



Vzor CKO č. 11 verzia 1

Programové obdobie 2014 – 2020

Vec:	Návrh správy z kontroly
Určené pre:	Riadiace orgány
Na vedomie:	Certifikačný orgán Orgán auditu Gestori horizontálnych princípov
Vydáva:	Centrálny koordináčny orgán Úrad vlády 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:	17.12.2014
Dátum účinnosti:	17.12.2014
Schválil:	Ing. Igor Federič vedúci Úradu vlády SR

Návrh správy z kontroly

(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 riadiaceho orgánu vykonávajúceho kontrolu

Názov riadiaceho orgánu:
Sídlo riadiaceho orgánu:
Zamestnanci riadiaceho orgánu¹:
Prizvaná osoba² (ak je relevantné):

Identifikácia kontrolovanej osoby

Názov/meno a priezvisko kontrolovanej osoby³:

¹ RO uvedie meno a priezvisko zamestnancov riadiaceho orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

² RO uvedie meno a priezvisko zamestnancov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb, alebo fyzických osôb, ktoré sa budú spolupodieľať na vykonávaní kontroly s RO ako prizvané osoby.

Sídlo kontrolovanej osoby:

Identifikácia tretích osôb⁴

Názov/meno a priezvisko tretej osoby:

Sídlo tretej osoby:

Údaje o vykonanej kontrole

Miesto fyzického výkonu kontroly⁵:

Dátum fyzického výkonu kontroly⁶:

Predmet kontroly⁷:

Bližšia identifikácia predmetu kontroly⁸:

Forma výkonu kontroly:

Administratívna kontrola/Kontrola na mieste ⁹

Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovaným prijímateľom¹⁰:

Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov¹¹:

³ RO uvedie názov kontrolovanej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je kontrolovanou osobou fyzická osoba

⁴ V prípade, ak je to relevantné, t.j. ak je kontrolovanou aj tretia osoba uvedie RO jej bližšiu identifikáciu (napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ).

⁵ Platí len v prípade kontroly na mieste (ak je kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu kontroly na mieste, RO uvedie všetky tieto miesta).

⁶ V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni.

⁷ Ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, uvedie RO 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 RO 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).

⁸ RO môže zadefinovať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

⁹ Nehodiace sa prečiarknuť.

¹⁰ RO vyplní len v prípade kontroly na mieste. RO 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.

Opis zistených nedostatkov¹² spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:
Suma nárokováných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu¹³:
Suma nárokováných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly¹⁴:
Oprávnené výdavky¹⁵:
Neoprávnené výdavky¹⁶:
Závery z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými § 9 ods. 1 zákona o finančnej kontrole¹⁷:
Informácia o vykonaní vnútornej administratívnej kontroly v zmysle § 9a zákona o finančnej kontrole¹⁸:

¹¹ RO vyplňa len v prípade kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarovaných výdavkov prijímateľa.

¹² RO 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.

¹³ RO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. RO 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 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.

¹⁴ RO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. RO uvedie sumu, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola vyčlenená na samostatnú kontrolu).

¹⁵ RO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. RO 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.

¹⁶ RO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. RO 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.

¹⁷ Ak je formou výkonu kontroly administratívna kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, je RO 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 RO 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%).

¹⁸ RO vyplní ak je to relevantné. RO uvedie, ktoré skutočnosti uvedené v § 9a zákona o finančnej kontrole overil.

Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly¹⁹:
Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou²⁰:
Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom²¹:
Lehota na predloženie písomnej správy o splnených opatreniach prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku²²:
Iné²³:

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly

Kontrolu vykonal ²⁴ :	Pozícia ²⁵ :	Podpis:	Dátum vyhotovenia návrhu správy z kontroly:

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

¹⁹ V prípade, ak je predmetom kontroly ŽoP, je postačujúce uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.

²⁰ RO uvedie názov prílohy/názvy príloh, ktoré potvrdzujú nedostatky zistené kontrolou.

²¹ Určí RO, pričom minimálna lehota je 5 pracovných dní.

²² Určí RO, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

²³ RO uvedie ďalšie doplňujúce údaje (napr. informáciu o prerušení plynutia lehôt do zaslania námietok k návrhu správy zo strany kontrolovanej osoby).

²⁴ RO uvedie meno a priezvisko osoby (zamestnancov RO), 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.

²⁵ RO uvedie pozíciu zamestnanca RO 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 RO povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb RO tento stĺpec nevyplní.

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).