

## Kontrolný list pre finančnú kontrolu na mieste

### Interný manuál procedúr

#### Referát finančnej kontroly Fondu malých projektov

#### Košický samosprávny kraj

#### Interreg V-A SK-HU

#### Kontrolný list pre finančnú kontrolu na mieste

##### Identifikácia projektu

Program: Fond malých projektov / Programu spolupráce Interreg V-A SK – HU

Názov projektu:

Registračné číslo malého projektu:

Názov/Meno prijímateľa malého projektu:

Finančný objem žiadaných oprávnených výdavkov a nákladov deklarovaných prijímateľom malého projektu na predloženej FS, ktorá bol predmetom kontroly na mieste:

Č.	Kontrolné otázky	áno	nie	Poznámka
<b>1.</b>	<b>Overenie skutočného dodania spolufinancovaných tovarov, vykonaných prác a poskytnutých služieb</b>			
1.1	Zodpovedajú skutočne dodané tovary, služby a vykonané práce overené na mieste účtovným dokladom, resp. dokumentácií, ktorá ich nahradzuje a ostatnej podpornej dokumentácii, ktoré boli predložené správcovi spolu s tabuľkou finančného vyúčtovania?			
1.2	Sú údaje vo faktúrach v súlade s údajmi potvrdzujúcimi platby?			
1.3	Boli faktúry vystavené dodávateľmi?			
1.4	Sú k výdavkom (k faktúram) doložené dodacie listy?			
1.5	Vznikli výdavky počas obdobia oprávnenosti?			
1.6	Zabezpečil prijímateľ malého projektu vysokú kvalitu a transparentnosť implementácie projektových aktivít, ako aj použiteľnosť a efektívnosť vzniknutých výdavkov?			
1.7	Súvisia uhradené výdavky z časového hľadiska so záznamami uvedenými v stavebnom denníku? (ak je relevantné)			
1.8	Je zariadenie používané na účel projektu tak, ako je to deklarované v Žiadosti o FP?			
1.9	Rešpektoval prijímateľ princípy hospodárnosti, efektívnosti a transparentnosti?			
<b>2.</b>	<b>Overenie správnosti vedenia účtovníctva v zmysle Zmluvy o poskytnutí FP</b>			
2.1	Bolo skontrolované účtovníctvo prijímateľa malého projektu?			
2.2	Súhlasia účtovné doklady u prijímateľa malého projektu s účtovnými dokladmi, ktoré prijímateľ malého projektu predložil v rámci FS?			
2.3	Bol každý účtovný doklad za evidovaný, bolo mu pridelené evidenčné číslo, boli uložené u prijímateľa malého projektu?			
2.4	Má prijímateľ malého projektu zaúčtované v účtovníctve všetky účtovné prípady týkajúce sa projektu (fakturované tovary, služby a práce), ktoré sú			

Č.	Kontrolné otázky	áno	nie	Poznámka
	predmetom účtovníctva v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov?			
2.5	Archivuje prijímateľ malého projektu originály dokumentov podpornej dokumentácie, ktoré neboli zaslané kontrole v originálnom vyhotovení?			
2.6	Boli niektoré výdavky deklarované vo FS duplicitne?			
2.7	Existujú k výdavkom náležité účtovné doklady potvrdzujúce platby?			
<b>3.</b>	<b>Overovanie dodržiavania pravidiel informovania a publicity</b>			
3.1	Boli pravidlá v oblasti informovania a publicity rešpektované?			
3.2	Existujú adekvátne informačné tabule na mieste realizácie investičných projektov?			
3.3	Bolo na informačných a propagačných materiáloch použité správne logo Programu?			
<b>4.</b>	<b>Overenie prípadných príjmov z realizácie projektu *</b>	*/ sleduje sa pri operáciách spolufinancovaných z ERDF, ktorých celkové náklady sú vyššie ako 1 milión EUR		
4.1	Má prijímateľ malého projektu príjmy z realizácie projektu?			
4.2	V prípade existencie príjmu prijímateľa malého projektu z realizácie projektu, boli tieto príjmy priznané v príslušnej FS?			
4.3	Bol počas realizácie projektu vykázaný zisk?			
4.4	Bola znížená suma oprávnených výdavkov o zisk z projektu?			
<b>5.</b>	<b>Súlad so Zmluvou o poskytnutí FP</b>			
5.1	Bol preukázaný súlad realizácie projektu s podmienkami Zmluvy o poskytnutí FP vrátane jej dodatkov? (o. i. harmonogramom realizácie, finančným plánom projektu)			
5.2	Sú výdavky v súlade s položkami výdavkov uvedenými v Zmluvy o poskytnutí FP?			
5.3	Boli výdavky vyplácané z iných verejných zdrojov?			
<b>6.</b>	<b>Identifikácia nezrovnalostí</b>			
6.1	Boli kontrolou na mieste identifikované nezrovnalosti? Ak áno, akého typu boli?			
6.2	Boli identifikované nezrovnalosti nahlásené na NO, Správcovi FMP?			
<b>7.</b>	<b>Overenie implementácie plánovaných aktivít projektu</b>			
7.1	Boli plánované aktivity projektu implementované?			
7.2	Boli aktivity projektu vykonané v súlade s projektom?			
<b>Vypracoval (1. člen kontrolnej skupiny)</b> Meno: _____ Dátum: _____ Pozícia: _____ Podpis: _____  <b>Overil (2. člen kontrolnej skupiny)</b> Meno: _____ Dátum: _____ Pozícia: _____ Podpis: _____				