

Návrh správy z 1. ex ante kontroly, 2. ex ante kontroly, štandardnej ex post kontroly, následnej ex post kontroly¹

(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

| |
|---|
| Fond: |
| Operačný program: |
| Prioritná os: |
| Názov projektu: |
| ITMS kód projektu: |
| Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP: |

Identifikácia sprostredkovateľského orgánu vykonávajúceho kontrolu

| |
|--|
| Názov sprostredkovateľského orgánu: |
| Sídlo sprostredkovateľského orgánu: |
| Zamestnanci sprostredkovateľského orgánu²: |
| Prizvaná osoba³ (ak je relevantné): |

Identifikácia kontrolovanej osoby

| |
|---|
| Názov/meno a priezvisko kontrolovanej osoby⁴: |
| Sídlo kontrolovanej osoby: |

¹ Nehodiace sa preškrtnite

² SO uvedie meno a priezvisko zamestnancov sprostredkovateľského orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

³ 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.

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

| |
|---|
| Identifikácia tretích osôb⁵ |
| Názov/meno a priezvisko tretej osoby: |
| Sídlo tretej osoby: |

| |
|---|
| Údaje o vykonanej kontrole |
| Miesto fyzického výkonu kontroly ⁶ : |
| Dátum fyzického výkonu kontroly ⁷ : |
| Predmet kontroly ⁸ : |
| Bližšia identifikácia predmetu kontroly ⁹ : |
| Forma výkonu kontroly: Administratívna kontrola/Kontrola na mieste ¹⁰ |
| Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovaným prijímateľom ¹¹ : |
| Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov ¹² : |
| Opis zistených nedostatkov¹³ spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: Časť A – vecný súlad predmetu VO s aktivitami projektu a súlad s rozpočtom projektu Časť B – súlad dodržiavania pravidiel SR a EÚ pri obstarávaní tovarov, služieb, stavebných prác a súvisiacich postupov |
| Suma nárokováných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložená |

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

⁶ 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).

⁷ V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni.

⁸ 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).

⁹ SO môže zadefinovať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

¹⁰ Nehodiace sa prečiarknite

¹¹ 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.

¹² SO vyplňa len v prípade kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarovaných výdavkov prijímateľa.

¹³ 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.

| |
|--|
| prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu¹⁴: |
| Suma nárokovovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly¹⁵: |
| Oprávnené výdavky¹⁶: |
| Neoprávnené výdavky¹⁷: |
| Záver z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými § 9 ods. 1 zákona o finančnej kontrole¹⁸: |
| Informácia o vykonaní vnútornej administratívnej kontroly v zmysle § 9a zákona o finančnej kontrole¹⁹: |
| Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly²⁰: |
| Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou²¹: |
| Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom²²: |
| Lehota na predloženie písomnej správy o splnených opatreniach prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku²³: |

¹⁴ 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 nárokovovaných 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 návrhu 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.

¹⁵ 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).

¹⁶ 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 návrhu 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.

¹⁷ 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 návrhu 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.

¹⁸ 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 nárokovovaných 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%).

¹⁹ SO vyplní ak je to relevantné. SO uvedie, ktoré skutočnosti uvedené v § 9a zákona o finančnej kontrole overil.

²⁰ V prípade, ak je predmetom kontroly ŽoP, je postačujúce uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.

²¹ SO uvedie názov prílohy/názvy príloh, ktoré potvrdzujú nedostatky zistené kontrolou.

²² Určí SO, pričom minimálna lehota je 5 pracovných dní.

Iné²⁴:

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly

| Kontrolu vykonal ²⁵ : | Pozícia ²⁶ : | 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 – V OPVO ESF | | |

Upozornenie:

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

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).

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

²⁴ SO uvedie ďalšie doplňujúce údaje (napr. informáciu o prerušení plynutia lehôt do zaslania námietok k návrhu správy zo strany kontrolovanej osoby).

²⁵ 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.

²⁶ 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 nevyplní.