

## Pokyny k vyplneniu formuláru žiadosti o platbu

### Žiadosť o platbu – časť A

1. Formulár žiadosti o platbu – časť A vyplňa prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup>.
2. Prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> zostavuje žiadosť o platbu za predpokladu, že pre projekt je schválený príspevok za zdroje Európskej únie, štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, je podpísaná zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / vydané rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok a prijímateľ začal realizovať projekt<sup>2</sup>.
3. Žiadosť o platbu je predkladaná prijímateľom samostatne za prijímateľa a samostatne za partnera. V prípade programov Interreg V-A (programov cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) žiadosť o platbu predkladá hlavný prijímateľ<sup>1</sup>. Žiadosť o platbu, ktorú predkladá hlavný prijímateľ<sup>1</sup> zahŕňa výdavky hlavného prijímateľa<sup>1</sup> a / alebo výdavky jednotlivých partnerov hlavného prijímateľa<sup>1</sup>.
4. V prípade, ak je projekt financovaný z viacerých prioritných osí, prijímateľ predkladá žiadosť o platbu za každú prioritnú os samostatne.
5. V prípade, ak je projekt financovaný na princípe "pro-rata" z oboch kategórií regiónov prijímateľ predkladá jednu žiadosť o platbu za obe kategórie regiónov.
6. V rámci programov Interreg V-A (programov cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) platí, že hlavný prijímateľ<sup>1</sup> zostavuje žiadosť o platbu na základe schváleného zoznamu deklarovaných výdavkov hlavného prijímateľa<sup>1</sup> / schválených zoznamov deklarovaných výdavkov jednotlivých partnerov, ktoré boli schválené zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni.
7. Žiadosť o platbu je predkladaná prijímateľom / hlavným prijímateľom<sup>1</sup> príslušnému riadiacemu orgánu / sprostredkovateľskému orgánu v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / v súlade s rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
8. Žiadosť o platbu sa vyplňa elektronicky. Rukou vyplnená žiadosť o platbu nebude akceptovaná. Prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> predkladá žiadosť o platbu riadiacemu orgánu / sprostredkovateľskému orgánu elektronicky prostredníctvom ITMS a najneskôr do 31. decembra 2015 aj písomne.
9. V záhlaví formuláru žiadosti o platbu – časť A, v časti "Typ žiadosti o platbu" sa vyberie typ žiadosti o platbu, ktorá je predkladaná riadiacemu orgánu / sprostredkovateľskému orgánu. V závislosti od schváleného systému financovania prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> vyberá z nasledovných možností: poskytnutie zálohovej platby, zúčtovanie zálohovej platby, poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie predfinancovania, priebežná platba.
10. Všetky údaje uvedené v žiadosti o platbu musia byť v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / s rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
11. Vzhľadom na vybraný typ žiadosti o platbu ITMS automaticky zabezpečí zobrazenie relevantných častí formuláru žiadosti o platbu, ktoré prislúchajú vybranému typu žiadosti o platbu (napr. v prípade poskytnutia predfinancovania a zálohovej platby sa uvádzajú nárokované finančné prostriedky a v prípade zúčtovania predfinancovania, zúčtovania zálohovej platby a priebežnej platby sa uvádzajú deklarované výdavky).
12. V prípade, ak niektoré zobrazené polia nie sú pre prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> relevantné, prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> údaje nevyplňa (napr. bezhotovostné finančné vyrovnanie – započítanie pohľadávok a záväzkov), prípadne ITMS nezobrazí ani možnosť jeho vyplnenia (napr. v prípade Kohézneho fondu sa nezobrazia možnosti týkajúce sa kategórie regiónov a pod.).
13. Žiadosť o platbu sa predkladá v mene EUR.

**Upozornenie: Z dôvodu neúplného alebo nedostatočného vyplnenia predpísaných polí v žiadosti o platbu môže byť platba prijímateľovi oneskorená.**

#### A.1 Všeobecná identifikácia

14. **Názov programu:** Vyplňa sa automaticky názov programu, v rámci ktorého je žiadosť o platbu predkladaná.
15. **Riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán:** Vyplňa sa automaticky názov riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, v rámci ktorého je žiadosť o platbu predkladaná.
16. **Platobná jednotka:** Vyplňa sa automaticky názov platobnej jednotky, v rámci ktorej je žiadosť o platbu predkladaná.

#### A.2 Identifikácia projektu

17. **Kód projektu v ITMS:** Vyplňa sa automaticky.
18. **Názov projektu:** Vyplňa sa automaticky.

#### A.3 Identifikácia žiadosti o platbu

<sup>1</sup> pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca)

<sup>2</sup> spôsob, resp. formu informovania prijímateľa o začatí realizácie projektu je oprávnený definovať riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán vo svojej riadiacej dokumentácii

19. **Kód žiadosti o platbu v ITMS:** Vyplňa sa automaticky po odoslaní žiadosti o platbu prijímateľom v ITMS.
20. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vyberá sa z možnosti "Áno" / "Nie". Vyplňa sa pri všetkých typoch žiadostí o platbu s výnimkou žiadosti o platbu (poskytnutie zálohovej platby) a žiadosti o platbu (poskytnutie predfinancovania). V prípade, ak žiadosť o platbu plní funkciu záverečnej žiadosti o platbu uvedie sa "Áno", v ostatných prípadoch sa uvádza "Nie".
21. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vyberá sa z možnosti "prijímateľ" / "partner". Uvádza sa subjekt, za ktorý sa žiadosť o platbu predkladá. V prípade, ak prijímateľ predkladá žiadosť o platbu za seba uvedie sa "prijímateľ". V prípade, ak prijímateľ predkladá žiadosť o platbu za partnera uvedie sa "partner". Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplňa.
22. **Kód žiadosti o platbu v ITMS (poskytnuté predfinancovanie):** Vyplňa sa pri systéme predfinancovania iba v prípade predloženia žiadosti o platbu (zúčtovanie predfinancovania). Prijímateľ priradí žiadosť o platbu (zúčtovanie predfinancovania) k žiadosti o platbu (poskytnutie predfinancovania). Uvedené prijímateľ zrealizuje výberom zo zoznamu žiadostí o platbu (poskytnutie predfinancovania). Pri ostatných systémoch financovania sa uvedené pole nevyplňa.
23. **Kód programovej štruktúry:** Vyplňa sa automaticky kódom príslušnej prioritnej osi určeným usmernením MF SR č. 1/2014-U k číselníku kódov programovej štruktúry programov Európskych štrukturálnych a investičných fondov pre programové obdobie 2014 – 2020.
24. **Fond, za ktorý sa žiadosť o platbu predkladá:** Vyplňa sa automaticky.
25. **Kategória regiónu, za ktorú sa žiadosť o platbu predkladá:** Vyplňa sa automaticky. Členenie kategórie regiónu, za ktorú sa žiadosť o platbu predkladá sa automaticky prenáša z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (7). Napríklad v prípade, ak prijímateľ do časti A – A1 zaradí výdavky za menej rozvinutý región a aj výdavky za viac rozvinutý región, v časti "Kategória regiónu, za ktorú sa žiadosť o platbu predkladá" sa zobrazia oba typy regiónov. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplňa.
26. **Implementuje sa iniciatíva pre zamestnanosť mladých:** Vyplňa sa automaticky. Informácia, či sa implementuje Iniciatíva pre zamestnanosť mladých sa automaticky prenáša z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (8). Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplňa.
27. **Dátum odoslania riadiacemu orgánu / sprostredkovateľskému orgánu:** Vyplňa sa automaticky po odoslaní žiadosti o platbu prijímateľom prostredníctvom ITMS.

#### A.4 Identifikácia prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>

28. **Názov prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>:** Vyplňa sa automaticky.
29. **Právna forma:** Vyplňa sa automaticky.
30. **IČO:** Vyplňa sa automaticky.
31. **IČ DPH:** Vyplňa sa automaticky.
32. **DIČ:** Vyplňa sa automaticky.
33. **Forma poskytnutia prostriedkov:** Vyplňa sa automaticky v závislosti od právnej formy prijímateľa z možnosti "Bankový transfer" / "Rozpočtové opatrenie". Forma poskytnutia prostriedkov rozpočtovým opatrením je určená len pre štátne rozpočtové organizácie.  
Pre programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sú finančné prostriedky za zdroj EÚ a ŠR vždy prevádzané bankovým transferom z mimorozpočtového účtu, a to platí aj pre štátne rozpočtové organizácie.
34. **Kód projektu v ITMS / kód prvku štátneho rozpočtu:** V súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok sa uvedie kód projektu v ITMS a kód prvku štátneho rozpočtu, na ktorý majú byť prevedené prostriedky. Pole sa zobrazí automaticky, v prípade, ak bude platba realizovaná rozpočtovým opatrením (t. j. pre prijímateľa / partnera s právnou formou "štátna rozpočtová organizácia").
35. **IBAN:** Vyplňa sa automaticky.
36. **SWIFT kód:** Vyplňa sa automaticky.
37. **BIC kód:** Vyplňa sa automaticky.

#### Adresa prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>

38. **Ulica, popisné číslo:** Vyplňa sa automaticky.
39. **Obec:** Vyplňa sa automaticky.
40. **PSČ:** Vyplňa sa automaticky.
41. **Krajina:** Vyplňa sa automaticky.
42. **Meno štatutárneho orgánu prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>:** Vyplňa sa automaticky.
43. **Kontaktná osoba:** Vyplňa sa automaticky. Uvádza sa meno osoby, ktorá je u prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> alebo iná osoba).
44. **Telefón kontaktnej osoby:** Vyplňa sa automaticky. Uvádza sa telefonický kontakt na osobu, ktorá je u prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> alebo iná osoba).
45. **E-mail:** Vyplňa sa automaticky. Uvádza sa adresa elektronickej pošty osoby, ktorá je u prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> alebo iná osoba).

#### A.5 Identifikácia partnera

Postupovať obdobne ako v žiadosti o platbu – časť A (sekcii A.4 Identifikácia prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>), pričom v tomto prípade sa uvádzajú údaje za partnera, za ktorého sa žiadosť o platbu predkladá. V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa táto časť vyplňa v závislosti od počtu partnerov, za ktorých sú schválené zoznamy deklarovaných výdavkov v rozsahu časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola hlavným prijímateľom<sup>1</sup> zahrnuté do žiadosti o platbu.

#### A.6 Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>

**Sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>" sa vyplňa iba pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca).**

46. Každý schválený zoznam deklarovaných výdavkov sa uvádza v samostatnom riadku.
47. **Poradové číslo schváleného zoznamu deklarovaných výdavkov:** Uvádza sa poradové číslo predkladaného zoznamu deklarovaných výdavkov uvedených v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola.
48. **Názov hlavného prijímateľa a / alebo partnera:** Uvádza sa názov a / alebo identifikátor hlavného prijímateľa<sup>1</sup> a / alebo partnera, za ktorých je schválený zoznam deklarovaných výdavkov predkladaný.
49. **Suma uznaná riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni:** Údaje predstavujú výšku výdavkov hlavného prijímateľa<sup>1</sup> a / alebo partnera, ktoré sú uznané riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov, ktoré sú prílohou predkladanej žiadosti o platbu. Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania spolu (zdroj EÚ, národné verejné zdroje, vlastné zdroje) hlavného prijímateľa<sup>1</sup> a / alebo partnera, v členení na:
  - a. **Stĺpec "Bežné výdavky":** Uvádza sa výška bežných výdavkov žiadaná na preplatenie v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov a správami z kontroly. V prípade nenárokovania výdavkov pre skupinu bežných výdavkov sa uvádza automaticky nulová hodnota. Po zaradení schválených zoznamov deklarovaných výdavkov do žiadosti o platbu sa údaj vyplní automaticky z údajov uvedených v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola, v stĺpci (17), pričom rozdelenie sumy výdavkov na bežné výdavky závisí od údajov uvedených v stĺpci (7) predmetnej časti.
  - b. **Stĺpec "Kapitálové výdavky":** Uvádza sa výška kapitálových výdavkov žiadaná na preplatenie v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov a správami z kontroly. V prípade nenárokovania výdavkov pre skupinu kapitálových výdavkov sa automaticky uvádza nulová hodnota. Po zaradení schválených zoznamov deklarovaných výdavkov do žiadosti o platbu sa údaj vyplní automaticky z údajov uvedených v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola, v stĺpci (17), pričom rozdelenie sumy výdavkov na kapitálové výdavky závisí od údajov uvedených v stĺpci (7) predmetnej časti.
  - c. **Stĺpec "Spolu":** Vyplňa sa automaticky. Predstavuje súčet sumy uvedenej stĺpci "Bežné výdavky" a sumy uvedenej v stĺpci "Kapitálové výdavky".
  - d. **Riadok "Spolu":** Vyplňa sa automaticky. Predstavuje súčet deklarovaných oprávnených výdavkov hlavného prijímateľa<sup>1</sup> a / alebo partnera zo stĺpcov "Bežné výdavky", "Kapitálové výdavky", "Spolu".

#### A.7 Nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky<sup>3</sup>

50. **Nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky:** Vyplňa sa automaticky. Na základe údajov uvedených v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky predstavujú výšku nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov, ktoré prijímateľ žiada v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / v zmysle rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok na preplatenie.
51. **Stĺpec "Spolu":** Vyplňa sa automaticky. Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania (zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie, vlastné zdroje prijímateľa, zdroj pro-rata). Údaj v stĺpci "Spolu" je automaticky prenášaný z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), riadok "Spolu", stĺpec (16) "Suma žiadaná na preplatenie (suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov deklarovaná prijímateľom v žiadosti o platbu) (v EUR)". Výnimku tvorí "Zálohová platba", kde prijímateľ vyjadruje nárokovú sumu iba za zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie a zdroj pro-rata.

#### A.8 Započítanie pohľadávok a záväzkov

52. Vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov je možné vykonať v súlade s § 42 zákona č. ... Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ak je to relevantné. V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvádza suma vzťahujúca sa na "započítanie pohľadávok a záväzkov" iba v riadku "Spolu" s členením v stĺpcoch "Bežné výdavky", "Kapitálové výdavky", "Spolu".  
Pokyny budú doplnené v neskoršej fáze.

#### A.9 Výsledné nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky na preplatenie

<sup>3</sup> nevzťahuje sa na programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca)

53. Výsledná suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.9) predstavuje rozdiel medzi nárokovými finančnými prostriedkami / deklarovanými výdavkami v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.7) a započítaním pohľadávok a záväzkov v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.8). V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) výsledná suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.9) predstavuje rozdiel medzi sumou schválených zoznamov deklarovaných výdavkov v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.6) a započítaním pohľadávok a záväzkov v stĺpci "Spolu", v riadku "Spolu" (sekcia A.8).
54. V prípade, ak žiadosť o platbu neobsahuje započítanie pohľadávok a záväzkov v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.8), v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu", sa výsledná suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.9) rovná sume nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.7). Pre programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) platí, že, ak žiadosť o platbu neobsahuje započítanie pohľadávok a záväzkov v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.8), výsledná suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.9) sa rovná sume schválených zoznamov deklarovaných výdavkov v stĺpci "Spolu" v riadku "Spolu" (sekcia A.6).
- V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvádza suma vzťahujúca sa na "Výsledné nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky na preplatenie" iba v riadku "Spolu" s členením v stĺpcoch "Bežné výdavky", "Kapitálové výdavky", "Spolu".

#### A.10 Zoznam účtovných dokladov

**Sekcia A.10 sa nevypĺňa pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca), ako aj v prípade žiadosti o platbu (poskytnutie zálohovej platby).**

55. **Stĺpec (1) "P. č.":** Poradové číslo sa vyplňa automaticky ITMS.
56. **Stĺpec (2) "Názov dokladu":** Uvádza sa názov dokladu.
57. **Stĺpec (3) "Číslo účtovného dokladu":** Uvádza sa vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo, uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve prijímateľa / partnera.
58. **Stĺpec (4) "ITMS ID účtovného dokladu":** Uvádza sa automaticky kód účtovného dokladu z ITMS, ktorý je priradený účtovnému dokladu ITMS.
59. **Stĺpec (5) "Typ účtovného dokladu (interný / externý)":** Uvádza sa, či ide o interné alebo externé číslo účtovného dokladu v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci (3) "Číslo účtovného dokladu".
60. **Stĺpec (6) "Vlastník účtovného dokladu (prijímateľ / partner)":** Uvádza sa, či originál účtovného dokladu je v držbe prijímateľa / partnera.
61. **Stĺpec (7) "Priložený / Uschovaný":** Uvádza sa, či účtovný doklad zaslaný riadiacemu orgánu je priložený (priložený – P), alebo nie je priložený (uschovaný – U).
62. **Stĺpec (8) "Identifikátor dodávateľa":** Uvádza sa vždy identifikačné číslo organizácie (IČO) v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci (3) "Číslo účtovného dokladu". V prípade, ak doklad neobsahuje identifikačné číslo organizácie (IČO) uvádza sa iný jednoznačný identifikátor dodávateľa uvedený na doklade (napr. IČ DPH, DIČ, VAT number).
63. **Stĺpec (9) "Číslo zmluvy s dodávateľom / zhotoviteľom":** Uvádza sa číslo zmluvy v prípade, ak účtovný doklad uvedený v zozname sa viaže k zmluve, ktorú má prijímateľ / partner uzatvorenú s dodávateľom / zhotoviteľom.

#### A.11 Zoznam všeobecných príloh

64. Názov ostatnej podpornej dokumentácie priloženej k žiadosti o platbu (napr. časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola<sup>1</sup>, oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov, prezenčné listiny, bankový výpis, pracovné výkazy, sumarizačné hárky, zmluvy, dodacie listy a pod.).
65. Zoznam všeobecných príloh k výdavkom zahrnutým do žiadosti o platbu sa uvádza v takom poradí, ako sú výdavky uvedené v zozname deklarovaných výdavkov časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov) / v schválených zoznamoch deklarovaných výdavkov v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola<sup>1</sup>.

#### A.12 Čestné vyhlásenie prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>

**Štatutárny orgán prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> potvrdí vlastným podpisom "Čestné vyhlásenie prijímateľa / hlavného prijímateľa".**



**Časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov)**

**Časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>3</sup> je vyplňaná prijímateľom a tvorí neoddeliteľnú súčasť formuláru žiadosti o platbu – časť A. Časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>3</sup> je vyplňaná prijímateľom samostatne za prijímateľa a samostatne za partnera, v závislosti od toho či je žiadosť o platbu predkladaná za prijímateľa / partnera.**

66. **Kód projektu v ITMS:** Vyplní sa automaticky.
67. **Kód žiadosti o platbu v ITMS:** Vyplní sa automaticky informačným systémom pri elektronickom predložení žiadosti o platbu prostredníctvom ITMS.
68. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vyplní sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu").
69. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vyplní sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu").
70. **IČO prijímateľa:** Vyplní sa automaticky.
71. **IČO partnera:** Vyplní sa automaticky.

**Zoznam nárokováných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov**

72. **Stĺpec (1) "P. č.":** Poradové číslo výdavku sa vyplní automaticky ITMS.
73. **Stĺpec (2) "Názov výdavku":** Uvádza sa názov výdavku.
74. **Stĺpec (3) "Číslo účtovného dokladu":** Uvádza sa číslo účtovného dokladu, ktoré prislúcha výdavku uvedenému v stĺpci (2) "Názov výdavku". Prijímateľ je povinný uviesť vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo účtovného dokladu, uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve prijímateľa / partnera. Prijímateľ je povinný uviesť číslo účtovného dokladu ku každému výdavku uvedenému v stĺpci (2) "Názov výdavku" s výnimkou zjednodušeného vykazovania výdavkov. V prípade, ak účtovný doklad zahŕňa výdavky viažuce sa k rôznym skupinám výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok (napr. mzda lektora, cestovné náklady), ktoré sa uvádzajú v stĺpci (5), je prijímateľ povinný rozpočítať celkovú sumu účtovného dokladu podľa skupiny výdavkov. Účtovný doklad je v takom prípade do zoznamu deklarovaných výdavkov zahrnutý viacnásobne. Pri vyplňaní stĺpca (3) "Číslo účtovného dokladu" ITMS ponúkne možnosť "Pridať účtovný doklad". Po výbere tejto možnosti ITMS zobrazí údaje v štruktúre sekcie A.10 "Zoznam účtovných dokladov (Žiadosť o platbu – časť A)", ktoré je prijímateľ povinný vyplniť. Údaje v štruktúre sekcie A.10 "Zoznam účtovných dokladov (Žiadosť o platbu – časť A)" vyplní prijímateľ pre každý účtovný doklad iba raz. Následne, pri viacnásobnom výbere dokladu, v prípade, ak účtovný doklad prislúcha viacerým výdavkom, prijímateľ doklad opätovne nepridáva, vyberá len z ponuky už zadaných účtovných dokladov. Výberom možnosti "Pridať účtovný doklad" je možné pridať ľubovoľný počet účtovných dokladov.
75. **Stĺpec (4) "Dátum úhrady":** Uvádza sa dátum uskutočnenej úhrady výdavku podľa výpisu z bankového účtu, resp. výdavkového pokladničného dokladu. Údaj sa nevyplní pri žiadosti o platbu (poskytnutie predfinancovania a poskytnutie zálohovej platby). V prípade, ak sa nejedná o tok finančných prostriedkov, uvádzajú sa nasledovné skratky:
  - a. "O" – odpisy,
  - b. "VN" – vlastné náklady (napr. vnútropodnikové faktúry),
  - c. "I" – iné.
76. **Stĺpec (5) "Skupina výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok":** Uvádza sa skupina výdavkov, do ktorej je výdavok zaradený v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
77. **Stĺpec (6) "Aktivita":** Uvádza sa aktivita, ku ktorej sa výdavok viaže v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratného finančného príspevku.
78. **Stĺpec (7) "Kategória regiónu":** Údaj sa vyplní na základe priradenia výdavku k aktivite, resp. podľa podmienok definovaných v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratného finančného príspevku.
79. **Stĺpec (8) "Iniciatíva pre zamestnanosť mladých":** Vyplní sa na základe priradenia výdavku k aktivite, resp. podľa podmienok definovaných v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratného finančného príspevku.

**Stĺpce "Rozpočtová klasifikácia výdavku":**

80. **Stĺpec (9) "Druh výdavku":** Uvádza sa "B" pri bežnom výdavku a "K" pri kapitálovom výdavku. Kritériom pre rozdelenie výdavkov na bežné výdavky a kapitálové výdavky je ich zaevidovanie v účtovníctve prijímateľa. V prípade nevyplnenia alebo

nesprávneho vyplnenia údajov v tomto stĺpci bude nesprávne vyplnený formulár žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.7 "Nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky".

81. **Stĺpec (10) "Kód ekonomickej klasifikácie / Transferová položka":** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód ekonomickej klasifikácie. Ostatné subjekty uvádzajú transferovú položku podľa typu prijímateľa. Údaje týkajúce sa kódu ekonomickej klasifikácie (stĺpec (10)) a skupiny výdavkov v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok (stĺpec (5)) nemusia byť zhodné. V prípade štátnych rozpočtových organizácií je prijímateľ povinný uvádzať nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky na konkrétnu ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie (vrátane funkčnej klasifikácie), napr. mzda zamestnanca a odvody zamestnávateľa sú rozpočítané na podpoložky ekonomickej klasifikácie nasledovne 611000, 612001, 621000, 625001, atď.
82. **Stĺpec (11) "Kód funkčnej klasifikácie":** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód funkčnej klasifikácie. Pre ostatné subjekty je vyplnenie predmetnej časti nepovinné.
83. **Stĺpec (12) "Kód investičnej akcie":** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú pri kapitálových výdavkoch kód investičnej akcie. Ostatné subjekty predmetnú časť nevyplňajú.

**Stĺpce "Členenie výdavku podľa účtovného dokladu":**

84. **Stĺpec (13) "Výška výdavku bez DPH (v EUR)":** Uvádza sa výška výdavku bez DPH.
85. **Stĺpec (14) "DPH (v EUR)":** Uvádza sa výška DPH.
86. **Stĺpec (15) "Spolu (v EUR)":** Suma uvedená v stĺpci (15) musí byť zhodná so sumou uvedenou v žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.7, riadok "Spolu", stĺpec "Spolu". Pravidlo: (15) = (13) + (14).

**Stĺpce "Suma nároková / deklarovaná prijímateľom / partnerom":**

87. **Stĺpec (16) "Suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)":** Uvádza sa suma oprávnených nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov prijímateľom zo stĺpca (15). Výška nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov uvedených v stĺpci (16) nesmie presiahnuť sumu v stĺpci (15). Pravidlo: (16) ≤ (15).  
Pre informáciu: Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok a nastavených pomerov financovania v ITMS. Za správnosť nastavenia pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán.
88. **Stĺpec (17) "Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)":** Uvádza sa príslušná časť sumy výdavku zo stĺpca (15), ktorú prijímateľ / partner nežiada preplatiť (neoprávnená časť výdavku). Medzi tieto výdavky sa zaraďujú aj výdavky neoprávnené na financovanie zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie nad rámec finančnej medzery. Pravidlo: (17)=(15)-(16).
89. **Stĺpec (18) "Druh neoprávneného výdavku":** V tejto časti prijímateľ výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (17). Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (17) je prijímateľ povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5<sup>4</sup>). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (17) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.

<sup>4</sup> v prípade výberu možnosti "iné dôvody" je prijímateľ povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekryvanie, matematická chyba, atď.)

**Časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>1</sup>**

Časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>1</sup> sa vyplňa pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca). Hlavný prijímateľ<sup>1</sup> / partner vyplňajú časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>1</sup> samostatne. Vyplnená časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)<sup>1</sup> je predkladaná hlavným prijímateľom<sup>1</sup> / partnerom na prvostupňovú kontrolu, ktorú vykonáva riadiaci orgán / zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni.

90. **Kód projektu v ITMS:** Vyplňa sa automaticky.
91. **Poradové číslo zoznamu deklarovaných výdavkov:** Vyplňa sa automaticky ITMS pri elektronickom predložení zoznamu deklarovaných výdavkov prostredníctvom ITMS.
92. **Názov hlavného prijímateľa / partnera:** Uvádza sa názov hlavného prijímateľa<sup>1</sup> / partnera, ktorý zoznam deklarovaných výdavkov predkladá na prvostupňovú kontrolu.
93. **IČO hlavného prijímateľa / partnera:** Vyplňa sa automaticky, v závislosti od údajov uvedených v riadku "Názov hlavného prijímateľa / partnera".

**Zoznam účtovných dokladov**

94. **Stípec (1) "P. č.":** Poradové číslo sa vyplňa automaticky ITMS.
95. **Stípec (2) "Názov dokladu":** Uvádza sa názov dokladu.
96. **Stípec (3) "Číslo účtovného dokladu":** Uvádza sa vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve hlavného prijímateľa<sup>1</sup> / partnera.
97. **Stípec (4) "ITMS ID účtovného dokladu":** Uvádza sa automaticky kód účtovného dokladu z ITMS, ktorý je priradený účtovnému dokladu ITMS.
98. **Stípec (5) "Typ účtovného dokladu (interný / externý)":** Uvádza sa, či ide o interné alebo externé číslo účtovného dokladu v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci "Číslo účtovného dokladu".
99. **Stípec (6) "Vlastník účtovného dokladu (hlavný prijímateľ / partner)":** Uviest', či originál účtovného dokladu je v držbe hlavného prijímateľa / partnera.
100. **Stípec (7) "Priložený / Uschovaný":** Uvádza sa, či účtovný doklad zaslaný riadiacemu orgánu, zodpovednému subjektu určenému na národnej úrovni je priložený (priložený – P), alebo nie je priložený (uschovaný – U).
101. **Stípec (8) "Identifikátor dodávateľa":** Uvádza sa vždy identifikačné číslo organizácie (IČO) v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci (3) "Číslo účtovného dokladu". V prípade, ak doklad neobsahuje identifikačné číslo organizácie (IČO) uvádza sa iný jednoznačný identifikátor dodávateľa uvedený na doklade (napr. IČ DPH, DIČ, VAT number).
102. **Stípec (9) "Číslo zmluvy s dodávateľom / zhotoviteľom":** Uvádza sa číslo zmluvy v prípade, ak účtovný doklad uvedený v zozname sa viaže k zmluve, ktorú má hlavný prijímateľ / partner uzatvorenú s dodávateľom / zhotoviteľom.

**Zoznam deklarovaných výdavkov**

103. **Stípec (1) "P. č.":** Poradové číslo sa vyplňa automaticky ITMS.
104. **Stípec (2) "Názov výdavku":** Uvádza sa názov výdavku.
105. **Stípec (3) "Číslo účtovného dokladu":** Uvádza sa číslo účtovného dokladu, ktoré prislúcha výdavku uvedenému v stĺpci (2) "Názov výdavku". Hlavný prijímateľ / partner je povinný uviesť vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo účtovného dokladu, uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve hlavného prijímateľa / partnera. Hlavný prijímateľ / partner je povinný uviesť číslo účtovného dokladu ku každému výdavku uvedenému v stĺpci (2) "Názov výdavku" s výnimkou zjednodušeného vykazovania výdavkov. V prípade, ak účtovný doklad zahŕňa výdavky viažuce sa k rôznym skupinám výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok (napr. mzda lektora, cestovné náklady), ktoré sa uvádzajú v stĺpci (5), je prijímateľ povinný rozpočítať celkovú sumu účtovného dokladu podľa skupiny výdavkov. Účtovný doklad je v takom prípade do zoznamu deklarovaných výdavkov zahrnutý viacnásobne. Pri vyplňaní stĺpca (3) "Číslo účtovného dokladu" ITMS ponúkne možnosť "Pridať účtovný doklad". Po výbere tejto možnosti ITMS zobrazí údaje, v štruktúre časti "Zoznam účtovných dokladov", ktoré je prijímateľ povinný vyplniť. Údaje v štruktúre časti "Zoznam účtovných dokladov" vyplňa hlavný prijímateľ

- / partner pre každý účtovný doklad iba raz. Následne, pri viacnásobnom výbere dokladu, v prípade, ak účtovný doklad prislúcha viacerým výdavkom, hlavný prijímateľ / partner doklad opätovne nepridáva, vyberá len z ponuky už zadaných účtovných dokladov. Výberom možnosti "Pridať účtovný doklad" je možné pridať ľubovoľný počet účtovných dokladov.
106. **Stĺpec (4) "Dátum úhrady"**: Uvádza sa dátum uskutočnenej úhrady výdavku podľa výpisu z bankového účtu, resp. výdavkového pokladničného dokladu. V prípade, ak sa nejedná o tok finančných prostriedkov, uvádzajú sa nasledovné skratky:
- "O" – odpisy,
  - "VN" – vlastné náklady (napr. vnútropodnikové faktúry),
  - "I" – iné.
107. **Stĺpec (5) "Skupina výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku"**: Uvádza sa skupina výdavkov, do ktorej je výdavok zaradený v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
108. **Stĺpec (6) "Aktivita"**: Uvádza sa aktivita, ku ktorej sa výdavok viaže v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

**Stĺpce "Rozpočtová klasifikácia výdavku":**

109. **Stĺpec (7) "Druh výdavku"**: Uvádza sa "B" pri bežnom výdavku a "K" pri kapitálovom výdavku. Kritériom pre rozdelenie výdavkov na bežné výdavky a kapitálové výdavky je ich zaevidovanie v účtovníctve hlavného prijímateľa / partnera. V prípade nevyplnenia alebo nesprávneho vyplnenia údajov v tomto stĺpci bude nesprávne vyplnený formulár žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov".
110. **Stĺpec (8) "Kód ekonomickej klasifikácie / Transferová položka"**: Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód ekonomickej klasifikácie. Ostatné subjekty uvádzajú transferovú položku podľa typu hlavného prijímateľa / partnera. Údaje týkajúce sa kódu ekonomickej klasifikácie (stĺpec (8)) a skupiny výdavkov v podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (stĺpec (5)) nemusia byť zhodné. V prípade štátnych rozpočtových organizácií je prijímateľ povinný uvádzať nárokovanie finančných prostriedkov / deklarované výdavky na konkrétnu ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie (vrátane funkčnej klasifikácie), napr. mzda zamestnanca a odvody zamestnávateľa sú rozpočítané na podpoložky ekonomickej klasifikácie nasledovne 611000, 612001, 621000, 625001, atď.
111. **Stĺpec (9) "Kód funkčnej klasifikácie"**: Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód funkčnej klasifikácie. Pre ostatné subjekty je vyplnenie predmetnej časti nepovinné.
112. **Stĺpec (10) "Kód investičnej akcie"**: Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú pri kapitálových výdavkoch kód investičnej akcie. Ostatné subjekty predmetnú časť nevyplňajú.

**Stĺpce "Členenie výdavku podľa účtovného dokladu":**

113. **Stĺpec (11) "Výška výdavku bez DPH (v EUR)"**: Uvádza sa výška výdavku bez DPH.
114. **Stĺpec (12) "DPH (v EUR)"**: Uvádza sa výška DPH.
115. **Stĺpec (13) "Spolu (v EUR)"**: Suma uvedená v stĺpci (13) musí byť zhodná so sumou uvedenou v žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov", riadok "Spolu", stĺpec "Spolu". Pravidlo: (13) = (11) + (12).

**Stĺpce "Suma deklarovaná hlavným prijímateľom / partnerom":**

116. **Stĺpec (14) "Suma deklarovaných výdavkov predložená hlavným prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)"**: Uvádza sa suma oprávnených deklarovaných výdavkov hlavným prijímateľom / partnerom zo stĺpca (13). Výška deklarovaných výdavkov uvedených v stĺpci (14) nesmie presiahnuť sumu v stĺpci (13). Pravidlo: (14) ≤ (13).  
Pre informáciu: Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a nastavených pomerov financovania v ITMS. Za správnosť nastavenia pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán.
117. **Stĺpec (15) "Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)"**: Uvádza sa príslušná časť sumy výdavku zo stĺpca (13), ktorú hlavný prijímateľ / partner nežiada preplatiť (neoprávnená časť výdavku). Medzi tieto výdavky sa zaraďujú aj výdavky neoprávnené na financovanie zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie nad rámec finančnej medzery. Pravidlo: (15) = (13) – (14).
118. **Stĺpec (16) "Druh neoprávneného výdavku"**: V tejto časti hlavný prijímateľ / partner výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (15). Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (15) je hlavný prijímateľ / partner povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5<sup>5</sup>). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (15) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.

**Čestné vyhlásenie hlavného prijímateľa / partnera**

Štatutárny orgán hlavného prijímateľa<sup>1</sup> / partnera potvrdí vlastným podpisom "Čestné vyhlásenie hlavného prijímateľa / partnera".

Rozsah údajov v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) predstavuje základný rámec potrebných údajov. V prípade programov cezhraničnej spolupráce bude časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) upravená v zmysle špecifik

<sup>5</sup> v prípade výberu možnosti "iné dôvody" je hlavný prijímateľ / partner povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekročenie, matematická chyba, atď.).



príslušného programu Interreg V-A (programu cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) a požiadaviek, ktoré vyplývajú od zainteresovaných členských štátov a nariadení.

## Žiadosť o platbu – časť B

Formulár žiadosti o platbu – časť B vyplní riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán.

### B.1 Identifikácia žiadosti o platbu

119. **Riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán:** Vyplní sa automaticky.
120. **Dátum prijatia žiadosti o platbu riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom:** Vyplní sa automaticky.
121. **Kód projektu v ITMS:** Vyplní sa automaticky.
122. **Kód časti žiadosti o platbu v ITMS:** Vyplní sa automaticky. Ide o kód žiadosti o platbu, ktorá je predložená prijímateľom, ku ktorému sa automaticky ITMS priraduje dodatočný číselný identifikátor po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a) a časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)). Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa ku kódu žiadosti o platbu automaticky priraduje dodatočný číselný identifikátor po ukončení kontroly žiadosti o platbu.
123. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vyplní sa automaticky na základe údajov prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup> v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu"). Žiadosť o platbu, ktorá neplní funkciu záverečnej žiadosti o platbu môže byť riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom v opodstatnených prípadoch preklasifikovaná na záverečnú žiadosť o platbu (s výnimkou poskytnutia zálohovej platby a poskytnutia predfinancovania).
124. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vyplní sa automaticky na základe údajov v žiadosti o platbu – časť A, sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu". Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplní.
125. **Názov prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>:** Vyplní sa automaticky.
126. **IČO prijímateľa / hlavného prijímateľa<sup>1</sup>:** Vyplní sa automaticky.
127. **Názov partnera:** Vyplní sa automaticky.
128. **IČO partnera:** Vyplní sa automaticky.

### B.2 Sumarizácia výdavkov overených riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom k žiadosti o platbu č.

Túto časť vyplní riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu<sup>3</sup> (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).

Ukončením výkonu kontroly deklarovaných výdavkov z predloženej žiadosti o platbu (okrem prípadov uvedených vyššie) sa ku kódu žiadosti o platbu priraduje dodatočný číselný identifikátor, ktorý sa zobrazuje v časti "Kód časti žiadosti o platbu v ITMS".

Po ukončení kontroly žiadosti o platbu riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán predkladá formulár žiadosti o platbu – časť B platobnej jednotke<sup>3</sup>.

129. **Stĺpec (1) "Suma nárokových finančných prostriedkov / suma deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / hlavným prijímateľom<sup>2</sup> / partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)":** Suma nárokových finančných prostriedkov predstavuje výšku výdavkov, ktoré prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> / partner žiada v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok na preplatenie. Suma deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / hlavným prijímateľom<sup>1</sup> / partnerom predstavuje výšku výdavkov, ktoré prijímateľ / hlavný prijímateľ<sup>1</sup> / partner deklaruje v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
- Údaj o sume nárokových finančných prostriedkov / sume deklarovaných výdavkov sa automaticky informačným systémom prenáša z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), riadok "Spolu", stĺpec (16)<sup>3</sup>. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa údaj o sume deklarovaných výdavkov automaticky prenáša z formulára žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>", riadok "Spolu", stĺpec "Spolu".
- Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania (zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie, vlastné zdroje prijímateľa, zdroj pro-rata a Iniciatíva pre zamestnanosť mladých, ak relevantné). Výnimku tvorí žiadosť o platbu (poskytnutie zálohovej platby), kde prijímateľ vyjadruje nárokovanú sumu finančných prostriedkov iba za zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie a zdroj pro-rata. Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok. Za nastavenie pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán.
130. **Stĺpec (2) "Kumulatívny objem nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov kontrolovaných vo všetkých doteraz realizovaných kontrolách žiadosti o platbu predložených prijímateľom<sup>3</sup> (v EUR)":** Vypĺňa sa automaticky.
- Údaj obsahuje celkovú kumulatívnu sumu nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom (vrátane sumy zamietnutých výdavkov, neoprávnených výdavkov), ktoré už boli riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom kontrolované. Do kumulatívnej sumy sa nezapočítava suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom v prípade vrátenia žiadosti o platbu z platobnej jednotky / certifikačného orgánu. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplní.
131. **Stĺpec (3) "Kontrolovaná suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom<sup>1</sup> (v EUR)":** Vypĺňa sa automaticky.
- Údaj obsahuje sumu nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom, ktorá je aktuálne predmetom kontroly riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplní.
132. **Stĺpec (4) "Suma oprávnených nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov (v EUR)":** Vypĺňa sa automaticky.
- Sumarizuje sumu z riadku "Spolu" z časti B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpca (20) "Oprávnený výdavok". Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) údaj sumarizuje sumu z časti B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (6), riadok "Spolu".
133. **Stĺpec (5) "Suma neoprávnených nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov (v EUR)":** Vypĺňa sa automaticky. Sumarizuje sumu z riadku "Spolu" z časti B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov) zo stĺpca (21) "Neoprávnený výdavok"<sup>3</sup>. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) údaj sumarizuje sumu z časti B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (7), riadok "Spolu".
134. **Stĺpec (6) "Suma započítaných pohľadávok a záväzkov (v EUR)":** Údaj obsahuje sumu zo žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.8 Započítanie pohľadávok a záväzkov"). Údaj započítaných pohľadávok a záväzkov môže riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán upraviť po dohode s prijímateľom. Pokyny budú doplnené v neskoršej fáze.
135. **Stĺpec (7) "Celková suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom k preplateniu (v EUR)":** Vypĺňa sa automaticky.
- Suma predstavuje rozdiel údajov uvedených v stĺpci (4) "Suma oprávnených nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov (v EUR)" a v stĺpci (6) "Suma započítaných pohľadávok a záväzkov (v EUR)".

Predmetná časť môže byť vyplnená riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom viacnásobne v závislosti od počtu / spôsobu výkonu kontroly nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložených prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu<sup>3</sup>.

Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok a nastavených pomerov financovania v ITMS. Za nastavenie pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán.

### B.3 Čestné vyhlásenie riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu

136. **Vypracoval:** Vyplnía zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak sa kontroly predloženej žiadosti o platbu zúčastnilo viac zamestnancov riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly vlastným podpisom potvrdí "Čestné vyhlásenie riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu".
137. **Schválil:** Vyplnía zamestnanec riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za schválenie predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak za schválenie predloženej žiadosti o platbu je zodpovedných viac zamestnancov riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie vlastným podpisom potvrdí "Čestné vyhlásenie riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu".
138. **Predloženie platobnej jednotke<sup>3</sup>:** Dátum sa vyplnía automaticky ITMS po odoslaní žiadosti o platbu riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom platobnej jednotky. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z platobnej jednotky a jej opätovného schválenia a predloženia platobnej jednotky informačný systém ITMS vygeneruje nové pole "Predloženie platobnej jednotky", v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevyplnía.
139. **Predloženie certifikačnému orgánu<sup>1</sup>:** Dátum sa vyplnía automaticky ITMS po schválení žiadosti o platbu a jej predložení certifikačnému orgánu v súhrnnej žiadosti o platbu / mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z certifikačného orgánu a jej opätovného zaradenia do mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu informačný systém ITMS vygeneruje nové pole "Predloženie certifikačnému orgánu", v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia certifikačnému orgánu v mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu. Uvedené pole sa vyplnía aj pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca).

#### Časť B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov)

**Časť B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov) vyplnía riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa časť B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov) nevyplnía.**

140. **Riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán:** Vyplnía sa automaticky.
141. **Dátum prijatia žiadosti o platbu riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom:** Vyplnía sa automaticky.
142. **Kód projektu v ITMS:** Vyplnía sa automaticky.
143. **Kód časti žiadosti o platbu v ITMS:** Vyplnía sa automaticky. Ide o kód žiadosti o platbu, ktorá je predložená prijímateľom, ku ktorému sa automaticky ITMS priraduje dodatočný číselný identifikátor po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a) a časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).
144. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vyplnía sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu"). Žiadosť o platbu, ktorá pri predložení prijímateľom neplní funkciu záverečnej žiadosti o platbu môže byť riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom v opodstatnených prípadoch preklasifikovaná na záverečnú žiadosť o platbu (s výnimkou poskytnutia zálohovej platby a poskytnutia predfinancovania).
145. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vyplnía sa automaticky na základe údajov v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu").
146. **Názov prijímateľa:** Vyplnía sa automaticky.
147. **IČO prijímateľa:** Vyplnía sa automaticky.
148. **Názov partnera:** Vyplnía sa automaticky.
149. **IČO partnera:** Vyplnía sa automaticky.

#### Zoznam nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov

150. **Stípec (1) "P. č.":** Poradové číslo sa vyplnía automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
151. **Stípec (2) "Názov výdavku":** Vyplnía sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
152. **Stípec (3) "Číslo účtovného dokladu":** Vyplnía sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
153. **Stípec (4) "Dátum úhrady":** Vyplnía sa automaticky na základe údajov uvedených v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

154. **Stĺpec (5) "Skupina výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
155. **Stĺpec (6) "Aktivita"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
156. **Stĺpec (7) "Kategória regiónu"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
157. **Stĺpec (8) "Iniciatíva pre zamestnanosť mladých"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce "Rozpočtová klasifikácia výdavku":**

158. **Stĺpec (9) "Druh výdavku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
159. **Stĺpec (10) "Kód ekonomickej klasifikácie / Transferová položka"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
160. **Stĺpec (11) "Kód funkčnej klasifikácie"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
161. **Stĺpec (12) "Kód investičnej akcie"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce "Členenie výdavku podľa účtovného dokladu":**

162. **Stĺpec (13) "Výška výdavku bez DPH (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
163. **Stĺpec (14) "DPH (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
164. **Stĺpec (15) "Spolu (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Pravidlo: (15) = (13) + (14)

**Stĺpce "Suma nárokováná / deklarovaná prijímateľom / partnerom":**

165. **Stĺpec (16) "Suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
166. **Stĺpec (17) "Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
167. **Stĺpec (18) "Druh neoprávneného výdavku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce "Časť vyplňaná riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom":**

168. **Stĺpec (19) "Nárokové finančné prostriedky / deklarované výdavky vyčlenené na samostatnú kontrolu riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom"**: Uvádza sa "Áno" pri nárokových finančných prostriedkoch / deklarovaných výdavkoch, ktoré boli riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom vyčlenené na samostatnú kontrolu, resp. uvádza sa "Nie" pri nárokových finančných prostriedkoch / deklarovaných výdavkoch, ktoré neboli riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom vyčlenené na samostatnú kontrolu.
169. **Stĺpec (20) "Oprávnený výdavok (v EUR)"**: Uvádza sa suma nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)). Ide o celkovú sumu oprávnených výdavkov, ktorá nezohľadňuje prípadné navrhované započítanie pohľadávok a záväzkov prijímateľa / partnera / riadiaceho orgánu alebo sprostredkovateľského orgánu.
170. **Stĺpec (21) "Neoprávnený výdavok (v EUR)"**: Uviesť sumu nárokových finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov určenú riadiacim orgánom / sprostredkovateľským orgánom za neoprávnenú po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).
171. **Stĺpec (22) "Druh neoprávneného výdavku"**: V tejto časti riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (21) v súlade so správou z kontroly. Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (21) je riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejný obstarávanie – kód 2,



výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5<sup>6</sup>). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (21) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.

172. **Stĺpec (23) "Kód časti žiadosti o platbu, v ktorej bol výdavok schválený"**: Vypĺňa sa automaticky, v prípade výdavkov, kde bola ukončená kontrola nárokových finančných prostriedkov / deklarováných výdavkov. K predmetnému nárokovému finančnému prostriedku / deklarovnému výdavku sa automaticky ITMS priraduje dodatočný číselný identifikátor žiadosti o platbu, v ktorej bol nárokový finančný prostriedok / deklarovný výdavok schválený.
173. **Stĺpec (24) "Poznámka"**: Nepovinné pole, využíva sa napr. na uvádzanie informácií a skutočností, ktoré majú dopad na vypracovanie časti B – B1 (Zoznam deklarováných výdavkov), zdôvodnenie neuznania nárokových finančných prostriedkov / deklarováných výdavkov, atď.

#### Časť B – B2 (Zoznam deklarováných výdavkov) – prvostupňová kontrola<sup>1</sup>

Časť B - B2 (Zoznam deklarováných výdavkov) – prvostupňová kontrola vyplňa riadiaci orgán / zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni. Časť B – B2 (Zoznam deklarováných výdavkov) – prvostupňová kontrola sa vyplňa pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) v procese prvostupňovej kontroly.

174. **Kód projektu v ITMS**: Vypĺňa sa automaticky.
175. **Poradové číslo zoznamu deklarováných výdavkov**: Vypĺňa sa automaticky ITMS pri elektronickom predložení zoznamu deklarováných výdavkov prostredníctvom ITMS.
176. **Názov hlavného prijímateľa / partnera**: Uvádza sa názov hlavného prijímateľa / partnera, ktorý zoznam deklarováných výdavkov predkladá na prvostupňovú kontrolu.
177. **ICO hlavného prijímateľa / partnera**: Vypĺňa sa automaticky v závislosti od údajov uvedených v riadku "Názov hlavného prijímateľa / partnera".

#### Zoznam deklarováných výdavkov

178. **Stĺpec (1) "P. č."**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).
179. **Stĺpec (2) "Názov výdavku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).
180. **Stĺpec (3) "Číslo účtovného dokladu"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).
181. **Stĺpec (4) "Dátum úhrady"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).
182. **Stĺpec (5) "Skupina výdavkov podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).
183. **Stĺpec (6) "Aktivita"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarováných výdavkov).

**Stĺpce "Rozpočtová klasifikácia výdavku"**:

<sup>6</sup> v prípade výberu možnosti "iné dôvody" je riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekryvanie, matematická chyba, atď.)



184. **Stípec (7) "Druh výdavku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
185. **Stípec (8) "Kód ekonomickej klasifikácie / Transferová položka"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
186. **Stípec (9) "Kód funkčnej klasifikácie"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
187. **Stípec (10) "Kód investičnej akcie"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stípcy "Členenie výdavku podľa účtovného dokladu":**

188. **Stípec (11) "Výška výdavku bez DPH (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
189. **Stípec (12) "DPH (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
190. **Stípec (13) "Spolu (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Pravidlo (13)=(11)+(12).

**Stípcy "Suma deklarovaná hlavným prijímateľom / partnerom":**

191. **Stípec (14) "Suma deklarovaných výdavkov predložená hlavným prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
192. **Stípec (15) "Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
193. **Stípec (16) "Druh neoprávneného výdavku"**: Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom / partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stípcy "Časť vyplňaná riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni":**

194. **Stípec (17) "Oprávnený výdavok (v EUR)"**: Uvádza sa suma deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z. Ide o celkovú sumu oprávnených výdavkov, ktorá nezohľadňuje prípadné navrhované započítanie pohľadávok a záväzkov hlavného prijímateľa / partnera / riadiaceho orgánu.
195. **Stípec (18) "Neoprávnený výdavok (v EUR)"**: Uvádza sa suma deklarovaných výdavkov určená riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni za neoprávnenú po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z.
196. **Stípec (19) "Druh neoprávneného výdavku"**: V tejto časti riadiaci orgán / zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (18) v súlade so správou z kontroly. Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (18) je riadiaci orgán / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5<sup>7</sup>). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (18) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.
197. **Stípec (20) "Poznámka"**: Nepovinné pole. Uvádzajú sa napr. informácie a skutočnosti, ktoré majú dopad na proces kontroly, zdôvodnenie neuznania deklarovaných výdavkov, atď.
198. **Vypracoval:** Vypĺňa zamestnanec riadiaceho orgánu / zodpovedného subjektu určeného na národnej úrovni, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly predloženého zoznamu deklarovaných výdavkov. V prípade, ak sa kontroly predloženého zoznamu deklarovaných výdavkov zúčastnilo viac zamestnancov riadiaceho orgánu / zodpovedného subjektu určeného na národnej úrovni, je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly zoznamu deklarovaných výdavkov potvrdí výkon kontroly vlastným podpisom.
199. **Schválil:** Vypĺňa zamestnanec riadiaceho orgánu / zodpovedného subjektu určeného na národnej úrovni, ktorý je zodpovedný za schválenie predloženého zoznamu deklarovaných výdavkov. V prípade, ak za schválenie predloženého zoznamu deklarovaných výdavkov je zodpovedných viac zamestnancov riadiaceho orgánu / zodpovedného subjektu určeného na národnej úrovni, je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie potvrdí schválenie zoznamu deklarovaných výdavkov vlastným podpisom.

<sup>7</sup> v prípade výberu možnosti "iné dôvody" je riadiaci orgán / zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekryvanie, matematická chyba, atď.)

#### Časť B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov)

Časť B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov) vyplní riadiaci orgán. Časť B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov) sa vyplní pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) v procese kontroly žiadosti o platbu riadiacim orgánom.

- 200. **Kód žiadosti o platbu:** Vyplní sa automaticky.
- 201. **Názov hlavného prijímateľa:** Vyplní sa automaticky.
- 202. **IČO hlavného prijímateľa:** Vyplní sa automaticky.

#### Zoznam deklarovaných výdavkov

- 203. **Stípec (1) "P. č.":** Poradové číslo sa vyplní automaticky na základe údajov uvedených vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>".
- 204. **Stípec (2) "Názov hlavného prijímateľa a / alebo partnera":** Vyplní sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>".

**Stípec "Suma uznaná riadiacim orgánom / zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni":**

- 205. **Stípec (3) "Bežné výdavky (v EUR)":** Vyplní sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>".
- 206. **Stípec (4) "Kapitálové výdavky (v EUR)":** Vyplní sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>".
- 207. **Stípec (5) "Spolu (v EUR)":** Vyplní sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov<sup>1</sup>". Pravidlo: (5) = (3) + (4).

**Stĺpce "Časť vyplňaná riadiacim orgánom":**

208. **Stĺpec (6) "Oprávnený výdavok (v EUR)":** Uvádza sa suma deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z. Ide o celkovú sumu oprávnených výdavkov, ktorá nezohľadňuje prípadné navrhované započítanie pohľadávok a záväzkov hlavného prijímateľa / partnera / riadiaceho orgánu.
209. **Stĺpec (7) "Neoprávnený výdavok (v EUR)":** Uvádza sa suma neoprávnených deklarovaných výdavkov určená riadiacim orgánom po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z.
210. **Stĺpec (8) "Druh neoprávneného výdavku":** V tejto časti riadiaci orgán výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (7) v súlade so správou z kontroly. Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (7) je riadiaci orgán povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5<sup>8</sup>). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (7) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.
211. **Stĺpec (9) "Poznámka":** Nepovinné pole, využíva sa napr. na uvádzanie informácií a skutočností, ktoré majú dopad na vypracovanie časti B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov), zdôvodnenie neuznania nárokováných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov, atď.
212. **Vypracoval:** Vyplnía zamestnanec riadiaceho orgánu, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly. V prípade, ak sa kontroly zúčastnilo viac zamestnancov riadiaceho orgánu, je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly potvrdí výkon kontroly vlastným podpisom.
213. **Schválil:** Vyplnía zamestnanec riadiaceho orgánu, ktorý je zodpovedný za schválenie. V prípade, ak za schválenie je zodpovedných viac zamestnancov riadiaceho orgánu je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie potvrdí schválenie vlastným podpisom.

**Žiadosť o platbu – časť C**

Časť C vyplnía platobná jednotka po ukončení predbežnej finančnej kontroly žiadosti o platbu formou vnútornej administratívnej kontroly v zmysle § 9 a § 9a zákona č. 502/2001 Z. z. a po overení súladu žiadosti o platbu s rozpočtovým limitom pre danú prioritnú os. Formulár žiadosti o platbu – časť C sa nevyplnía pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca).

**C.1 Identifikácia žiadosti o platbu**

214. **Platobná jednotka:** Vyplnía sa automaticky.
215. **Dátum prijatia žiadosti o platbu platobnou jednotkou:** Vyplnía sa automaticky.
216. **Kód projektu v ITMS:** Vyplnía sa automaticky.
217. **Kód časti žiadosti o platbu v ITMS:** Vyplnía sa automaticky. Ide o kód žiadosti o platbu, ktorá je predložená prijímateľom, ku ktorému sa automaticky prostredníctvom ITMS priraduje dodatočný číselný identifikátor podľa počtu ukončených kontrol (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).
218. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vyplnía sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia "A.3 Identifikácia žiadosti o platbu"), resp. údajov riadiaceho orgánu / sprostredkovateľského orgánu v žiadosti o platbu – časť B, sekcia "B.1 Identifikácia žiadosti o platbu").
219. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vyplnía sa automaticky.

<sup>8</sup> v prípade výberu možnosti "iné dôvody" je riadiaci orgán povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekryvanie, matematická chyba, atď.)

- 220. **Názov prijímateľa:** Vyplňa sa automaticky.
- 221. **IČO prijímateľa:** Vyplňa sa automaticky.
- 222. **Názov partnera:** Vyplňa sa automaticky.
- 223. **IČO partnera:** Vyplňa sa automaticky.

**C.2 Sumarizácia nárokovanych finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov schválených platobnou jednotkou k žiadosti o platbu č.**

- 224. **Suma výdavkov schválená platobnou jednotkou spolu:** Po ukončení predbežnej finančnej kontroly platobná jednotka vyplňa schválenú sumu predloženej žiadosti o platbu. Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku / rozhodnutia o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok. Za nastavenie pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán / sprostredkovateľský orgán.
- 225. **Vypracoval:** Vyplňa a podpisuje zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak sa kontroly predloženej žiadosti o platbu zúčastnilo viac zamestnancov platobnej jednotky, je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly potvrdí žiadosť o platbu vlastným podpisom.
- 226. **Schválil:** Vyplňa a podpisuje zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za schválenie predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak za schválenie predloženej žiadosti o platbu je zodpovedných viac zamestnancov platobnej jednotky je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie potvrdí žiadosť o platbu vlastným podpisom.
- 227. **Predloženie certifikačnému orgánu:** Dátum sa vyplňa automaticky ITMS po schválení žiadosti o platbu a jej predložení certifikačnému orgánu v súhrnnej žiadosti o platbu. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z certifikačného orgánu a jej opätovného zaradenia do mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu informačný systém ITMS vygeneruje nové pole "Predloženie certifikačnému orgánu", v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia certifikačnému orgánu v mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu.