

VZOR KONTROLNÝCH OTÁZOK

pre overovanie zadefinovania a uplatňovania pravidiel verejného
obstarávania a obstarávania

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: 01.11.2024

Schválil:

Ing. Vladimíra Zacharidesová
generálna riaditeľka sekcie auditu a kontroly

Orgán auditu zverejňuje svoje vzorové kontrolne 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.

VZOROVÉ KONTROLNÉ OTÁZKY

Číslo otázky	Úroveň overovania (pre správne filtrovanie pozri legendu v háčku "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	Nefýka sa	Nie je možné overiť	Popis overenia	Overené dokumenty	Popis nedostatku	Nadlimitné zákazky/koncesie	Podlimitné zákazky	Poznámka	
	RO	SO	ÚVO ako SO																
1	RO	SO	ÚVO ako SO	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
				<p>Kontrolné otázky vyplývajúce z nasledovnej riadiacej dokumentácie:</p> <p>1. Rámec implementácie fondov pre Programové obdobie 2021-2027, verzia 1, dátum vydania 18.11.2022 (ďalej len "RIF");</p> <p>2. Príručka k finančnej kontrole projektov s rizikovo orientovaným prístupom, Programové obdobie 2021 – 2027, verzia 2.1, dátum vydania 12.8.2024 (ďalej len "Príručka ku kontrole");</p> <p>3. Príručka k procesu a kontrole verejného obstarávania/obstarávania, verzia 2, dátum vydania: 01. 08. 2024 (ďalej len "Príručka VO");</p> <p>4. Príručka k oprávnenosti výdavkov, verzia 1, dátum vydania: 18. 11. 2022 (aktualizácia 29.4.2024) (ďalej len "Príručka k oprávnenosti");</p> <p>5. Vzor Manuálu procedúr RO/SO, verzia 6, dátum vydania 20.6.2024 (ďalej len "Vzor Manuálu procedúr");</p> <p>6. Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom a o zodpovednostiach súvisiacich s týmto poverením, CEZ MIRRI SR: 681/2023 (ďalej len „Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO“)</p> <p>7. Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, časová verzia predpisu účinná od 01.08.2024 (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., 142/2024 Z. z., 179/2024 Z. z. (ďalej len "ZVO");</p> <p>8. Príručka k používaniu systému Arachne, Programové obdobie 2021-2027, verzia 1, dátum vydania: 3.6.2024 (ďalej len "Príručka k Arachne");</p> <p>9. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, časová verzia predpisu účinná od 01.07.2023 (v znení zákona 177/2018 Z. z., 372/2018 Z. z., 368/2021 Z. z., 39/2022 Z. z., 121/2022 Z. z., 242/2023 Z. z.(ďalej len "Zákon č. 357/2015")</p>															
Overenie nastavenia a dodržiavania všeobecných pravidiel a postupov pri kontrole VO																			
1	x			<p>Má 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?</p> <p><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></p>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO/ Príručka ku kontrole/ Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne/ ZVO	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./ prvá až siedma časť	všetky kontroly											
2	x			<p>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 predběžnej kontroly, ktorá nie je vykonávaná podľa zákona o finančnej kontrole)?</p>	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	x	x		<p>Skontroloval RO/SO 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?</p>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ Príručka ku kontrole / Príručka k oprávnenosti/ Príručka k Arachne	kap. 8 - pozn. pod čiarou 72/ 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	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly/finančnej kontroly VO/O v rámci projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ v rámci Programu Slovensko?</p> <p><i>Pozn. V manuáli procedúr RO sa uvádza len rozsah činnosti vykonávaných RO. V prípade, že RO niektoré činnosti deleguje na SO, uvedie to v manuáli procedúr, aby bolo zrejmé, ktorý subjekt dané činnosti zabezpečuje a dané činnosti budú popísané v manuáli</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			x	<p>Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly/finančnej kontroly (ak RO deleguje túto právomoc na ÚVO ako SO) VO/O financovaných z prostriedkov EÚ, vrátane zmien (dodatkov) zmlúv, ktoré boli výsledkom postupov VO/O, pre prípady, ak už bol schválený príspevok zo strany RO, t. j. bola uzavretá zmluva o poskytnutí NFP, 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 uplatní 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			x	<p>Vykonával ÚVO ako SO kontrolu/finančnú kontrolu (ak RO deleguje túto právomoc na ÚVO ako SO) VO/O financovaných z prostriedkov EÚ, vrátane zmien (dodatkov) zmlúv, ktoré boli výsledkom postupov VO/O, pre prípady, ak už bol schválený príspevok zo strany RO, t. j. bola uzavretá zmluva o poskytnutí NFP, 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 (platí v prípade, ak na základe analýzy rizík verejného obstarávania bolo verejné obstarávanie vyhodnotené ako rizikové)?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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			x	<p>Vykonával 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, 7. Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO, 8. Príručka k Arachne? <p><i>Pozn. 1: Otázka sa uplatní 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/ Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO/ 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	x			<p>Bola v prípade delegovania právomocí za oblasť kontroly zákaziek VO/O spolufinancovaného z prostriedkov EÚ na ÚVO ako SO, zo strany RO vykonaná kontrola delegovaných právomocí vyplývajúcich zo zmluvy o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO?</p>	testovanie systému	RIF	kap. 8	všetky kontroly											
9			x	<p>Vykonával 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 poverení na vykonávanie časti úloh RO SO?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i></p>	testovanie systému	RIF/ Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO	kap. 8/ čl. 3	všetky kontroly											

10	x			Má RO v riadiacej dokumentácii upravený postup: - pre vypracovanie základného nastavenia analýzy rizík a - pre zabezpečenie riadiacej dokumentácie k výkonu a validácii analýzy rizík?	nastavenie systému	Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO / Príručka ku kontrole	čl. 4.2 písm. b)/ 2.6.	kontrola po uzavretí zmluvy											
11	x			Vypracoval RO základné nastavenie analýzy rizík 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 poverení na vykonávanie časti úloh RO SO / Príručka ku kontrole	čl. 4.2 písm. b)/ 2.6.	kontrola po uzavretí zmluvy											
12	x	x		Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon analýzy rizík 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 a aj v prípade, ak má RO vlastné implementačné sekcie. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko..	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. a Príloha č. 7B	kontrola po uzavretí zmluvy											
13	x	x		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? <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 a aj v prípade, ak má RO vlastné implementačné sekcie. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole	kap 8.2/ kap. 2.6. a Príloha č. 7B	kontrola po uzavretí zmluvy											
14	x	x		Bola analýza rizík 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 a aj v prípade, ak má RO vlastné implementačné sekcie. - SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6.1.	kontrola po uzavretí zmluvy											
15	x	x	x	Ak bolo VO/O na základe analýzy rizík vyhodnotených ako rizikové, vykonala sa vo fáze po uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom vecná kontrola zo strany RO/SO a kontrola VO/O (v prípade programu Slovensko na základe podnetu SO)? <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											
16	x	x		Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre vykonanie validácie modelu analýzy rizík verejného obstarávania na úrovni programu/ časti programu, za ktorej implementáciu zodpovedá v zmysle Zmluvy o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO a pre 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											

17	x	x		Vykonal RO/SO validácie modelu analýzy rizík verejného obstarávania na úrovni časti programu, za ktorej implementáciu zodpovedá v zmysle Zmluvy o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO a poskytol výstupy týchto validácií CKO v súlade s nastavenými internými postupmi RO/SO a s Príručkou 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. Príloha č. 8	kontrola po uzavretí zmluvy														
18	x	x	x	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre vykonanie kontroly/finančnej kontroly VO/O v rámci doplnkového kontrolného mechanizmu, ktorý sa aplikuje na VO/O, ktoré neboli predmetom finančnej kontroly vykonanej na základe výsledku analýzy rizík daného 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+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	nastavenie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. Príloha č. 8	doplnkové kontroly														
19	x	x	x	Vykonal RO/SO/ÚVO ako SO doplnkové kontroly/finančné kontroly VO/O v súlade s nastavenými internými postupmi RO/SO/ÚVO ako SO a s Príručkou 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+ ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.	testovanie systému	Príručka ku kontrole	kap. 2.6. Príloha č. 8	doplnkové kontroly														
20	x	x	x	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon kontroly/finančnej kontroly VO/O pri fázovaných projektoch, financovaných z programového obdobia 2014 – 2020 a zároveň z programového obdobia 2021 – 2027? <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 ku kontrole/ Vzor Manuálu procedúr/ Príručka VO/ ZVO	kap. 2.6.2./ Príloha č. 10/ kap. 4.1.9./ § 184q ods. 1	kontrola pri fázovaných projektoch														
21	x	x	x	Uplatnil RO/SO pri kontrole/finančnej kontrole VO/O pri fázovaných projektoch financovaných z programového obdobia 2014 – 2020 a zároveň z programového obdobia 2021 – 2027 postup v súlade s internými postupmi RO/SO, a teda aj Príručkou ku kontrole a Prílohou č. 10 k Vzorom manuálu procedúr? <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 ku kontrole/ Vzor Manuálu procedúr/ Príručka VO/ ZVO	kap. 2.6.2./ Príloha č. 10/ kap. 4.1.9./ § 184q ods. 1	kontrola pri fázovaných projektoch														
Predkladanie dokumentácie na kontrolu VO/O																						
22	x	x		Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa/žadateľa informovať RO/SO o skutočnosti, že je nutné predmetný projekt predložiť pred vyhlásením alebo začatím VO na Ministerstvo financií SR kvôli posúdeniu ekonomickej výhodnosti plánovanej verejnej investície 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“? <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 nestanovi inak. (V prípade, ak verejné obstarávanie bolo vyhlásené pred vyššie uvedeným dátumom rozhodujúce limity sa aplikujú, avšak bez DPH). <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 VO/ uznesenie vlády SR č. 453/2018	kap. 2.1. (2.1.2.1)	všetky kontroly														

23	x	x		<p>Bolo overené, že predmetný projekt bol predložený pred vyhlásením alebo začatím VO na Ministerstvo financií SR kvôli posúdeniu ekonomickej výhodnosti plánovanej verejnej investície 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.: 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 nestanovi inak. (V prípade, ak verejnú obstarávanie bolo vyhlásené pred vyššie uvedeným dátumom rozhodujúce limity sa aplikujú, avšak bez DPH.</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>	testovanie systému	Príručka VO/ uznesenie vlády SR č. 453/2018	kap. 2.1. (2.1.2.1)	všetky kontroly											
24			x	<p>Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon jednotlivých druhov kontrol VO pre prípady, kedy prijímateľ môže alebo je povinný predložiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu z VO/O, cez ITMS (pozri tabuľku v kap. 4.1.1 bod 4 Príručky VO), resp. pre prípady kedy podnet podáva poskytovateľ?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i></p>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 4, bod 5)	všetky kontroly											
25			x	<p>Bolo overené, že ÚVO ako SO adekvátne overil kompletnosť dokumentácie z VO/O, predloženej cez ITMS?</p> <p><i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i></p>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.1. (bod 4 – tabuľka, a bod 5)	všetky kontroly											
26	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia žiadosti prijímateľa o vykonanie kontroly (podľa prílohy č. 6) povinne predkladanej prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS (bez potreby elektronického podpisania)?</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 (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), Príloha č. 6	všetky kontroly											
27	x	x	x	<p>Bolo overené, že žiadosť o vykonanie kontroly (podľa prílohy č. 6) bola na RO/SO doručená prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS?</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 VO	kap. 4.1.1. (bod 7), Príloha č. 6	všetky kontroly											
28	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia povinnosti prijímateľa pre prípady, ak dokumentácia predložená cez ITMS nie je predložená v požadovanom rozsahu, je prijímateľ 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><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 VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly											
29	x	x	x	<p>V prípade, že auditor pri overovaní VO/O zistí, že dokumentácia predložená cez ITMS nebola predložená v požadovanom rozsahu overí, či RO/SO/SO ako ÚVO zabezpečil jej doplnenie prijímateľom v súlade s postupmi nastavenými v riadiacej dokumentácii?</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 VO / ZVO	kap. 4.1.1. (bod 8) / § 184s (5)	všetky kontroly											
30	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup prerušenia kontroly na účely na účely doplnenia podkladov (vyjadrenie a informácie potrebné na výkon kontroly) a na účely získania odborného stanoviska alebo znaleckého posudku?</p>	nastavenie systému	Príručka VO / ZVO	Kap. 4.1.4 (bod 5 a 7) / § 184s (5) a (6), § 184u	všetky kontroly											
31	x	x	x	<p>Dodržiava RO/SO/ÚVO ako SO v prípade prerušenia kontroly na účely na účely doplnenia podkladov (vyjadrenie a informácie potrebné na výkon kontroly) a na účely získania odborného stanoviska alebo znaleckého posudku postupy upravené v riadiacej dokumentácii?</p>	testovanie systému	Príručka VO / ZVO	Kap. 4.1.4 (bod 5 a 7) / § 184s (5) a (6), § 184u	všetky kontroly											

32	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup overenia elektronickej podoby kompletnej dokumentácie a to zriadením prístupu do elektronického prostriedku použitého na elektronickú komunikáciu?</p> <p><i>Pozn.:</i> Platí pre nadlimitné a podlimitné zákazky VO (týka sa aj zákaziek s nízkou hodnotou, ktoré boli do 31.7.2024 realizované s využitím elektronického prostriedku).</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 VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly											
33	x	x	x	<p>Bolo RO/SO/ÚVO ako SO overené sprístupnenie elektronickej podoby kompletnej dokumentácie do elektronického prostriedku použitého na elektronickú komunikáciu?</p> <p><i>Pozn.:</i> Platí pre nadlimitné a podlimitné zákazky VO (týka sa aj zákaziek s nízkou hodnotou, ktoré boli do 31.7.2024 realizované s využitím elektronického prostriedku).</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 VO	kap. 4.1.1. (bod 8)	všetky kontroly											
34	x	x	x	<p>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?</p> <p><i>Pozn.:</i> Platí pre podlimitné zákazky, zákazky s nízkou hodnotou (vyhlásené do 31.7.2024) alebo zákazky, na ktorú sa nevzťahuje ZVO podľa § 1 ods. 13 až ods. 14 ZVO.</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 VO	kap. 4.1.1. (bod 11)	všetky kontroly											
35	x	x	x	<p>Bolo RO/SO/ÚVO ako SO overené splnenie povinnosti na predloženie zoznamu zákaziek rovnakého alebo obdobného charakteru ako predmet zákazky, ktoré sa zadávali alebo plánujú zadávať počas kalendárneho roka?</p> <p><i>Pozn.:</i> Platí pre podlimitné zákazky, zákazky s nízkou hodnotou (vyhlásené do 31.7.2024) alebo zákazky, na ktorú sa nevzťahuje ZVO podľa § 1 ods. 13 až ods. 14 ZVO.</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 VO	kap. 4.1.1. (bod 11)	všetky kontroly											
Posudzovanie konfliktu záujmov v rámci VO/O																			

36	x	x	x	<p>Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii nastavené postupy obsahujúce špecifické a dostatočné rizikové indikátory overovania konfliktu záujmov? Môže ísť o indikátory ako napr.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Pozn.: - RO v prípade VO/O financovaného z Programu Interreg Slovensko - Česko 2021-2027, Programu Interreg Slovensko -</p>	nastavenie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	všetky kontroly												
37	x		x	<p>Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces overovania a kontroly na preverenie člena komisie na vyhodnotenie ponúk, ak tento mohol mať priamy alebo nepriamy finančný prospech z výsledku vyhodnotenia ponúk? 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	kontrola po uzavretí zmluvy												
38	x		x	<p>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? 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	kontrola po uzavretí zmluvy												
39	x		x	<p>Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces overovania a kontroly pre prípady, keď sa uchádzač/záujemca/subdodávateľ pokúša neprimerane ovplyvniť rozhodovací proces verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa počas postupu VO? 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	kontrola po uzavretí zmluvy												
40	x		x	<p>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? 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	testovanie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	kontrola po uzavretí zmluvy												
41	x		x	<p>Má RO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces overovania a kontroly možného konfliktu záujmov vo všetkých fázach postupu VO/O (najmä v súlade s Príručkou VO)? 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</p>	nastavenie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 5	všetky kontroly												

42	x		x	Preveroval 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(okrem iného najmä v súlade s Príručkou 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.	testovanie systému	Príručka VO (Pozn. Otázky z kontrolných zoznamov auditorov EK „Conflict of interest checklist“ bez referencie na príslušnú časť dokumentu)	kap. 6	všetky kontroly											
43	x		x	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											
44	x		x	Použil RO/ÚVO ako SO pri finančnej 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. (ÚVO ako SO)	všetky kontroly											
45	x	x	x	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											
46	x	x	x	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											
<p>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.</p>																			
47			x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený osobitný postup pre výkon predbežnej kontroly VO/O? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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											
48			x	Vykonal ÚVO ako SO predbežnú kontrolu VO/O v súlade s postupom upraveným v riadiacej dokumentácii? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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											
49			x	Je postup pre výkon predbežnej kontroly v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO upravený v nadväznosti na: 1. príslušnú verziu RIF, 2. príslušnú verziu Príručky ku kontrole, 3. príslušnú verziu Príručky VO a 4. príslušnú časovú verziu ZVO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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											
50			x	Vykonal ÚVO ako SO predbežnú kontrolu v súlade s pravidlami vymedzenými v: 1. príslušnej verzii RIF, 2. príslušnej verzii Príručky ku kontrole, 3. príslušnej verzii Príručky VO, 4. príslušnej časovej verzii ZVO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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											
51			x	Začala predbežná kontrola dňom doručenia žiadosti prijímateľa o vykonanie predbežnej kontroly a príslušnej dokumentácie prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 6	predbežná kontrola											
52			x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces vykonania predbežnej kontroly pre prípady, ak prijímateľ: - pred vyhlásením alebo začatím VO, alebo - pred oznámením zámeru zriadiť dynamický nákupný systém, požiada ÚVO ako SO o vykonanie predbežnej kontroly dokumentov uvedených v ods. 15 kapitoly 4.1.3 Príručky VO? <i>Pozn.:</i> <i>Platí pre nadlimitnú zákazku, nadlimitnú rámcovú dohodu, nadlimitnú koncesiu alebo dynamický nákupný systém s predpokladanou hodnotou vo finančnom limite nadlimitnej zákazky.</i> <i>Pozn.:</i> <i>Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. nastavenie systému Príručka VO kap. 4.1.3. predbežná kontrola.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3.	predbežná kontrola											
53			x	Preveruje ÚVO ako SO, či súčasťou dokumentácie predloženej na predbežnú kontrolu je aj čestné prehlásenie – Príloha č. 12 Tabuľka pre overenie konfliktu záujmov / predbežného zapojenia? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3	predbežná kontrola											

54		x	Bolo výstupom z predbežnej kontroly oznámenie ÚVO ako SO obsahujúce konštatovanie o súlade alebo nesúlade predložených dokumentov so ZVO a dokumentami podľa ods. 2 kapitoly 4.1.3 Príručky VO ? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3/ § 184r ods. 9, 10	predbežná kontrola												
55		x	Vydal ÚVO ako SO oznámenie podľa ods. 12 kapitoly 4.1.3 Príručky VO do 30 kalendárnych dní odo dňa začatia predbežnej kontroly? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.1/ kap. 4.1.1. (bod 6) 4.1.3/ § 184r ods. 12	predbežná kontrola												
56		x	Doručil ÚVO ako SO prijímateľovi a poskytovateľovi (SO) oznámenie podľa ods. 12 kapitoly 4.1.3 Príručky VO prostredníctvom ITMS? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.1/ kap. 4.1.3	predbežná kontrola												
57		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený proces (opätovnej) predbežnej kontroly pre prípady, keď prijímateľ po ukončení prvej predbežnej kontroly, vykoná podstatné zmeny v dokumentácii k zadávaniu zákazky? <i>Pozn.: Ide napr. ak prijímateľ vykoná zmenu v podmienkach účasti, požiadavkách na predmet zákazky, kritériách na vyhodnotenie ponúk, zmluvných podmienkach). Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3. bod 16	predbežná kontrola												
58		x	Vykonal ÚVO ako SO (opätovnú) predbežnú kontrolu v prípade, keď prijímateľ po ukončení prvej predbežnej kontroly, vykoná podstatné zmeny v dokumentácii k zadávaniu zákazky v súlade s riadiacou dokumentáciou? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.3.	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.																			
59		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup pre výkon kontroly VO/O po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr/ 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												
60		x	Je postup pre výkon kontroly po uzavretí zmluvy v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO upravený v nadväznosti na: 1. príslušnú verziu RIF, 2. príslušnú verziu Príručky ku kontrole, 3. príslušnú verziu Príručky VO, 4. príslušnú časovú verziu ZVO, 5. príslušnej časovej verzie Príručky k oprávnenosti, 6. príslušnú časovú verziu Vzoru Manuálu procedúr, 7. príslušnú časovú verziu Príručky k Arachne? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr/ 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												
61		x	Vykonal ÚVO ako SO kontrolu po uzavretí zmluvy v súlade s pravidlami vymedzenými v: 1. príslušnej verzii RIF, 2. príslušnej verzii Príručky ku kontrole, 3. príslušnej verzii Príručky VO, 4. príslušnej časovej verzii ZVO, 5. príslušnej časovej verzii Príručky k oprávnenosti, 6. príslušnej časovej verzii Vzoru Manuálu procedúr, 7. príslušnej časovej verzii Príručky k Arachne? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr/ 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		x	Má ÚVO ako SO v rámci riadiacej dokumentácie upravené prípady obligatórneho výkonu kontroly VO/O po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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												
63		x	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 obligatórneho výkonu kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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												

64		x	Je v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO zohľadnená povinnosť prijímateľa doručiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu v origináli do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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													
65		x	Je v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO upravená 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 uplatní 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													
66		x	Overuje sa dodržiavanie povinnosti prijímateľa doručiť ÚVO ako SO kompletnú dokumentáciu v origináli do štyroch pracovných dní odo dňa doručenia oznámenia o začatí kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní 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													
67		x	Dodržiava sa požiadavka, 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 uplatní 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		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii zohľadnenú možnosť 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? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO/ ZVO	kap. 4.1.4. (bod 5) / § 184s ods. 3 a 6														
69		x	Bolo dodržané, že ak ÚVO ako SO využilo možnosť 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? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka VO/ ZVO	kap. 4.1.4. (bod 5) / § 184s ods. 3 a 7														
70		x	x	Je v riadiacej dokumentácii SO/ÚVO ako SO 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? <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 auditorskými orgánmi alebo inými subjektmi, ktorých predmetom bolo VO kontrolované poskytovateľom.</i> <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/Príručka VO	kap. 8/ kap. 4.1.4. (bod 15), kap. 4.2.1 (bod 2)	kontrola po uzavretí zmluvy												
71		x	x	Je v riadiacej dokumentácii SO/ÚVO ako SO zohľadnená skutočnosť, že ÚVO ako SO pri predbežnej kontrole/kontrola po uzatvorení zmluvy nie je výsledkom kontroly/dohľadu ÚVO viazaný, t. j. ÚVO ako SO vykonáva kontrolu zákaziek financovaných z prostriedkov EÚ autonómne? <i>Pozn.: Rovnakým spôsobom je prijímateľ povinný informovať poskytovateľa (SO) aj o všetkých výsledkoch konania ÚVO vydaných pri výkone dohľadu podľa § 167 ods. 2 ZVO, ako aj o záveroch akýchkoľvek overovaní, kontrol alebo auditov vykonaných kontrolnými a auditorskými orgánmi alebo inými subjektmi, ktorých predmetom bolo VO kontrolované poskytovateľom (SO).</i> <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF/Príručka VO	kap. 8/ kap. 4.1.4. (bod 15), kap. 4.2.1 (bod 2)	kontrola po uzavretí zmluvy												
72		x	x	Overilo sa dodržiavanie povinnosti prijímateľa, 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 prijímateľom predložená aj kópia právoplatného rozhodnutia ÚVO? <i>Pozn.: Rovnakým spôsobom je prijímateľ povinný informovať poskytovateľa (SO) aj o všetkých výsledkoch konania ÚVO vydaných pri výkone dohľadu podľa § 167 ods. 2 ZVO, ako aj o záveroch akýchkoľvek overovaní, kontrol alebo auditov vykonaných kontrolnými a auditorskými orgánmi alebo inými subjektmi, ktorých predmetom bolo VO kontrolované poskytovateľom (SO).</i> <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.4. (bod 15) a kap. 4.2.1. (bod 2)	kontrola po uzavretí zmluvy												

73	x	x	Je v riadiacej dokumentácii RO/ÚVO ako SO 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? <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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.5. (bod 7)	kontrola po uzavretí zmluvy												
74	x	x	Overil RO/SO/ÚVO ako SO splnenie povinnosti prijímateľa pre potreby kontroly dodatku, či predkladá dodatok cez ITMS spôsobom, ktorý zabezpečí identifikáciu osôb, ktoré dodatok podpísali, aby bolo možné overiť ich oprávnenosť konať v mene zmluvnej strany? <i>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</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.5. (bod 7)	kontrola po uzavretí zmluvy												
75		x	Vydal ÚVO ako SO protokol alebo záznam podľa ods. 11 kapitoly 4.1.4 Príručky VO do 45 dní odo dňa začatia kontroly po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka VO	kapitoly 4.1.4.	kontrola po uzavretí zmluvy												
76		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre overovanie princípu hospodárnosti? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	RIF	kap. 8.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
77		x	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)? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF	kap. 8.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
78		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces pre overovanie hospodárnosti výdavkov (v súlade s aktuálnou Príručkou k oprávnenosti výdavkov a Prílohou č. 3 Príručky k oprávnenosti výdavkov)? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka k oprávnenosti	kap. 6. a Príloha č. 3	kontrola po uzavretí zmluvy												
79		x	Overil ÚVO ako SO hospodárnosť výdavkov v prípade tých žiadostí o platbu, ktoré podliehajú úplnej kontrole, resp. v prípade verejných obstarávaní / obstarávaní tých, ktoré sú v zmysle metodiky analýzy rizík predmetom kontroly verejného obstarávania (v súlade s aktuálnou Príručkou k oprávnenosti výdavkov a Prílohou č. 3 Príručky k oprávnenosti výdavkov)? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka k oprávnenosti	kap. 6. a Príloha č. 3	kontrola po uzavretí zmluvy												
Výstupy z kontroly																			
80		x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces pre oboznamovanie prijímateľa a poskytovateľa aj o zisteniach bez vplyvu na výsledok VO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 4.1.4. (bod 8)	kontrola po uzavretí zmluvy												
81		x	Oboznamuje ÚVO ako SO prijímateľa a poskytovateľa aj o zisteniach bez vplyvu na výsledok VO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 4.1.4. (bod 8)	kontrola po uzavretí zmluvy												
82		x	Ak boli identifikované zistenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na uzavretie zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody a ÚVO ako SO navrhol percentuálnu sadzbu finančnej opravy, bolo výstupom kontroly vydanie protokolu s minimálnymi náležitosťami podľa bodu 9 kapitoly 4.1.4. Príručky VO a v prípade, ak neboli identifikované zistenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na uzavretie zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody, bolo výstupom kontroly vydanie záznamu? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (body 9 a 10)	kontrola po uzavretí zmluvy												
83		x	Ak ÚVO ako SO vydal protokol, postupoval pri jeho zrušení alebo zmene v súlade s § 184y ZVO)? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	ZVO/ RIF/ Príručka VO	§ 184y/ kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 14)	kontrola po uzavretí zmluvy												
84		x	Sú postupy pri vydávaní (zrušení alebo zmene) protokolu nastavené jasne, jednoznačne a zrozumiteľne? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	ZVO/ RIF/ Príručka VO	§ 184y/ kap. 8.2./ kap. 4.1.4. (bod 14)	kontrola po uzavretí zmluvy												

85		x	Navrhovateľ ÚVO ako SO v protokole percentuálnu sadzbu finančnej opravy určenú spôsobom a v rozsahu podľa pravidiel uvedených v Usmerení 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“, ktoré sú transponované do prílohy č. 11 Príručky VO? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	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		x	Umožnil ÚVO ako SO prijímateľovi vyjadriť sa ku skutočnostiam, ktoré ÚVO ako SO pri výkone kontroly zistil, ako aj k navrhovanej sadzbe finančnej opravy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4. (bod 8)	kontrola po uzavretí zmluvy												
87	x	x	Premietol poskytovateľ (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 uplatní v rámci Programu Slovensko.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4. (bod 19)	kontrola po uzavretí zmluvy												
88	x	x	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii nastavené postupy pre uplatňovanie ex ante finančnej opravy (ak je to relevantné) úpravou rozpočtu zmluvy o poskytnutí NFP a uzavretia dodatku k tejto zmluve, ktorý bude zohľadňovať výšku ex ante finančnej opravy? <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	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
89	x	x	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.:</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 VO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.2.	kontrola po uzavretí zmluvy												
90	x	x	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre uplatnenie ex post finančnej opravy a to v štádiu, ak už bol poskytnutý prijímateľovi príspevok z prostriedkov EÚ, avšak po opätovnej kontrole postupu zadávania zákazky zo strany ÚVO ako SO vydal nový protokol? <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	RIF/ Príručka VO/ ZVO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.3. / §184z	kontrola po uzavretí zmluvy												
91	x	x	Postupoval RO/SO pri uplatňovaní ex post finančnej opravy (v štádiu, ak už bol poskytnutý prijímateľovi príspevok z prostriedkov EÚ, avšak po opätovnej kontrole postupu zadávania zákazky zo strany ÚVO ako SO vydal nový protokol) voči prijímateľovi v súlade s postupmi upravenými v internej dokumentácii? <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 VO/ ZVO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.3. §184z	kontrola po uzavretí zmluvy												
92	x	x	Má RO/SO v riadiacej dokumentácii upravené postupy pre podanie podnetu na ÚVO ako príslušný správny orgán za účelom iniciovania správneho konania pre prípad, že prijímateľ na základe vystavenej žiadosti o vrátenie nevráti poskytnutý príspevok alebo jeho časť? <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	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.3.	kontrola po uzavretí zmluvy												
93	x	x	Podáva RO/SO podnet na ÚVO ako príslušný správny orgán za účelom iniciovania správneho konania pre prípad, že prijímateľ na základe vystavenej žiadosti o vrátenie nevráti poskytnutý príspevok alebo jeho časť? <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 VO	kap. 8.2/ kap. 4.3.1 a 4.3.3.	kontrola po uzavretí zmluvy												
Ukončenie kontroly																			

94			x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii stanovené postupy pre informovanie prijímateľa o výsledku kontroly zadávania zákazky po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. Pozn. Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4 (bod 19)	kontrola po uzavretí zmluvy												
95			x	Vykonal ÚVO ako SO kontrolu zadávania zákazky po uzavretí zmluvy v súlade s postupom upraveným v riadiacej dokumentácii? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. Pozn. Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4. a nasl.	kontrola po uzavretí zmluvy												
96			x	Doručil ÚVO ako SO (po vysporiadaní sa s vyjadrením prijímateľa) výstup z kontroly prostredníctvom ITMS poskytovateľovi (RO)? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. Pozn. Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4 (bod 11)	kontrola po uzavretí zmluvy												
97			x	Informoval ÚVO ako SO prijímateľa o výsledku kontroly zadávania zákazky po uzavretí zmluvy? <i>Pozn.: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. Pozn. Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	testovanie systému	RIF/ Príručka VO	kap. 8.2/ kap. 4.1.4 (bod 19)	kontrola po uzavretí zmluvy												
Overenie dodržania povinností vyplývajúcich z medzinárodných sankcií																				
98	x	x	x	Má RO/SO/ÚVO ako SO v internej dokumentácii upravený postup v prípade, ak pri kontrole VO alebo obstarávaní identifikuje niektorú zo situácií, na ktorú sa vzťahujú medzinárodné sankcie? <i>Pozn.: RO/SO/ÚVO ako SO je povinný uvedenú zohľadniť pri vydaní výstupu v zmysle kapitoly 7 bod 8 Príručky VO. 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/ÚVO ako SO pri výkone kontroly identifikuje v postavení uchádzača/člena skupiny dodávateľov/subdodávateľa osobu naplňajúcu definičné znaky osoby, na ktorú sa vzťahujú sankčné opatrenia, tak tieto výdavky projektu identifikuje ako neoprávnené. 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.: - 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. Pozn.: Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	nastavenie systému	Príručka VO	kap. 7	všetky kontroly VO												
99	x	x	x	Dodržiaval RO/SO/ÚVO ako SO postup v prípade, ak pri kontrole VO alebo obstarávaní identifikoval niektorú zo situácií, na ktorú sa vzťahujú medzinárodné sankcie? <i>Pozn.: Pozri aj otázky k medzinárodným sankciám v KO_VO_21_27_AUDIT OPERACII). 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. - ÚVO ako SO v prípade VO/O financovaného z Programu Slovensko. Pozn. Pri ostatných programoch sa postupuje podľa riadiacej dokumentácie poskytovateľa.</i>	testovanie systému	Príručka VO	kap. 7	všetky kontroly VO												
Overenie iných skutočností																				

100			x	Má ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený postup výkonu kontroly VO/O v nadväznosti na: 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, 7. Zmluvu o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO, 8. príslušnú časovú verziu Príručky k Arachne? <i>Pozn.1: Otázka sa uplatní v rámci Programu Slovensko. Pozn.2: Auditor overí, či boli v riadiacej dokumentácii ÚVO ako SO zohľadnené / zapracované všetky vyššie uvedené dokumenty, ktoré upravujú povinnosti ÚVO ako SO pri kontrole VO, t.j. či nebol opomenutý niektorý z relevantných dokumentov.</i>	nastavenie systému	RIF/ Príručka ku kontrole/ Príručka VO/ ZVO/ Príručka k oprávnenosti/ Vzor Manuálu procedúr/ Zmluva o poverení na vykonávanie časti úloh RO SO/ 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												
101	x	x	x	Má RO/SO/ÚVO ako SO v riadiacej dokumentácii upravený primeraný proces overovania a kontroly informácií z iných zdrojov, ako napríklad z podporných systémov, udelených pokút, medializovaných podnetov a prijatých podnetov od iných subjektov 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. 7B a Príloha č. 8	všetky kontroly VO												
102	x	x	x	Postupoval RO/SO/ÚVO ako SO v prípade identifikovania informácií z iných zdrojov, ako napríklad z podporných systémov, udelených pokút, medializovaných podnetov a prijatých podnetov od iných subjektov 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 informácií z iných zdrojov, ako napríklad z podporných systémov, udelených pokút, medializovaných podnetov a prijatých podnetov od iných subjektov s možným negatívnym dopadom AS overí, či RO/SO zohľadnil túto informáciu v analýze rizík. 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. 7B a Príloha 8	všetky kontroly VO												
103	x	x	x	Postupoval RO/SO/ÚVO ako SO v prípade, kedy sa predmetná informácia (napríklad informácie z podporných systémov, udelených pokút, medializovaných podnetov a prijatých podnetov od iných subjektov) alebo podozrenie z podvodu/korupcie/konfliktu záujmov vyskytli v projekte/VO/dodatku po vykonaní analýzy rizík VO/dodatku tak, že pre dané VO/dodatok sa nevykoná nová analýza rizík, ale takéto VO/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	x	x	x	Je podľa profesionálneho auditorského úsudku AS a na základe vykonaného overenia systém kontroly VO/O nastavený dostatočne na to, aby bolo zabezpečené, že budú identifikované a odstránené všetky nedostatky? <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	x	x	x	Je podľa profesionálneho auditorského úsudku 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												
106	x	x		Má RO/SO, pre prípady, že uplatnil finančnú opravu na výdavky vyplývajúce z centrálného VO alebo VO/O, výsledkom ktorého bola rámcová dohoda (v prípadoch ak je predpoklad financovania výdavkov z viacerých operačných programov), vo svojej riadiacej dokumentácii uvedenú povinnosť informovať, prostredníctvom príslušnej platformy, o tejto skutočnosti ÚVO ako SO?	nastavenie systému	N/A	N/A	všetky kontroly VO												
107	x	x		Informoval RO/SO, v prípade, že uplatnil finančnú opravu na výdavky vyplývajúce z centrálného VO alebo VO, výsledkom ktorého bola rámcová dohoda (v prípadoch ak je predpoklad financovania výdavkov z viacerých operačných programov), prostredníctvom príslušnej platformy, o tejto skutočnosti ÚVO ako SO?	testovanie systému	N/A	N/A	všetky kontroly VO												

108	x	x	x	RO+SO+ÚVO ako SO Má RO/SO/ÚVO ako SO všetku platnú a účinnú relevantnú riadiacu dokumentáciu upravujúcu postup výkonu kontroly/finančnej kontroly verejného obstarávania/obstarávania spracovanú a aktualizovanú spôsobom reflektujúcim na platné a účinné znenia všeobecne záväzných právnych predpisov a legislatívy EÚ; bola táto riadiaca dokumentácia spracovaná/aktualizovaná včas?	nastavenie systému	N/A	N/A	všetky kontroly VO										
-----	---	---	---	---	--------------------	-----	-----	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--