



Koordináčny orgán pre finančné nástroje

Vzor č. 3

verzia 2

Finančné nástroje
Programové obdobie 2014 – 2020

Vec:	Návrh správy / Návrh čiastkovej správy
Určené pre:	Riadiace orgány / Sprostredkovateľské orgány
Na vedomie:	Centrálny koordináčny orgán Certifikačný orgán Orgán auditu
Vydáva:	Koordináčny orgán pre finančné nástroje v súlade s kapitolou 1.5.2, ods. 2, písm. d) Systému riadenia finančných nástrojov financovaných z Kohézneho fondu, Európskeho fondu regionálneho rozvoja a Európskeho sociálneho fondu
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:	18.01.2016
Dátum účinnosti:	18.01.2016
Schválil:	Ing. Peter Kažimír minister financií SR

Návrh správy / Návrh čiastkovej správy

(v zmysle § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Identifikácia operácie	
Fond	
Operačný program	
Prioritná os	
Finančný nástroj	
Názov operácie	
Kód operácie v ITMS	
Dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy o financovaní / zmluvy s finančným sprostredkovateľom / operačnej dohody ¹	
Identifikácia orgánu vykonávajúceho kontrolu	
Názov orgánu	
Sídlo orgánu	
Zamestnanci vykonávajúci kontrolu ²	
Prizvaná osoba ³ (ak je relevantné)	
Identifikácia povinnej osoby	
Názov povinnej osoby	
Adresa povinnej osoby	
Postavenie povinnej osoby ⁴	prijímateľ / finančný sprostredkovateľ / konečný prijímateľ
Údaje o vykonanej kontrole	
Miesto fyzického výkonu kontroly ⁵	
Dátum fyzického výkonu kontroly ⁶	
Cieľ kontroly ⁷	

¹ Podľa povinnej osoby.

² RO uvedie meno a priezvisko zamestnancov riadiaceho orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

³ 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.

⁴ RO uvedie, či sa jedná o prijímateľa, finančného sprostredkovateľa alebo konečného prijímateľa

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 finančná kontrola ŽoP-FN alebo prvostupňová kontrola výkazu deklarovaných výdavkov, uvedie RO do predmetu kontroly aj ITMS kód ŽoP-FN a poradové číslo tranže. V ostatných prípadoch uvedie RO osobitný cieľ kontroly/osobitné ciele kontroly uvedené vo vzore kontrolného zoznamu ku kontrole finančných nástrojov vydanom Koordináčnym orgánom pre finančné nástroje.

Forma výkonu kontroly ⁸	Administratívna finančná kontrola / Finančná kontrola na mieste
Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovanej prijímateľom ⁹	
Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov ¹⁰	
Suma žiadaného programového príspevku, ktorá bola predložená v žiadosti o platbu (finančné nástroje) ¹¹	
Suma deklarováných výdavkov, ktorá bola predložená vo výkaze deklarováných výdavkov ¹²	
Oprávnené výdavky ¹³	
Neoprávnené výdavky ¹⁴	
Záver z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole ¹⁵	
Informácia o vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona o finančnej kontrole vrátane vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala ¹⁶	
Opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,	

⁸ Nehodiace sa prečiarknuť.

⁹ RO vyplňa len v prípade kontroly na mieste.

¹⁰ RO vyplňa len v prípade kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarováných výdavkov prijímateľa.

¹¹ RO vyplňa v prípade, ak je formou kontroly administratívna kontrola žiadosti o platbu (finančné nástroje).

¹² RO vyplňa v prípade, ak je predmetom kontroly prvostupňová kontrola výkazu deklarováných výdavkov.

¹³ RO vyplňa v prípade, ak je predmetom kontroly prvostupňová kontrola výkazu deklarováných výdavkov.

¹⁴ RO vyplňa v prípade, ak je predmetom kontroly prvostupňová kontrola výkazu deklarováných výdavkov.

¹⁵ V prípade, ak je formou kontroly administratívna finančná kontrola žiadosti o platbu (finančné nástroje), RO je povinný uviesť taktiež informáciu o tom, či je žiadosť o platbu (finančné nástroje) schválená, schvaľovanie je pozastavené alebo zamietnutá. Ak je predmetom kontroly prvostupňová kontrola výkazu deklarováných výdavkov, RO je povinný uviesť taktiež informáciu o tom, či je výkaz deklarováných výdavkov schválený, znížený o relevantnú časť alebo neschválený.

¹⁶ RO vyplní ak je to relevantné a súčasne uvedie, ktoré skutočnosti uvedené v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole overil.

označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s odporúčaniami alebo opatreniami navrhnutými na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku			
Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky			
Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku ¹⁷			
Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku ¹⁸			
Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly ¹⁹			
Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou			
Iné ²⁰			
Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly			
Kontrolu vykonal ²¹	Pozícia ²²	Podpis	Dátum vyhotovenia návrhu správy / návrhu čiastkovej správy

¹⁷ Určí RO, pričom minimálna lehota je 5 pracovných dní.

¹⁸ Určí RO, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

¹⁹ V prípade, ak je predmetom kontroly prvostupňová kontrola výkazu deklarováných výdavkov, postačuje uviesť odkaz na výkaz deklarováných výdavkov, v ktorom sa zoznam dokladov nachádza.

²⁰ RO uvedie ďalšie doplňujúce údaje (napr. informáciu o prerušení plynutia lehôt do zaslania námietok k návrhu správy zo strany povinnej osoby).

²¹ RO uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem vedúceho zamestnanca uvedeného nižšie.

²² 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.

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, Úradom vládneho auditu a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre povinnú osobu (napr. prijímateľa).

Kontrola je skončená dňom zaslania správy / čiastkovej správy povinnej osobe (napr. prijímateľovi).