

# Správa z 1. ex ante kontroly, 2. ex ante kontroly, štandardnej ex post kontroly, následnej ex post kontroly<sup>1</sup>

(v zmysle § 9b a § 9c zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) a § 3 ods. 1 písm. f) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

## Identifikačné údaje projektu

<b>Fond:</b>
<b>Operačný program:</b>
<b>Prioritná os:</b>
<b>Názov projektu:</b>
<b>ITMS kód projektu:</b>
<b>Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP:</b>

## Identifikácia sprostredkovateľského orgánu vykonávajúceho kontrolu

<b>Názov sprostredkovateľského orgánu:</b>
<b>Sídlo sprostredkovateľského orgánu:</b>
<b>Zamestnanci sprostredkovateľského orgánu<sup>2</sup>:</b>
<b>Prizvaná osoba<sup>3</sup> (ak je relevantné):</b>

## Identifikácia kontrolovanej osoby

<b>Názov/meno a priezvisko kontrolovanej osoby<sup>4</sup>:</b>
<b>Sídlo kontrolovanej osoby:</b>

<sup>1</sup> Nehodiace sa preškrtnite

<sup>2</sup> SO uvedie meno a priezvisko zamestnancov sprostredkovateľského orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

<sup>3</sup> SO uvedie meno a priezvisko zamestnancov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb, alebo fyzických osôb, ktoré sa budú spolupodieľať na vykonávaní kontroly s SO ako prizvané osoby.

<sup>4</sup> SO uvedie názov kontrolovanej osoby (napr. prijímateľa) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je kontrolovanou osobou fyzická osoba

**Identifikácia tretích osôb<sup>5</sup>****Názov/meno a priezvisko tretej osoby:****Sídlo tretej osoby:****Údaje o vykonanej kontrole****Miesto fyzického výkonu kontroly<sup>6</sup>:****Miesto fyzického výkonu kontroly<sup>7</sup>:****Dátum fyzického výkonu kontroly<sup>8</sup>:****Predmet kontroly<sup>9</sup>:****Bližšia identifikácia predmetu kontroly<sup>10</sup>:****Forma výkonu kontroly:**Administratívna kontrola/Kontrola na mieste<sup>11</sup>**Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovaným prijímateľom<sup>12</sup>:****Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov<sup>13</sup>:****Opis zistených nedostatkov<sup>14</sup> spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

<sup>5</sup> V prípade, ak je to relevantné, t.j. ak je kontrolovanou aj tretia osoba uvedie SO jej bližšiu identifikáciu (napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ).

<sup>6</sup> Platí len v prípade kontroly na mieste (ak je kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu kontroly na mieste, SO uvedie všetky tieto miesta).

<sup>7</sup> Platí len v prípade kontroly na mieste (ak je kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu kontroly na mieste, SO uvedie všetky tieto miesta).

<sup>8</sup> V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni.

<sup>9</sup> Ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, uvedie SO do predmetu kontroly aj ITMS kód ŽoP, poradové číslo ŽoP a jej typ (priebežná platba, poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie predfinancovania, poskytnutie zálohovej platby alebo zúčtovanie zálohovej platby, žiadosť o platbu (s príznakom záverečná)). V ostatných prípadoch uvedie SO osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na PO 2014-2020 a v usmerneniach SO, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola verejného obstarávania).

<sup>10</sup> SO môže zadať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

<sup>11</sup> Nehodiace sa prečiarknuť.

<sup>12</sup> SO vyplňa len v prípade kontroly na mieste. SO môže nahradiť ekvivalentom (napr. objem finančných prostriedkov zodpovedajúcich skutočne dodaným, nameraným alebo iným spôsobom overiteľným kvantitám a kvalitám dodaných tovarov, poskytnutých služieb a vykonaných prác a ich podiel na celkových nákladoch) v zmysle Systému riadenia.

<sup>13</sup> SO vyplňa len v prípade kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarovaných výdavkov prijímateľa.

<b>Časť A – vecný súlad predmetu VO s aktivitami projektu a súlad s rozpočtom projektu</b>
<b>Časť B – súlad dodržiavania pravidiel SR a EÚ pri obstarávaní tovarov, služieb, stavebných prác a súvisiacich postupov</b>
<b>Suma nárokováných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu<sup>15</sup>:</b>
<b>Suma nárokováných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly<sup>16</sup>:</b>
<b>Oprávnené výdavky<sup>17</sup>:</b>
<b>Neoprávnené výdavky<sup>18</sup>:</b>
<b>Záver z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými § 9 ods. 1 zákona o finančnej kontrole<sup>19</sup>:</b>
<b>Informácia o vykonaní vnútornej administratívnej kontroly v zmysle § 9a zákona o finančnej kontrole<sup>20</sup>:</b>

<sup>14</sup> SO detailne popíše nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené s odkazom na príslušné porušenia legislatívy SR, EÚ, Zmluvy o poskytnutí NFP a pod. vrátane kvalifikácie zistených nezrovnalostí alebo zisteného podozrenia z nezrovnalosti.

<sup>15</sup> SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 16 „Suma žiadaná na preplatenie (suma nárokováných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu) (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vyplňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

<sup>16</sup> SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola vyčlenená na samostatnú kontrolu).

<sup>17</sup> SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 20 „Oprávnený výdavok (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (pozn. programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vyplňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

<sup>18</sup> SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 21 „Neoprávnený výdavok (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vyplňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

<sup>19</sup> Ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, je SO povinný uviesť taktiež informáciu o tom, či je ŽoP o platbu navrhnutá na schválenie v plnej výške/ schválená v zníženej sume/zamietnutá a pod. V prípade vyčlenenia nárokováných finančných prostriedkov /deklarovaných výdavkov na samostatnú kontrolu je SO povinný túto skutočnosť uviesť aj v záveroch návrhu správy. Ak je predmetom kontrola VO alebo obstarávania a v prípade aplikovania korekcie, je treba uviesť návrh tejto korekcie (v%).

<sup>20</sup> SO vyplní ak je to relevantné. SO uvedie, ktoré skutočnosti uvedené v § 9a zákona o finančnej kontrole overil.

<b>Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly<sup>21</sup>:</b>
<b>Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou<sup>22</sup>:</b>
<b>Lehota na predloženie písomnej správy o splnených opatreniach prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku<sup>23</sup>:</b>
<b>Dátum doručenie návrhu správy z kontroly na oboznámenie prijímateľovi<sup>24</sup>:</b>
<b>Námietky k návrhu správy, podané prijímateľom<sup>25</sup>:</b>
<b>Spôsob vysporiadania námietok:<sup>26</sup></b>

<b>Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly</b>
---

Kontrolu vykonal <sup>27</sup> :	Pozícia <sup>28</sup> :	Podpis:	Dátum vyhotovenia návrhu správy z kontroly:
	Za časť A – PM OIP ESF		
	Za časť A – R OIP ESF		
	Za časť B – MKVO OPVO ESF		
	Za časť B – R OIP ESF		

### Upozornenie:

Vo vybranej finančnej operácii alebo jej časti sa môže pokračovať až po odstránení zistených nedostatkov alebo po prijatí účinných nápravných opatrení.

<sup>21</sup> V prípade, ak je predmetom kontroly ŽoP, je postačujúce uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.

<sup>22</sup> SO uvedie názov prílohy/názvy príloh, ktoré potvrdzujú nedostatky zistené kontrolou.

<sup>23</sup> Určí SO ak relevantné, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

<sup>24</sup> SO vyplňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky).

<sup>25</sup> SO vyplňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky). Sú dodatočné stavebné práce a služby spojené s dodatočnými stavebnými prácami.

<sup>26</sup> SO vyplňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky). V prípade, ak prijímateľ nemal k návrhu správy z kontroly námietky uvedie SO informáciu o tom, že námietky neboli prijímateľom predložené, príp. inú relevantnú informáciu.

<sup>27</sup> SO uvedie meno a priezvisko osoby (zamestnancov SO), ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálneho princípu). V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci zamestnanec.

<sup>28</sup> SO uvedie pozíciu zamestnanca SO v rámci interných predpisov. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, je SO povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb SO tento stĺpec nevyplňa.

Skončením kontroly z úrovne riadiaceho orgánu nie sú dotknuté závery/výsledky ďalších kontrol a auditov vykonaných tým istým riadiacim orgánom alebo inými kontrolnými/auditnými orgánmi (napr. certifikačným orgánom, orgánom auditu, Európskou komisiou, Úradom pre verejné obstarávanie, Správou finančnej kontroly a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre kontrolovanú osobu (napr. prijímateľa).

Kontrola je skončená dňom zaslania správy z kontroly kontrolovanej osobe (napr. prijímateľovi).