

**Správa z kontroly VO**  
**Interný manuál procedúr**  
**Referát finančnej kontroly Fondu malých projektov**  
**Košický samosprávny kraj**  
**Interreg V-A SK-HU**

Správa z kontroly VO

(v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“))

**Identifikačné údaje projektu**

Fond:

Program: Fond malých projektov v rámci Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Maďarsko 2014-2020

Prioritná os: Vyberte položku.

Názov projektu:

Registračné číslo projektu:

Dátum účinnosti Zmluvy o poskytnutí FP: Kliknutím zadáte dátum.

**Identifikácia riadiaceho orgánu vykonávajúceho kontrolu**

Názov orgánu kontroly: Referát finančnej kontroly FMP KSK

Sídlo orgánu kontroly: Námestie maratónu mieru 1, 042 66 Košice

Poštová adresa: Námestie maratónu mieru 1, 042 66 Košice

Pracovníci orgánu kontroly<sup>1</sup>:

Prizvaná osoba<sup>2</sup> (ak je relevantné):

**Identifikácia kontrolovanej osoby**

Názov/meno a priezvisko kontrolovanej osoby<sup>3</sup>:

Sídlo kontrolovanej osoby:

<sup>1</sup> FK RFK FMP KSK uvedie meno a priezvisko pracovníkov kontrolného orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

<sup>2</sup> FK RFK FMP KSK uvedie meno a priezvisko pracovníkov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb, alebo fyzických osôb, ktoré sa budú spolupodieľať na vykonávaní kontroly s FK RFK FMP KSK ako prizvané osoby.

<b>Identifikácia tretích osôb<sup>4</sup></b>
Názov/meno a priezvisko tretej osoby:
Sídlo tretej osoby:

<b>Údaje o vykonanej kontrole</b>	
Miesto fyzického výkonu kontroly <sup>5</sup> :	
Dátum fyzického výkonu kontroly <sup>6</sup> : Kliknutím zadáte dátum.	
Cieľ kontroly: kontrola súladu finančnej operácie s právom SR a EÚ a usmerneniami a metodickými pokynmi CKO, RO/NO a Správcu FMP	
Predmet kontroly: Finančná kontrola verejného obstarávania	
Bližšia identifikácia predmetu kontroly: <sup>7</sup>	
názov zákazky: kód Oznámenia:	
Forma výkonu kontroly: Vyberte položku.	
Predpokladaná hodnota zákazky: Hodnota zákazky podľa uzatvorenej zmluvy: Hodnota zákazky pripadajúca na projekt <sup>8</sup> :	
Opis zistených nedostatkov <sup>9</sup> spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:	
Oprávnené výdavky: (výška výdavkov pripustených do financovania)	
Neoprávnené výdavky: (uplatnená korekcia)	
Závery z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole:  VYJADRENIE: Na základe overených skutočností potvrdzujem, že Vyberte položku.	
Informácia o vykonaní finančnej kontroly v zmysle § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole <sup>10</sup> :	

<sup>3</sup> FK RFK FMP KSK uvedie názov kontrolovanej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je kontrolovanou osobou fyzická osoba

<sup>4</sup> V prípade, ak je to relevantné, t.j. ak je kontrolovanou aj tretia osoba uvedie FK RFK FMP KSK jej bližšiu identifikáciu (napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ).

<sup>5</sup> Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste (ak je finančná kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste, FK RFK FMP KSK uvedie všetky tieto miesta).

<sup>6</sup> V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni.

<sup>7</sup> FK RFK FMP KSK môže zadať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

<sup>8</sup> Ak nie je definovaná presná hodnota v zmluve, uvedie sa odhad.

<sup>9</sup> FK RFK FMP KSK detailne popíše nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené s odkazom na príslušné porušenia legislatívy SR, EÚ, Zmluva o financovaní malého projektu (pre FMP Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko 2014 – 2020) a pod. vrátane kvalifikácie zistených nezrovnalostí alebo zisteného podozrenia z nezrovnalosti.

<sup>10</sup> FK RFK FMP KSK vyplní ak je to relevantné. FK RFK FMP KSK uvedie, ktoré skutočnosti uvedené v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole overil.

Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:	
Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou <sup>11</sup> :	
Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom <sup>12</sup> :	
Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku <sup>13</sup> :	
Iné <sup>14</sup> :	

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly			
Kontrolu vykonal <sup>15</sup> :	Pozícia <sup>16</sup> :	Podpis:	Dátum vyhotovenia návrhu Vyberte položku. :
Kontrolu schválil:	Pozícia <sup>17</sup> :	Podpis:	Dátum

### 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 kontrolovanú osobu (napr. prijímateľa).

<sup>11</sup> uvedie názov prílohy/názvy príloh, ktoré potvrdzujú nedostatky zistené kontrolou.

<sup>12</sup> Určí FK RFK FMP KSK, pričom minimálna lehota je 5 kalendárnych dní.

<sup>13</sup> Určí FK RFK FMP KSK, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

<sup>14</sup> FK RFK FMP KSK uvedie ďalšie doplňujúce údaje (napr. informáciu o prerušení plynutia lehôt do zaslania námietok k návrhu správy zo strany kontrolovanej osoby).

<sup>15</sup> FK RFK FMP KSK uvedie meno a priezvisko osoby (pracovníkov RFK FMP KSK), ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálneho princípu). V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu štatutárny orgán alebo ním určený vedúci pracovník.

<sup>16</sup> FK RFK FMP KSK uvedie pozíciu pracovníka FK RFK FMP KSK v rámci interných predpisov. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci pracovník, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho pracovníka, je FK RFK FMP KSK povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho pracovníka. V prípade prizvaných osôb FK RFK FMP KSK tento stĺpec nevyplní.

<sup>17</sup> FK RFK FMP KSK uvedie pozíciu pracovníka FK RFK FMP KSK v rámci interných predpisov. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci pracovník, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho pracovníka, je FK RFK FMP KSK povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho pracovníka. V prípade prizvaných osôb NO tento stĺpec nevyplní.

Kontrola je skončená dňom zaslania Vyberte položku. kontrolovanej osobe (napr. prijímateľovi).