

Príloha 11a

Pokyny k vyplneniu oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov

- Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov vyplňa subjekt zapojený do implementácie štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu.
- Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov vyplňa dlžník za predpokladu, že vrátil finančné prostriedky, resp. vysporiadal finančné vzťahy.
- Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov sa vyplňa elektronicky.
- Dlžník je povinný zaslať formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov riadiacemu orgánu / sprostredkovateľskému orgánu do 8 pracovných dní odo dňa uskutočnenia úhrady prostriedkov v súlade s výpisom z bankového účtu / úpravy rozpočtu na základe aktivovaného ELÚR-u elektronicky prostredníctvom ITMS a najneskôr do 31. decembra 2015 aj písomne (doporučene poštou).

1 Všeobecná identifikácia

Riadok "Názov programu": Vyplňa sa automaticky názov programu, v rámci ktorého je oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov predkladané.

Riadok "Názov projektu": Uvádza sa celý názov projektu v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / zmluvou o financovaní.

Riadok "Kód projektu / programovej štruktúry": Uvádza sa ITMS kód projektu v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / zmluvou o financovaní (nie registračné číslo projektu), resp. programovej štruktúry (napr. pri systémovej nezrovnalosti).

2 Identifikácia dlžníka

Riadok "Názov dlžníka": Uvádza sa názov dlžníka.

Riadok "IČO": Uvádza sa identifikačné číslo organizácie.

Riadok "IČ DPH": Uvádza sa identifikačné číslo pre DPH (platí pre platcov DPH).

Riadok "DIČ": Uvádza sa daňové identifikačné číslo.

Adresa dlžníka:

Riadok "Ulica, popisné číslo": Uvádza sa ulica a popisné číslo sídla dlžníka.

Riadok "Obec": Uvádza sa obec, v ktorej je sídlo dlžníka.

Riadok "PSČ": Uvádza poštové smerovacie číslo.

Riadok "Krajina": Uvádza sa názov krajiny.

Riadok "Kontaktná osoba": Uvádza sa meno osoby, ktorá je u prijímateľa evidovaná ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom ohľadom žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku, resp. žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa alebo iná osoba).

Príloha 11a

Riadok "Telefón": Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa telefonický kontakt na osobu, ktorá je u prijímateľa určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom ohľadom žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku, resp. žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa alebo iná osoba).

Riadok "Fax": Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa fax na osobu, ktorá je u prijímateľa určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom ohľadom žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku, resp. žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa alebo iná osoba).

Riadok "E-mail": Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa adresa elektronickej pošty osoby, ktorá je u prijímateľa určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom ohľadom žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku, resp. žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa alebo iná osoba).

Riadok "Prijímateľ, Partner": Priraduje sa pozícia dlžníka k projektu (prijímateľ alebo partner).

3 Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov

Riadok "Vrátenie z vlastnej iniciatívy dlžníka": Uvádza sa výber z možností "Áno" / "Nie". V prípade, že prijímateľ vracia prostriedky na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov, správy z vládneho auditu alebo rozhodnutia Správy finančnej kontroly, vyberie možnosť "Nie".

Riadok "Kód žiadosti o platbu prijímateľa": V prípade vrátenia finančných prostriedkov z vlastnej iniciatívy dlžník vyberie kódy pôvodných žiadostí o platbu, ktorých sa vrátenie týka.

Riadok "Kód nezrovnalosti": Uvádza sa povinne v prípade vrátenia nezrovnalosti kód príslušnej nezrovnalosti vygenerovaný z ITMS. V prípade vrátenia finančných prostriedkov za porušenie finančnej disciplíny / nezrovnalosti podľa 31 ods. 4 druhej časti vety zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy si kód nezrovnalosti prijímateľ vyžiada od auditujúceho orgánu na účely správneho vyplnenia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov. Do dňa skončenia auditu je prijímateľ povinný predložiť auditujúcemu orgánu oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov. Nevypĺňa sa v prípade, ak dôvod vrátenia nie je nezrovnalosť.

Riadok "Kód žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov": Je povinne vyplňaný údaj, ak je iniciátorom vrátenia orgán zapojený do implementácie štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu. Vypĺňa sa kód príslušnej žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov vygenerovaný z ITMS. V opačnom prípade nie je tento údaj vyplňaný.

Riadok "Kód oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov v ITMS": Uvádza sa kód vygenerovaný systémom ITMS.

Riadok "Kód žiadosti o platbu, v ktorej je oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov započítané": V prípade vrátenia formou započítania pohľadávok a záväzkov uviesť kód žiadosti o platbu, v ktorej je oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov započítané.

Riadok "Dôvod vrátenia finančných prostriedkov": Ako dôvod vrátenia finančných prostriedkov sa uvádza:

- Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby;
- Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania;
- Vrátenie prostriedkov vo výške príjmu vytvoreného z projektu;
- Vrátenie v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku;
- Vrátenie nezrovnalosti;
- Vrátenie mylnej platby (platba poskytnutá na cudzí účet);
- Vrátenie výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu (úroky);
- Vrátenie zmluvnej pokuty / Vrátenie pokuty;
- Vrátenie penále.

4 Finančná identifikácia

Príloha 11a

Riadok "Vrátená suma za zdroj EÚ": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj EÚ (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "**Forma vysporiadania finančných prostriedkov**": Identifikuje sa spôsob vysporiadania finančných prostriedkov prijímateľom, napr. bankový transfer, alebo rozpočtové opatrenie (v prípade, ak je prijímateľom štátna rozpočtová organizácia), vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov. Vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov je možné vykonať v súlade s § 42 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj EÚ prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "**Popis / správa pre prijímateľa**": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "ELUR": V prípade, ak štátna rozpočtová organizácia vracia finančné prostriedky formou úpravy rozpočtu, v poli ELUR sa uvádza kód aktivovaného ELUR-u, ktorým bol upravený rozpočet platobnej jednotky.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "**Forma vysporiadania finančných prostriedkov**": Identifikuje sa spôsob vysporiadania finančných prostriedkov prijímateľom, napr. bankový transfer, alebo rozpočtové opatrenie (v prípade, ak je prijímateľom štátna rozpočtová organizácia), vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov. Vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov je možné vykonať v súlade s § 42 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "**Popis / správa pre prijímateľa**": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "ELÚR": V prípade, ak štátna rozpočtová organizácia vracia finančné prostriedky formou úpravy rozpočtu, v poli ELÚR sa uvádza kód aktivovaného ELÚR-u, ktorým bol upravený rozpočet platobnej jednotky.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR pro – rata": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR pro-rata (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "**Forma vysporiadania finančných prostriedkov**": Identifikuje sa spôsob vysporiadania finančných prostriedkov prijímateľom, napr. bankový transfer, alebo rozpočtové opatrenie (v prípade, ak je prijímateľom štátna rozpočtová organizácia), vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov. Vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov je možné vykonať v súlade s § 42 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR pro-rata prevedené.

Príloha 11a

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "ELÚR": V prípade, ak štátna rozpočtová organizácia vracia finančné prostriedky formou úpravy rozpočtu, v poli ELÚR sa uvádza kód aktivovaného ELÚR-u, ktorým bol upravený rozpočet platobnej jednotky.

Riadok "Vrátená suma spolu": Uvádza sa súčet položiek, t. j. vrátených súm za zdroj EÚ, za zdroj štátneho rozpočtu na spolufinancovanie a za zdroj ŠR pro-rata v EUR, zaokrúhlený na dve desatinné miesta.

5 Finančná identifikácia – pokuty a penále

Riadok "Vrátená suma za zdroj EÚ (pokuta / penále)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za pokuty / penále za zdroj EÚ je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj EÚ (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj EÚ prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR (pokuta / penále)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za pokuty / penále za zdroj štátneho rozpočtu na spolufinancovanie je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR pro-rata (pokuta / penále)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za pokuty / penále za zdroj ŠR pro-rata je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR pro – rata (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR pro – rata prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Príloha 11a

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma spolu (pokuta / penále)": Uvádza sa súčet položiek (pokút / penále) za zdroj EÚ, za zdroj štátneho rozpočtu na spolufinancovanie a za zdroj ŠR pro-rata v EUR, zaokrúhlený na dve desatinné miesta.

6 Finančná identifikácia – úrok z omeškania

V súlade s § 31 ods. 9 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov správa finančnej kontroly ukladá a vymáha za porušenie finančnej disciplíny štátnou rozpočtovou organizáciou a štátnou príspevkovou organizáciou alebo za porušenie finančnej disciplíny inou právnickou osobou alebo fyzickou osobou s prostriedkami Európskej únie penále podľa § 31 ods. 4 citovaného zákona, ktoré majú zároveň vecný charakter úroku z omeškania v zmysle príslušného nariadenia EÚ. Tento úrok z omeškania je potrebné vrátiť Európskej komisii.

Riadok "Vrátená suma za zdroj EÚ (úrok z omeškania)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za úrok z omeškania za zdroj EÚ je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj EÚ (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj EÚ prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR (úrok z omeškania)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za úrok z omeškania za zdroj štátneho rozpočtu na spolufinancovanie je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma za zdroj ŠR pro-rata (úrok z omeškania)": Uvádza sa vrátená suma v EUR, zaokrúhlená na dve desatinné miesta. Forma vrátenia finančných prostriedkov za úrok z omeškania za zdroj ŠR pro-rata je vždy bankový transfer.

Riadok "Dátum platby": Uvádza sa dátum realizácie úhrady za zdroj ŠR pro-rata (napr. podľa výpisu bankového účtu).

Riadok "IBAN": Uvádza sa IBAN subjektu, ktorému boli finančné prostriedky za zdroj ŠR pro-rata prevedené.

Riadok "SWIFT": Uvádza sa SWIFT kód.

Príloha 11a

Identifikácia platby:

Riadok "Variabilný symbol": Uvádza sa variabilný symbol.

Riadok "Popis / správa pre prijímateľa": Uvádza sa správa pre prijímateľa.

Riadok "Vrátená suma spolu (úrok z omeškania)": Uvádza sa súčet položiek (za úrok z omeškania) za zdroj EÚ, za zdroj štátneho rozpočtu na spolufinancovanie a za zdroj ŠR pro-rata v EUR, zaokrúhlený na dve desatinné miesta.

7 Čestné vyhlásenie

Štatutárny orgán prijímateľa potvrdí vlastným podpisom "Čestné vyhlásenie".

- Štatutárny orgán/zástupca prijímateľa potvrdí pečiatkou a vlastným podpisom oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov.
- Prijímateľ zo súkromného sektora - fyzická osoba potvrdí oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov pečiatkou a vlastným podpisom.
- V prípade, ak oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov vypracoval subjekt zapojený do implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu, v sekcii Čestné vyhlásenie je uvedené meno a priezvisko osoby, ktorá je v zmysle internej riadiacej dokumentácie oprávnená schváliť vypracovanie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

8 Zoznam príloh

- Uviesť poradové číslo a názov v štruktúre stanovenej tabuľkou.
- V prípade platby priložiť k formuláru oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov výpis z bankového účtu, ktorý potvrdzuje vrátenie finančných prostriedkov. V platobnom príkaze je potrebné použiť určené identifikátory platieb (Variabilný symbol, Správa pre prijímateľa/Poznámka atď).
- V prípade vrátenia finančných prostriedkov prostredníctvom úpravy rozpočtu medzi prijímateľom a platobnou jednotkou priložiť vytlačený ELUR (evidenčný list úprav rozpočtu) potvrdzujúci úpravu rozpočtu.

9 Vypĺňa riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán

Riadok "Riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán": Vypĺňa sa názov riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Riadok "Dátum prijatia": Vypĺňa dátum prijatia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom.

Riadok "Zodpovedný zamestnanec": Vypĺňa zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný prijatie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

Riadok "Podpis zodpovedného zamestnanca": Zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za prijatie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov svojim podpisom potvrdí jeho prijatie.

Riadok "Dátum schválenia": Vypĺňa sa dátum schválenia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom.

Riadok "Zodpovedný zamestnanec": Vypĺňa zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za schválenie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

Riadok "Podpis zodpovedného zamestnanca": Formulár podpisuje osoba zodpovedná za schválenie pred odoslaním na zodpovedajúce orgány (certifikačný orgán a platobná jednotka). Zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského

Strana 6 z 7

Príloha 11a

orgánu, ktorý je zodpovedný za schválenie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov svojim podpisom potvrdí jeho schválenie.

Riadok "Dátum postúpenia platobnej jednotke": V jednotlivých prípadoch vrátenia finančných prostriedkov riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán kópiu oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov zasiela platobnej jednotke. Vyplňa dátum postúpenia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov platobnej jednotke.

Riadok "Dátum postúpenia certifikačnému orgánu": V jednotlivých prípadoch vrátenia finančných prostriedkov riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán kópiu oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov zasiela certifikačnému orgánu. Vyplňa dátum postúpenia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov certifikačnému orgánu.

10 Vyplňa platobná jednotka

Riadok "Platobná jednotka": Vyplňa sa názov platobnej jednotky.

Riadok "Dátum prijatia": Vyplňa dátum prijatia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov platobnou jednotkou.

Riadok "Zodpovedný zamestnanec": Vyplňa zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný prijatie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

Riadok "Podpis zodpovedného zamestnanca": Zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za prijatie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov svojim podpisom potvrdí jeho prijatie.

Riadok "Dátum schválenia": Vyplňa sa dátum schválenia oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom.

Riadok "Zodpovedný zamestnanec": Vyplňa zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za schválenie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

Riadok "Podpis zodpovedného zamestnanca": Zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za schválenie oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov svojim podpisom potvrdí jeho schválenie.