|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam ku kontrole projektu[[1]](#footnote-2)** | | | | | | | |
| **Identifikácia projektu/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: | | | 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 ITMS21+ automaticky. Uvedené neplatí, ak je ŽoP predložená inak ako z verejnej časti ITMS21+.) | | |  |  |  |  |
| 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 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 k nezrovnalostiam) | | |  |  |  |  |
| 1D.8 | Bolo podozrenie z podvodu zaevidované ako nezrovnalosť a riešené v zmysle príslušných ustanovení príslušných právnych predpisov[[4]](#footnote-5)? | | |  |  |  |  |
| 1D.9 | 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. | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS21+ v čase predloženia ŽoP | | | | | | | |
| 1D.10[[5]](#footnote-6) | Bola ŽoP prijímateľom predložená dohodnutým, alternatívnym spôsobom?  (článok 1 VZP) | | |  |  |  |  |
| Kontrolné otázky v čase nedostupnosti ITMS21+ v čase výkonu AFK ŽoP | | | | | | | |
| 1D.115 | Schválením oprávnených výdavkov bude dodržaný rozpočet projektu? | | |  |  |  |  |
| **Kontrolné otázky v prípade ŽoP s príznakom „záverečná“[[6]](#footnote-7)** | | | | | | | |
| 1D.12 | 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 zásady DNSH | | | | | | | |
| 1D.13 | Vzťahujú sa na projekt podmienky vyplývajúce zo zásady DNSH?  Ak áno, pokračujte v nasledujúcich kontrolných otázkach k DNSH. Ak nie, ostatné otázky k DNSH sú irelevantné. | | |  |  |  |  |
| 1D.14 | Došlo počas implementácie projektu k overeniu splnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zásady DNSH?  Ak áno, ďalšia kontrolná otázka ohľadom DNSH je irelevantná. | | |  |  |  |  |
| 1D.15 | Boli splnené všetky zmluvné podmienky ohľadom DNSH?  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). | | |  |  |  |  |
| 1D.16 | Došlo na projekte, od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zásady DNSH, k ich zmene? | | |  |  |  |  |
| 1D.17 | Má zmena, od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zásady DNSH, vplyv na vznik neoprávnených výdavkov?  Ak áno, je potrebné vykonať úkony k vyčísleniu takto vzniknutých neoprávnených výdavkov (napr. vykonať opätovnú AFK ŽoP alebo FKnM). | | |  |  |  |  |
| Overenie plnenia podmienok vyplývajúcich z Charty EÚ a Dohovoru OSN | | | | | | | |
| 1D.18 | 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. | | |  |  |  |  |
| 1D.19 | Došlo počas implementácie projektu k overeniu splnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich z Charty EÚ a Dohovoru OSN? | | |  |  |  |  |
| 1D.20 | 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). | | |  |  |  |  |
| 1D.21 | Pred vykonaním FKnM bol o plánovanom vykonaní FKnM informovaný gestor horizontálnych princípov? | | |  |  |  |  |
| 1D.22 | Bola na projekte vykonaná FKnM za účasti gestora horizontálnych princípov? | | |  |  |  |  |
| 1D.23 | Došlo na projekte, od poslednej vykonanej kontroly plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich, z Charty EÚ a Dohovoru OSN, k ich zmene? | | |  |  |  |  |
| 1D.24 | 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). | | |  |  |  |  |
| Overenie plnenia podmienok vyplývajúcich zo zákazu poskytovania finančných prostriedkov osobám na ktoré sa vzťahujú medzinárodné sankcie | | | | | | | |
| 1D.25 | 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) | | |  |  |  |  |
| 1D.26 | 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. | | |  |  |  |  |
| 1D.27 | 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)? | | |  |  |  |  |
| 1D.28 | 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 | | | | | | | |
| 1D.29 | Boli riadne a včas zrealizované aktivity projektu?  Ak nie, v poznámke uveďte ktoré.  (bod 2.4 zmluvy o poskytnutí NFP) | | |  |  |  |  |
| 1D.30 | 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. | | |  |  |  |  |
| 1D.31 | 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.[[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.7  Ako zamestnanec vykonávajúci kontrolu som bol oboznámený s definíciou konfliktu záujmov v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov8 a ostatných záväzných dokumentov9, 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 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. [↑](#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 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 ITMS21+ v čase predloženia

   ŽoP, resp. výkonu AFK ŽoP. V ostatných prípadoch ju možno z kontrolného zoznamu vypustiť. [↑](#footnote-ref-6)
6. 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-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 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-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)