



Vzor CKO č. 13 verzia 1

Programové obdobie 2014 – 2020

Vec:	Kontrolné zoznamy ku kontrole projektu (okrem kontroly verejného obstarávania/obstarávania)
Určené pre:	Riadiace orgány
Na vedomie:	Certifikačný orgán Orgán auditu Gestori horizontálnych princípov
Vydáva:	Centrálny koordinačný 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

Kontrolný zoznam ¹					
Identifikácia programu					
Názov programu					
Názov opatrenia					
Identifikácia žiadosti o platbu					
Kód ŽoP v ITMS					
Typ ŽoP					
Dátum prijatia ŽoP					
Identifikácia projektu a prijímateľa					
Kód projektu v ITMS					
Názov projektu					
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP					
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa					
Identifikácia predmetu a formy kontroly					
Predmet kontroly		Žiadosť o platbu			
Forma kontroly		Administratívna kontrola			
Žiadosť o platbu					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1	Všeobecné otázky				
1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve?				
1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.5	Predložil prijímateľ účtovné doklady, resp. dokumentáciu, ktorá ich nahradzuje, v originálnom vyhotovení, príp. ním overenú kópiu potvrdenú podpisom štatutárneho orgánu prijímateľa alebo ním poverenej osoby v zmysle zmluvy (v prípade ostatnej podpornej dokumentácie sa nevyžaduje potvrdenie podpisom štatutárneho orgánu)?				

¹ RO je povinný použiť daný KZ pri kontrole projektu vykonanej formou administratívnej kontroly ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním.

1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.8	Predložil prijímateľ ŽoP v súlade so systémom financovania dohodnutým v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
1.9	Bol prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
2	Oprávnenosť výdavkov				
2.1	Vecná oprávnenosť výdavku				
2.1.1	Sú údaje na účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza, matematicky správne (vo vzťahu k množstvu a jednotkovej cene, k objemu a jednotkovej cene, súčtov jednotlivých položiek)?				
2.1.2	Zodpovedá nárokováná čiastka v ŽoP údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza?				
2.1.3	Súhlasia číselné prepočty jednotlivých položiek v ŽoP a priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza?				
2.1.4	Je výdavok v súlade s pravidlami a podmienkami stanovenými v zmluve?				
2.1.5	Je výdavok vynaložený na aktivitu/aktivity projektu?				
2.1.6	Bolo preukázané dodržanie príslušnej časti rozpočtu projektu (napr. jednotková sadzba, počet jednotiek, výdavky spolu pre danú položku rozpočtu)?				
2.1.7	Bolo preukázané dodržanie celkovej sumy za príslušnú skupinu výdavkov a celkovej sumy NFP v zmysle zmluvy?				
2.1.8	Je DPH pri deklarovaných výdavkoch v ŽoP prijímateľa, ktorý je platiteľom DPH oprávneným výdavkom?				
2.1.9	Je predloženými účtovnými dokladmi, resp. dokumentáciou, ktorá ich nahrádza preukázané reálne vyplatenie nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov?				
2.1.10	Bolo skontrolované neprekrývanie sa nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektmi daného prijímateľa?				
2.2	Časová oprávnenosť výdavku				
2.2.1	Sú nárokové finančné prostriedky/ deklarované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy?				
2.3	Územná oprávnenosť výdavku				
2.3.1	Vznikli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP na oprávnenom území v súlade so zmluvou?				

2.4	Neoprávnené výdavky				
2.4.1	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené deklarované výdavky v zmysle čl. 69 ods. 3 všeobecného nariadenia a ostatných relevantných dokumentov?				
2.4.2	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené finančné prostriedky/neoprávnené deklarované výdavky? (odpovedá sa na jednu z predložených alternatív a) - d) v závislosti od fondu, z ktorého sa financuje projekt, okrem prípadu krížového financovania, ktorý je obsiahnutý v časti A.2.5) a) v prípade projektu spolufinancovaného z ERDF v zmysle čl. 3 nariadenia o EFRR, b) v prípade projektu spolufinancovaného z ESF v zmysle čl. 13 nariadenia o ESF, c) v prípade projektu spolufinancovaného z EMFF v zmysle čl. 13 nariadenia o ENRF, d) v prípade projektu spolufinancovaného z KF v zmysle čl. 2 nariadenia o KF?				
2.4.3	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené finančné prostriedky/neoprávnené deklarované výdavky v zmysle nastavených národných pravidiel (operačný program, programový manuál, výzva/písomné vyzvanie, schéma štátnej pomoci, schéma pomoci de minimis a pod.)				
2.5	Krížové financovanie				
2.5.1	Sú v prípade krížového financovania ERDF a ESF splnené podmienky oprávnenosti druhého fondu?				
2.5.2	Sú výdavky z krížového financovania potrebné na uspokojivé vykonávanie projektu a sú s ním priamo spojené?				
2.5.3	Je v prípade krížového financovania ERDF a ESF dodržaný limit určený RO, resp. limit určený všeobecným nariadením?				
2.6	Programy Európskej územnej spolupráce				
2.6.1	Sú v prípade projektu EÚS dodržané špecifické pravidlá oprávnenosti výdavkov stanovené v nariadení o EÚS a v delegovanom akte k pravidlám oprávnenosti výdavkov pre programy EÚS?				
2.7	Dokladovanie				
2.7.1	Boli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP doložené požadovanými dokladmi v zmysle podmienok stanovených RO a zmluvou?				
2.7.2	Spĺňajú príslušné účtovné doklady predpísané náležitosti účtovného dokladu v zmysle § 10 zákona o účtovníctve (s výnimkou bodu f))?				
2.7.3	Obsahuje faktúra náležitosti podľa § 74 zákona o DPH?				
2.7.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky doložené dokladom o úhrade?				
2.7.5	Boli dodržané všetky nasledovné podmienky v prípade úhrad výdavkov v hotovosti? - hotovostné platby za spotrebný materiál neprekročili jednotlivo sumu 500 EUR vrátane DPH, - maximálna hodnota realizovaných úhrad v hotovosti v jednom mesiaci nepresiahli 1 500 EUR vrátane DPH.				
3	Hospodárnosť				
3.1	Bola v súvislosti s nárokovými finančnými prostriedkami/deklarovanými výdavkami v ŽoP vykonaná kontrola verejného obstarávania/obstarávania?				
3.2	Je v rámci záverov kontroly verejného obstarávania/obstarávania konštatované pripustenie				

	nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov do financovania?				
3.3	Bola správne vyčíslená hodnota nárokových výdavkov s ohľadom na uloženie finančnú korekciu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/obstarávaní, resp. inú finančnú korekciu?				
3.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky projektu primerané, t.j. zodpovedajú obvyklým cenám v danom mieste a čase?				
4	Účelnosť				
5.2	Je preukázaná väzba nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na projekt a jeho nevyhnutnosť pri realizácii projektu?				
5	Finančné opravy				
5.1	Bolo dodržané zníženie oprávnených výdavkov z dôvodu udelennej finančnej opravy?				
6	Podozrenie z podvodu				
6.1	Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu?				
Kontrolu vykonal:²					
Dátum:					
Podpis:					
Kontrolu vykonal:³					
Dátum:					
Podpis:					

² RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem vedúceho zamestnanca uvedeného nižšie.

³ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu vedúceho zamestnanca.

Kontrolný zoznam ⁴					
Identifikácia programu					
Názov programu					
Názov opatrenia					
Identifikácia žiadosti o platbu					
Kód ŽoP v ITMS					
Typ ŽoP					
Dátum prijatia ŽoP					
Identifikácia projektu a prijímateľa					
Kód projektu v ITMS					
Názov projektu					
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP					
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa					
Identifikácia predmetu a formy kontroly					
Predmet kontroly		Žiadosť o platbu - poskytnutie zálohovej platby			
Forma kontroly		Administratívna kontrola			
Žiadosť o platbu - poskytnutie zálohovej platby					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1	Všeobecné otázky				
1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve?				
1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.5	Nárokuje si prijímateľ výšku zálohovej platby v zmysle podmienok stanovených zmluvou o poskytnutí NFP?				
1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade so				

⁴ RO je povinný použiť daný KZ pri kontrole projektu vykonanej formou administratívnej kontroly ŽoP pred jej preplatením.

	skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.8	Je prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
2	Podozrenie z podvodu				
2.1	Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu?				
Kontrolu vykonal:⁵					
Dátum:					
Podpis:					
Kontrolu vykonal:⁶					
Dátum:					
Podpis:					

⁵ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem vedúceho zamestnanca uvedeného nižšie.

⁶ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu vedúceho zamestnanca.

Kontrolný zoznam ⁷					
Identifikácia programu					
Názov programu					
Názov opatrenia					
Identifikácia žiadosti o platbu					
Kód ŽoP v ITMS					
Typ ŽoP					
Dátum prijatia ŽoP					
Identifikácia projektu a prijímateľa					
Kód projektu v ITMS					
Názov projektu					
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP					
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa					
Identifikácia predmetu a formy kontroly					
Predmet kontroly	Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania				
Forma kontroly	Administratívna kontrola				
Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1	Všeobecné otázky				
1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve?				
1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.5	Sú nárokové finančné prostriedky/ deklarované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy?				
1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej				

⁷ RO je povinný použiť daný KZ pri kontrole projektu vykonanej formou administratívnej kontroly ŽoP pred jej zúčtovaním.

	časť je alebo nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
1.8	Je prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
1.9	Sú nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky doložené dokladom o úhrade?				
2	Podozrenie z podvodu				
2.1	Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu?				
Kontrolu vykonal:⁸					
Dátum:					
Podpis:					
Kontrolu vykonal:⁹					
Dátum:					
Podpis:					

⁸ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem vedúceho zamestnanca uvedeného nižšie.

⁹ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu vedúceho zamestnanca.

Kontrolný zoznam ¹⁰	
Identifikácia programu	
Názov programu	
Názov opatrenia	
Identifikácia žiadosti o platbu¹¹	
Kód ŽoP v ITMS	
Typ ŽoP	
Dátum prijatia ŽoP	
Identifikácia projektu a prijímateľa	
Kód projektu v ITMS	
Názov projektu	
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP	
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa	
Identifikácia predmetu a formy kontroly	
Predmet kontroly ¹²	Skutočné dodanie výkonov, tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác; Vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu; Archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom ¹³ ; Žiadosť o platbu; Žiadosť o platbu - poskytnutie zálohovej platby; Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania; Cestovné náhrady; Dokladovanie výdavkov; Ostatné výdavky - externé služby (outsourcing); Finančné výdavky a poplatky; Generovanie príjmov z projektu; Hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť výdavkov; Krížové financovanie; Nákup použitého materiálu; Nákup pozemkov; Nákup stavieb; Napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu; Neprekryvanie sa výdavkov; Vykonanie stavebných prác; Odpisy, režijné náklady a vecné príspevky; Opatrenia prijaté na základe vykonaných kontrol; Osobné výdavky; Štátna pomoc a pomoc de minimis; Vecná, časová a územná oprávnenosť výdavkov; Finančný prenájom a operatívny nájom; Fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít; Nakladanie s majetkom nadobudnutým z NFP; Publicita projektu;

¹⁰ RO je povinný použiť daný KZ pri všetkých formách kontroly projektu okrem kontroly projektu vykonanej formou administratívnej kontroly ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním.

¹¹ Túto časť vyplňa RO iba v prípade kontroly ŽoP po jej preplatení/zúčtovaní.

¹² Ponechať relevantné.

¹³ RO je oprávnený zvoliť si daný predmet kontroly len v prípade, ak je kontrola vykonávaná formou kontroly na mieste.

	Kontrola dokumentácie VO v rámci kontroly na mieste ¹⁴ ; Cieľová skupina a s ňou súvisiace dáta; Konflikt záujmov				
Forma kontroly ¹⁵	Administratívna kontrola / Kontrola na mieste				
1 - Skutočné dodanie výkonov, tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1.1	Zodpovedajú tovary, služby a práce deklarované na účtovných dokladoch rovnocennej dôkaznej hodnoty, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza a ktoré boli nárokované na RO spolu so ŽoP skutočnosťami?				
1.2	Je stavebný denník súčasťou dokumentácie vedenia stavby uložená na stavenisku?				
1.3	Sú v stavebnom denníku zaznamenané všetky dôležité okolnosti a skutočnosti týkajúce sa uskutočňovania stavby (napr. priebeh výstavby, časový postup prác, počasie, zistené skutočnosti a navrhované opatrenia a pod.)?				
1.4	Bol preukázaný súlad realizácie aktivít projektu s podmienkami zmluvy (s cieľmi projektu vyjadrenými ukazovateľmi, rozpočtom, harmonogramom realizácie aktivít projektu a pod.)?				
1.5	Boli pravidlá v oblasti informovania a publicity dodržané v zmysle zmluvy?				
1.6	Boli dodržané pravidlá horizontálneho princípu - Udržateľný rozvoj?				
1.7	Boli dodržané pravidlá horizontálneho princípu - Rovnosť príležitostí?				
1.8	Je ukončenie činností realizovaného projektu prijímateľa spôsobené zmenou povahy vlastníctva podporeného projektu?				
1.9	Bola v rámci realizovaného projektu identifikovaná podstatná zmena projektu, ktorá predstavuje neoprávnenú výhodu pre subjekt súkromného sektora alebo pre subjekt verejnej správy?				
1.10	Bola v rámci realizovaného projektu identifikovaná podstatná zmena projektu, ktorou boli porušené podmienky pre implementáciu projektu?				
1.11	Uchováva prijímateľ dokumentáciu týkajúcu sa dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác v súlade so zmluvou?				
1.12	Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu? (postupuje sa v zmysle usmernení Ministerstva financií SR- najmä usmernenia k nezrovnalostiam)				
2 - Vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka

¹⁴ RO je oprávnený zvoliť si daný predmet kontroly len v prípade, ak je kontrola vykonávaná formou kontroly na mieste.

¹⁵ Ponechať relevantné.

2.1	Sú predmetné doklady správne, úplné, preukázateľné, zrozumiteľné a priebežne chronologicky vedené spôsobom zaručujúcim ich trvalosť?				
2.2	Účtuje prijímateľ na analytických účtoch v členení podľa jednotlivých projektov alebo v analytickej evidencii vedenej v technickej forme v členení podľa jednotlivých projektov bez vytvorenia analytických účtov v členení podľa jednotlivých projektov (platí pre prípady podvojného účtovníctva)?				
2.3	Vedie prijímateľ účtovníctvo v zmysle zákona o účtovníctve (jednoduché alebo podvojnú účtovníctvo)?				
2.4	Bol každý účtovný doklad týkajúci sa projektu zaevidovaný v účtovníctve prijímateľa?				
2.5	V prípade, ak prijímateľ nie je účtovnou jednotkou v zmysle §1 ods. 2 zákona o účtovníctve postupoval prijímateľ podľa § 39 ods. 2 zákona č. 292/2014 Z. z.?				
3 - Archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom¹⁶					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
3.1	Je všetka relevantná dokumentácia súvisiaca s projektom uchovávaná v zmysle postupov stanovených RO a zmluvou o NFP?				
3.2	Sú dokumenty uchovávané vo forme originálov, resp. vo forme stanovenej zmluvou o poskytnutí NFP?				
3.3	Boli zistené rozdiely dokladov predkladaných na RO a dokladov archivovaných u prijímateľa?				
4A - Žiadosť o platbu					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
4A.1	Všeobecné otázky				
4A.1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4A.1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve?				
4A.1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
4A.1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4A.1.5	Predložil prijímateľ účtovné doklady, resp. dokumentáciu, ktorá ich nahrádza, v originálnom vyhotovení, príp. ním overenú kópiu potvrdenú podpisom štatutárneho orgánu prijímateľa alebo ním poverenej osoby v zmysle zmluvy (v prípade ostatnej podpornej dokumentácie sa nevyžaduje potvrdenie				

¹⁶ RO je oprávnený zvoliť si predmetný kontrolný zoznam len v prípade, ak je kontrola vykonávaná formou kontroly na mieste.

	podpisom štatutárneho orgánu)?				
4A.1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
4A.1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4A.1.8	Predložil prijímateľ ŽoP v súlade so systémom financovania dohodnutým v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
4A.1.9	Bol prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
4A.2	Oprávnenosť výdavkov				
4A.2.1	Vecná oprávnenosť výdavku				
4A.2.1.1	Sú údaje na účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje, matematicky správne (vo vzťahu k množstvu a jednotkovej cene, k objemu a jednotkovej cene, súčtov jednotlivých položiek)?				
4A.2.1.2	Zodpovedá nárokováná čiastka v ŽoP údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje?				
4A.2.1.3	Súhlasia číselné prepočty jednotlivých položiek v ŽoP a priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje?				
4A.2.1.4	Je výdavok v súlade s pravidlami a podmienkami stanovenými v zmluve?				
4A.2.1.5	Je výdavok vynaložený na aktivitu/aktivity projektu?				
4A.2.1.6	Bolo preukázané dodržanie príslušnej časti rozpočtu projektu (napr. jednotková sadzba, počet jednotiek, výdavky spolu pre danú položku rozpočtu)?				
4A.2.1.7	Bolo preukázané dodržanie celkovej sumy za príslušnú skupinu výdavkov a celkovej sumy NFP v zmysle zmluvy?				
4A.2.1.8	Je DPH pri deklarovaných výdavkoch v ŽoP prijímateľa, ktorý je platiteľom DPH oprávneným výdavkom ?				

4A.2.1.9	Je predloženými účtovnými dokladmi, resp. dokumentáciou, ktorá ich nahrádza preukázané reálne vyplatenie nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov?				
4A.2.1.10	Bolo skontrolované neprekrývanie sa nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektmi daného prijímateľa?				
4A.2.2	Časová oprávnenosť výdavku				
4A.2.2.1	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy?				
4A.2.3	Územná oprávnenosť výdavku				
4A.2.3.1	Vznikli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP na oprávnenom území v súlade so zmluvou?				
4A.2.4	Neoprávnené výdavky				
4A.2.4.1	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené deklarované výdavky v zmysle čl. 69 ods. 3 všeobecného nariadenia a ostatných relevantných dokumentov?				
4A.2.4.2	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené finančné prostriedky/neoprávnené deklarované výdavky? (odpovedá sa na jednu z predložených alternatív a) - d) v závislosti od fondu, z ktorého sa financuje projekt, okrem prípadu krížového financovania, ktorý je obsiahnutý v časti A.2.5) a) v prípade projektu spolufinancovaného z ERDF v zmysle čl. 3 nariadenia o EFRR, b) v prípade projektu spolufinancovaného z ESF v zmysle čl. 13 nariadenia o ESF, c) v prípade projektu spolufinancovaného z EMFF v zmysle čl. 13 nariadenia o ENRF, d) v prípade projektu spolufinancovaného z KF v zmysle čl. 2 nariadenia o KF?				
4A.2.4.3	Sú v ŽoP nárokové neoprávnené finančné prostriedky/neoprávnené deklarované výdavky v zmysle nastavených národných pravidiel (operačný program, programový manuál, výzva/písomné vyzvanie, schéma štátnej pomoci, schéma pomoci de minimis a pod.)				
4A.2.5	Krížové financovanie				
4A.2.5.1	Sú v prípade krížového financovania ERDF a ESF splnené podmienky oprávnenosti druhého fondu?				
4A.2.5.2	Sú výdavky z krížového financovania potrebné na uspokojivé vykonávanie projektu a sú s ním priamo spojené?				
4A.2.5.3	Je v prípade krížového financovania ERDF a ESF dodržaný limit určený RO, resp. limit určený všeobecným nariadením?				
4A.2.6	Programy Európskej územnej spolupráce				
4A.2.6.1	Sú v prípade projektu EÚS dodržané špecifické pravidlá oprávnenosti výdavkov stanovené v nariadení o EÚS a v delegovanom akte k				

	pravidlám oprávnenosti výdavkov pre programy EÚS?				
4A.2.7	Dokladovanie				
4A.2.7.1	Boli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP doložené požadovanými dokladmi v zmysle podmienok stanovených RO a zmluvou?				
4A.2.7.2	Spĺňajú príslušné účtovné doklady predpísané náležitosti účtovného dokladu v zmysle § 10 zákona o účtovníctve (s výnimkou bodu f))?				
4A.2.7.3	Obsahuje faktúra náležitosti podľa § 74 zákona o DPH?				
4A.2.7.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky doložené dokladom o úhrade?				
4A.2.7.5	Boli dodržané všetky nasledovné podmienky v prípade úhrad výdavkov v hotovosti? - hotovostné platby za spotrebný materiál neprekročili jednotlivo sumu 500 EUR vrátane DPH, - maximálna hodnota realizovaných úhrad v hotovosti v jednom mesiaci nepresiahli 1 500 EUR vrátane DPH.				
4A.3	Hospodárnosť				
4A.3.1	Bola v súvislosti s nárokovými finančnými prostriedkami/deklarovanými výdavkami v ŽoP vykonaná kontrola verejného obstarávania/obstarávania?				
4A.3.2	Je v rámci záverov kontroly verejného obstarávania/obstarávania konštatované pripustenie nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov do financovania?				
4A.3.3	Bola správne vyčíslená hodnota nárokových výdavkov s ohľadom na uložení finančnú korekciu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/obstarávaní, resp. inú finančnú korekciu?				
4A.3.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky projektu primerané, t.j. zodpovedajú obvyklým cenám v danom mieste a čase?				
4A.4	Účelnosť				
4A.4.1	Je preukázaná väzba nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na projekt a jeho nevyhnutnosť pri realizácii projektu?				
4A.5	Finančné opravy				
4A.5.1	Bolo dodržané zníženie oprávnených výdavkov z dôvodu udelennej finančnej opravy?				
4B - Žiadosť o platbu - poskytnutie zálohovej platby					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
4B.1	Všeobecné otázky				
4B.1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4B.1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu				

	zhodná s údajmi v zmluve?				
4B.1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
4B.1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4B.1.5	Nárokuje si prijímateľ výšku zálohovej platby v zmysle podmienok stanovených zmluvou o poskytnutí NFP?				
4B.1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
4B.1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4B.1.8	Je prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
4C - Žiadosť o platbu - zúčtovanie predfinancovania					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
4C.1	Všeobecné otázky				
4C.1.1	Sú údaje v ŽoP predloženej cez verejný portál identické s údajmi, ktoré sú uvedené v tlačenej verzii ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4C.1.2	Je identifikácia prijímateľa/partnera a projektu zhodná s údajmi v zmluve?				
4C.1.3	Je identifikačný údaj banky a číslo účtu vo forme IBAN zhodný s údajmi v zmluve v platnom znení?				
4C.1.4	Je ŽoP spracovaná na predpísanom formulári, vyplnená vo všetkých povinných poliach v súlade s platnými pokynmi k vyplňaniu ŽoP (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4C.1.5	Sú nárokové finančné prostriedky/ deklarované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy?				

4C.1.6	Bola vykonaná, alebo sa vykonáva v súvislosti s predloženou ŽoP vnútorná administratívna kontrola podľa §9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov? Pozn. RO je povinný vykonať vnútornú administratívnu kontrolu najneskôr do ukončenia kontroly ŽoP. Za doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou môže byť považovaná správa z kontroly ŽoP, pričom povinnou náležitosťou je dátum vykonania kontroly, podpis osoby, ktorá vykonala kontrolu a vyjadrenie, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 9a písm. a)-h) v závislosti od rozsahu skutočností, ktoré má daná osoba kontrolovať v zmysle svojho pracovného zaradenia.				
4C.1.7	Je ŽoP podpísaná štatutárnym orgánom prijímateľa alebo ním poverenou osobou (platí najneskôr do 31.12.2015)?				
4C.1.8	Je prijímateľ oprávnený predložiť žiadosť o platbu?				
4C.1.9	Sú nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky doložené dokladom o úhrade?				
5 - Cestovné náhrady					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
5.1	Predložil prijímateľ cestovný príkaz s údajmi stanovenými v zákone o cestovných náhradách, ktorý obsahuje tieto údaje: meno a priezvisko zamestnanca, súhlas s vyslaním na služobnú cestu s podpisom zamestnanca, začiatok cesty, miesto konania, účel cesty, koniec cesty, určený dopravný prostriedok?				
5.2	Je vyúčtovanie pracovnej cesty podložené dokladmi v zmysle špecifických požiadaviek RO?				
5.3	Predložil prijímateľ cestovný lístok, palubný lístok?				
5.4	Predložil prijímateľ písomnú správu zo služobnej cesty?				
5.5	Predložil prijímateľ pri využití súkromného motorového vozidla pre služobné účely údaj o výške cestovného prostredníctvom verejnej dopravy (napr. potvrdenie dopravcu)?				
5.6	Predložil prijímateľ pri využití motorového vozidla organizácie pre služobné účely dokumentáciu v zmysle požiadaviek RO a zmluvy?				
5.7	Predložil prijímateľ doklady o ďalších nevyhnutných výdavkoch (napr. taxi služba vrátane písomného zdôvodnenia použitia taxi služby, doklad o zaplatení parkovného, doklad o zakúpení diaľničnej známky, doklad o zaplatení úschovne batožiny apod.)?				
5.8	Predložil prijímateľ spôsob výpočtu oprávnenej výšky výdavku?				

5.9	Sú sumy uvedené na cestovnom príkaze správne?				
5.10	Boli cestovné nahradené vyplatené oprávnenej osobe?				
6 - Dokladovanie výdavkov					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
6.1	Boli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP doložené požadovanými dokladmi v zmysle podmienok stanovených RO a zmluvou?				
6.2	Spĺňajú príslušné účtovné doklady predpísané náležitosti účtovného dokladu v zmysle § 10 zákona o účtovníctve (s výnimkou bodu f)?				
6.3	Obsahuje faktúra náležitosti podľa § 74 zákona o DPH?				
6.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky doložené dokladom o úhrade?				
6.5	Boli dodržané všetky nasledovné podmienky v prípade úhrad výdavkov v hotovosti? - hotovostné platby za spotrebný materiál neprekročili jednotlivo sumu 500 EUR vrátane DPH, - maximálna hodnota realizovaných úhrad v hotovosti v jednom mesiaci nepresiahli 1 500 EUR vrátane DPH.				
6.6	Predložil prijímateľ spôsob výpočtu oprávnenej výšky výdavku?				
7 - Ostatné výdavky - externé služby (outsourcing)					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
7.1	Predložil prijímateľ preberací protokol o vykonaní príslušných aktivít, prác, resp. prezenčnú listinu, resp. iný obdobný dokument?				
7.2	Predložil prijímateľ spôsob výpočtu oprávnenej výšky výdavku?				
7.3	Predložil prijímateľ výstupy z poskytnutých služieb (napr. publikácie, posudky, analýzy, štúdie, správy z auditu, fotodokumentáciu)?				
7.4	Sú dodatočné služby zadané v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní?				
8 - Finančné výdavky a poplatky					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
8.1	Predložil prijímateľ bankové výpisy dokladujúce ako výšku výdavkov tak aj ich uhradenie, prípadne iné dokumenty vystavené príslušnou bankovou inštitúciou, z ktorých je zjavná výška poplatkov za sledované obdobie a ich úhrada prijímateľom (napr. výdavky na zriadenie a vedenie účtov a finančné transakcie spojené s týmto účtom)?				
8.2	Predložil prijímateľ bankové výpisy, výdavkové pokladničné doklady, potvrdení o zaplatení (pri poistení majetku aj zmluvu o poistení majetku), príp. iné obdobné dokumenty (napr. výpis z obchodného registra, zápis/výpis do/z katastra nehnuteľností, vydanie stavebného povolenia,				

	notárske poplatky, výpis z registra trestov, poistenie majetku)?				
9 - Generovanie príjmov z projektu					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
9.1	Generuje projekt čisté príjmy (overiť napr. na základe účtovníctva prijímateľa) v zmysle článku 61 všeobecného nariadenia (nerelevantné pri projektoch kde sa čistý príjem odpočítal paušálnou sadzbou)?				
9.2	Generuje projekt čisté príjmy (overiť napr. na základe účtovníctva prijímateľa) v zmysle článku 65 ods. 8 všeobecného nariadenia a boli tieto čisté príjmy zohľadnené najneskôr v čase predloženia žiadosti o platbu (s príznakom záverečná)?				
9.3	Nárokuje si prijímateľ finančné prostriedky / deklaruje oprávnené výdavky zodpovedajúce % výške finančnej medzery v zmysle zmluvy?				
10 - Hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť výdavkov					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
10.1	Hospodárnosť				
10.1.1	Bola v súvislosti s nárokovými finančnými prostriedkami/deklarovanými výdavkami v ŽoP vykonaná kontrola verejného obstarávania/obstarávania?				
10.1.2	Je v rámci záverov kontroly verejného obstarávania/obstarávania konštatované pripustenie nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov do financovania?				
10.1.3	Bola správne vyčíslená hodnota nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov s ohľadom na uložení finančnú korekciu za nedostatky pri verejnom obstarávaní/obstarávaní, resp. inú finančnú korekciu?				
10.1.4	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky projektu primerané, t.j. zodpovedajú obvyklým cenám v danom mieste a čase?				
10.2	Efektívnosť				
10.2.1	Je výstup, na ktorý bol vynaložený výdavok primeraný vynaloženým finančným prostriedkom, t.j. bola dodržaná zásada „value for money/hodnota za peniaze“?				
10.3	Účelnosť				
10.3.1	Je preukázaná väzba nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na projekt a jeho nevyhnutnosť pri realizácii projektu?				
10.4	Účinnosť				
10.4.1	Zodpovedá skutočnosť (fyzický pokrok projektu) údajom, ktoré boli predložené na RO?				

10.4.2	Napĺňa prijímateľ merateľné ukazovatele v zmysle zmluvy o NFP?				
10.4.3	Je dodržaný časový harmonogram realizácie aktivít a nadväznosť jednotlivých procesov?				
10.4.4	Bol preukázaný súlad realizácie aktivít projektu s podmienkami zmluvy (s cieľmi projektu vyjadrenými ukazovateľmi, rozpočtom, časovým harmonogramom realizácie aktivít projektu a pod.)?				

11 - Krížové financovanie

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
11.1	Sú splnené podmienky pre krížové financovanie v zmysle čl. 98 všeobecného nariadenia?				
11.2	Je v prípade krížového financovania ERDF a ESF dodržaný limit stanovený RO?				
11.3	Sú výdavky z krížového financovania potrebné na uspokojivé vykonávanie projektu a sú s ním priamo spojené?				

12 - Nákup použitého materiálu

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
12.1	Je obstarávacía cena použitého zariadenia nižšia ako výdavky na obdobné nové zariadenie?				
12.2	Je obstarávacía cena daná výsledkom VO maximálne do výšky ceny zistenej znaleckým posudkom?				
12.3	Predložil prijímateľ dodací list alebo preberací protokol, resp. iný obdobný dokument vrátane podpisu osoby prijímateľa potvrdzujúci prevzatie a dátum prevzatia?				
12.4	Predložil prijímateľ znalecký posudok vyhotovený znalcom podľa zákona o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch?				
12.5	Predložil prijímateľ spôsob výpočtu oprávnenej výšky výdavku?				
12.6	Predložil prijímateľ doklad, že súčasný či niektorý z predchádzajúcich vlastníkov použitého zariadenia nezískal pred registráciou žiadosti o NFP príspevok z verejných zdrojov na nákup tohto zariadenia (napr. formou čestného prehlásenia)?				

13 - Nákup pozemkov

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
13.1	Presiahla obstarávacía cena pozemku sumu 10% celkových oprávnených výdavkov na projekt (v prípade zanedbaných plôch a plôch, ktoré sa v minulosti používali na priemyselné účely a ktorých súčasťou sú budovy sumu 15 %)? (vo výnimočných a riadne odôvodnených prípadoch možno na projekty týkajúce sa ochrany životného prostredia povoliť vyššie obmedzenie)				
13.2	Je obstarávacía cena maximálne do výšky ceny zistenej znaleckým posudkom?				

13.3	Predložil prijímateľ doklad o tom, že súčasný či niektorý z predchádzajúcich vlastníkov pozemku nezískal pred registráciou žiadosti o NFP príspevok z verejných zdrojov na nákup daného pozemku, čo by v prípade spolufinancovania nákupu z prostriedkov EŠIF viedlo k duplicitnému financovaniu?				
13.4	Predložil prijímateľ vyhotovený znalecký posudok (podľa zákona o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch)?				
13.5	Predložil prijímateľ vyrozumenie príslušného katastrálneho úradu o zapísaní vlastníckeho práva k pozemku do katastra nehnuteľností?				

14 - Nákup stavieb

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
14.1	Je obstarávacía cena maximálne do výšky ceny zistenej znaleckým posudkom?				
14.2	Vyhovuje stavba všetkým zákonným predpisom, predovšetkým stavebným, hygienickým, bezpečnostným a ustanoveniam stavebného zákona a vykonávacím vyhláškam?				
14.3	Predložil prijímateľ doklad o tom, že súčasný či niektorý z predchádzajúcich vlastníkov stavby nezískal pred registráciou žiadosti o NFP príspevok z verejných zdrojov na nákup stavby, čo by v prípade spolufinancovania nákupu z prostriedkov EŠIF viedlo k duplicitnému financovaniu?				
14.4	Doložil prijímateľ vyhotovený znalecký posudok (podľa zákona o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch)?				
14.5	Predložil prijímateľ vyrozumenie príslušného katastrálneho úradu o zapísaní vlastníckeho práva k stavbe do katastra nehnuteľností?				
14.6	Predložil prijímateľ v prípade stavieb, pri ktorých je už vydaný kolaudačný súhlas alebo rozhodnutie o predčasnom užívaní stavby alebo rozhodnutie o užívaní na skúšobnú prevádzku tieto rozhodnutia?				
14.7	Predložil prijímateľ v prípade nedokončených (rozostavaných) stavieb stavebné povolenie podľa stavebného zákona a prípadne ďalšiu dokumentáciu požadovanú riadiacim orgánom (napr. projektová dokumentácia stavby)?				

15 - Napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
15.1	Napĺňa prijímateľ merateľné ukazovatele v zmysle zmluvy o NFP (z hľadiska ich počtu a vecnej náplne)?				
15.2	Je dodržaný časový harmonogram a nadväznosť jednotlivých procesov?				
15.3	Existuje súlad medzi nárokovými finančnými prostriedkami/deklarovanými výdavkami, realizáciou aktivít projektu a merateľných ukazovateľov?				

15.4	Je možné hodnoty merateľných ukazovateľov jednoznačne priradiť k výstupom jednotlivých aktivít?				
16 - Neprekrývanie sa výdavkov					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
16.1	Bolo skontrolované neprekrývanie sa účtovných dokladov, reps. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektami daného prijímateľa?				
16.2	Bolo skontrolované neprekrývanie sa výdavkov v rámci podpornej dokumentácie (t.j. dokumentácie okrem účtovných dokladov a dokumentácie, ktorá ich nahradzuje) v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektami daného prijímateľa?				
17 - Vykonanie stavebných prác					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
17.1	Sú dodatočné stavebné práce zadané v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní?				
17.2	Predložil prijímateľ fotodokumentáciu zachytávajúcu fyzický pokrok realizácie prác?				
17.3	Predložil prijímateľ preberací protokol, resp. iný obdobný dokument od dodávateľa/zhotoviteľa?				
17.4	Predložil prijímateľ právoplatné kolaudačné rozhodnutie?				
17.5	Predložil prijímateľ realizačný výkaz výmer (po ukončení verejnom obstarávaní) v elektronickej a písomnej podobe?				
17.6	Predložil prijímateľ stavebný denník (časť stavebného denníka prislúchajúce k obdobiu, ktoré sa zachytávajú na súpisoch vykonaných prác, pričom stavebný denník by mal obsahovať nasledovné: deň, mesiac, rok, počet pracovníkov na stavbe podľa remesiel, teplotu vzduchu, počasie, čas začiatku a skončenia prác na stavbe, podľa stavebných objektov a prevádzkových súborov rozčlenené vykonané stavebné a montážne práce v súlade s harmonogramom stavebných prác v zmluve o NFP)?				
17.7	Predložil prijímateľ zisťovací protokol o vykonaných stavebných prácach?				
17.8	Predložil prijímateľ súpis vykonaných prác?				
17.9	Bol preverený súlad predloženého realizačného výkazu výmer s uzavretou zmluvou o dielo, príp. inou zmluvou? zmeny vo výkaze výmere (v prípade, ak došlo k zmenám) vo vzťahu k rozsahu a oprávnenosti odsúhlasené RO.				
17.10	Boli preverené zmeny vo výkaze výmere vo vzťahu k rozsahu a oprávnenosti odsúhlasené RO?				
18 - Odpisy, režijné náklady a vecné príspevky					

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
18.1	Doložil prijímateľ obstarávaciu cenu odpisovaného majetku?				
18.2	Bola výška odpisov, ktoré si prijímateľ uplatňuje ako oprávnený výdavok správne vypočítaná?				
18.3	Je uplatňovaný odpis, ktorý je vypočítaný po dobu trvania projektu s presnosťou na mesiace alebo dni?				
18.4	Bol krátený výpočet mesačného odpisu v závislosti na miere využitia majetku pre daný projekt?				
18.5	Je odpisovaný majetok evidovaný v majetku prijímateľa?				
18.6	Predložil prijímateľ denník, resp. hlavnú knihu alebo peňažný denník - účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania majetku v evidencii prijímateľa a úhrady majetku?				
18.7	Predložil prijímateľ stanovenú metódu odpisovania (odpisový plán)?				
18.8	Predložil prijímateľ výpočet výšky oprávnených odpisov?				
18.9	Predložil prijímateľ čestné vyhlásenie o finančných zdrojoch odpisovaného majetku?				
18.10	Predložil prijímateľ spôsob výpočtu oprávnenej výšky výdavku (nájomné, elektrická energia, voda, plyn, teplo a iné)?				
18.11	Predložil prijímateľ dodací list, resp. preberací protokol vrátane podpisu osoby prijímateľa potvrdzujúci prevzatie a dátum prevzatia (v prípade režijných výdavkov - spotrebný tovar, prevádzkový materiál a nájomné (stroje, prístroje))?				
18.12	Predložil prijímateľ podací lístok alebo výpis z podacieho hárku s adresami (napr. pri poštových poplatkoch)?				
18.13	Doložil prijímateľ vlastnícky vzťah k nehnuteľnosti výpisom z listu vlastníctva, ktorý nie je starší ako 3 mesiace (týka sa vecných príspevkov)?				
18.14	Doložil prijímateľ ocenenie nehnuteľnosti prostredníctvom znaleckého posudku vyhotoveného znalcom podľa zákona o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch (týka sa vecných príspevkov)?				
18.15	Doložil prijímateľ vlastníctvo iného majetku (ako nehnuteľností, ktoré sa evidujú v katastri nehnuteľností) napr. inventárnou/skladovou kartou majetku (týka sa vecných príspevkov)?				
18.16	Predložil prijímateľ kópiu písomného dokladu (čestné vyhlásenie, zmluva), ktorý preukáže vykonanie dobrovoľnej práce/výskumnej činnosti/odbornej činnosti vlozenej do projektu (týka sa vecných príspevkov)?				
18.17	Predložil prijímateľ pracovný výkaz projektového pracovníka preukazujúci počet hodín skutočne strávených realizáciou projektu a relevantné výstupy z činnosti (týka sa vecných				

	príspevkov - poskytnutie neplatenej dobrovoľnej práce alebo výskumnej a odbornej činnosti)?				
19 - Opatrenia prijaté na základe vykonaných kontrol					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
19.1	Predložil prijímateľ správu o splnených opatreniach prijatých na nápravu nedostatkov zistených vykonanými kontrolami (kontrolou na mieste, resp. administratívnou kontrolou) a o odstránení príčin ich vzniku? Pozn. v prípade, že táto kontrola je zameraná na splnenie opatrení zistených viacerými kontrolami, resp. niektorých opatrení uvedie RO v poznámke, ktorých konkrétnych kontrol sa to týka).				
19.2	Splnil prijímateľ opatrenia, ktoré mal prijať v zmysle vykonaných kontrol (kontrola na mieste, resp. administratívna kontrola) a odstránil príčiny ich vzniku?				
20 - Osobné výdavky					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
20.1	Je pracovná zmluva/dohoda o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru uzatvorená v súlade so zákonníkom práce a obsahuje všetky náležitosti pracovnej zmluvy/dohody o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru podľa tohto zákona (vrátane štátnej služby)?				
20.2	Obsahuje pracovná zmluva/dohoda alebo jej prílohy opis pracovnej činnosti (t.j. náplň práce) relevantnej pre projekt (vrátane štátnej služby)?				
20.3	Obsahuje pracovná zmluva/dohoda alebo jej prílohy údaj o mzde alebo plate (spravidla platový výmer)? (vrátane štátnej služby)				
20.4	Predložil prijímateľ pracovný výkaz zamestnanca/zamestnancov?				
20.5	Predložil prijímateľ kumulatívny mesačný výkaz práce?				
20.6	Predložil prijímateľ mzdový list, resp. výplatnú pásku alebo iný relevantný doklad?				
20.7	Predložil prijímateľ výpočet oprávnenej mzdy a odvodov?				
20.8	Predložil prijímateľ k osobným výdavkom identifikáciu bankového účtu zamestnanca, resp. oprávnenej osoby, ak bankový účet nie je identifikovaný v zmluvnom vzťahu (napr. v pracovnej zmluve)?				
20.9	Bol dodržaný stanovený limit pre maximálnu dĺžku pracovného úväzku (vrátane všetkých pracovných úväzkov voči zamestnávateľovi resp. zamestnávateľom vrátane prípadných dohôd mimo pracovného pomeru)?				
20.10	Predložil pri vzdelávacích aktivitách (napr. prednáška, lektorovanie) k osobným výdavkom prezenčnú listinu podpísanú lektorom, učiteľom, resp. osobou vykonávajúcou vzdelávaciu				

	aktivitu?				
20.11	Predložil pri vzdelávacích aktivitách (napr. prednáška, lektorovanie) k osobným výdavkom časový harmonogram uskutočnenia jednotlivých aktivít (napr. prednášok, cvičení)?				
20.12	Obsahuje pracovný výkaz jednoznačnú identifikáciu zamestnanca a vykonávané pozície (odkaz na položku rozpočtu, z ktorej sú osobné náklady hradené); časové vymedzenie (mesiac a rok, v ktorom bola činnosť realizovaná)?				
20.13	Obsahuje pracovný výkaz časový rozsah prác podľa zmluvy a popis činností, ktoré sú vykonávané v rámci projektu v jednotlivých dňoch?				
20.14	Obsahuje pracovný výkaz identifikáciu projektov, na ktorých sa konkrétna osoba podieľala a identifikáciu inej činnosti mimo EŠIF?				
20.15	Obsahuje pracovný výkaz údaje o type úväzku v rámci projektu, prípadne o zapojení do ďalších projektov a ďalších činností pre prijímateľa?				
20.16	Obsahuje pracovný výkaz prehľad odpracovaných hodín v rámci jednotlivých dní v členení podľa jednotlivých projektov a ďalších činností mimo EŠIF vrátane zaznačenia všetkých prekážok v práci?				

21 - Štátna pomoc a pomoc de minimis

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
21.1	Boli dodržané pravidlá stanovené schémou štátnej pomoci, schémou pomoci de minimis, resp. ak nebola vypracovaná príslušná schéma, pravidlá služieb vo verejnom záujme v zmysle čl. 106 ods. 2 zmluvy o fungovaní EÚ alebo v predpisoch spoločenstva vzťahujúcich sa k právu hospodárskej súťaže, definovaných vo výzve/vyzvaní?				
21.2	Boli dodržané pravidlá stanovené schémou štátnej pomoci, schémou pomoci de minimis, resp. ak nebola vypracovaná príslušná schéma, pravidlá služieb vo verejnom záujme v zmysle čl. 106 ods. 2 zmluvy o fungovaní EÚ alebo v predpisoch spoločenstva vzťahujúcich sa k právu hospodárskej súťaže počas realizácie projektu, v prípade, ak neboli príslušné pravidlá stanovené vo výzve/vyzvaní (minimálne v rozsahu testu štátnej pomoci, ktorý je povinne vykonávaný v rámci výzvy)?				

22 - Vecná, časová a územná oprávnenosť výdavkov

P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
22.1	Vecná oprávnenosť výdavkov				
22.1.1	Sú údaje na účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje, matematicky správne (vo vzťahu k množstvu a jednotkovej				

	cene, k objemu a jednotkovej cene, súčtov jednotlivých položiek)?				
22.1.2	Zodpovedá nárokováná čiastka v ŽoP údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza?				
22.1.3	Súhlasia číselné prepočty jednotlivých položiek v ŽoP a priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahrádza?				
22.1.4	Je výdavok v súlade s pravidlami a podmienkami stanovenými v zmluve?				
22.1.5	Je výdavok vynaložený na aktivitu/aktivity projektu?				
22.1.6	Bolo preukázané neprečerpanie príslušnej časti rozpočtu projektu (napr. jednotková sadzba, počet jednotiek, výdavky spolu pre danú položku rozpočtu)?				
22.1.7	Bolo preukázané neprekročenie celkovej sumy za príslušnú skupinu výdavkov a celkovej sumy NFP v zmysle zmluvy?				
22.1.8	Je DPH pri deklarovaných výdavkoch v ŽoP prijímateľa, ktorý je platiteľom DPH oprávneným výdavkom?				
22.1.9	Boli počas realizácie, resp. vrátane obdobia udržateľnosti projektu vytvorené zdaniteľné príjmy generované z majetku financovaného prostredníctvom NFP, ktoré majú vplyv na výdavky týkajúce sa uplatnenej DPH (t. j. posúdenie uplatnenia odpočtu DPH)?				
22.1.10	Je predloženými účtovnými dokladmi, resp. dokumentáciou, ktorá ich nahrádza preukázané reálne vyplatenie nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov?				
22.1.11	Bolo skontrolované neprekryvanie sa nárokových finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v rámci predloženej ŽoP, ako aj s inými ŽoP predloženými v rámci daného projektu, resp. s inými projektmi daného prijímateľa?				
22.2	Časová oprávnenosť výdavkov				
22.2.1	Sú nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky oprávnené vzhľadom na časovú oprávnenosť uvedenú v zmysle zmluvy?				
22.3	Územná oprávnenosť výdavku				
22.3.1	Vznikli nárokové finančné prostriedky/deklarované výdavky v ŽoP na oprávnenom území v súlade so zmluvou?				
23 - Finančný prenájom a operatívny nájom					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
23.1	Predložil prijímateľ splátkový kalendár?				
23.2	Predložil prijímateľ výpočet pomernej časti finančného prenájmu, resp. operatívneho nájmu, ktorú si nárokuje ako oprávnenú?				
23.3	Predložil prijímateľ ďalšiu podpornú dokumentáciu (napr. knihu jász, prezenčné listiny apod.)?				

23.4	Bola vykonaná kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri finančnom prenájme, resp. operatívnom nájme?				
24 - Fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
24.1	Prebieha aktivita projektu v súlade s harmonogramom aktivít uvedených v zmluve o poskytnutí NFP?				
24.2	V prípade, ak sa na aktivite zúčastňuje cieľová skupina (frekventanti, účastníci projektu a pod.) je táto cieľová skupina oprávnená v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
24.3	Prebieha aktivita na území oprávnenom v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
24.4	Poskytol prijímateľ k nahliadnutiu výstupy z realizácie aktivít projektu v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
25 - Nakladanie s majetkom nadobudnutým z NFP					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
25.1	Došlo počas platnosti a účinnosti zmluvy k prevedeniu majetku nadobudnutého z NFP na tretiu osobu, k jeho zaťaženiu akýmkoľvek právom tretej osoby alebo jeho prenajatiu tretej osobe?				
25.2	Bol zo strany RO vopred udelený súhlas na prevedenie majetku nadobudnutého z NFP na tretiu osobu, na jeho zaťaženie akýmkoľvek právom tretej osoby alebo na jeho prenajatie tretej osobe?				
25.3	Došlo prevedením majetku nadobudnutého z NFP na tretiu osobu, jeho zaťažením akýmkoľvek právom tretej osoby alebo jeho prenajatím k porušeniu legislatívy v oblasti štátnej pomoci, poskytnutiu neoprávnenej výhody tretím subjektom a narušeniu hospodárskej súťaže (v zmysle článku č. 107 Zmluvy o fungovaní EÚ)?				
25.4	V prípade, že Prijímateľ rozhodne dať majetok nadobudnutý z NFP do prevádzkovania tretiemu subjektu (napr. podľa § 269 ods. 2 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka) postupoval prijímateľ pri výbere tohto subjektu v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní?				
25.5	V prípade, že je tretí subjekt neziskovým subjektom zriadeným prijímateľom a prijímateľ pri výbere tohto subjektu nemusel postupovať v zmysle zákona o verejnom obstarávaní, preukázal prijímateľ dostatočne túto skutočnosť (napr. zriaďovacou listinou, návrhom zmluvy na prevádzkovanie majetku a inými)?				
25.6	Je majetok nadobudnutý z NFP v účtovnej evidencii prijímateľa a to do doby stanovenej v článku 71 všeobecného nariadenia?				
26 - Publicita projektu					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka	Poznámka

				sa	
26.1	Je informovanie a komunikácia projektu v súlade so Zmluvou o poskytnutí NFP?				
26.2	Je informovanie a komunikácia projektu v súlade s Metodickým pokynom pre informovanie a komunikáciu Európskych štrukturálnych a investičných fondov?				
26.3	Je informovanie a komunikácia projektu v súlade s usmerneniami RO?				
27 - Kontrola dokumentácie VO v rámci kontroly na mieste¹⁷					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
27.1	Bola overená pravdivosť čestného vyhlásenia prijímateľa o súlade predloženej dokumentácie na administratívnej kontrole VO s originálom dokumentácie, ktorú archivuje prijímateľ?				
27.2	Bola overená dokumentácia VO, ktorá nebola súčasťou predloženej dokumentácie na administratívnej kontrole VO, ak to RO umožňuje (napr. technickej dokumentácie)?				
27.3	Bola overená dokumentácia, ktorá vyplýva z osobitých podmienok plnenia zmluvy určených prijímateľom v oznámení vyhlásení VO a ktoré neboli predmetom administratívnej kontroly VO (napr. plnenie osobitých podmienok zmluvy týkajúcich sa subdodávateľov, plnenie osobitých podmienok plnenia zmluvy týkajúcich sa sociálnych a environmentálnych hľadísk?				
28 - Cieľová skupina a s ňou súvisiace dáta					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
28.1	Je cieľová skupina vrátane všetkých jej jednotlivcov oprávnená v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP?				
28.2	Vykázal prijímateľ povinné dáta vo vzťahu k cieľovej skupine v čase stanovenom v zmluve o poskytnutí NFP?				
28.3	Predložil prijímateľ doplňujúce informácie o účastníkoch projektu v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP? (napr. rozdelenie účastníkov podľa postavenia na trhu práce, podľa veku, podľa skupín zraniteľnosti, podľa pohlavia a pod.)				
29 - Konflikt záujmov					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
29.1	Bola identifikovaná v rámci kontroly skutočnosť, ktorá spĺňa podmienky stanovené § 46 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov? (t.j. ak z finančných, osobných, rodinných, politických alebo iných dôvodov je narušený				

¹⁷ RO je oprávnený zvoliť si predmetný kontrolný zoznam len v prípade, ak je kontrola vykonávaná formou kontroly na mieste.

	alebo ohrozený nestranný, transparentný, nediskriminačný, efektívny, hospodárny a objektívny výkon funkcie pri poskytovaní príspevku)				
Podozrenie z podvodu¹⁸					
AA.1	Bolo v rámci kontroly identifikované podozrenie z podvodu?				
Kontrolu vykonal:¹⁹					
Dátum:					
Podpis:					
Kontrolu vykonal:²⁰					
Dátum:					
Podpis:					

¹⁸ RO je povinný túto časť vyplniť pri každom KZ, t.j. bez ohľadu na vybraný predmet kontroly.

¹⁹ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem vedúceho zamestnanca/vedúceho kontrolnej skupiny uvedeného nižšie.

²⁰ V prípade, ak je kontrola vykonávaná formou administratívnej kontroly, RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu vedúceho zamestnanca. Ak je kontrola vykonávaná formou kontroly na mieste, RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu vedúceho kontrolnej skupiny.