

Kontrolný list k finančnému vyúčtovaniu

Interný manuál procedúr

Referát finančnej kontroly Fondu malých projektov

Košický samosprávny kraj Interreg V-A SK-HU

Identifikačné údaje:				
Registračné číslo malého projektu:				
Dátum prijatia finančnej správy:				
Prijímateľ predkladajúci finančnú správu:				
Prijímateľ má nárok na odpočet DPH:				
Dátum vzniku oprávnenosti výdavkov:				
Dátum schválenia projektu:				
Dátum podpisu Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku :				
Kontrolné otázky	Áno	Nie	N/A	Poznámka
1. OVERENIE FORMÁLNEJ SPRÁVNOSTI FINANČNEJ SPRÁVY				
1.1 Je Finančná správa vyplnená na správnom formulári?				
1.2 Je Finančná správa vypracovaná aj v elektronickej verzii?				
1.3 Je Finančná správa vyplnená vo všetkých relevantných poliach?				
1.4 Je názov prijímateľa FP uvedený správne?				
1.5 Je uvedený správny kurz prepočtu?				*/vyplniť ak je to relevantné, inak N/A
1.6 Sú žiadané sumy správne vyplnené a výdavky správne zaradené medzi bežné, kapitálové výdavky a spolu?				
1.7 Sú výdavky správne priradené do rozpočtových kapitol?				
1.8 Je Finančná správa podpísaná štatutárnym zástupcom prijímateľa MP?				
ÚČTOVNÉ DOKLADY				
2. Faktúry				
2.1 Zaslal prijímateľ MP účtovné doklady elektronickou formou ku všetkým výdavkom, ktoré si vo Finančnej správe uplatňuje?				Účt. doklady: napr. faktúra, dohoda o vykonaní práce, cest. príkaz, VBU

2.2 Zaslal prijímateľ MP k účtovným dokladom elektronickou formou všetky požadované prílohy? (vrátane výstupov z analytického účtovníctva)				<p>Investičné – stavebné: súpis vykonaných prác, krycí list čerpania, zisťovací protokol, rekapitulácia (ak je potrebná)</p> <p>Investičné – nákup HIM/NHIM: preberací protokol, resp. aj dodací list</p> <p>Neinvestičné: preberací protokol, resp. aj dodací list</p> <p>K CP – technický preukaz, doklad o nákupe PHM, cestovný lístok, správa zo SC</p> <p>K DoVP – pracovné výkazy</p> <p>Stravné, ubytovanie – prezenčná listina</p>
2.3 Obsahujú všetky účtovné doklady a prílohy pečiatku (pokiaľ ňou disponuje) a podpis odberateľa, t. j. prijímateľa malého projektu, dodávateľa a v prípade stavebných prác aj stavebného dozoru?				
2.4 Obsahujú všetky účtovné doklady a prílohy názov a registračné číslo malého projektu?				
2.5 Obsahuje každý účtovný doklad poradové číslo, názov a opis obsahu dokladov, dátum vyhotovenia, peňažnú čiastku za mernú jednotku a vyjadrenie množstva, celkovú účtovanú čiastku bez DPH, s DPH (sadzbu a výšku)?				
2.6 Je názov a adresa odberateľa na všetkých účtovných dokladoch zhodná s údajom o prijímateľovi malého projektu v Zmluve o poskytnutí FP /dodatkoch, resp. dohode?				
2.7 Je IČO a DIČ odberateľa na všetkých účtovných dokladoch zhodné s údajom v Zmluve o poskytnutí FP /dodatkoch, resp. dohode?				
2.8 Je názov, sídlo, IČO a DIČ dodávateľa na účtovných dokladoch v súlade so Zmluvou o dielo?				
2.9 Je číslo účtu dodávateľa zhodné s údajom v zmluve medzi prijímateľom malého projektu a dodávateľom, resp. dodatkom?				
2.10 Sú sumy v každom účtovnom doklade a v príslušnej prílohe zhodné?				<p>- na 2 desatinné miesta</p> <p>- akceptujú sa centové rozdiely</p>
3. VÝPIS Z BANKOVÉHO ÚČTU:				
3.1 Zaslal prijímateľ MP scan výpisu z bankového účtu (VBÚ) v origináli, resp. ním overenú kópiu?				
3.2 Súlad sumy vo VBÚ so sumou vo FS – preukázal prijímateľ MP úhradu celej čiastky účtovného dokladu vrátane vlastného podielu spolufinancovania a neoprávneného výdavku?				
3.3 Je číslo účtu dodávateľa vo VBÚ zhodné s údajom na faktúre, a v zmluve medzi prijímateľom malého projektu a dodávateľom?				
3.4 Je variabilný symbol úhrady zhodný s číslom faktúry, ktorej sa úhrada týka?				V prípade nesúladu, prijímateľ malého projektu predloží ČP podpísané zároveň aj dodávateľom, potvrdzujúce správny variabilný symbol
4. PRÍLOHY K FS				
4.1 Bola priložená fotodokumentácia (pri realizácii stavebných prác, konferencií...)?				
4.2 Bol priložený fakturovaný predmet (napr. štúdia, analýza, propagačné predmety)?				Podľa druhu dokumentu 1 x na CD, alebo v inej vhodnej forme

4.3 Bola priložená prezenčná listina podpísaná účastníkmi a program (pri organizovaní konferencií, školení, partnerských stretnutí, zasadaní, ubytovaní, stravnom)?				
4.4 Bola priložená zápisnica z aktivity (pri organizovaní konferencií, školení, partnerských stretnutí, zasadaní)?				
4.5 Boli predložené zostavy z analytického účtovníctva projektu?				
5. OVERENIE VECNEJ SPRÁVNOSTI FS				
5.1 Zodpovedá nárokováná čiastka vo FS údajom uvedeným v priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje?				
5.2 Súhlasia číselné prepočty jednotlivých položiek vo FS a priložených účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje?				
5.3 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)				
5.4 Bola niektorá rozpočtová kapitola prekročená?				
6. OVERENIE REÁLNOTI, SPRÁVNOSTI, AKTUÁLNOTI A NEPREKRÝVANIA SA NÁROKOVANÝCH VÝDAVKOV				
6.1 Je vynaloženie výdavkov vo FS preukázané prostredníctvom náležitých účtovných dokladov, resp. dokumentácie, ktorá ich nahradzuje, prípadne prostredníctvom ďalšej podpornej dokumentácie?				
6.2 Je vynaloženie výdavkov vo FS v súlade s pravidlami hospodárnosti?				
6.2 Je predloženými účtovnými dokladmi preukázané, že ide o skutočné výdavky? (dokladovať rovnopismi dodávateľských/zhotoviteľských účtovných dokladov ¹ , príp. prijímateľom malého projektu overené kópie potvrdené podpisom štatutárneho orgánu, bankovými výpismi alebo potvrdeniami banky o uskutočnenej platbe (originálmi príp. prijímateľom malého projektu overenými kópiami potvrdenými podpismi štatutárneho orgánu), podľa potreby tiež preberacími protokolmi medzi prijímateľom malého projektu a jeho dodávateľmi/zhotoviteľmi)				
6.3 Sú jednotlivé čiastky a taktiež celková suma oprávnených výdavkov na účtovných dokladoch, resp. dokumentácii, ktorá ich nahradzuje, správne v zmysle Zmluvy o poskytnutí FP ?				
6.4 Boli výdavky bez doloženej podpornej dokumentácie vylúčené?				Všetky výdavky boli doložené relevantnou dokumentáciou
6.5 Bolo overené neprekrývanie sa nárokováných výdavkov vo FS z daného Programu? (prijímateľ malého projektu vedie analytické účtovníctvo pre projekt, resp. v zmysle § 39 zákona č. 292/2014 Z. z. v platnom znení)				
7. OVERENIE OPRÁVNENOSTI VÝDAVKOV				
7.1 Boli výdavky realizované v rámci oprávneného obdobia malého projektu a Programu?				
7.2 Bol nejaký výdavok považovaný za neoprávnený?				
Súlady s legislatívou SR a EÚ				
8. OPRÁVNENOSŤ VÝDAVKOV				
8.1 Vznikli nárokové výdavky vo FS na oprávnenom území čerpania v súlade s Programom?				
8.2 Sú nárokové výdavky časovo oprávnené v zmysle Zmluvy o poskytnutí FP ?				
8.3 Sú nárokové výdavky vecne oprávnené v zmysle Zmluvy o poskytnutí FP ?				

¹ V prípade, že povaha tohto dokladu neumožňuje vyhotoviť viac rovnopisov originálov (napr. pokladničný blok), VP/PP predkladá ním overenú kópiu s podpisom štatutára VP/PP.

8.4 Súhlasí podľa Zmluvy o poskytnutí FP nárokovaná čiastka vo FS? (vrátane kontroly celkovej sumy s DPH a bez DPH a schváleného percentuálneho prepočtu nárokových výdavkov)				
8.5 Sú nárokové výdavky v súlade s pravidlami oprávnenosti, v súlade s dohodou o financovaní, vnútroštátnymi právnymi predpismi, právnymi predpismi EÚ a nariadeniami na úrovni programu?				
8.6 Sú nárokové výdavky v súlade s platnými právnymi predpismi vrátane vnútroštátnych pravidiel a pravidiel oprávnenosti špecifických pre jednotlivé programy, Programu Interreg V-A SK-HU a podmienok na podporu operácie?				
8.7 Je implementácia projektu v súlade s dohodou o partnerstve?				
9. POMOC DE MINIMIS (AK JE RELEVANTNÉ)				
9.1 V prípade ak je VP/PP subjektom pomoci de minimis, boli dodržané pravidlá a overený súlad so schémou de minimis?				
10. VEREJNÉ OBSTARÁVANIE				
10.1 Bola v súvislosti s nárokovými výdavkami vo FS vykonaná kontrola verejného obstarávania?				
10.2 Boli pravidlá verejného obstarávania dodržané?				
11. INFORMOVANIE A PUBLICITA				
11.1 Boli pravidlá v oblasti informovania a publicity dodržané?				
12. ROVNOSŤ PRÍLEŽITOSTÍ				
12.1 Boli dodržané pravidlá rovnosti príležitostí?				
13. TRVALO UDRŽATEĽNÝ ROZVOJ				
13.1 Bol rešpektovaný princíp trvalo udržateľného rozvoja?				
14. OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA (AK JE RELEVANTNÉ)				
14.1 Boli dodržané pravidlá v oblasti ochrany životného prostredia?				
15. IDENTIFIKÁCIA NEZROVNALOSTÍ				
15.1 Boli administratívnou kontrolou identifikované nezrovnalosti?				
15.2 Boli identifikované nezrovnalosti nahlásené Správcomi FMP?				
16. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA				
16.1 Je možné vystaviť Vyhlásenie o oprávnenosti výdavkov?				
16.2 Oprávnené výdavky na základe kontroly vo FS sú v sume:				
16.3 Administratívnym overením FS boli zistené vyššie uvedené nedostatky / neboli zistené nedostatky: Všetky nedostatky boli odstránené.				

FK FMP KSK :	Dátum:	Podpis:
VR FK FMP KSK :	Dátum:	Podpis: