****

Európska únia

Európsky fond

regionálneho

rozvoja

**Vzor CKO č. 9**

**verzia 3**

**Programové obdobie 2014 – 2020**

|  |  |
| --- | --- |
| **Vec:** | Poverenie na vykonanie finančnej kontroly na mieste |
| **Určené pre:** | Riadiace orgány  Sprostredkovateľské orgány |
| **Na vedomie:** | Certifikačný orgán  Orgán auditu  Gestori horizontálnych princípov |
| **Vydáva:** | Centrálny koordinačný orgán  Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu  v súlade s kapitolou 1.2, ods. 3, písm. a) Systému riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov |
| **Záväznosť:** | Vzor je pre subjekty, ktorým je určený, záväzný. Subjekty, ktorým je vzor určený, môžu vzor doplniť s ohľadom na špecifické potreby OP, pričom musí byť zachovaný minimálny obsah uvedený vo vzore. |
| **Dátum vydania:** | 29.04.2019 |
| **Dátum účinnosti:** | 30.04.2019 |
| **Schválil:** | JUDr. Denisa Žiláková  generálna riaditeľka sekcie centrálny koordinačný orgán |

|  |
| --- |
| Poverenie na vykonanie finančnej kontroly na mieste[[1]](#footnote-2) |

(v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o príspevku z EŠIF“)

|  |
| --- |
| **Identifikácia oprávnenej osoby[[2]](#footnote-3)** |

|  |
| --- |
| **Názov oprávnenej osoby:** |
| **Sídlo oprávnenej osoby:** |

|  |
| --- |
| **Identifikácia povinnej osoby[[3]](#footnote-4)** |

|  |
| --- |
| **Názov/meno a priezvisko povinnej osoby:[[4]](#footnote-5)** |
| **Sídlo povinnej osoby:** |

|  |
| --- |
| **Identifikácia projektu a predmet kontroly** |

|  |
| --- |
| **Fond:** |
| **Operačný program:** |
| **Prioritná os:** |
| **Názov projektu:[[5]](#footnote-6)** |
| **ITMS kód projektu:[[6]](#footnote-7)** |
| **Predmet kontroly:[[7]](#footnote-8)** |
| **Bližšia identifikácia predmetu kontroly:[[8]](#footnote-9)** |
| **Iné:[[9]](#footnote-10)** |

|  |
| --- |
| **Doplňujúce údaje** |

|  |
| --- |
| **Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP/** **Právoplatnosť rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP:[[10]](#footnote-11)** |
| **Iné:[[11]](#footnote-12)** |

|  |
| --- |
| **Poverenie na vykonanie kontroly a identifikácia kontrolnej skupiny** |

V zmysle ustanovenia § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole poverujem na vykonanie finančnej kontroly na mieste uvedených zamestnancov[[12]](#footnote-13)

**...............................................................................................** vedúci kontrolnej skupiny

**...............................................................................................** člen kontrolnej skupiny

**...............................................................................................** člen kontrolnej skupiny

a prizvané osoby:[[13]](#footnote-14); [[14]](#footnote-15)

**...............................................................................................**

**...............................................................................................**

Uvedení zamestnanci a prizvané osoby[[15]](#footnote-16) sa pri výkone finančnej kontroly na mieste riadia najmä povinnosťami a oprávneniami v zmysle zákona o finančnej kontrole, Systémom riadenia EŠIF, Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a inými relevantnými predpismi a inými relevantnými dokumentmi.

**V zmysle ustanovenia § 25 zákona o finančnej kontrole zamestnanci oprávnenej osoby a prizvané osoby, ktoré vykonávajú finančnú kontrolu na mieste, majú pri plnení úloh podľa zákona o finančnej kontrole postavenie verejných činiteľov podľa § 128 Trestného zákona.**

Termín začatia fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste:[[16]](#footnote-17) od ........................................................

Predpokladaná dĺžka fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste:[[17]](#footnote-18) ....................................................

V ................................................ dňa ..................................................

..................................................................................................................................................

meno, priezvisko, funkcia a podpis štatutárneho orgánu alebo ním písomne splnomocneného vedúceho zamestnanca.

1. Všetky ustanovenia vzoru, ktoré sa vzťahujú na riadiaci orgán, sa rovnako aplikujú aj na  sprostredkovateľský orgán v rozsahu, v akom naňho bol delegovaný výkon činností riadiaceho orgánu. [↑](#footnote-ref-2)
2. § 2 písm. g) zákona o finančnej kontrole [↑](#footnote-ref-3)
3. § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole [↑](#footnote-ref-4)
4. Uvádza sa názov povinnej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je povinnou osobou fyzická osoba. [↑](#footnote-ref-5)
5. V prípade, ak je predmetom kontroly viacero projektov/žiadostí o platbu jedného prijímateľa uvádzajú sa všetky názvy projektov/žiadostí o platbu. [↑](#footnote-ref-6)
6. V prípade, ak je predmetom kontroly viacero projektov/žiadostí o platbu jedného prijímateľa uvádzajú sa všetky ITMS kódy projektov/žiadostí o platbu. [↑](#footnote-ref-7)
7. Uvádza sa osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na PO 2014-2020 a v usmerneniach RO, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania). [↑](#footnote-ref-8)
8. Uvádza sa, ak je to relevantné, bližšia charakteristika predmetu kontroly (napr. kontrola súladu s HP RMŽ a ND, kontrola súladu s HP UR, ak sú zástupcovia HP prizvanou osobou. V prípade finančnej kontroly na mieste viacerých žiadostí o platbu sa uvedú jednotlivé predmety kontroly ku konkrétnej žiadosti o platbu.) [↑](#footnote-ref-9)
9. Napr. ak je kontrola RO zameraná na kontrolu plnenia úloh v rámci delegovania právomocí na SO. [↑](#footnote-ref-10)
10. V prípade, ak je predmetom kontroly viacero projektov jedného prijímateľa je RO povinný uviesť všetky dátumy účinnosti zmlúv. [↑](#footnote-ref-11)
11. Uvádzajú sa ďalšie údaje podľa potreby. [↑](#footnote-ref-12)
12. Uvádza sa meno, priezvisko a funkcia podľa počtu zamestnancov vykonávajúcich finančnú kontrolu na mieste. [↑](#footnote-ref-13)
13. [↑](#footnote-ref-14)
14. [↑](#footnote-ref-15)
15. § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole. [↑](#footnote-ref-16)
16. Uvádza sa predpokladaný dátum začatia fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste. [↑](#footnote-ref-17)
17. Uvádza sa predpokladaný počet dní, počas ktorých by sa mala vykonávať fyzická finančná kontrola na mieste. [↑](#footnote-ref-18)