**Kontrolný zoznam pre vydanie osvedčenia záverečnej správy a nákladov vykázaných v záverečnom finančnom výkaze**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Identifikačné údaje** | | |
| Názov/Meno a adresa sídla príjemcu/implementačného subjektu |  | |
| Názov projektu |  | |
| Číslo Dohody o grante |  | |
| Počet dodatkov k Dohode o grante |  | |
| Číslo Zmluvy o implementácii projektu financovaného z CEF (relevantné iba v prípade implementačného subjektu) |  | |
| Dátum prijatia Žiadosti o vydanie osvedčenia v zmysle čl. 22 Nariadenia CEF (ak relevantné) |  | |
| Je Žiadosť o vydanie osvedčenia podpísaná a opečiatkovaná štatutárnym orgánom  príjemcu alebo ním poverenou osobou? |  | |
| **Finančná kontrola na mieste** | | |
|  | **ÁNO** / **NIE** / **N/A** | **Poznámka** |
| Bola v rámci projektu vykonaná finančná kontrola na mieste? |  |  |
| V prípade uloženia povinnosti prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou na mieste, resp. na odstránenie príčin ich vzniku, boli tieto splnené? |  |  |
| **Záverečná správa** | | |
| Bola Záverečná správa predložená v stanovenom termíne v súlade s Dohodou o grante? |  |  |
| Bola predložená Záverečná správa vypracovaná v súlade so vzorom poskytnutým INEA? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa číslo dohody a názov projektu, ktorého sa týka? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa meno a kontaktné údaje o jej autorovi? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa technické informácie o vykonaní projektu a splnení cieľov projektu? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa informácie o zákazkách zadaných na vykonanie akcie a o súlade s požiadavkami stanovenými v článkoch II.9 a II.10 Dohody o grante? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa environmentálne informácie? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa informácie o opatreniach prijatých na propagáciu projektu? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa informácie o iných finančných zdrojoch z Únie (NPE, EFRR, Kohézny fond, H2020, TEN-T, EIPA atď.), ktoré sa použili na celkový projekt (napr. predchádzajúce alebo následné etapy, na ktoré sa nevzťahuje Dohoda o grante)? |  |  |
| Obsahuje predložená Záverečná správa záverečný finančný výkaz? |  |  |
| Vznikla v rámci kontroly Záverečná správa potreba vykonania kontroly na mieste? |  |  |
| V prípade uloženia povinnosti prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou na mieste, resp. na odstránenie príčin ich vzniku, boli tieto splnené? |  |  |
| Bola predložená Záverečná správa bez vecných nedostatkov? |  |  |
| **Záverečný finančný výkaz** | | |
| Je záverečný finančný výkaz vypracovaný v súlade s prílohou VI Dohody o grante? |  |  |
| Obsahuje záverečný finančný výkaz konsolidovaný finančný výkaz oprávnených nákladov vynaložených na vykonanie akcie počas posledného vykazovaného obdobia alebo počas oboch posledných vykazovaných období od posledného priebežného finančného výkazu, ako aj členenie oprávnených nákladov, ktoré vynaložil každý príjemca, k nemu pridružené subjekty a jeho implementačné orgány? |  |  |
| Obsahuje záverečný finančný výkaz súhrnný finančný výkaz, ktorý musí zahŕňať konsolidovaný finančný výkaz a členenie vykázaných súm alebo požadovaných súm podľa každého príjemcu a k nemu pridružených subjektov a jeho implementačných orgánov, súhrn už predložených finančných výkazov s uvedením príjmov podľa článku II.25.3.2 Dohody o grante za každého príjemcu a k nemu pridružených subjektov a jeho implementačných orgánov? |  |  |
| **Verejné obstarávanie** | | |
| Bola v súvislosti s nárokovanými výdavkami vykonaná kontrola verejného obstarávania? |  |  |
| Boli pravidlá verejného obstarávania dodržané (posudzuje sa na základe výsledku procesu kontroly príslušného verejného obstarávania)? |  |  |
| **Overenie výdavkov** | | |
| Je identifikácia príjemcu/implementačného subjektu a projektu  zhodná s údajmi v Dohode o grante? |  |  |
| Je identifikačný údaj banky a účtu (napr. kód IBAN) / rozpočtové opatrenie (projekty TP) zhodný s údajmi v Dohode o grante? |  |  |
| Predložil príjemca faktúry a ostatné účtovné doklady rovnocennej dôkaznej hodnoty, resp. dokumentáciu, ktorá ich nahradzuje (napr. sumarizačné hárky), v originálnom vyhotovení,  príp. overenú kópiu potvrdenú podpisom a pečiatkou štatutárneho orgánu príjemcu? |  |  |
| Spĺňajú faktúry a ostatné účtovné doklady náležitosti definované v § 10 ods. 1 písm. a), b), c), d) a f) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov? (slovné a číselné označenie účtovného dokladu, obsah účtovného  prípadu (názov), označenie dodávateľa/zhotoviteľa a odberateľa - názov, sídlo, IČO, DIČ, podpis dodávateľa/zhotoviteľa, peňažná suma alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva, dátum vyhotovenia)  (nevzťahuje sa na zálohové platby) |  |  |
| Je preukázaná kontrola a zaúčtovanie účtovných dokladov (§ 10, písm. f) zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších  predpisov)? (podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad u príjemcu a podpisový záznam osoby zodpovednej za  jeho zaúčtovanie).  (nevzťahuje sa na zálohové platby) |  |  |
| Bol bankový výpis (alebo potvrdenie banky o uskutočnenej platbe) zodpovedajúci predloženým účtovným dokladom, predložený? |  |  |
| Zodpovedá nárokovaná čiastka údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje? |  |  |
| 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) |  |  |
| Súhlasia číselné prepočty jednotlivých položiek v Záverečnom finančnom výkaze a priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje? |  |  |
| Je vynaloženie výdavkov deklarovaných v Záverečnom finančnom výkaze preukázané  prostredníctvom náležitých účtovných dokladov, resp. dokumentácie, ktorá ich nahradzuje, prípadne prostredníctvom ďalšej podpornej dokumentácie? |  |  |
| Je predloženými účtovnými dokladmi preukázané, že ide o reálne výdavky? (dokladovať rovnopismi dodávateľských/zhotoviteľových účtovných dokladov, príp. príjemcom overené kópie potvrdené podpisom a pečiatkou štatutárneho orgánu príjemcu, bankovými výpismi alebo  potvrdeniami banky o uskutočnenej platbe (originálmi príp. príjemcom overenými kópiami potvrdenými podpisom a pečiatkou štatutárneho orgánu príjemcu alebo ním poverenej osoby), podľa potreby tiež preberacími protokolmi medzi príjemcom a jeho dodávateľmi/zhotoviteľmi) |  |  |
| Bolo skontrolované neprekrývanie sa nárokovaných výdavkov z Nástroja pre prepojenie Európy s inými operačnými programami, Finančného mechanizmu Európskeho hospodárskeho priestoru, Švajčiarskeho finančného mechanizmu, Nórskeho finančného  mechanizmu, príp. iných programov ES a SR a v iných programových obdobiach? |  |  |
| Sú nárokované výdavky časovo oprávnené v zmysle Dohode o grante? |  |  |
| Sú nárokované výdavky oprávnené v nadväznosti na skupiny výdavkov zmysle Dohody o grante? |  |  |
| Bolo preukázané neprekročenie celkovej sumy za príslušnú skupinu výdavkov a celkovej sumy NFP v zmysle Dohody o grante? |  |  |
| Spĺňajú nárokované výdavky ostatné podmienky pre oprávnenosť výdavkov v súlade so Dohodou? |  |  |
| Boli vo vzťahu k predmetnej Žiadosti administratívnou kontrolou identifikované nezrovnalosti? |  |  |
| Bola vykonaná základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. |  |  |
| Bolo priložené Osvedčenie finančných výkazov a podkladových účtov vydané oprávneným audítorom vždy v prípade, ak celkový príspevok vo forme refundácie skutočných nákladov je najmenej 750 000 EUR s DPH a predmetom refundácie je najmenej 325 000 EUR S DPH (v prípade, že sa spočítajú všetky predchádzajúce refundácia v takejto forme, za ktoré sa osvedčenie nepredložilo). |  |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe overených skutočností potvrdzujem, že     * Sú splnené náležitosti pre vydanie osvedčenia * Nie sú splnené náležitosti pre vydanie osvedčenia | | |
| **Kontrolu vykonal:[[1]](#footnote-1)** |  |  |
| **Dátum:** |  |  |
| **Podpis:** |  |  |
|  | | |
| **Kontrolu vykonal:[[2]](#footnote-2)** |  |  |
| **Dátum:** |  |  |
| **Podpis:** |  |  |

1. MDVRR SR 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-1)
2. MDVRR SR uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. [↑](#footnote-ref-2)