

VZOROVÉ KONTROLNÉ OTÁZKY

pre overovanie zedefinovania a uplatňovania pravidiel verejného
obstarávania a obstarávania v systémovej audite
Verzia 2

Programové obdobie:	2021 – 2027
Určené pre:	Sekcia auditu a kontroly MF SR (ako orgán auditu pre Európsky fond regionálneho rozvoja, Európsky sociálny fond plus, Kohézny fond, Fond na spravodlivú transformáciu, Európsky námorný, rybolovný a akvakultúrny fond, Fond pre azyl, migráciu a integráciu, Fond pre vnútornú bezpečnosť a Nástroj finančnej podpory na riadenie hraníc a vízovú politiku) Spolupracujúce orgány
Vypracoval:	Sekcia auditu a kontroly Odbor právnej podpory a technickej pomoci Oddelenie právnej podpory
Dátum účinnosti:	01.07.2024
Schválil:	

Ing. Vladimíra Zacharidesová
generálna riaditeľka sekcie auditu a kontroly

Orgán auditu zverejňuje svoje vzorové kontrolné otázky s cieľom pôsobiť preventívne a dať do pozornosti oblasti, ktoré overuje v rámci výkonu vládneho auditu fondov Európskej únie na riadiacom orgáne / sprostredkovateľskom orgáne, resp. na úrovni prijímateľa v prípade overenia dodržiavania pravidiel a postupov verejného obstarávania a obstarávania.

Kontrolné otázky orgánu auditu predstavujú minimálny rozsah pre výkon vládneho auditu fondov Európskej únie. Audítorská skupina môže v rámci výkonu vládneho auditu tieto kontrolné otázky upraviť, resp. rozšíriť podľa potreby, v nadväznosti na rozsah, cieľ a špecifiká overovaného programu pri výkone vládneho auditu.

Číslo otázky	Úroveň overovania (pre správne filtrovanie pozri legendu v hárkú "Spôsob filtrovania + poznámky")	Otázka	Skutočnosť, ktorá sa overuje	Právny predpis a iné relevantné akty	Časť/kapitola právneho predpisu a iného relevantného aktu	Rozsah overenia	Je nedostatok	Nie je nedostatok	Netýka sa	Nie je možné overiť	Popis overenia	Overené dokumenty	Popis nedostatku	Nadlimitné zákazky/koncesie	Podlimitné zákazky	Zákazky s NH	Poznámka
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Úroveň overovania	<p>Kontrolné otázky vyplývajúce z nasledovnej riadiacej dokumentácie:</p> <ol style="list-style-type: none"> Rámec implementácie fondov pre Programové obdobie 2021-2027, verzia 1, dátum vydania 18.11.2022 (ďalej len "RIF"); Príručka k finančnej kontrole projektov s rizikovo orientovaným prístupom, Programové obdobie 2021 – 2027, verzia 1.1, dátum vydania 05.10.2023 (ďalej len "Príručka ku kontrole"); Príručka pre žiadateľov/prijímateľov k procesu a kontrole verejného obstarávania/obstarávania, verzia 1, dátum vydania: 22. 12. 2022 (ďalej len "Príručka VO"); Príručka k oprávnenosti výdavkov, verzia 1, dátum vydania: 18. 11. 2022 (aktualizácia 29.4.2024) (ďalej len "Príručka k oprávnenosti"); Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu, verzia 5, dátum vydania 9. 2. 2024 (ďalej len "Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu"); Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom a o zodpovednostiach súvisiacich s týmto poverením, CEZ MIRRI SR: 681/2023 Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, časová verzia predpisu účinná od 31.03.2024 (v znení zákona 438/2015 Z. z., 315/2016 Z. z., 93/2017 Z. z., 248/2017 Z. z., 264/2017 Z. z., 112/2018 Z. z., 177/2018 Z. z., 269/2018 Z. z., 345/2018 Z. z., 215/2019 Z. z., 221/2019 Z. z., 62/2020 Z. z., 9/2021 Z. z., 141/2021 Z. z., 187/2021 Z. z.(nepriamo), 214/2021 Z. z., 395/2021 Z. z., 64/2022 Z. z., 86/2022 Z. z., 121/2022 Z. z., 151/2022 Z. z., 32/2024 Z. z., 40/2024 Z. z.) (ďalej len "ZVO"); Príručka k používaniu systému Arachne, Programové obdobie 2021-2027, verzia 1, dátum vydania: 3.6.2024 (ďalej len "Príručka k Arachne"); Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "Zákon č. 357/2015") 															
Overenie nastavenia a dodržiavania všeobecných pravidiel a postupov pri kontrole VO																	
1	RO	Má riadiaci orgán (ďalej len "RO") v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly/finančnej kontroly verejného obstarávania/obstarávania (ďalej len "VO/O") financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027 ? <i>Pozn.: VO/obstarávanie financované z týchto programov je predmetom výkonu kontroly zo strany poskytovateľa (nie predmetom výkonu kontroly ÚVO ako SO) a postupom stanoveným v jeho riadiacej dokumentácii, pričom fázy výkonu kontroly sú na základe analógie totožné s fázami kontroly podľa príručky VO.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ Príručka ku kontrole/ Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne	kap. 3/ kap. 1., bod 2./ kap. 1 a 2.6/ kap. 1, bod. 11 a kap. 6, prílohy č. 2 a č. 3/ kap. 5.2.	všetky kontroly											
2	RO	Je postup kontroly/finančnej kontroly VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027 vypracovaný v súlade s príslušnou verziou RIF, príslušnou verziou Príručky ku kontrole, príslušnou verziou Príručky VO (ak si tak určil RO), Príručkou k oprávnenosti, Príručkou Arachne a príslušnou časovou verziou ZVO? Sú postupy pre výkon kontroly/finančnej kontroly VO/O v súlade s postupmi stanovenými zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (netýka sa predbežnej kontroly, ktorá nie je vykonávaná podľa zákona o finančnej kontrole)?	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ Príručka ku kontrole/ Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne/ Zákon č. 357/2015 Z.z.	kap. 3/ kap. 1., bod 2./ kap. 1 a 2.6./ kap. 1, bod. 11 a kap. 6, prílohy č. 2 a č. 3/ kap. 5.2./ najmä § 8	všetky kontroly											
3	RO	Skontroloval RO dodržanie pravidiel SR a EÚ pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác súvisiacich postupov (VO/O financované z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027)? Bola kontrola/finančná kontrola VO/O vykonaná v zmysle príslušnej verzie interných postupov RO, a teda aj v zmysle vtedy platnej verzie RIF, Príručky ku kontrole, Príručky VO (ak si tak určil RO), Príručky k oprávnenosti, Príručky k Arachne, so zohľadnením v čase výkonu kontroly VO/O platného a účinného ZVO?	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ Príručka ku kontrole / Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne/	kap. 8 - pozn. pod čiarou/ kap. 1., bod 2./ kap. 2.6./ kap. 1, bod. 11 a kap. 6, prílohy č. 2 a č. 3/ kap. 5.2./	všetky kontroly											

4	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly/finančnej kontroly VO/O v rámci projektov spolufinancovaných z fondov Európskej únie v rámci Programu Slovensko?</p> <p><i>Pozn. V manuáli procedúr RO sa uvádza len rozsah činností vykonávaných RO. V prípade, že RO niektoré činnosti deleguje na sprostredkovateľský orgán, uvedie to v manuáli procedúr, aby bolo zrejmé, ktorý subjekt dané činnosti zabezpečuje a dané činnosti budú popísané v manuáli procedúr SO.</i></p>	nastavenie systému	RIF/Príručka VO/ Príručka ku kontrole/ Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne/	kap. 3 a kap. 8/ kap. 4/ kap. 2.6./ kap. 6, Príloha č. 3/ kap. 5.4	všetky kontroly													
5	ÚVO ako SO	<p>Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly/finančnej kontroly VO/O financovaných z prostriedkov EÚ, vrátane zmien (dodatkov) zmlúv, ktoré boli výsledkom postupov VO/O, pre prípady, <u>ak už bol schválený príspevok zo strany RO, t. j. bola uzavretá zmluva o poskytnutí NFP</u>, ktorá je platná a účinná, alebo bolo vydané rozhodnutie o schválení žiadosti o NFP, ktoré nadobudlo právoplatnosť v prípade, ak je prijímateľ a poskytovateľ tá istá osoba a príspevok sa poskytuje na základe tohto rozhodnutia?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i></p>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8./ kap. 2.6./ kap. 4./ § 184q a nasl.	všetky kontroly													
6	ÚVO ako SO	<p>Vykonal ÚVO ako SO kontrolu/finančnú kontrolu VO/O financovaných z prostriedkov EÚ, vrátane zmien (dodatkov) zmlúv, ktoré boli výsledkom postupov VO/O, pre prípady, <u>ak už bol schválený príspevok zo strany RO, t. j. bola uzavretá zmluva o poskytnutí NFP</u>, ktorá je platná a účinná, alebo bolo vydané rozhodnutie o schválení žiadosti o NFP, ktoré nadobudlo právoplatnosť v prípade, ak je prijímateľ a poskytovateľ tá istá osoba a príspevok sa poskytuje na základe tohto rozhodnutia?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i></p>	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8./ kap. 2.6./ kap. 4./ § 184q a nasl.	všetky kontroly													
7	ÚVO ako SO	<p>Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly VO/O v nadväznosti na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. príslušnú verziu RIF, 2. príslušnú verziu Príručky ku kontrole, 3. príslušnú verziu Príručky VO, 4. príslušnú časovú verziu ZVO, 5. príslušnú časovú verziu Príručky k oprávnenosti, 6. príslušnú časovú verziu Vzoru Manuálu procedúr riadiaceho orgánu, 7. Zmluvu o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom, 8. príslušnú časovú verziu Príručky k Arachne. <p><i>Pozn.1: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i> <i>Pozn.2: Audítor overí, či boli v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO zohľadnené/zpracované všetky vyššie uvedené dokumenty, ktoré upravujú povinnosti ÚVO ako SO pri kontrole VO, t.j. či nebol opomenutý niektorý z relevantných dokumentov.</i></p>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr RO/ Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO sprostredkovateľským orgánom/ Príručka k Arachne	kap. 3. a kap. 8./ kap. 2.6./ kap. 4./ § 184q a nasl. / kap. 6 a Príloha č. 3 / Príloha č. 10/ en bloc / kap. 5.4	všetky kontroly													
8	ÚVO ako SO	<p>Vykonal ÚVO ako SO kontrolu VO/O v súlade s:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. príslušnú verziu RIF, 2. príslušnú verziu Príručky ku kontrole, 3. príslušnú verziu Príručky VO, 4. príslušnú časovú verziu ZVO, 5. Príručka k oprávnenosti, 6. Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu, 7. Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom, 8. Príručka k Arachne. <p><i>Pozn.1: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i> <i>Pozn.2: Audítor overí najmä, či ÚVO ako SO dodržal/ zohľadnil pri kontrole VO/O povinnosti a postupy vyplývajúce z uvedených dokumentov.</i></p>	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr RO/ Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO sprostredkovateľským orgánom/ Príručka k Arachne	kap. 3. a kap. 8./ kap. 2.6./ kap. 4./ § 184q a nasl. / kap. 6 a Príloha č. 3 / Príloha č. 10/ en bloc / kap. 5.4	všetky kontroly													
9	RO	<p>Bola v prípade <u>delegovania právomocí</u> na výkon kontroly VO/O spolufinancovaného z prostriedkov EÚ na ÚVO ako SO, zo strany RO vykonaná kontrola delegovaných právomocí vyplývajúcich zo zmluvy o delegovaní právomocí?</p>	testovanie systému	RIF	kap. 8	všetky kontroly													

10	ÚVO ako SO	Vykoná ÚVO ako SO kontrolu VO/O spolufinancovaného z prostriedkov EÚ v rozsahu, v ktorom na ÚVO ako SO boli delegované právomoci na základe zmluvy o delegovaní? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF	kap. 8	všetky kontroly												
11	RO	Má RO v riadiacej dokumentácii upravený postup: - pre vypracovanie základného nastavenia rizikovej analýzy a - pre zabezpečenie riadiacej dokumentácie k výkonu a validácii rizikovej analýzy?	nastavenie systému	Zmluva o delegovaní právomocí/ Príručka ku kontrole	čl. 4.2/ 2.6.	kontrola po uzavretí zmluvy												
12	RO	Vypracoval RO základné nastavenie rizikovej analýzy a zabezpečil riadiacu dokumentáciu k výkonu a k validácii rizikovej analýzy na úrovni programu, za ktorý zodpovedá, v súlade s riadiacou dokumentáciou?	testovanie systému	Zmluva o delegovaní právomocí/ Príručka ku kontrole	čl. 4.2/ 2.6.	kontrola po uzavretí zmluvy												
13	RO+SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon rizikovej analýzy na účely posúdenia potreby vykonať kontrolu VO/O. <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. a Príloha č. 7	kontrola po uzavretí zmluvy												
14	RO+SO	Ak bolo na RO/SO doručené VO/O so žiadosťou o posúdenie, bola zo strany RO/SO na účely určenia, či je potrebné vykonať kontrolu VO/O, vykonaná analýza rizík VO/O pred samotným výkonom kontroly VO/O? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole	kap. 8.2/ kap. 2.6. a Príloha č. 7	kontrola po uzavretí zmluvy												
15	RO+SO	Bola riziková analýza VO/O zo strany RO/SO vykonaná v súlade s riadiacou dokumentáciou RO/SO a postupmi upravenými v kap. 2.6.1 Príručky ku kontrole? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.1.	kontrola po uzavretí zmluvy												
16	RO+SO+ÚVO ako SO	Ak bolo VO/O na základe analýzy rizík vyhodnotené ako rizikové, bola vo fáze po uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom vykonaná vecná kontrola zo strany RO/SO a kontrola VO/O? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO (vecná kontrola) + ÚVO ako SO (kontrola VO/O) v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.	kontrola po uzavretí zmluvy												
17	RO+SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre vykonanie validácie na úrovni programu/ časti programu, za ktorej implementáciu zodpovedá v zmysle Zmluvy o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu a pre a poskytnutie výstupov týchto validácií CKO? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.1. Príloha č. 8	kontrola po uzavretí zmluvy												

18	RO+SO	<p>Vykonal RO/SO <u>validácie</u> na úrovni časti programu, za ktorej implementáciu zodpovedá v zmysle Zmluvy o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu a poskytol výstupy týchto validácií CKO v súlade s nastavenými internými postupmi RO/SO a s Príručkou ku kontrole VO?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.1. Príloha č. 8	kontrola po uzavretí zmluvy														
19	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre vykonanie kontroly/finančnej kontroly VO/O v rámci <u>doplnkového kontrolného mechanizmu</u>, ktorý sa aplikuje na VO/O, ktoré neboli predmetom finančnej kontroly vykonanej na základe výsledku analýzy rizík daného VO/O.</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. Príloha č. 8	doplnkové kontroly														
20	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Vykonal RO/SO/ÚVO ko SO <u>doplnkové kontroly/finančné kontroly</u> VO/O v súlade s nastavenými internými postupmi RO/SO/ÚVO ako SO a s Príručkou ku kontrole?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. Príloha č. 8	doplnkové kontroly														
21	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon kontroly/finančnej kontroly VO/O pri <u>fázovaných projektoch</u> financovaných z programového obdobia 2014 – 2020 a zároveň z programového obdobia 2021 – 2027?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka ku kontrole/ Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu	kap. 2.6.2/ Príloha č. 10	kontrola pri fázovaných projektoch														
22	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Postupoval RO/SO pri kontrole/finančnej kontrole VO/O pri <u>fázovaných projektoch</u> financovaných z programového obdobia 2014 – 2020 a zároveň z programového obdobia 2021 – 2027 v súlade s internými postupmi RO/SO, a teda aj Príručkou ku kontrole a Prílohou č. 10 k Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka ku kontrole/ Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu	kap. 2.6.2/ Príloha č. 10	kontrola pri fázovaných projektoch														
Predkladanie dokumentácie na kontrolu VO/O																				
23	RO+SO	<p>Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa/žiadateľa informovať RO/SO o skutočnosti, že je nutné predmetný projekt predložiť pred vyhlásením alebo začatím VO na Ministerstvo financií SR kvôli <u>posúdeniu ekonomickej výhodnosti plánovanej verejnej investície</u> v rámci projektu Hodnota za peniaze podľa uznesenia vlády č. 461/2016 alebo na posúdenie MIRRI SR v zmysle „Rámca na hodnotenie verejných investičných projektov v SR“?</p> <p><i>Pozn.:</i> Použitie tejto metodiky je povinné pre investície s odhadovanou hodnotou nad 10 miliónov EUR s DPH v oblasti informatizácie a nad 40 mil. EUR s DPH v ostatných projektoch, v zmysle uznesenia č. 453/2018 z 10. októbra 2018, pokiaľ vláda SR nestanoví inak. (V prípade, ak verejná obstarávanie bolo vyhlásené pred vyššie uvedeným dátumom rozhodujúce limity sa aplikujú, avšak bez DPH.)</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO/ uznesenie vlády SR č. 453/2018	kap. 2.1. (2.1.2.1)	všetky kontroly														

24	RO+SO	<p>Bolo overené, že predmetný projekt bol predložený pred vyhlásením alebo začatím VO na Ministerstvo financií SR kvôli <u>posúdeniu ekonomickej výhodnosti plánovanej verejnej investície</u> v rámci projektu Hodnota za peniaze podľa uznesenia vlády č. 461/2016 alebo na posúdenie MIRRI SR v zmysle „Rámca na hodnotenie verejných investičných projektov v SR“?</p> <p>Pozn.: Použitie tejto metodiky je povinné pre investície s odhadovanou hodnotou nad 10 miliónov EUR s DPH v oblasti informatizácie a nad 40 mil. EUR s DPH v ostatných projektoch, v zmysle uznesenia č. 453/2018 z 10. októbra 2018, pokiaľ vláda SR nestanoví inak. (V prípade, ak verejné obstarávanie bolo vyhlásené pred vyššie uvedeným dátumom rozhodujúce limity sa aplikujú, avšak bez DPH.)</p> <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO/ uznesenie vlády SR č. 453/2018	kap. 2.1. (2.1.2.1)	všetky kontroly												
25	ÚVO ako SO	<p>Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa predložiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu z VO/O, cez ITMS, podľa jednotlivých druhov kontrol VO, ako sú bližšie definované v tabuľke uvedenej v kap. 4.1.1 bod 4 Príručky VO?</p> <p>Pozn.: <i>Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i></p>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 4, 5)	všetky kontroly												
26	ÚVO ako SO	<p>Bolo overené, že ÚVO ako SO bola predložená kompletná dokumentácia z VO/O, cez ITMS, podľa jednotlivých druhov kontrol VO, ako sú bližšie definované v tabuľke uvedenej v kap. 4.1.1 bod 4 Príručky VO</p> <p>Pozn.: <i>Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i></p>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 4, 5)	všetky kontroly												
27	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa doručiť, žiadosť o vykonanie kontroly (podľa prílohy č. 6 vygenerovanej v systéme ITMS) prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS?</p> <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO (kontrola po uzavretí zmluvy)/ÚVO ako SO (predbežná kontrola) v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 7)	všetky kontroly												
28	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Bolo overené, že žiadosť o vykonanie kontroly (podľa prílohy č. 6 vygenerovanej v systéme ITMS) bola na RO/SO doručená prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS, bez potreby elektronického podpisania.</p> <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO / ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 7)	všetky kontroly												
29	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, že v prípade, že dokumentácia predložená cez ITMS nie je predložená v požadovanom rozsahu, prijímateľ je povinný predložiť aj chýbajúcu časť dokumentácie cez ITMS na základe žiadosti ÚVO ako SO alebo poskytovateľa (v prípade kontroly po uzavretí zmluvy) o doplnenie dokumentácie doručenej v listinnej podobe alebo v elektronickej podobe? (Uvedené sa týka aj prípadov, keď je dokumentácia predložená cez ITMS nečitateľná alebo poškodená.)</p> <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly												
30	RO+SO+ÚVO ako SO	<p>Bolo overené, že v prípade, že dokumentácia predložená cez ITMS nebola predložená v požadovanom rozsahu, bola RO/SO predložená aj chýbajúca časť dokumentácie cez ITMS na základe žiadosti ÚVO ako SO alebo poskytovateľa (v prípade kontroly po uzavretí zmluvy) o doplnenie dokumentácie doručenej v listinnej podobe alebo v elektronickej podobe?</p> <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly												

31	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, v prípade nadlimitných a podlimitných zákaziek verejného obstarávania (týka sa aj zákaziek s nízkou hodnotou, ktoré boli realizované s využitím elektronického prostriedku) sprístupniť elektronickú podobu kompletnej dokumentácie RO/SO, a to zriadením prístupu do elektronického prostriedku použitého na elektronickú komunikáciu (ak relevantné)? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly													
32	RO+SO+ÚVO ako SO	Bolo v prípade nadlimitných a podlimitných zákaziek verejného obstarávania (týka sa aj zákaziek s nízkou hodnotou, ktoré boli realizované s využitím elektronického prostriedku) overené sprístupnenie elektronickej podoby kompletnej dokumentácie pre RO/SO/ÚVO ako SO zriadením prístupu do elektronického prostriedku použitého na elektronickú komunikáciu (ak relevantné)? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly													
33	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa predložiť ako súčasť kompletnej dokumentácie zoznam zákaziek rovnakého alebo obdobného charakteru ako predmet zákazky, ktoré sa zadávali alebo plánujú zadávať počas kalendárneho roka, ak je predmetom kontroly VO alebo obstarávania podlimitná zákazka, zákazka s nízkou hodnotou alebo zákazka, na ktorú sa nevzťahuje ZVO podľa § 1 ods. 13 až ods. 15 ZVO? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 11)	všetky kontroly													
34	RO+SO+ÚVO ako SO	Bolo overené splnenie povinnosti predložiť zoznam zákaziek rovnakého alebo obdobného charakteru ako predmet zákazky, ktoré sa zadávali alebo plánujú zadávať počas kalendárneho roka na RO/SO/ÚVO ako SO, ak je predmetom kontroly VO alebo obstarávania podlimitná zákazka, zákazka s nízkou hodnotou alebo zákazka, na ktorú sa nevzťahuje ZVO podľa § 1 ods. 13 až ods. 15 ZVO? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 11)	všetky kontroly													
Posudzovanie konfliktu záujmov v rámci VO/O																			
35	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO nastavené postupy tak, že existujú špecifické a dostatočné rizikové indikátory overovania konfliktu záujmov? Môže ísť o indikátory ako napr. absencia vyhlásenia o konflikte záujmov, ak je povinné alebo požadované; absencia vyhlásenia o konflikte záujmov v prípade, že si to vyžaduje povaha úlohy, ale takáto požiadavka neexistuje; riziko neúplných vyhlásení alebo vyhlásení, ktoré nie sú dostatočné na daný účel; nedostatočné overenia a kontroly existencie a úplnosti vyhlásení; zamestnanec obstarávateľa tesne pred nástupom pracoval pre firmu, ktorá sa môže uchádzať o súťaž, ktorú pripravuje tento zamestnanec; zamestnanec verejného obstarávateľa má najbližšieho rodinného príslušníka (alebo emocionálne zainteresovanú osobu), ktorý pracuje pre firmu, ktorá sa môže uchádzať o súťaž; zmena a doplnenie podmienok zmluvy podpísanej medzi príjemcom a dodávateľom; vzťahy/známosť medzi konečným príjemcom a dodávateľmi; príjemca a obstarávaný subdodávateľ zdieľajú kancelárske priestory/priestor/adresu alebo podobnosť v názvoch spoločností naznačuje ekonomickú vzájomnú závislosť; členovia hodnotiacej komisie nemajú potrebné technické znalosti na vyhodnotenie predložených ponúk a riadi ich jedna fyzická osoba, ktorá je prepojená s uchádzačom alebo jedným z jeho subdodávateľov; špecifikácie sú veľmi podobné produktom alebo službám úspešného uchádzača, najmä ak špecifikácie obsahujú súbor veľmi špecifických požiadaviek, ktoré môže splniť len veľmi málo uchádzačov; príjemca vytvorený bezprostredne pred podaním žiadosti o NFP; málo žiadateľov alebo menej žiadateľov, ako sa očakávalo pre výzvu/súťaž; prípady jednotlivých ponúk; ten istý podnik opakovane získava po sebe nasledujúce zákazky; nedostatočné plnenie zmluvy nemá za následok uplatnenie pokút alebo vylúčenie dodávateľa/poskytovateľa služieb z udeľovania ďalších zákaziek; úpravy zmlúv po uzavretí obstarávania. <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO/ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	všetky kontroly													

36	RO+ÚVO ako SO	Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre vykonanie preverenia člena komisie na vyhodnotenie ponúk, ak tento mohol mať priamy alebo nepriamy finančný prospech z výsledku vyhodnotenia ponúk <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	kontrola po uzavretí zmluvy													
37	RO+ÚVO ako SO	Preveroval RO/ÚVO ako SO účasť člena komisie na vyhodnotenie ponúk v prípadoch, ak tento mohol mať priamy alebo nepriamy finančný prospech z výsledku vyhodnotenia ponúk; bol tento proces overovania a kontroly primeraný? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	kontrola po uzavretí zmluvy													
38	RO+ÚVO ako SO	Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre prípad, že sa uchádzač/záujemca/subdodávateľ pokúša neprimerane ovplyvniť rozhodovací proces verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa počas postupu VO? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	kontrola po uzavretí zmluvy													
39	RO+ÚVO ako SO	Preveroval RO/ÚVO ako SO prípady, keď sa uchádzač/záujemca/subdodávateľ pokúšal neprimerane ovplyvniť rozhodovací proces verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa počas postupu VO; bol tento proces overovania a kontroly primeraný? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	kontrola po uzavretí zmluvy													
40	RO+ÚVO ako SO	Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup kontroly možného konfliktu záujmov vo všetkých fázach postupu VO/O? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	všetky kontroly													
41	RO+ÚVO ako SO	Kontroloval RO/ÚVO ako SO možný konflikt záujmov vo všetkých fázach postupu VO (napr. v rámci prípravných trhových konzultácií, vyhodnocovania ponúk, zadania zákazky, ako aj po uzavretí zmluvy); bol tento proces overovania a kontroly primeraný? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	„Conflict of interest checklist“ (Otázky z kontrolných zoznamov audítorov EK)	n/a	všetky kontroly													
42	RO+ÚVO ako SO	Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravenú povinnosť používať pri kontrole VO/O systém ARACHNE ako nástroj na identifikáciu a hodnotenie rizík?	nastavenie systému	Príručka k Arachne	kap. 5.2. (RO)/ kap. 5.4. (ÚVO ako SO)	všetky kontroly													
43	RO+ÚVO ako SO	Použil RO/ÚVO ako SO pri kontrole VO/O systém ARACHNE ako nástroj na identifikáciu a hodnotenie rizík v súlade s postupmi upravenými v riadiacej dokumentácii?	testovanie systému	Príručka k Arachne	kap. 5.4.	všetky kontroly													
44	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pri overovaní konfliktu záujmov v súlade s Príručkou VO?	nastavenie systému	Príručka VO	kap.5.	všetky kontroly													
45	RO+SO+ÚVO ako SO	Postupoval RO/SO/ÚVO ako SO pri overovaní konfliktu záujmov v súlade s postupmi upravenými v Príručke VO?	Testovanie systému	Príručka VO	kap.5.	všetky kontroly													
Predbežná kontrola Platí pre postup výkonu kontroly VO/O financovaného z Programu Slovensko: VO/O financované z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027 je predmetom výkonu kontroly zo strany poskytovateľa (nie predmetom výkonu kontroly ÚVO ako SO) postupom stanoveným v jeho riadiacej dokumentácii, pričom fázy výkonu kontroly sú na základe analógie totožné s fázami kontroly podľa Príručky VO.																			
46	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup osobitne pre výkon predbežnej kontroly VO/O? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3, 4.1.7, 4.1.10./ § 184q a § 184r	predbežná kontrola													

47	ÚVO ako SO	Vykonan ÚVO ako SO predbežnú kontrolu VO/O v súlade s postupom upraveným v riadiacej dokumentácii? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3, 4.1.7, 4.1.10./ § 184q a § 184r	predbežná kontrola													
48	ÚVO ako SO	Je postup pre výkon predbežnej kontroly v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO upravený v nadväznosti na príslušnú verziu RIF, príslušnú verziu Príručky ku kontrole, príslušnú verziu Príručky VO a príslušnú časovú verziu ZVO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3, 4.1.7, 4.1.10./ § 184q a § 184r	predbežná kontrola													
49	ÚVO ako SO	Vykonan ÚVO ako SO predbežnú kontrolu v súlade s pravidlami vymedzenými v príslušnej verzii RIF, príslušnej verzii Príručky ku kontrole, príslušnej verzii Príručky VO a príslušnej časovej verzii ZVO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3, 4.1.7, 4.1.10./ § 184q a § 184r	predbežná kontrola													
50	ÚVO ako SO	Začala predbežná kontrola dňom doručenia žiadosti prijímateľa o vykonanie predbežnej kontroly a príslušnej dokumentácie prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 6	predbežná kontrola													
51	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii zohľadnenú povinnosť prijímateľa pred vyhlásením alebo začatím VO, alebo pred oznámením zámeru zriadiť dynamický nákupný systém, požiadať ÚVO ako SO o vykonanie predbežnej kontroly dokumentov uvedených v ods. 16 kapitoly 4.1.3 Príručky VO, ak ide o nadlimitnú zákazku, nadlimitnú rámcovú dohodu, nadlimitnú koncesiu alebo dynamický nákupný systém s predpokladanou hodnotou vo finančnom limite nadlimitnej zákazky? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3.	predbežná kontrola													
52	ÚVO ako SO	Bolo výstupom z predbežnej kontroly oznámenie ÚVO ako SO obsahujúce konštatovanie o súlade alebo nesúlade predložených dokumentov so ZVO a povinnosťami alebo metodickými dokumentmi k zadávaniu zákaziek spolufinancovaných z fondov EÚ? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 9, 10	predbežná kontrola													
53	ÚVO ako SO	Vydal ÚVO ako SO oznámenie do 40 kalendárnych dní odo dňa začatia predbežnej kontroly? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 12	predbežná kontrola													
54	ÚVO ako SO	Doručil ÚVO ako SO prijímateľovi a RO/SO oznámenie prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3	predbežná kontrola													
55	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, že ak prijímateľ po ukončení predbežnej kontroly, ale ešte vo fáze pred vyhlásením VO, vykoná podstatné zmeny v dokumentácii k zadávaniu zákazky (zmena v podmienkach účasti, požiadavkách na predmet zákazky, kritériách na vyhodnotenie ponúk, zmluvných podmienkach), prijímateľ je povinný/oprávnený (podľa typu zákazky) predložiť dokumentáciu alebo iba vybranú časť dokumentácie na predbežnú kontrolu ÚVO ako SO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3.	predbežná kontrola													
56	ÚVO ako SO	Bolo overené, že bola ÚVO ako SO predložená dokumentácia alebo iba vybraná časť dokumentácie na predbežnú kontrolu, ak prijímateľ po ukončení predbežnej kontroly, ale ešte vo fáze pred vyhlásením VO, vykoná podstatné zmeny v dokumentácii k zadávaniu zákazky (zmena v podmienkach účasti, požiadavkách na predmet zákazky, kritériách na vyhodnotenie ponúk, zmluvných podmienkach)?	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3.	predbežná kontrola													
Predbežná kontrola povinná																			
57	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v rámci riadiacej dokumentácii upravené prípady povinného výkonu predbežnej kontroly VO/O? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 1	predbežná kontrola													
58	ÚVO ako SO	Bola zo strany ÚVO ako SO vykonaná predbežná kontrola v prípadoch, ktoré sú v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO vymedzené ako prípady povinného výkonu predbežnej kontroly? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 1	predbežná kontrola													
Predbežná kontrola dobrovoľná																			
59	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v rámci riadiacej dokumentácie upravené prípady dobrovoľného výkonu predbežnej kontroly VO/O? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 2 až 4	predbežná kontrola													
60	ÚVO ako SO	Vykonan ÚVO ako SO dobrovoľnú predbežnú kontrolu výlučne v prípadoch, ktoré sú v riadiacej dokumentácii vymedzené ako prípady dobrovoľného výkonu predbežnej kontroly? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 2 až 4	predbežná kontrola													

Kontrola po uzavretí zmluvy Platí pre postup výkonu kontroly/finančnej kontroly VO/O financovaného z Programu Slovensko; VO/O financované z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027 je predmetom výkonu kontroly zo strany poskytovateľa (nie predmetom výkonu kontroly ÚVO ako SO) postupom stanoveným v jeho riadiacej dokumentácii, pričom fázy výkonu kontroly sú na základe analógie totožné s fázami kontroly podľa Príručky VO.																
61	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon kontroly VO/O po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr RO/ Príručka k Arachne	kap. 8.2./ 2.6.1/ kap. 4.1.4./ § 184q a § 184s/ kap. 6 a Príloha č. 3/ Príloha č. 10/ kap. 5.4.	kontrola po uzavretí zmluvy										
62	ÚVO ako SO	Je postup pre výkon kontroly po uzavretí zmluvy v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO upravený v nadväznosti na príslušnú verziu RIF, príslušnú verziu Príručky ku kontrole, príslušnú verziu Príručky VO, príslušnú časovú verziu ZVO, príslušnú časovú verziu Príručky k oprávnenosti, príslušnú časovú verziu Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu, príslušnú časovú verziu Príručky k Arachne? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr RO/ Príručka k Arachne	kap. 8.2./ 2.6.1/ kap. 4.1.4./ § 184q a § 184s/ kap. 6 a Príloha č. 3/ Príloha č. 10/ kap. 5.4.	kontrola po uzavretí zmluvy										
63	ÚVO ako SO	Vykonal ÚVO ako SO kontrolu po uzavretí zmluvy v súlade s pravidlami vymedzenými v príslušnej verzii RIF, príslušnej verzii Príručky ku kontrole, príslušnej verzii Príručky VO, príslušnej časovej verzii ZVO, príslušnej časovej verzii Príručky k oprávnenosti, príslušnej časovej verzii Vzor Manuálu procedúr riadiaceho orgánu, príslušnej časovej verzii Príručky k Arachne? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr RO/ Príručka k Arachne	kap. 8.2./ 2.6.1/ kap. 4.1.4./ § 184q a § 184s/ kap. 6 a Príloha č. 3/ Príloha č. 10/ kap. 5.4.	kontrola po uzavretí zmluvy										
64	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v rámci riadiacej dokumentácie upravené prípady povinného výkonu kontroly VO/O po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2./ kap. 2.6.1 kap. 4.1.4./ § 184s	kontrola po uzavretí zmluvy										
65	ÚVO ako SO	Bola zo strany ÚVO ako SO vykonaná kontrola VO/O po uzavretí zmluvy v prípadoch, ktoré sú v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO vymedzené ako prípady povinného výkonu kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2./ kap. 2.6.1 kap. 4.1.4./ § 184s	kontrola po uzavretí zmluvy										
66	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii zohľadnené, že prijímateľ je povinný doručiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu v origináli do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy? Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravenú povinnosť, že v prípade nedoručenia kompletnej dokumentácie v origináli na ÚVO ako SO do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy, ÚVO ako SO preruší kontrolu po uzavretí zmluvy (odo dňa odoslania oznámenia o prerušení kontroly po uzavretí zmluvy) a nariadi prijímateľovi doručiť v určenej lehote kompletnú dokumentáciu v origináli prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4. (bod 3) / § 184s ods. 3 a 5	kontrola po uzavretí zmluvy										
67	ÚVO ako SO	Bolo dodržané, že prijímateľ je povinný doručiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu v origináli do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy? Bolo dodržané, že v prípade nedoručenia kompletnej dokumentácie v origináli na ÚVO ako SO do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy, prerušil ÚVO ako SO kontrolu po uzavretí zmluvy (odo dňa odoslania oznámenia o prerušení kontroly po uzavretí zmluvy) a nariadi prijímateľovi doručiť v určenej lehote kompletnú dokumentáciu v origináli prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4. (bod 3) / § 184s ods. 3 a 5	kontrola po uzavretí zmluvy										
68	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii zohľadnenú možnosť prerušiť prerušiť kontrolu po uzavretí zmluvy na účely doplnenia podkladov a nariadiť prijímateľovi v určenej lehote, ktorá nesmie byť kratšia ako päť pracovných dní, doručiť prostredníctvom ITMS vyjadrenie a informácie potrebné na výkon kontroly po uzavretí zmluvy?	nastavenie systému	Príručka VO/ ZVO	kap. 4.1.4. (bod 5) / § 184s ods. 3 a 6											
69	ÚVO ako SO	Bolo dodržané, že ak ÚVO ako SO využil možnosť prerušiť prerušiť kontrolu po uzavretí zmluvy na účely doplnenia podkladov a nariadiť prijímateľovi v určenej lehote doručiť prostredníctvom ITMS vyjadrenie a informácie potrebné na výkon kontroly po uzavretí zmluvy, určil prijímateľovi lehotu, ktorá nesmie byť kratšia ako päť pracovných dní?	testovanie systému	Príručka VO/ ZVO	kap. 4.1.4. (bod 5) / § 184s ods. 3 a 7											

70	SO+ÚVO ako SO	<p>Má SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii zohľadnené, že pokiaľ bola v rámci daného VO vykonaná kontrola VO podľa § 169 ods. 1, ods. 2 alebo 3 ZVO, prijímateľ informuje SO o tejto skutočnosti a súčasne s dokumentáciou predloží aj kópiu právoplatného rozhodnutia ÚVO?</p> <p>Má zároveň v riadiacej dokumentácii zohľadnenú skutočnosť, že ÚVO ako SO pri predbežnej kontrole/kontrola po uzatvorení zmluvy nie je výsledkom kontroly/dohľadu ÚVO viazaný?</p> <p><i>Pozn.: Rovnakým spôsobom je prijímateľ povinný informovať SO aj o všetkých výsledkoch konania ÚVO vydaných pri výkone dohľadu podľa § 167 ods. 2 ZVO a o záveroch akýchkoľvek overovaní, kontrol alebo auditov vykonaných kontrolnými a audítorskými orgánmi alebo inými subjektmi, ktorých predmetom bolo VO kontrolované poskytovateľom.</i></p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i></p>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.4. (bod 16), kap. 4.2.1 (bod 2)	kontrola po uzavretí zmluvy												
71	SO+ÚVO ako SO	<p>Bolo zabezpečené, že pokiaľ bola v rámci daného VO vykonaná kontrola VO podľa § 169 ods. 1, ods. 2 alebo 3 ZVO, bol SO/ÚVO ako SO o tejto skutočnosti informovaný a súčasne s dokumentáciou mu bola predložená aj kópia právoplatného rozhodnutia ÚVO?</p> <p><i>Pozn.: Rovnakým spôsobom je prijímateľ povinný informovať SO aj o všetkých výsledkoch konania ÚVO vydaných pri výkone dohľadu podľa § 167 ods. 2 ZVO a o záveroch akýchkoľvek overovaní, kontrol alebo auditov vykonaných kontrolnými a audítorskými orgánmi alebo inými subjektmi, ktorých predmetom bolo VO kontrolované poskytovateľom.</i></p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i></p>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.4. (bod 16) a kap. 4.2.1. (bod 2)	kontrola po uzavretí zmluvy												
72	RO+SO	<p>Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, že v prípade kontroly <u>zákaziek s nízkou hodnotou</u>, kompletnú dokumentáciu na kontrolu VO predkladá prijímateľ po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom/po zadaní objednávky úspešnému uchádzačovi SO za účelom výkonu rizikovej analýzy? <i>Pozn.: Prijímateľ môže dokumentáciu predložiť aj súčasne s príslušnou ŽoP, ktorá obsahuje nárokované výdavky súvisiace s predmetným VO.</i></p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO/ Príručka ku kontrole	kap. 4.1.5. (bod 2)/ kap. 2.6	kontrola po uzavretí zmluvy												
73	RO+SO	<p>Overil RO/SO, že v prípade kontroly <u>zákaziek s nízkou hodnotou</u> kompletná bola dokumentácia na kontrolu VO predložená po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom/po zadaní objednávky úspešnému uchádzačovi za účelom výkonu rizikovej analýzy?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO/ Príručka ku kontrole	kap. 4.1.5. (bod 2)/ kap. 2.6	kontrola po uzavretí zmluvy												
74	RO+SO	<p>Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, že v prípade <u>zákaziek zadávaných zjednodušeným postupom pre zákazky na bežne dostupné tovary a služby</u>, prijímateľ predkladá RO/SO kompletnú dokumentáciu za účelom vykonania rizikovej analýzy bez zbytočného odkladu po zverejnení zmluvy v CRZ?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO/ Príručka ku kontrole	kap. 4.1.6. (bod 2)/ kap. 2.6	kontrola po uzavretí zmluvy												
75	RO+SO	<p>Overil RO/SO splnenie povinnosti prijímateľa predložiť, v prípade <u>zákaziek zadávaných zjednodušeným postupom pre zákazky na bežne dostupné tovary a služby</u>, kompletnú dokumentáciu za účelom vykonania rizikovej analýzy bez zbytočného odkladu po zverejnení zmluvy v CRZ?</p> <p><i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO/ Príručka ku kontrole	kap. 4.1.6. (bod 2)/ kap. 2.6	kontrola po uzavretí zmluvy												

76	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa, že pre potreby kontroly dodatku prijímateľ predkladá dodatok cez ITMS spôsobom, ktorý zabezpečí identifikáciu osôb, ktoré dodatok podpísali, aby bolo možné overiť ich oprávnenosť konať v mene zmluvnej strany? Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.7. (bod 7)	kontrola po uzavretí zmluvy												
77	RO+SO+ÚVO ako SO	Overil RO/SO/ÚVO ako SO splnenie povinnosti prijímateľa pre potreby kontroly dodatku predloženie dodatok cez ITMS spôsobom, ktorý zabezpečí identifikáciu osôb, ktoré dodatok podpísali, aby bolo možné overiť ich oprávnenosť konať v mene zmluvnej strany? Pozn.: Otázka sa vzťahuje na projekty financované z Programu Slovensko, Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.7. (bod 7)	kontrola po uzavretí zmluvy												
78	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre overovanie princípu hospodárnosti? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	nastavenie systému	RIF	kap. 8.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
79	ÚVO ako SO	Overil ÚVO ako SO v rámci výkonu kontroly po uzavretí zmluvy dodržanie princípu hospodárnosti, a to s prihliadnutím na pomocné nástroje na overenie hospodárnosti (napr. nastavené finančné limity, % limity alebo benchmarky pre určité skupiny výdavkov, ukončený postup zadávania zákazky alebo koncesie, v rámci ktorého neboli identifikované zistenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na jej výsledok alebo odborné/znalecké posudky)? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF	kap. 8.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
80	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii nastavené postupy pre overovanie hospodárnosti výdavkov v súlade s aktuálnou Príručkou k oprávnenosti výdavkov a Prílohou č. 3 Príručky k oprávnenosti výdavkov. Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka k oprávnenosti	kap. 6. a Príloha č. 3	kontrola po uzavretí zmluvy												
81	ÚVO ako SO	Overil ÚVO ako SO v rámci výkonu kontroly VO hospodárnosť výdavkov v súlade s aktuálnou Príručkou k oprávnenosti výdavkov a Prílohou č. 3 Príručky k oprávnenosti výdavkov. Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka k oprávnenosti	kap. 6. a Príloha č. 3	kontrola po uzavretí zmluvy												
Výstupy z kontroly																		
82	ÚVO ako SO	Ak boli identifikované zistenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok zadávania zákazky a ÚVO ako SO navrhol určenie % sadzby finančnej opravy, bol výstupom kontroly protokol a v prípade, ak ÚVO ako SO neidentifikoval zistenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok zadávania zákazky, bol výstupom kontroly záznam? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (body 9 a 10)	kontrola po uzavretí zmluvy												
83	ÚVO ako SO	Ak ÚVO ako SO vydal protokol, bol protokol menovaný formou dodatku alebo vydaním nového protokolu (v prípade zmeny výrokovej časti pri vykonaní opätovnej kontroly)? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 14)	kontrola po uzavretí zmluvy												
84	ÚVO ako SO	Bola zmena protokolu formou dodatku zo strany ÚVO ako SO v prípade, ak išlo o zmenu výšky finančnej opravy, vypustenie zistenia, prekvalifikovanie závažnosti zistenia? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 14)	kontrola po uzavretí zmluvy												
85	ÚVO ako SO	Navrhol ÚVO ako SO v protokole výšku finančnej opravy v % podľa pravidiel uvedených v Usmernení EK - Rozhodnutie EK zo dňa 14.05.2019 č. C(2019) 3452 - „Commission Decision laying down the guidelines for determining financial corrections to be made to expenditure financed by the Union for non-compliance with the applicable rules on public procurement“? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (body 9 a Príloha č. 11) kap. 4.3.2 kap. 4.3.3 kap. 4.3.4	kontrola po uzavretí zmluvy												
86	ÚVO ako SO	Umožnil ÚVO ako SO prijímateľovi vyjadriť sa ku skutočnostiam, ktoré ÚVO ako SO pri výkone kontroly zistil, ako aj k navrhovanej sadzbe finančnej opravy? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 8)	kontrola po uzavretí zmluvy												
87	ÚVO ako SO	Doručil ÚVO ako SO po vysporiadaní sa s vyjadrením prijímateľa výstup z kontroly prostredníctvom ITMS riadiacemu orgánu? Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 11)	kontrola po uzavretí zmluvy												

88	SO	Premietol SO protokol ÚVO ako SO do svojho vlastného výstupu z administratívnej finančnej kontroly a spojil tak výstup z kontroly zadávania zákazky s vecnou kontrolou projektu a ostatnými časťami overovania projektu a informoval o výsledku prijímateľa? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 19)	kontrola po uzavretí zmluvy												
89	RO+SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii nastavené postupy pre uplatnenie ex ante finančnej opravy úpravou rozpočtu zmluvy o poskytnutí NFP? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
90	RO+SO	Postupoval RO/SO vo veci uplatňovania ex ante finančnej opravy (ak je to relevantné) úpravou rozpočtu zmluvy o poskytnutí NFP a uzavrel dodatok k tejto zmluve, ktorý zohľadňuje výšku ex ante finančnej opravy? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
91	RO+SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre uplatnenie ex post finančnej opravy pre prípad, že prijímateľovi už bol poskytnutý príspevok z fondov EÚ, avšak po opätovnej kontrole ÚVO ako SO vydal nový protokol? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.3. / §184z	kontrola po uzavretí zmluvy												
92	RO+SO	Postupoval RO/SO pri uplatňovaní ex post finančnej opravy voči prijímateľovi v súlade s postupmi upravenými v internej dokumentácii? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.3.	kontrola po uzavretí zmluvy												
93	RO+SO	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre podanie podnetu na ÚVO ako príslušný správny orgán pre prípad, že prijímateľ nevráti poskytnutý príspevok alebo jeho časť? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.3.	kontrola po uzavretí zmluvy												
94	RO+SO	Podal RO/SO podnet na ÚVO ako príslušný správny orgán za účelom iniciovania správneho konania, v prípade, že prijímateľ nevrátil na základe žiadosti o vrátenie vystavenej RO/SO poskytnutý príspevok alebo jeho časť? <i>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.3.1 a 4.3.3.	kontrola po uzavretí zmluvy												
Ukončenie kontroly																		
95	ÚVO ako SO	Doručil ÚVO ako SO výstup z kontroly prostredníctvom ITMS riadiacemu orgánu a prijímateľovi? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4	kontrola po uzavretí zmluvy												
96	ÚVO ako SO	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii stanovené postupy pre informovanie prijímateľa o výsledku kontroly VO/O po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4	kontrola po uzavretí zmluvy												
97	ÚVO ako SO	Informoval ÚVO ako SO prijímateľa o výsledku kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4	kontrola po uzavretí zmluvy												
98	ÚVO ako SO	Vykonal ÚVO ako SO kontroly VO/O kontrolu po uzavretí zmluvy v súlade s postupom upraveným v riadiacej dokumentácii? <i>Pozn.: Otázka sa uplatí v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. a nasl.	kontrola po uzavretí zmluvy												
Overenie dodržania povinností vyplývajúcich z medzinárodných sankcií																		

99	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO v internej dokumentácii upravený postup v prípade, ak pri kontrole VO alebo obstarávania identifikuje niektorú zo situácií, na ktorú sa vzťahujú medzinárodné sankcie? RO/SO/ÚVO ako SO je povinný uvedenú zohľadniť pri vydaní návrhu správy z kontroly/protokole. Výdavky projektu, ktoré sú dotknuté týmito medzinárodnými sankciami, nespĺňajú podmienky oprávnenosti výdavkov podľa Zmluvy o poskytnutí NFP, nakoľko nie sú vynaložené v súlade s právnymi aktami EÚ. V prípade, že bude v rámci VO alebo obstarávania identifikovaná niektorá zo situácií uvedená v príslušných nariadeniach, na ktorú sa vzťahuje reštriktívne opatrenie, t. z. že RO/SO pri výkone kontroly identifikuje v postavení uchádzača/člena skupiny dodávateľov/subdodávateľa osobu naplňajúcu definíčné znaky osoby, na ktorú sa vzťahujú sankčné opatrenia, tak tieto výdavky projektu identifikuje ako neoprávnené. <i>Pozn.: Správnosť nastavených postupov a procesov konzultovať s AS vykonávajúcou VLA na CKO. (Pozn.: Pozri aj otázky k medzinárodným sankciám v KO_VO_21_27_AUDIT OPERACII) Pozn.: Pozri aj otázky k medzinárodným sankciám v KO_VO_21_27_AUDIT OPERACII).</i> <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 7	všetky kontroly VO													
100	RO+SO+ÚVO ako SO	Dodržiava RO/SO/ÚVO ako SO postup v prípade, ak pri kontrole VO alebo obstarávania identifikoval niektorú zo situácií, na ktorú sa vzťahujú medzinárodné sankcie? <i>Poznámka: Pozri aj otázky k medzinárodným sankciám v KO_VO_21_27_AUDIT OPERACII).</i> <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka VO	kap. 7	všetky kontroly VO													
Overenie iných skutočností																			
101	RO+SO+ÚVO ako SO	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup v prípade identifikovania medializovanej kauzy s možným negatívnym dopadom na výdavky projektu alebo podozrenia z podvodu/korupcie/konfliktu záujmov? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO a ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole	kap. 7.1/ Príloha č. 7 a Príloha č. 8	všetky kontroly VO													
102	RO+SO+ÚVO ako SO	Postupoval RO/SO/ÚVO ako SO v prípade identifikovania medializovanej kauzy s možným negatívnym dopadom na výdavky projektu alebo podozrenia z podvodu/korupcie/konfliktu záujmov podľa Prílohy č. 7 a Prílohy č. 8 Príručky ku kontrole? <i>Pozn.: V prípade identifikovania medializovanej kauzy s možným negatívnym dopadom AS overí, či RO/SO zohľadnil túto informáciu v rizikovej analýze.</i> <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO a ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	Príloha č. 7 a Príloha 8	všetky kontroly VO													
103	RO+SO+ÚVO ako SO	Postupoval RO/SO/ÚVO ako SO v prípade, kedy sa predmetná medializovaná kauza alebo podozrenie z podvodu/korupcie/konfliktu záujmov vyskytli v projekte/VO/dodatku po vykonaní analýzy rizík VO alebo dodatku tak, že pre dané VO alebo dodatok sa nevykoná nová analýza rizík, ale takéto VO alebo dodatok bude automaticky predmetom FK VO, ak FK VO/dodatku nebola pôvodne vykonaná? <i>Pozn.:</i> - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko - Rakúsko 2021-2027 a Programu Rybné hospodárstvo Slovenskej republiky 2021 – 2027. - SO a ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	Príloha č. 8	všetky kontroly VO													
104	RO+SO+ÚVO ako SO	Je podľa profesionálneho auditorského úsudku AS a na základe vykonaného overenia systém kontroly VO/O nastavený dostatočne na to, aby bolo zabezpečené, že všetky nedostatky budú identifikované a odstránené? <i>Pozn.: Ide o všeobecnú otázku pre celú oblasť kontroly VO. AS pri tejto otázke môže uviesť aj postrehy a informácie, ktoré neboli "pokryté" ostatnými otázkami týchto KO.AS posudzuje o. i. vhodnosť a dostatočnosť nastaveného systému kontroly vykonávanej povinnou osobou.</i>	nastavenie systému	N/A	N/A	všetky kontroly VO													
105	RO+SO+ÚVO ako SO	Je podľa názoru AS a na základe vykonaného overenia postup kontroly VO/O nastavený v súlade so zákonom č. 357/2015, resp. v prípade, že RO delegoval právomoc na ÚVO ako SO, v súlade so ZVO, Príručkou VO?	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.	všetky kontroly VO													

Postup:

Stĺpec B obsahuje informácie o úrovni overovania (povinná osoba: RO, SO alebo ÚVO ako SO), pre ktorú je predmetná otázka relevantná.

Niektoré otázky sú relevantné pre viac ako jeden overovaný subjekt.

Výber kontrolných otázok, relevantných pre overovaný subjekt (RO, SO alebo ÚVO ako SO), vykonáme prostredníctvom rozbalovacieho zoznamu (FILTER) v stĺpci B, kedy AS vyberie v zozname všetky položky obsahujúce vyššie uvedenú skratku overovaného subjektu.

Pri filtrovaní konkrétneho subjektu v stĺpci B je v tomto filtri vždy potrebné zaškrtnúť aj políčko "Prázdne". Je to potrebné kvôli tomu, aby vo výsledku vždy zobrazovalo aj názvy podkapitol.

Upozornenie:

V prípade, ak konkrétna otázka je relevantná pre viac ako jeden subjekt, AS otázku interpretuje ako aj odpovedá na predmetnú otázku s prihliadnutím na povinnosti overovaného subjektu (t.j. ak overovaným subjektom je ÚVO ako SO, na kontrolnú otázku je nutné reagovať z hľadiska ÚVO ako SO).