

## Kontrolný list k finančnej kontrole VO

### Interný manuál procedúr

#### Referát finančnej kontroly Fondu malých projektov

#### Košický samosprávny kraj

#### Interreg V-A SK-HU

Kontrolný zoznam k finančnej kontrole VO Zákazka podľa § 117 ZVO - do 30 000 EUR - štandardná ex post kontrola					
<b>Identifikácia Programu</b>					
Názov Programu					
Názov prioritnej osi/opatrenia					
<b>Identifikácia projektu a prijímateľa</b>					
Registračné číslo projektu					
Názov projektu					
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa					
Druh verejného obstarávateľa / obstarávateľa podľa ZVO					
<b>Identifikácia zákazky</b>					
Druh zákazky podľa predpokladanej hodnoty zákazky		Zákazka s nízkou hodnotou - do 30 000 EUR bez DPH			
Druh zákazky podľa postupu		Zákazka s nízkou hodnotou podľa § 117 ZVO			
Druh zákazky podľa predmetu obstarania					
Typ kontroly		Štandardná ex post kontrola			
Názov zákazky					
Názov dodávateľa					
IČO dodávateľa					
Predpokladaná hodnota zákazky					
Hodnota zákazky bez DPH					
Hodnota zákazky s DPH					
Dátum podpisu zmluvy s dodávateľom					
Dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy					
Link na CRZ, prípadne webové sídlo					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1	Boli dodržané princípy v zmysle § 10 ods. 2 ZVO? Dodržal verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky princíp hospodárnosti?				
2	a) Boli hospodárne vynaložené náklady na predmet zákazky?				
	b) V prípade, že verejný obstarávateľ využil prípravné trhové konzultácie, postupoval podľa § 25 ZVO?				
3	Bol zamestnanec vykonávajúci kontrolu				

	oboznámený s rizikovými indikátormi podľa Systému riadenia EŠIF, v časti kontrola verejného obstarávania - spolupráca s PMÚ a spolupráca s OČTK? Neboli identifikované rizikové indikátory, ktoré môžu iniciovať spoluprácu s PMÚ alebo OČTK?				
4	a) Nebol pri zadávaní zákazky identifikovaný konflikt záujmov podľa § 23 ZVO?				
	b) Boli v prípade konfliktu záujmov prijaté primerané opatrenia a vykonaná náprava v zmysle § 23 ods. 5 ZVO?				
	c) Bol uchádzač alebo záujemca vylúčený podľa § 40 ods. 6 písm. f), ak konflikt záujmov nebolo možné odstrániť inými účinnými opatreniami?				
5	Je verejné obstarávanie z pohľadu kontroly predmetu obstarávania, návrhu zmluvných podmienok a iných údajov vo vecnom súlade so schválenou žiadosťou o FP a účinnou Zmluvou o poskytnutí FP?				
6	Bola výsledná zmluva zverejnená v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám?				
7	Bola výsledná zmluva podpísaná s uchádzačom, ktorý je oprávnený dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktorý nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu.?				
8	a) Bola PHZ určená ako cena bez DPH?				
	b) Bola PHZ určená na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky, prípravnou trhovou konzultáciou, resp. na základe prieskumu trhu?				
	c) Bola PHZ určená tak, že zahŕňa: - PHZ všetkých prípadných častí zákazky, - hodnotu opakovaných plnení v priebehu kalendárneho roka, - všetky formy opcií a všetky obnovenia zákazky v priebehu kalendárneho roka, - predpokladanú hodnotu tovaru alebo služieb, ktoré verejný obstarávateľ poskytnú dodávateľovi v súvislosti so zákazkou na uskutočnenie stavebných prác, ak sú potrebné na uskutočnenie stavebných prác?				
	d) Nedošlo k rozdeleniu zákazky alebo nebol zvolený spôsob určenia jej PHZ s cieľom znížiť PHZ pod finančné limity podľa ZVO?				
	e) Boli v dokumentácii k verejnému obstarávaniu aj informácie a podklady, na základe ktorých bola určená PHZ a to najmä záznam z prieskumu trhu, aktualizovaný rozpočet zo žiadosti o FP a pod.?				
	f) Bola PHZ platná v čase začatia postupu zadávania zákazky?				
	g) Je PHZ nižšia ako 30 000 EUR v nadväznosti na hodnotu opakovaných plnení v priebehu kalendárneho roka, resp. počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden				

	kalendárny rok ?				
	h) Bola PHZ určená v súlade s ostatnými ustanoveniami § 6 ZVO?				
9	Boli stanovené kritériá na vyhodnotenie ponúk primerané a súviseli s predmetom zákazky?				
10	a) Oslovil alebo identifikoval prijímateľ minimálne troch potenciálnych dodávateľov, ktorí sú oprávnení dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktorý nemajú uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu za účelom výberu úspešného uchádzača?				
	b) Využil pri prieskume trhu niektorý z možných nástrojov (napr. formou faxu, mailu, web stránky, katalógov, cenových ponúk, atď. okrem telefonického prieskumu)?				
11	Boli oslovení alebo identifikovaní ako potenciálni dodávatelia také hospodárske subjekty, ktoré sú oprávnené dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktorí nemajú uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu?				
12	a) Je výber úspešného uchádzača odôvodnený vykonaním a riadnym zdokumentovaním prieskumu trhu?				
	b) Boli ponuky vyhodnotené na základe stanovených kritérií?				
13	Obsahuje záznam z prieskumu trhu minimálne náležitosti určené Systémom riadenia EŠIF?				
14	Neboli identifikované iné porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania?				
<p><b>VYJADRENIE</b>  KM OKFMP TTSK vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole verejného obstarávania neboli zistené nedostatky s vplyvom alebo možným vplyvom na výsledok verejného obstarávania prehlasuje, že výdavky z verejného obstarávania sú hospodárne (ak relevantné).</p> <p>Na základe overených skutočností potvrdzujem, že (uveďte jednu z možností v súlade s ustanovením § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole č. 357/2015 Z. z.).[i]</p>					

[i] Pri kontrole hospodárnosti výdavkov RFK FMP KSK postupuje podľa kap. 4.7 IMP RFK FMP KSK. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach Partnera strešného projektu (PSP) ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je PSP oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). Ak je výrok povinným údajom, uvádza sa pri každej osobe osobitne.

<b>Kontrolu vykonal<sup>1</sup></b>	
<b>Dátum</b>	
<b>Podpis</b>	
<b>Kontrolu vykonal<sup>2</sup></b>	
<b>Dátum</b>	
<b>Podpis</b>	

---

<sup>1</sup>FK FMP KSK uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne.

<sup>2</sup>FK FMP KSK uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca.

Kontrolný zoznam k finančnej kontrole VO Zákazka podľa § 117 ZVO - nad 30 000 EUR - štandardná ex post kontrola					
Identifikácia Programu					
Názov Programu					
Názov prioritnej osi					
Identifikácia projektu a prijímateľa					
Registračné číslo projektu					
Názov projektu					
Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa					
Druh verejného obstarávateľa / obstarávateľa podľa ZVO					
Identifikácia zákazky					
Druh zákazky podľa predpokladanej hodnoty zákazky		Zákazka s nízkou hodnotou - hodnota zákazky 30 000 EUR a vyššia bez DPH			
Druh zákazky podľa postupu		Zákazka s nízkou hodnotou podľa § 117 ZVO			
Druh zákazky podľa predmetu obstarania					
Typ kontroly		Štandardná ex post kontrola			
Názov zákazky					
Názov dodávateľa					
IČO dodávateľa					
Predpokladaná hodnota zákazky					
Hodnota zákazky bez DPH					
Hodnota zákazky s DPH					
Oprávnené výdavky z hodnoty zákazky					
Dátum podpisu zmluvy s dodávateľom					
Dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy					
Link na CRZ, prípadne webové sídlo					
P. č.	Kontrolné otázky	áno	nie	netýka sa	Poznámka
1	a) Bola PHZ určená ako cena bez DPH?				
	b) Bola PHZ určená na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky, prípravnou trhovou konzultáciou, resp. na základe prieskumu trhu?				
	c) Bola PHZ určená tak, že zahŕňa: - PHZ všetkých prípadných častí zákazky, - hodnotu opakovaných plnení v priebehu kalendárneho roka, - všetky formy opcí a všetky obnovenia zákazky v priebehu kalendárneho roka, - predpokladanú hodnotu tovaru alebo služieb, ktoré verejný obstarávateľ poskytnú dodávateľovi v súvislosti so zákazkou na uskutočnenie stavebných prác, ak sú potrebné na uskutočnenie stavebných prác?				
	d) Je v prípade zákazky na stavebné práce, PHZ stanovená tak, že nezahŕňa PHZ aj za dodávku tovaru alebo poskytnutie služieb, ktoré nie sú				

	nevyhnutné na splnenie zmluvy na stavebné práce?				
	e) Nedošlo k rozdeleniu zákazky alebo nebol zvolený spôsob určenia jej PHZ s cieľom znížiť PHZ pod finančné limity podľa ZVO?				
	f) Boli v dokumentácii k verejnému obstarávaniu aj informácie a podklady, na základe ktorých bola určená PHZ a to najmä záznam z prieskumu trhu, aktualizovaný rozpočet zo žiadosti o FP?				
	g) Bola PHZ platná v čase začatia postupu zadávania zákazky?				
	h) Je PHZ v nadväznosti na hodnotu opakovaných plnení v priebehu kalendárneho roka, resp. počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok, nižšia ako: - 70 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín a zákazku na poskytnutie služby, okrem služby uvedenej v <u>prílohe č. 1</u> ZVO, - 180 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác, - 260 000 eur, ak ide o služby uvedené v prílohe č. 1 ZVO (sociálne služby a iné osobitné služby), - 144 000 eur, resp. 221 000 ak ide o potraviny;  V prípade osoby podľa § 8 ZVO (ak jej verejný obstarávateľ poskytuje viac ako 50% finančných prostriedkov na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác alebo na poskytnutie služieb) PHZ v nadväznosti na hodnotu opakovaných plnení v priebehu kalendárneho roka, resp. počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok, je nižšia ako: - 100 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín a zákazku na poskytnutie služby, okrem služby uvedenej v <u>prílohe č. 1</u> ZVO, - 221 000 eur ak ide o zákazku na potraviny, - 250 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác, - 550 000 eur, ak ide o služby uvedené v prílohe č. 1 ZVO (sociálne služby a iné osobitné služby),				
	i) Bola PHZ určená v súlade s ostatnými ustanoveniami § 6 ZVO?				
2	a) Boli hospodárne vynaložené náklady na predmet zákazky?				
	b) V prípade, že verejný obstarávateľ využil prípravné trhové konzultácie, postupoval podľa § 25 ZVO?				
3	Obsahovala výzva na súťaž minimálne identifikáciu prijímateľa, jednoznačnú a úplnú špecifikáciu predmetu zákazky a prípadných ďalších podmienok súťaže, podmienky realizácie zmluvy, kritériá na vyhodnotenie ponúk, presnú lehotu a adresu na predkladanie ponúk?				
4	Boli stanovené kritériá na vyhodnotenie ponúk primerané a súviseli s predmetom zákazky?				
5	Zaslal prijímateľ v ten istý deň ako zverejnil výzvu na súťaž na svojom webovom sídle, informáciu				

	o tomto zverejnení aj na osobitný e-mailový kontakt CKO <a href="mailto:zakazkycko@vlada.gov.sk">zakazkycko@vlada.gov.sk</a> ?				
6	Zaslal prijímateľ súčasne so zverejnením výzvy na súťaž a jej zaslaním na zverejnenie CKO, zároveň túto výzvu minimálne trom vybraným záujemcom?				
7	Bola zverejnená výzva na súťaž na webovom sídle prijímateľa alebo na inom vhodnom mieste minimálne celých 5 pracovných dní v prípade zákaziek na tovary a poskytnutie služieb a minimálne celých 7 pracovných dní v prípade zákaziek na uskutočnenie stavebných prác pred dňom predkladania ponúk (do lehoty sa nezapočítava deň zverejnenia)?				
8	Boli oslovení potenciálni záujemcovia také hospodárske subjekty, ktoré sú oprávnené dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktoré nemajú uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu?				
9	a) Postupoval prijímateľ pri vyhodnocovaní predložených ponúk v súlade s výzvou na súťaž?				
	b) Obsahuje záznam z prieskumu trhu minimálne náležitosti určené Systémom riadenia EŠIF?				
	c) Majú vybraní záujemcovia oprávnenie poskytnúť obstarávanú službu resp. dodať tovar alebo uskutočniť stavebné práce a nemajú uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu				
10	Oznámil verejný obstarávateľ písomne (elektronicky) všetkým uchádzačom, ktorých ponuky sa vyhodnocovali, výsledok vyhodnotenia ponúk?				
11	Výsledok súťaže je založený na písomnom zmluvnom vzťahu?				
12	V prípade, že prijímateľovi nebola predložená ani jedna ponuka a následne došlo k rokovaniu s jedným alebo viacerými záujemcami, boli splnené podmienky pre toto rokovanie v zmysle Systému riadenia EŠIF?				
13	Boli dodržané princípy v zmysle § 10 ods. 2 ZVO? Dodržal verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky princíp hospodárnosti?				
14	Bol zamestnanec vykonávajúci kontrolu oboznámený s rizikovými indikátormi podľa Systému riadenia EŠIF, v časti kontrola verejného obstarávania - spolupráca s PMÚ a spolupráca s OČTK? Neboli identifikované rizikové indikátory, ktoré môžu iniciovať spoluprácu s PMÚ alebo OČTK?				
15	a) Nebol pri zadávaní zákazky identifikovaný konflikt záujmov podľa § 23 ZVO?				
	b) Boli v prípade konfliktu záujmov prijaté primerané opatrenia a vykonaná náprava v zmysle § 23 ods. 5 ZVO?				



	c) Bol uchádzač alebo záujemca vylúčený podľa § 40 ods. 6 písm. f), ak konflikt záujmov nebolo možné odstrániť inými účinnými opatreniami?				
16	Je verejné obstarávanie z pohľadu kontroly predmetu obstarávania, návrhu zmluvných podmienok a iných údajov vo vecnom súlade so schválenou žiadosťou o FP a účinnou Zmluvou o poskytnutí FP?				
17	a) Je úspešný uchádzač zapísaný v registri partnerov verejného sektora?				
	b) Sú subdodávatelia úspešného uchádzača, ktorí majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora, zapísaní v registri partnerov verejného sektora (ak relevantné)?				
18	Bola výsledná zmluva zverejnená v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám?				
19	Bola výsledná zmluva podpísaná s uchádzačom, ktorý je oprávnený dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktorý nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu?				
20	Neboli identifikované iné porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania?				

#### VYJADRENIE

<sup>1</sup>FK FMP KSK vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole verejného obstarávania neboli zistené nedostatky s vplyvom alebo možným vplyvom na výsledok verejného obstarávania prehlasuje, že výdavky z verejného obstarávania sú hospodárne (ak relevantné).

Na základe overených skutočností potvrdzujem, že (uved'te jednu z možností v súlade s ustanovením § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole č. 357/2015 Z. z.).[i]

<b>Kontrolu vykonal<sup>3</sup></b>	
<b>Dátum</b>	
<b>Podpis</b>	
<b>Kontrolu vykonal<sup>4</sup></b>	
<b>Dátum</b>	
<b>Podpis</b>	

[i] Pri kontrole hospodárnosti výdavkov RFK FMP KSK postupuje podľa kap. 4.7 RFK FMP KSK. Výrok je povinným údajom len v prípade, ak kontrolný zoznam slúži v podmienkach Partnera strešného projektu (PSP) ako doklad súvisiaci s finančnou operáciou alebo jej časťou v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole (v opačnom prípade je PSP oprávnený tento výrok odstrániť alebo uviesť neuplatňuje sa). Ak je výrok povinným údajom, uvádza sa pri každej osobe osobitne.

<sup>3</sup>FK FMP KSK uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne.

<sup>4</sup>FK FMP KSK uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca.