



Koordináčny orgán pre finančné nástroje

Vzor č. 8

verzia 2

Finančné nástroje
Programové obdobie 2014 – 2020

Vec:	Oznámenie o výkone finančnej kontroly na mieste
Určené pre:	Riadiace orgány / Sprostredkovateľské orgány
Na vedomie:	Centrálny koordináčny orgán Certifikačný orgán Orgán auditu
Vydáva:	Koordináčny orgán pre finančné nástroje v súlade s kapitolou 1.5.2, ods. 2, písm. d) Systému riadenia finančných nástrojov financovaných z Kohézneho fondu, Európskeho fondu regionálneho rozvoja a Európskeho sociálneho fondu
Záväznosť:	Vzor je pre subjekty, ktorým je určený záväzný. Subjekty, ktorým je vzor určený môžu vzor doplniť s ohľadom na špecifické potreby OP, pričom musí byť zachovaný minimálny obsah uvedený vo vzore.
Dátum vydania:	21.10.2019
Dátum účinnosti:	01.11.2019
Schválil:	Ing. Ladislav Kamenický minister financií SR

Oznámenie o výkone finančnej kontroly na mieste

(v zmysle § 20 ods. 5 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 3 písm. c) zákona č. 323/2015 Z. z. o finančných nástrojoch financovaných z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)

Identifikácia oprávnenej osoby a prizvanej osoby (ak relevantné)	
Názov oprávnenej osoby	
Sídlo oprávnenej osoby	
Vedúci kontrolnej skupiny ¹	
Členovia kontrolnej skupiny ²	
Prizvaná osoba ³ (ak je relevantné)	
Identifikácia povinnej osoby	
Názov povinnej osoby	
Sídlo, resp. adresa povinnej osoby	
Postavenie povinnej osoby ⁴	prijímateľ / finančný sprostredkovateľ / konečný prijímateľ
Identifikácia tretej osoby ⁵	
Názov tretej osoby	
Sídlo tretej osoby	
Vzťah tretej osoby k povinnej osobe	
Identifikácia operácie a cieľa kontroly	
Fond	
Operačný program	
Prioritná os	
Finančný nástroj	
Názov operácie	
Kód operácie v ITMS	
Dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy o financovaní / zmluvy s finančným sprostredkovateľom / operačnej dohody ⁶	
Cieľ kontroly ⁷	

¹ RO uvedie meno, priezvisko a funkciu vedúceho kontrolnej skupiny.

² RO uvedie meno, priezvisko a funkciu ostatných členov kontrolnej skupiny okrem prizvaných osôb.

³ RO uvedie meno a priezvisko zamestnancov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb, alebo fyzických osôb, ktoré sa budú spolupodieľať na vykonávaní kontroly s RO ako prizvané osoby, ak sú tieto osoby známe v čase zaslania oznámenia.

⁴ RO uvedie, či sa jedná o prijímateľa, finančného sprostredkovateľa alebo konečného prijímateľa, t. j. aké je postavenie povinnej osoby v implementačnej štruktúre.

⁵ RO uvedie v prípade, ak je to relevantné, a ak je tretia osoba známa v čase zaslania oznámenia.

⁶ Podľa povinnej osoby.

⁷ RO uvedie osobitný cieľ kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené vo vzore kontrolného zoznamu ku kontrole finančných nástrojov vydanom Koordinačným orgánom pre finančné nástroje.

Bližšia identifikácia cieľa kontroly:	
Iné ⁸	
Fyzický výkon finančnej kontroly na mieste	
Miesto výkonu finančnej kontroly na mieste ⁹	
Termín začatia fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste ¹⁰	
Predpokladaná dĺžka fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste ¹¹	

V dňa

.....
 podpis vedúceho kontrolnej skupiny

POUČENIE:

- 1) Povinná osoba je voči oprávnenej osobe a prizvanej osobe, okrem ostatných povinností vyplývajúcich jej z príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole, povinná:
 - a) predložiť na vyžiadanie výsledky kontrol alebo auditov vykonaných inými orgánmi a povinnou osobou, ktoré súvisia s finančnou kontrolou na mieste,
 - b) predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou alebo prizvanou osobou vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s finančnou kontrolou na mieste a umožniť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe vyhotovovať si kópie týchto podkladov,
 - c) poskytnúť súčinnosť oprávnenej alebo prizvanej osobe,
 - d) vytvoriť podmienky na vykonanie finančnej kontroly na mieste a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť jej začatie a riadny priebeh,

⁸ RO vyplní podľa potreby.

⁹ Uvádza sa miesto výkonu finančnej kontroly na mieste (napr. sídlo, miesto podnikania, bydlisko povinnej osoby).

¹⁰ RO uvedie predpokladaný začiatok fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste.

¹¹ RO uvedie predpokladaný počet dní, počas ktorých by sa mal vykonávať fyzický výkon finančnej kontroly na mieste.

- e) oboznámiť oprávnenú alebo povinnú osobu pri začatí finančnej kontroly na mieste s bezpečnostnými predpismi, ktoré sa vzťahujú na priestory, v ktorých sa vykonáva finančná kontrola na mieste,
- f) umožniť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe vstup do objektu, zariadenia, prevádzky, dopravného prostriedku, na pozemok alebo vstup do obydlia, ak sa používa aj na podnikanie alebo na vykonávanie inej hospodárskej činnosti,
- g) prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo v správe a odstrániť príčiny ich vzniku,
- h) predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení,
- i) prepracovať a predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení, ak sa vyžiada jeho prepracovanie a predloženie,
- j) splniť prijaté opatrenia v určenej lehote,
- k) na výzvu predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

Na tretiu osobu sa vzťahujú povinnosti uvedené v písm. a) až f).

- 2) Za nesplnenie povinností uvedených v § 21 ods. 3 a 4 alebo § 23 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite možno uložiť:
 - a) povinnej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100 000 eur,
 - b) zamestnancovi povinnej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3000 eur.
- 3) Vedúci kontrolnej skupiny, členovia kontrolnej skupiny a prizvaná osoba, vykonávajúci kontrolu, majú pri plnení úloh podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite postavenie verejných činiteľov podľa § 128 zákona č. 300/2005 Z. z. Trestného zákona v znení neskorších predpisov.