nemohlo byť overené z dôvodu dočasného výpadku poskytovania daných služieb Úradom geodézie, kartografie a katastra SR.  Pokiaľ nedošlo k overeniu skutočností, ktoré z technických dôvodov nemohli byť overené v predošlých procesoch, v čase ich zvyčajného overovania a nemožno ich overiť ani pri AFK ŽoP s príznakom záverečná, nakoľko technické dôvody stále pretrvávajú, v poznámke k tejto kontrolnej otázke poskytovateľ uvedie akým spôsobom tieto skutočnosti dodatočne overí, keď už technické dôvody pominú. Napr., FKnM alebo opätovnou AFK ŽoP. Ak Poskytovateľ z AFK ŽoP nevyčlení výdavky, ktorých oprávnenosť súvisí s neoverenými skutočnosťami, zabezpečí, aby čo najskôr po pominutí technických dôvodov k overeniu týchto skutočností došlo. Ich overenie však musí vykonať najneskôr do času trvania Zmluvy o poskytnutí NFP. | | |  |  |  |  |
| 1A.15 | Nachádzajú sa v ŽoP výdavky, ktoré sú predmetom prebiehajúceho skúmania a  nemajú byť predmetom súhrnnej žiadosti o platbu?  Ak áno, poskytovateľ zabezpečí, že tieto výdavky nebudú zahrnuté do súhrnnej žiadosti o platbu. (kap. 4.3.5 Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ) | | |  |  |  |  |
| 1A.16 | Pokračuje poskytovateľ vo financovaní výdavkov projektu aj keď tieto výdavky sú predmetom prebiehajúceho skúmania?  (Akceptovanie využitia možnosti poskytovateľa pokračovať vo financovaní projektu v zmysle kapitoly 4.3.5 Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ) | | |  |  |  |  |
| 1A.17 | Bola pri implementácií projektu zistená taká skutočnosť, ktorá vedie poskytovateľa k pozastaveniu financovania projektu, t. j. došlo k niektorej zo skutočností, ktorou došlo k podstatnému porušeniu zmluvy, prebieha prebiehajúce skúmanie, alebo došlo k naplneniu ustanovenia čl. 74 ods. 1 písm. b) NSU?  Ak áno, stručne uveďte aká skutočnosť bola zistená. | | |  |  |  |  |
| Overenie plnenia podmienok vyplývajúcich zo zásady DNSH | | | | | | | |
| 1A.18 | Boli splnené podmienky DNSH prenesené do zmluvy o poskytnutí NFP/rozhodnutia o schválení ŽoNFP ako zmluvné podmienky v čase stanovenom v rámci zmluvy o poskytnutí NFP/rozhodnutia o schválení ŽoNFP resp. výzvy (resp. boli zo strany SO uznané dôvody nemožnosti splnenia vyššie uvedených podmienok)?  Ak nie a skutkové okolnosti na nápravu sú objektívne možné, je potrebné vyzvať prijímateľa na vykonanie nápravy a opätovne overiť ich splnenie. Ak ani po opätovnom overení nedošlo k splneniu daných podmienok pokračujte v nasledujúcej kontrolnej otázke. | | |  |  |  |  |
| 1A.19 | Boli vykonané úkony k vyčísleniu vzniknutých neoprávnených výdavkov (napr. vykonať opätovné AFK ŽoP alebo FKnM)? Ak nie je potrebné ich vykonať. | | |  |  |  |  |
| 1A.20 | Došlo od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok k takej zmene projektu, ktorá mohla vyvolať potrebu opätovného overenia podmienok DNSH? | | |  |  |  |  |
| 1A.21 | Ak áno, je možné konštatovať, že aj po opätovnom overení sú podmienky naďalej splnené?  Ak nie je potrebné vyzvať prijímateľa na vykonanie nápravy a opätovne overiť ich splnenie a prejsť na nasledujúcu kontrolnú otázku. | | |  |  |  |  |
| 1A.22 | Boli vykonané úkony k vyčísleniu vzniknutých neoprávnených výdavkov (napr. vykonať opätovné AFK ŽoP alebo FKnM)? Ak nie je potrebné ich vykonať. | | |  |  |  |  |
| Overenie plnenia podmienok vyplývajúcich z Charty EÚ a Dohovoru OSN | | | | | | | |
| 1A.23 | Vzťahujú sa na projekt podmienky vyplývajúce z Charty EÚ a Dohovoru OSN?  Ak áno, pokračujte v nasledujúcich kontrolných otázkach k overeniu plnenia týchto podmienok. Ak nie, ostatné otázky k overeniu týchto podmienok sú irelevantné. | | |  |  |  |  |
| 1A.24 | Došlo počas implementácie projektu k overeniu splnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich z Charty EÚ a Dohovoru OSN? | | |  |  |  |  |
| 1A.25 | Boli splnené všetky zmluvné podmienky ohľadom Charty EÚ a Dohovoru OSN (podkladom k overeniu pri stavbách/stavebných úpravách sú aj prijímateľom alebo architektom vyplnené kontrolné zoznamy vypracované gestorom horizontálnych princípov zverejnené na webovom sídle [www.horizontálneprincipy.gov.sk](http://www.horizontálneprincipy.gov.sk) a ktoré majú byť súčasťou projektovej dokumentácie)?  Ak nie, a skutkové okolnosti na nápravu sú objektívne možné, je potrebné vyzvať prijímateľa na vykonanie nápravy. Pokiaľ k náprave nedôjde alebo skutkové okolnosti na nápravu nie sú objektívne možné vykonajú sa úkony k vyčísleniu takto vzniknutých neoprávnených výdavkov (napr. vykonať opätovné AFK ŽoP alebo FKnM). | | |  |  |  |  |
| 1A.26 | Pred vykonaním FKnM bol o plánovanom vykonaní FKnM informovaný gestor horizontálnych princípov? | | |  |  |  |  |
| 1A.27 | Bola na projekte vykonaná FKnM za účasti gestora horizontálnych princípov? | | |  |  |  |  |
| 1A.28 | Došlo na projekte, od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich, z Charty EÚ a Dohovoru OSN, k ich zmene? | | |  |  |  |  |
| 1A.29 | Má zmena, od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich z Charty EÚ a Dohovoru OSN, vplyv na vznik neoprávnených výdavkov?  Ak áno, je potrebné vykonať úkony k vyčísleniu takto vzniknutých neoprávnených výdavkov (napr. vykonať opätovnú AFK ŽoP alebo FKnM). | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS21+ v čase predloženia ŽoP | | | | | | | |
| 1A. 30[[7]](#footnote-8) | Bola ŽoP prijímateľom predložená dohodnutým, alternatívnym spôsobom?  (článok 1 VZP) | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS21+ v čase výkonu AFK ŽoP | | | | | | | |
| 1A.317 | Schválením oprávnených výdavkov bude dodržaný rozpočet projektu? | | |  |  |  |  |
| **Kontrolné otázky v prípade ŽoP s príznakom „záverečná“[[8]](#footnote-9)** | | | | | | | |
| 1A.32 | Je ŽoP s označená príznakom „záverečná“, resp. z čerpania finančných prostriedkov vyplýva, že sa jedná o ŽoP, ktorá by mala mať označený príznak „záverečná“? | | |  |  |  |  |
| Overenie plnenia podmienok vyplývajúcich zo zákazu poskytovania finančných prostriedkov osobám na ktoré sa vzťahujú medzinárodné sankcie | | | | | | | |
| 1A.33 | Zabezpečil prijímateľ, počas implementácie projektu, že sa žiadne finančné prostriedky priamo ani nepriamo nesprístupnili fyzickým osobám alebo právnickým osobám, subjektom, orgánom,, a to až na úroveň skutočných vlastníkov (konečných užívateľov výhod) alebo subjektom s nimi spojeným, ktoré sú uvedené v zoznamoch medzinárodných sankcií, ani neboli poskytnuté v ich prospech, a to vrátane akéhokoľvek subjektu zainteresovaného na strane Prijímateľa (napr. dodávateľov a subdodávateľov)?  (bod 2.11 zmluvy o poskytnutí NFP) | | |  |  |  |  |
| 1A.34 | Došlo počas implementácie projektu zo strany poskytovateľa, k overeniu v zozname sankcionovaných osôb, plnenia podmienky zákazu poskytovania finančných prostriedkov osobám na ktoré sa vzťahujú medzinárodné sankcie?  Ak nie, je potrebné vykonať toto overenie minimálne v zoznamoch medzinárodných sankcií v prílohe I nariadenia Rady (EÚ) č. 269/2014, v čl. 5, v čl. 5aa ods. 1 a v prílohe XIX nariadenia Rady (EÚ) č. 833/2014 (aktualizovaný zoznam je zverejnený na webovom sídle <https://data.europa.eu/apps/eusanctionstracker/>) alebo <https://www.mfsr.sk/sk/financie/financny-trh/sankcie-eu-osn/oblast-medzinarodnych-sankcii-eu-osn/informacia-dolezitych-webovych-strankach-k-sankciam/>,  resp. ak Úrad vlády Slovenskej republiky vydá nariadenie so zoznamom sankcionovaných osôb, overia sa osoby na projekte aj v tomto zozname (pozn. do času vydania tohto KZ, zatiaľ vláda SR takéto nariadenie nevydala). Pri overovaní je potrebné zohľadniť prípadné rozhodnutia o udelení výnimky zo sankčného režimu vydaného príslušným orgánom štátnej správy. | | |  |  |  |  |
| 1A.35 | Došlo, od poslednej vykonanej kontroly poskytovateľom, k zisteniu, že zo strany prijímateľa došlo k nedostatočnému zabezpečeniu tejto podmienky a počas implementácie projektu došlo k poskytnutiu finančných prostriedkov priamo alebo nepriamo fyzickým osobám alebo právnickým osobám, subjektom, orgánom alebo subjektom s nimi spojeným, ktoré sú uvedené v zoznamoch medzinárodných sankcií, alebo boli poskytnuté v ich prospech, a to vrátane akéhokoľvek subjektu zainteresovaného na strane Prijímateľa (napr. aj užívateľov, dodávateľov a subdodávateľov)? | | |  |  |  |  |
| 1A.36 | Splnil si prijímateľ povinnosť informovania poskytovateľa, že počas implementácie projektu došlo k jeho, resp. jeho štatutárneho orgánu/člena štatutárneho orgánu, konečného užívateľa výhod prijímateľa alebo akýkoľvek subjektu zainteresovaného na strane prijímateľa zaradeniu na zoznam medzinárodných sankcií? | | |  |  |  |  |
| Overenie zmluvných podmienok vzťahujúcich sa k naplneniu merateľných ukazovateľov a cieľov | | | | | | | |
| 1A.37 | Boli riadne a včas zrealizované aktivity projektu?  Ak nie, v poznámke uveďte ktoré.  (bod 2.4 zmluvy o poskytnutí NFP) | | |  |  |  |  |
| 1A.38 | Dosiahol prijímateľ cieľ projektu, ktorým je  dosiahnutie cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výstupu bližšie špecifikovaných v prílohe č. 2 Zmluvy o poskytnutí NFP k dátumu ukončenia realizácie hlavných aktivít projektu?  Ak nie, a nejedná sa o výnimky z tejto povinnosti, uplatní sa zníženie poskytnutého NFP formou uplatnenia sankčného mechanizmu, ktorý poskytovateľ zadefinoval vo svojej riadiacej dokumentácii určenej prijímateľovi, resp. ak došlo k nenaplneniu cieľov projektu, ktoré sa považuje za podstatné porušenie zmluvy, pristúpi sa k ukončeniu zmluvy o poskytnutí NFP. | | |  |  |  |  |
| 1A.39 | Boli k ukončeniu aktivít projektu vyplnené výstupy účastníkov (karty účastníkov)? Relevantné len v projektoch, kde je táto povinnosť vopred definovaná. | | |  |  |  |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[9]](#footnote-10)  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov[[10]](#footnote-11) a ostatných záväzných dokumentov[[11]](#footnote-12), nie som v konflikte záujmov a som si vedomý povinnosti nahlásiť konflikt záujmov svojmu nadriadenému zamestnancovi, čo potvrdzujem svojím podpisom nižšie. | | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal:[[12]](#footnote-13)** | |  | | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | | |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.9  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov10 a ostatných záväzných dokumentov11, nie som v konflikte záujmov a som si vedomý povinnosti nahlásiť konflikt záujmov svojmu nadriadenému zamestnancovi, čo potvrdzujem svojím podpisom nižšie. | | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal:[[13]](#footnote-14)** | |  | | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | | |

1. Kontrolný zoznam sa povinne vyhotovuje pri AFK ŽoP vykonanej 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. Okrem kontrolných otázok k FKnM možno do kontrolného zoznamu doplniť len tie kontrolné otázky, ktoré RO P SK v Príručke ku kontrole pripúšťa, že môžu byť predmetom tzv. formálnej kontroly. [↑](#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 povinne 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 ITMS21+, 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. Ak ÚVO neukončí kontrolu VO v stanovenej lehote, poskytovateľ sa môže rozhodnúť, vzhľadom na daný projekt, či pristúpi k pozastaveniu schvaľovania ŽoP alebo nie. Ak poskytovateľ nepristúpi k pozastaveniu schvaľovania ŽoP, ale sa rozhodne o pokračovaní jej schválenia a následnej úhrady, informuje RO/SO s platobnou funkciou, aby ŽoP nezahrnul do SŽP. Po doručení výsledku z kontroly ÚVO, poskytovateľ zákonným spôsobom upraví výsledok kontroly danej ŽoP a bezodkladne informuje RO/SO s platobnou funkciou o pominutí dôvodov jej nezahrnutia do SŽP. [↑](#footnote-ref-5)
5. § 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. [↑](#footnote-ref-6)
6. § 39 zákona č. 121/2022 Z. z. o príspevkoch z fondov EÚ a o zmene a doplnení niektorých zákonov. [↑](#footnote-ref-7)
7. Kontrolná otázka sa do kontrolného zoznamu uvádza len v čase nedostupnosti ITMS21+ v čase predloženia

   ŽoP, resp. výkonu AFK ŽoP. V ostatných prípadoch ju možno z kontrolného zoznamu vypustiť. [↑](#footnote-ref-8)
8. Súbor kontrolných otázok relevantných len v prípade ŽoP s príznakom „záverečná“, v ostatných prípadoch

   sa táto časť z kontrolného zoznamu vypúšťa, pokiaľ sa poskytovateľ nerozhodne, že konkrétne kontrolné otázky bude overovať aj v rámci AFK ŽoP aj pri ostatných typoch ŽoP, nie len s príznakom „záverečná“. [↑](#footnote-ref-9)
9. 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 poskytovateľ oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). Týmto však poskytovateľ, ako orgán verejnej správy, nie je zbavený zodpovednosti vykonať popri administratívnej finančnej kontrole aj základnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o doplnení niektorých zákonov. Ak je výrok povinný, uvádza sa pri každej osobe osobitne. [↑](#footnote-ref-10)
10. 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-11)
11. 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-12)
12. 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-13)
13. 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-14)