****

Európska únia

Európsky fond regionálneho

rozvoja

**Vzor CKO č. 18**

**verzia 7**

**Programové obdobie 2014 – 2020**

|  |  |
| --- | --- |
| **Vec:** | Kontrolný zoznam administratívneho overenia ŽoNFP / Kontrolný zoznam administratívneho overenia ŽoNFP – po doplnení |
| **Určené pre:** | Riadiace orgány  Sprostredkovateľské orgány |
| **Na vedomie:** | Certifikačný orgán  Orgán auditu  Gestori horizontálnych princípov |
| **Vydáva:** | Centrálny koordinačný orgán  Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR  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:** | 30.04.2021 |
| **Dátum účinnosti:** | 15.06.2021 |
| **Schválil:** | JUDr. Denisa Žiláková  generálna riaditeľka sekcie centrálny koordinačný orgán |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam administratívneho overenia ŽoNFP[[1]](#footnote-2)** | | | |
| Operačný program: |  | | |
| Prioritná os: |  | | |
| Špecifický cieľ: |  | | |
| Kód výzvy/vyzvania: |  | | |
| Názov žiadateľa: |  | | |
| Názov projektu: |  | | |
| Kód ŽoNFP: |  | | |
| **Podmienky doručenia ŽoNFP riadne, včas a vo forme, určenej RO** | | | |
|  | | | **Poznámka[[2]](#footnote-3)** |
| 1. Bola ŽoNFP doručená včas? | | Vyberte položku. |  |
| 2. Bola ŽoNFP doručená riadne? | | Vyberte položku. |  |
| 3. Bola ŽoNFP doručená vo forme určenej RO? | | Vyberte položku. |  |
| **VYJADRENIE**[[3]](#footnote-4)  Na základe overených skutočností Vyberte položku.  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že[[4]](#footnote-5) Vyberte položku. | | | |
| **Ostatné podmienky poskytnutia príspevku** | | | |
|  | | | **Poznámka[[5]](#footnote-6)** |
| 1. Oprávnenosť žiadateľa – podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 2. Oprávnenosť aktivít - podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 3. Oprávnenosť výdavkov - podmienky splnené (ak je to relevantné)?[[6]](#footnote-7) | | Vyberte položku. | V prípade identifikovaných výdavkov, ktoré sú v rozpore s výzvou / vyzvaním sú tieto uvedené v časti Vyjadrenie |
| 4. Oprávnenosť miesta realizácie aktivít projektu – podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 5. Podmienky podľa osobitných predpisov – splnené (neposudzuje sa podmienka podľa osobitných predpisov, uvedená v nasledujúcom bode)? | | Vyberte položku. |  |
| 6. Podmienky týkajúce sa súladu s pravidlami štátnej pomoci/pomoci de minimis – splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 7. Oprávnenosť partnera – podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 8. Oprávnenosť cieľovej skupiny – podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 9. Oprávnenosť užívateľa – podmienky splnené? | | Vyberte položku. |  |
| 10. Ďalšie podmienky poskytnutia príspevku – splnené?[[7]](#footnote-8) | | Vyberte položku. |  |
| 11. Predložil žiadateľ všetky požadované prílohy a informácie v súlade s výzvou/vyzvaním? | | Vyberte položku. |  |
| 12. Preukazujú doklady overované prostredníctvom elektronických verejne dostupných registrov (netýka sa integrácií v ITMS2014+) splnenie podmienok poskytnutia príspevku v zmysle výzvy/vyzvania? | | Vyberte položku. | Uvedie sa informácia o vložení printscreenu, potvrdzujúceho overenie do ITMS2014+ |
| Výsledky administratívneho overenia | | Vyberte položku. |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností boli identifikované nasledovné výdavky[[8]](#footnote-9), ktoré musia byť vylúčené z financovania z dôvodu, že sú v rozpore s výzvou/vyzvaním:  Žiadaná výška NFP znížená o neoprávnené výdavky:  Na základe overených skutočností Vyberte položku.  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[9]](#footnote-10) | | | |
| **Kontrolu vykonal[[10]](#footnote-11):** | |  | |
| **Dátum:** | |  | |
| **Podpis:** | |  | |
| Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[11]](#footnote-12) | | | |
| **Kontrolu vykonal[[12]](#footnote-13):** | |  | |
| **Dátum:** | |  | |
| **Podpis:** | |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam administratívneho overenia ŽoNFP – po doplnení údajov zo strany žiadateľa[[13]](#footnote-14)** | | | |
| Operačný program: |  | | |
| Prioritná os: |  | | |
| Špecifický cieľ: |  | | |
| Kód výzvy/vyzvania: |  | | |
| Názov žiadateľa: |  | | |
| Názov projektu: |  | | |
| Kód ŽoNFP: |  | | |
| **Overenie podmienok poskytnutia príspevku po doplnení chýbajúcich údajov** | | | |
|  | | | **Poznámka[[14]](#footnote-15)** |
| 1. Boli doplnené náležitosti na základe výzvy na doplnenie údajov včas? | | Vyberte položku. |  |
| 2. Boli doplnené všetky údaje / dokumenty / prílohy ŽoNFP na základe výzvy na doplnenie ŽoNFP? | | Vyberte položku. |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že[[15]](#footnote-16) Vyberte položku. | | | |
| **Oprávnenosť výdavkov** | | | |
| 3. Boli v rámci ŽoNFP identifikované neoprávnené výdavky?[[16]](#footnote-17) | | Vyberte položku. | V prípade identifikovaných výdavkov, ktoré sú v rozpore s výzvou / vyzvaním sú tieto uvedené v časti Vyjadrenie |

|  |  |
| --- | --- |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností boli identifikované nasledovné výdavky[[17]](#footnote-18), ktoré musia byť vylúčené z financovania z dôvodu, že sú v rozpore s výzvou/vyzvaním:  Žiadaná výška NFP znížená o neoprávnené výdavky:  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.[[18]](#footnote-19) | |
| **Kontrolu vykonal[[19]](#footnote-20):** |  |
| **Dátum:** |  |
| **Podpis:** |  |
| Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku. [[20]](#footnote-21) | |
| **Kontrolu vykonal[[21]](#footnote-22):** |  |
| **Dátum:** |  |
| **Podpis:** |  |

1. Vyplnenie KZ slúži na overenie podmienok poskytnutia príspevku, ktoré sú overované v rámci administratívneho overenia. Pre projektové zámery RO použije KZ primerane, s ohľadom na podmienky definované v rámci výzvy na predkladanie projektových zámerov a skutočnosti overované v rámci administratívneho overovania. V prípade, ak niektorá časť dokumentu vyžaduje zadanie rozsiahlejšieho textu, ktorého uvedenie do dokumentu v definovanej štruktúre by nebolo možné (napr. by spôsobilo neprehľadnosť celého dokumentu), RO je oprávnený k dokumentu pripojiť samostatnú a neoddeliteľnú prílohu obsahujúcu relevantné údaje, s jasným označením časti/častí dokumentu, na ktoré sa príloha vzťahuje, pričom uvedie odkaz na uvedenú prílohu v stĺpci Poznámka.

   Vo vzore  sú používané skratky a pojmy zavedené v Systéme riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov. [↑](#footnote-ref-2)
2. RO je povinný vyplniť poznámky v kontrolnom zozname tak, aby bol zachovaný spôsob overenia/posúdenia všetkých kontrolovaných skutočností a tým zabezpečený dostatočný audit trail z administratívneho overenia ŽoNFP. Spôsob overenia môže mať RO popísaný v manuáli procedúr (resp. v obdobnej riadiacej dokumentácii) a pokiaľ sa pri administratívnom overení tento postup dodržal, v poznámke postačuje uviesť odkaz na manuál procedúr (resp. na obdobnú riadiacu dokumentáciu).

   V prípade doplnenia otázok do KZ, pri ktorých je spôsob overenia objektívne zrejmý už z ich znenia/popisu (a tým je zachovaný dostatočný audit trail) nie je potrebné poznámku vypĺňať. [↑](#footnote-ref-3)
3. Overenie vykonané v súlade s kapitolou 3.2.1.1 ods. 2 Systému riadenia EŠIF. Ak čo i len jedna odpoveď v rámci podmienok poskytnutia príspevku – doručenie ŽoNFP bola vyplnená negatívne, t. j. bola uvedená možnosť ,,nie“ a súčasne RO nemá pochybnosti o pravdivosti alebo úplnosti splnenia podmienky doručenia ŽoNFP riadne, včas a vo forme určenej RO, RO vydá Rozhodnutie o zastavení konania a ďalšiu časť KZ nevypĺňa a podmienky poskytnutia príspevku ďalej neoveruje. V prípade, ak má RO pochybnosti o pravdivosti alebo úplnosti splnenia podmienky doručenia ŽoNFP riadne, včas a vo forme určenej RO (uvedené je potrebné uviesť v časti poznámka), vyzve žiadateľa na vyjadrenie sa k týmto pochybnostiam. [↑](#footnote-ref-4)
4. Ak sa zasiela výzva žiadateľovi na vyjadrenie sa k pochybnostiam RO, veta sa nedoplní a uzavrie sa až po doručení vyjadrenia alebo márnom uplynutí lehoty na doručenie vyjadrenia. [↑](#footnote-ref-5)
5. RO je povinný vyplniť poznámky v kontrolnom zozname tak, aby bol zachovaný spôsob overenia/posúdenia všetkých kontrolovaných skutočností a tým zabezpečený dostatočný audit trail z administratívneho overenia ŽoNFP. Spôsob overenia môže mať RO popísaný v manuáli procedúr (resp. v obdobnej riadiacej dokumentácii) a pokiaľ sa pri administratívnom overení tento postup dodržal, v poznámke postačuje uviesť odkaz na manuál procedúr (resp. na obdobnú riadiacu dokumentáciu).

   V prípade doplnenia otázok do KZ, pri ktorých je spôsob overenia objektívne zrejmý už z ich znenia/popisu (a tým je zachovaný dostatočný audit trail) nie je potrebné poznámku vypĺňať. [↑](#footnote-ref-6)
6. V prípade, ak RO vykonáva kontrolu oprávnenosti výdavkov v rámci administratívneho overenia až po doručení dokladov na základe výzvy na doplnenie chýbajúcich náležitostí, RO vyberie možnosť ,,výzva žiadateľovi“. V rámci oprávnenosti výdavkov je potrebné zabezpečiť aj posúdenie oprávnenosti výdavkov zrealizovaných pred predložením ŽoNFP (oprávnenosť sa posudzuje iba v prípade relevantnosti, a to na základe informácií uvedených v ŽoNFP) a posúdenie projektu z hľadiska možného generovania príjmov, ak takéto posúdenie na základe rozhodnutia RO nie je vykonávané vo fáze odborného hodnotenia. Ak je oprávnenosť výdavkov overovaná výlučne v procese odborného hodnotenia, RO uvedie možnosť ,,predmetom overenia výlučne vo fáze odborného hodnotenia“. [↑](#footnote-ref-7)
7. V prípade, ak sú v rámci tejto skupiny podmienok poskytnutia príspevku po dohode s gestorom HP overované aj podmienky poskytnutia príspevku týkajúce sa súladu projektu s HP, RO v rámci tejto otázky overí aj tieto aspekty ŽoNFP. [↑](#footnote-ref-8)
8. V prípade, ak sa v rámci základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 v kombinácii s § 6 ods. 4, písm. g) zákona o finančnej kontrole vykonáva v administratívnom overení aj kontrola oprávnenosti výdavkov, je v prípade identifikovaných neoprávnených výdavkov, t. j. takých, ktoré sú v rozpore s výzvou /vyzvaním možné vo finančnej operácii pokračovať, za predpokladu odstránenia neoprávnených výdavkov. [↑](#footnote-ref-9)
9. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach RO ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je RO oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). [↑](#footnote-ref-10)
10. RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne. [↑](#footnote-ref-11)
11. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach RO ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je RO oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). [↑](#footnote-ref-12)
12. RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. [↑](#footnote-ref-13)
13. V prípade, ak niektorá časť dokumentu vyžaduje zadanie rozsiahlejšieho textu, ktorého uvedenie do dokumentu v definovanej štruktúre by nebolo možné (napr. by spôsobilo neprehľadnosť celého dokumentu), RO je oprávnený k dokumentu pripojiť samostatnú a neoddeliteľnú prílohu obsahujúcu relevantné údaje, s jasným označením časti/častí dokumentu, na ktoré sa príloha vzťahuje, pričom uvedie odkaz na uvedenú prílohu v stĺpci Poznámka.

    RO je oprávnený nahradiť Kontrolný zoznam administratívneho overenia ŽoNFP – po doplnení údajov zo strany žiadateľa Kontrolným zoznamom administratívneho overenia ŽoNFP – tzn., že RO vykoná po doplnení údajov zo strany žiadateľa opakovane kontrolu všetkých podmienok poskytnutia príspevku. [↑](#footnote-ref-14)
14. RO je povinný vyplniť poznámky v kontrolnom zozname tak, aby bol zachovaný spôsob overenia/posúdenia všetkých kontrolovaných skutočností a tým zabezpečený dostatočný audit trail z administratívneho overenia ŽoNFP. Spôsob overenia môže mať RO popísaný v manuáli procedúr (resp. v obdobnej riadiacej dokumentácii) a pokiaľ sa pri administratívnom overení tento postup dodržal, v poznámke postačuje uviesť odkaz na manuál procedúr (resp. na obdobnú riadiacu dokumentáciu).

    V prípade doplnenia otázok do KZ, pri ktorých je spôsob overenia objektívne zrejmý už z ich znenia/popisu (a tým je zachovaný dostatočný audit trail) nie je potrebné poznámku vypĺňať. [↑](#footnote-ref-15)
15. Overenie vykonané v súlade s kapitolou 3.2.1.1 ods. 10 a 11 Systému riadenia EŠIF. V prípade, že podmienky poskytnutia príspevku neboli splnené uviesť podmienku/y poskytnutia príspevku, ktorá/é nebola/i splnená/é a odkaz na rozhodnutie o neschválení, resp. rozhodnutie o zastavení konania, ktoré budú na základe záverov z administratívneho overenia vypracované a obsahujú podrobnejšiu identifikáciu dôvodov vedúcich k zastaveniu konania o ŽoNFP. V takom prípade RO ďalšiu časť KZ t. j. oprávnenosť výdavkov neoveruje. [↑](#footnote-ref-16)
16. V prípade, ak RO vykonal kontrolu oprávnenosti výdavkov v rámci administratívneho overenia pred zaslaním výzvy na doplnenie chýbajúcich náležitostí, RO v danej časti neuvádza odpoveď duplicitne a vyberie možnosť ,,overené pred doplnením údajov zo strany žiadateľa“. V prípade, ak sa v rámci základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 v kombinácii s § 6 ods. 4, písm. g) zákona o finančnej kontrole vykonáva v administratívnom overení aj kontrola oprávnenosti výdavkov, je v prípade identifikovaných neoprávnených výdavkov, t. j. takých, ktoré sú v rozpore s výzvou/vyzvaním vybraná položka „áno “ a v časti „Vyjadrenie“ sa uvedú neoprávnené výdavky. V takom prípade je možné vo finančnej operácii pokračovať, za predpokladu vylúčenia neoprávnených výdavkov. V rámci oprávnenosti výdavkov je potrebné zabezpečiť aj posúdenie oprávnenosti výdavkov zrealizovaných pred predložením ŽoNFP (oprávnenosť sa posudzuje iba v prípade relevantnosti, a to na základe informácií uvedených v ŽoNFP) a posúdenie projektu z hľadiska možného generovania príjmov, ak takéto posúdenie na základe rozhodnutia RO nie je vykonávané vo fáze odborného hodnotenia. Ak je oprávnenosť výdavkov overovaná výlučne v procese odborného hodnotenia, RO uvedie možnosť ,,predmetom overenia výlučne vo fáze odborného hodnotenia“ [↑](#footnote-ref-17)
17. V prípade, ak sa v rámci základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 v kombinácii s § 6 ods. 4, písm. g) zákona o finančnej kontrole vykonáva v administratívnom overení aj kontrola oprávnenosti výdavkov je v prípade identifikovaných neoprávnených výdavkov, t. j. takých, ktoré sú v rozpore s výzvou/vyzvaním možné vo finančnej operácii pokračovať, za predpokladu vylúčenia neoprávnených výdavkov. [↑](#footnote-ref-18)
18. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach RO/SO ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je RO oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). [↑](#footnote-ref-19)
19. RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne. [↑](#footnote-ref-20)
20. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach RO/SO ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je RO oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). [↑](#footnote-ref-21)
21. RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. [↑](#footnote-ref-22)