

MINISTERSTVO FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY



**Manuál č.:** 2/2010 – M

**Verzia č.:** 4.0

**Vecné zameranie:** Manuál k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systéme ITMS v programovom období 2007 – 2013

**Vydáva:** odbor systémových analýz a účtovníctva  
sekcia európskych fondov  
Ministerstvo financií SR

**Určené pre:** riadiaci orgán, sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom, platobnú jednotku, certifikačný orgán, orgán auditu, správu finančnej kontroly

**Počet príloh:**

**Dátum vydania:** 3.6.2015

**Dátum účinnosti:** 3.6.2015

**Vypracoval:**

.....  
Ing. Peter Jonek

**Schválil:**

.....  
Ing. Antónia Mayerová  
generálna riaditeľka sekcie

# MANUÁL ITMS

---

## Manuál k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systéme ITMS v programovom období 2007 - 2013

2/2010 - M  
verzia 04.00  
k 03.06.2015

Manuál je určený len pre používateľov systémov ITMS a ISUF ako doplnok k štandardným príručkám týchto systémov s cieľom zvýšiť kvalitu a znížiť chybovosť pri evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov. Na účely podnikania tretími subjektmi, vrátane uskutočňovania školenia, môže byť tento manuál použitý iba s predchádzajúcim písomným súhlasom Sekcie európskych a medzinárodných záležitostí MF SR.

## OBSAH

<b>1</b>	<b>VŠEOBECNÝ ÚVOD</b> .....	<b>4</b>
1.1	Cieľ.....	4
1.2	Skratky.....	4
1.3	Verzia.....	5
<b>2</b>	<b>ZÁSADY PRI EVIDENCII DŮVODOV VRÁTENIA</b> .....	<b>6</b>
2.1	Vrátenie nezrovnalosti.....	6
2.2	Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby (VNZP).....	6
2.3	Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania.....	6
2.4	Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP.....	6
2.5	Vrátenie príjmu z projektu.....	6
2.6	Vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR.....	6
2.7	Dopad na rozpočet EÚ.....	6
<b>3</b>	<b>EVIDENCIA NEZROVNALOSTI</b> .....	<b>7</b>
3.1	Vytvorenie novej nezrovnalosti.....	7
3.1.1	Nezrovnalosť k ŽoP.....	8
3.1.2	Projektová nezrovnalosť.....	17
3.1.3	Nezrovnalosť k programovej štruktúre.....	18
3.2	Povinné prílohy v evidencii nezrovnalostí.....	19
3.3	Aktualizácia údajov nezrovnalosti.....	22
3.4	Špecifické evidencie.....	25
3.4.1	Evidencia nezrovnalostí pre OP SR-ČR.....	25
3.4.2	Evidencia nezrovnalostí so zdrojom „Pro rata“.....	31
3.5	Evidencia nezrovnalostí z dôvodu porušenia postupov verejného obstarávania.....	32
3.6	Stavy nezrovnalostí.....	33
3.7	Zmluvná pokuta.....	35
3.8	Hlavné chyby pri evidencii nezrovnalostí.....	36
3.9	Export správy o nezrovnalosti.....	37
<b>4</b>	<b>EVIDENCIA ŽIADOSTI O VRÁTENIE FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV</b> .....	<b>39</b>
4.1	Evidencia ŽoVFP.....	39
4.1.1	Vrátenie nezrovnalosti.....	41
4.1.2	Vrátenie finančného vyrovnaní.....	46
4.1.3	Splátkový kalendár.....	48
4.2	Špecifiká evidencie pre projekty OP SR - ČR a pro-rata.....	51
4.2.1	Evidencia ŽoVFP pre OP CS SR - ČR.....	51
4.2.2	Evidencia ŽoVFP so zdrojom „Pro rata“.....	53
4.3	Evidencia aktualizácie ŽoVFP.....	55
4.4	Stavy ŽoVFP a integrácia na účtovný systém ISUF.....	60
4.5	Hlavné chyby pri evidencii ŽoVFP.....	61
4.6	Export zostavy ŽoVFP.....	63
<b>5</b>	<b>EVIDENCIA OZNÁMENIA O VYSPORIADANÍ FINANČNÝCH VZŤAHOV</b> .....	<b>64</b>
5.1	Evidencia OoVfV.....	64
	Vysporiadanie finančných vzťahov – priradená nezrovnalosť, ŽoVFP.....	68
5.1.1	OoVfV – priradená nezrovnalosť.....	72
5.1.2	OoVfV – priradený je iba projekt (vysporiadanie finančného vyrovnaní).....	73
5.1.3	Rozpis oznámení na položky rozpočtu.....	74
5.2	Špecifiká evidencie pre projekty Pro rata, OP SR-ČR a vrátenia do 40€.....	77
5.2.1	Evidencia OoVfV pre OP CS SR – ČR.....	77
5.2.2	Evidencia OoVfV so zdrojom „Pro rata“.....	79
5.2.3	Evidencia úrokov z omeškania.....	80
5.2.4	Nehospodárne vymáhanie - evidencia technického OoVfV (vrátenie do 40€ za zdroj EÚ, ŠR a Pro-rata).....	80
5.2.5	Evidencia OoVfV k dohode o splátkach.....	81
5.3	Stavy OoVfV a integrácia na účtovný systém ISUF.....	82
5.4	Hlavné chyby pri evidencii OoVfV.....	83
5.5	Export zostavy OoVfV.....	85
<b>6</b>	<b>PREHLADY A HLÁSENIA K NEZROVNALOSTIAM A VRÁTENÝM FINANČNÝM PROSTRIEDKOM</b> .....	<b>86</b>
6.1	Analytický nástroj – OLAP kocka.....	86
6.2	Štvrťročné oznamovanie nezrovnalostí na OLAF.....	86
6.3	Ročné výkazy podľa čl. 20 nariadenia EK 1828/2006.....	86

## 1 VŠEOBECNÝ ÚVOD

### 1.1 Cieľ

Cieľom manuálu je poskytnúť komplexný popis technicko – funkčných procesov evidencie a spracovania údajov k nezrovnalostiam, žiadostiam o vrátenie finančných prostriedkov a oznámeniam o vysporiadaní finančných vzťahov v informačnom systéme ITMS. Manuál dopĺňa (nenahrádza) metodické informácie a postupy uvedené v **Systéme finančného riadenia ŠF, KF a EFF pre programové obdobie 2007 – 2013, v usmernení Ministerstva financií SR 16/2008-U** a príručke používateľa ITMS a ISUF z pohľadu postupnosti aktivít a postupnosti procesov, t. j. popisuje jednotlivé kroky spracovania údajov k nezrovnalosti, resp. vysporiadania finančných vzťahov od prvotnej evidencie v ITMS až po vysporiadanie – vrátenie finančných prostriedkov. Dôraz sa kladie na správnosť a úplnosť evidencie v ITMS tak, aby Slovenská republika bola schopná na základe výstupných zostáv z ITMS a ISUF zostaviť výkaz výdavkov k žiadosti o platbu na EK znížený o neoprávnené výdavky, čo je možné iba za predpokladu správnej a úplnej evidencie v oboch informačných systémoch.

Manuál je určený pre riadiaci orgán, sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom, platobnú jednotku, certifikačný orgán, orgán auditu a správu finančnej kontroly.

### 1.2 Skratky

CO	Certifikačný orgán
EK	Európska komisia
ELÚR	Evidenčný list úprav rozpočtu
EÚ	Európska únia
ISUF	Informačný systém účtovania fondov
ITMS	IT monitorovací systém
N	Nezrovnalosť
OLAF	Európsky úrad pre boj proti podvodom
OoVfV	Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov
OP	Operačný program
OP IS	Operačný program Informatizácia spoločnosti
OP SR – ČR	Operačný program cezhraničnej spolupráce Slovenská republika – Česká republika
OP TP	Operačný program Technická pomoc
P	Prijímateľ
PJ	Platobná jednotka
PŠ	Programová štruktúra
RO	Riadiaci orgán
ROP	Regionálny operačný program
SFK	Správa finančnej kontroly
SORO	Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom
ŠR-SR	Štátny rozpočet Slovenskej republiky
ŠR-ČR	Štátny rozpočet Českej republiky
SŽoP	Súhrnná žiadosť o platbu
VNZP	Vrátenie nepoužitej zálohovej platby
VZ	Vlastný zdroj
ŽoP	Žiadosť o platbu
ŽoVFP	Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov

### 1.3 Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
17.5.2010	1.0 - zverejnenie manuálu
1.6.2011	2.0 - zmena názvu manuálu - zmeny v evidencii OoVfV – rozpisovanie na rozpočet projektu - doplnenie v evidencii nezrovnalostí - odčlenenie časti ISUF do samostatného manuálu ISUF č. 1/2011 - M - doplnenie informácií o OLAP kocke nezrovnalostí, ročnom výkaze a štvrťročnom hlásení na OLAF
30.11.2012	3.0 - evidencia a vysporiadanie nezrovnalostí OP SR-ČR - doplnenie opravy dopadu na rozpočet EÚ - evidencia zmluvných pokút - evidencia technických vrátení do 40€ a nehospodárneho vymáhania - doplnenie evidencie úrokov z omeškania
29.5.2015	4.0 - evidencia aktualizácií ŽoVFP - zmeny na základe nových polí v evidencii nezrovnalosti - úprava popisu vrátenia nezúčtovanej zálohovej platby, - evidencia splátkových kalendárov - popis významu aktualizácií pri vytváraní pohľadávky - popis evidencie NZR k verejnému obstarávaniu - popis stavu Počiatočné preverovanie - doplnenie popisu nezrovnalosti bez finančného dopadu - doplnenie informácie o nových bankových účtoch na PJ pre rozhodnutia SFK - popis významu a evidencie nezrovnalosti k ZoP a projektovej nezrovnalosti - posun čiastočne vysporiadanej nezrovnalosti na SFK - informácia o editácii súm za zdroje na nezrovnalosti rezortným administrátorom - informácia o editácii VZ na OoVfV a ZoVFP - popis evidencie pri vysporiadaní pohľadávky viazaním prostriedkov v rozpočte kapitoly - doplnený popis evidencie dátumu úhrady na technickom OoVfV - úprava popisu vrátenia v súlade so zmluvou - doplnenie popisu podľa Iniciátor vrátenia - zadanie ELURu na RO - doplnenie povinnosti evidencie príloh v ITMS k nezrovnalosti a ŽoVFP - evidencia rozhodnutia v prípade právoplatného rozhodnutia vydaného v správnom konaní riadiaceho orgánu k vymáhaniu 1,5 - násobku sumy vo výzve v zmysle postupov § 27a zákona č. 528/2008 Z.z., resp. § 41 zákona č. 292/2014

## 2 ZÁSADY PRI EVIDENCIÍ DÔVODOV VRÁTENIA

### 2.1 Vrátenie nezrovnalosti

Dôvod „vrátenie nezrovnalosti“ je možné použiť len v prípade, že ide o vrátenie finančných prostriedkov z titulu nezrovnalosti. ŽoVFP, resp. OoVFV musí mať v ITMS priradený jedinečný kód N. Nezrovnalosť môže vzniknúť aj na výdavkoch zálohovej platby.

### 2.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby (VNZP)

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na zálohovú platbu a v prípade, že nejde o nezrovnalosť. K ŽoVFP s dôvodom vrátenia VNZP technicky nie je možné zaevidovať nezrovnalosť. Ak ide o prípad nezrovnalosti na výdavkoch zálohovej platby, je potrebné v prvom kroku zaevidovať nezrovnalosť a k tejto nezrovnalosti priradiť ŽoVFP. Takáto ŽoVFP však už bude mať dôvod vrátenia uvedený „Vrátenie zistených nezrovnalostí“ podľa kapitoly 2.1. V prípade VNZP je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P len OoVFV. Keďže zálohová platba nie je poskytovaná na realizované konkrétne výdavky prijímateľa, poskytnutím zálohovej platby nedochádza k čerpaniu rozpočtu projektu podľa položiek, a preto ani vrátenie prostriedkov cez OoVFV sa nerozpisuje v ITMS podľa položiek rozpočtu. V ITMS je nevyhnutné pri tomto dôvode vrátenia priradiť k ŽoVFP/OoVFV žiadosť o platbu typu „zálohová platba“.

### 2.3 Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na poskytnuté predfinancovanie. V ITMS nie je technicky možné tomuto dôvodu vrátenia priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P len OoVFV. Pri tomto dôvode vrátenia je v ITMS kód poskytnutého predfinancovania **povinným údajom**.

### 2.4 Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP

Uvedený dôvod vrátenia sa používa najmä vo väzbe na vrátenie výdavkov zahrnutých v zúčtovaní zálohovej platby, zúčtovaní predfinancovania, priebežnej žiadosti o platbu ako aj záverečnej žiadosti o platbu, v prípadoch kedy nejde o nezrovnalosť, VNZP ani o vrátenie nezúčtovaného predfinancovania. Technicky v ITMS nie je možné k tomuto dôvodu vrátenia priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P len OoVFV.

### 2.5 Vrátenie príjmu z projektu

Uvedený dôvod vrátenia sa používa vo väzbe na vrátenie príjmu z projektu. Technicky v ITMS nie je možné k tomuto dôvodu vrátenia priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P len OoVFV.

### 2.6 Vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR

Dôvod vrátenia „vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR“ sa v ITMS neeviduje. Evidencia pohľadávky aj príjmu prostriedkov z titulu vrátenia výnosov z prostriedkov ŠR je manuálna len v systéme ISUF.

### 2.7 Dopad na rozpočet EÚ

Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP má dopad na rozpočet EÚ:

Zodpovedá to situácii, že pôvodné výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, už boli schválené v SŽoP.

Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP nemá dopad na rozpočet EÚ:

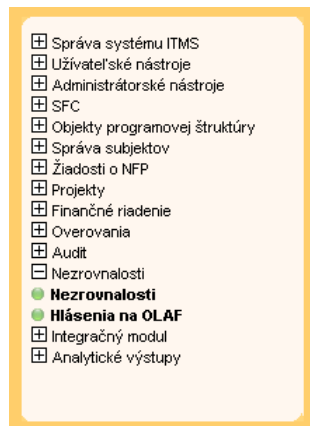
Zodpovedá to situácii, že pôvodné výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, ešte neboli schválené v SŽoP.

#### **Evidencia nezrovnalosti počas prebiehajúcej administrácie ŽoP**

V prípade zistenia nezrovnalosti v ŽoP, ktorej administrácia / schvaľovanie práve prebieha, je nevyhnutné informovať príslušný orgán o tejto nezrovnalosti (neoprávnených výdavkoch). Výdavky, na ktorých bola zistená nezrovnalosť pred schválením ŽoP v SŽoP, musia byť z tejto ŽoP vyradené – ŽoP musí byť znížená o predmetné neoprávnené výdavky. V nezrovnalosti potom používateľ uvedie sumu, o ktorú bola znížená ŽoP, do poľa „Výška objavená pred platbou“ v záložke „Žiadosti o platbu“ (nezrovnalosť k ŽoP) alebo v záložke „Finančná identifikácia“ (projektová nezrovnalosť, nezrovnalosť k PŠ). Ak sa stane, že ŽoP z nezrovnalosti je schválená v SŽoP počas evidencie nezrovnalosti, je nevyhnutné zmeniť dopad na rozpočet EÚ podľa kapitoly 3.8 Hlavné chyby pri evidencii nezrovnalostí.

### 3 EVIDENCIA NEZROVNALOSTI

Nezrovnalosti sú evidované v module/submodule Nezrovnalosti. Po kliknutí na voľbu „Nezrovnalosti“ sa zobrazí zoznam nezrovnalostí.



V programovom období 2007 - 2013 sa v module Nezrovnalostí evidujú iba prípady nezrovnalostí, finančné vyrovnania (vrátenie prostriedkov z iného dôvodu ako nezrovnalostí) sa evidujú prostredníctvom ŽoVFP a OoVFP v module "Finančné riadenie.

#### 3.1 Vytvorenie novej nezrovnalosti

Vo všeobecnosti rozlišujeme v rámci evidencie nezrovnalostí v systéme ITMS 3 druhy nezrovnalostí:

- Nezrovnalosť k ŽoP** je základným a najčastejším druhom nezrovnalosti, ktorý sa využíva v prípade, že všetky identifikované neoprávnené výdavky je možné priradiť ku konkrétnym ŽoP.
- Projektová nezrovnalosť** – využíva sa najmä v prípadoch nezrovnalosti bez finančného dopadu
- Nezrovnalosť k programovej štruktúre**

Novú nezrovnalosť používateľ vytvorí kliknutím na voľbu „Nová nezrovnalosť“ v zozname nezrovnalostí.

The screenshot shows the 'Zoznam nezrovnalostí' interface. It includes a navigation menu on the left with 'Nová nezrovnalosť' highlighted. The main area displays a table of irregularities with columns for 'Kód', 'Druh', 'Mena', 'Kód projektu resp. programovej štruktúry', 'Kód nezrovnalosti OLAF', 'Dížnik', 'Celková výška EUR', 'Zostatok k vráteniu - istina - EUR', and 'Dátum zistenia'. The table contains six rows of data.

Kód	Druh	Mena	Kód projektu resp. programovej štruktúry	Kód nezrovnalosti OLAF	Dížnik	Celková výška EUR	Zostatok k vráteniu - istina - EUR	Dátum zistenia	
N10500001	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	11310200149		THP, a.s.	8 129,09	0	25.05.2005	Vysp
N10500002	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	11310200120		ADIVIT, spol. s r.o.	0	0	28.06.2005	Vysp
N10500003	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	11210120001		UPPSVaR - 101073	0	0	01.02.2004	Vysp
N10500004	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	161220A0001		SeVAK, a.s.	0	0	30.06.2008	!
N10600001	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	11220100001		FSR	0	0	29.05.2006	Vysp
N10600002	Nezrovnalosť k ŽoP	SKK	13110100004		UPPSVaR -	0	0	03.03.2005	Vysp

### 3.1.1 Nezrovnalost' k ŽoP

Po kliknutí na „Nová nezrovnalost'“ sa zobrazí okno s možnosťou výberu druhu nezrovnalosti.

Výber používateľ potvrdí kliknutím na tlačidlo „Vybrať“ alebo zruší kliknutím na „Storno“

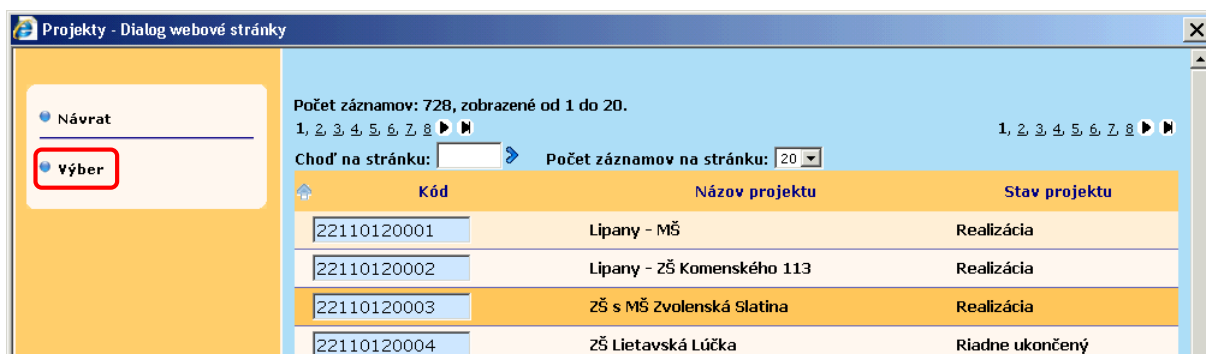
1. krok: výber programovej štruktúry kliknutím na tlačidlo „...“.

Pri nezrovnalosti k ŽoP je možný výber iba z najnižšej úrovne programovej štruktúry, tj. opatrenia.

2. krok: výber projektu kliknutím na tlačidlo „Projekt“.

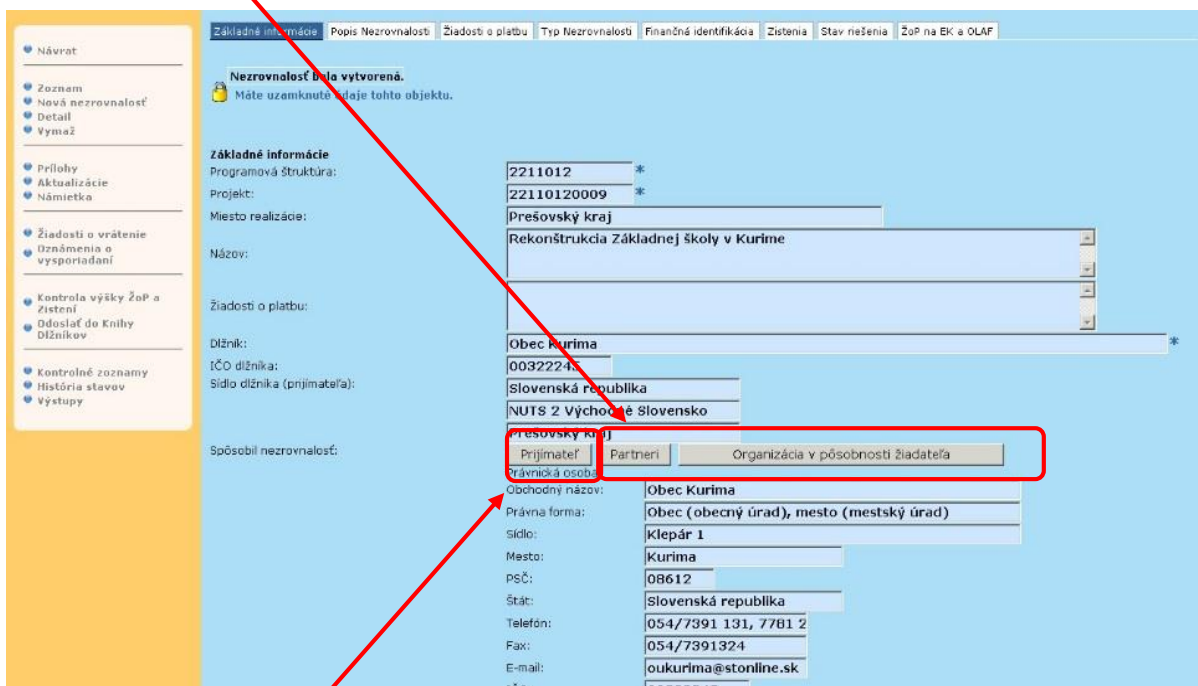


Konkrétny projekt používateľ vyberie označením projektu v zozname a kliknutím na tlačidlo „Výber“.



Výber projektu je obmedzený programovou štruktúrou programu, ktorú používateľ zvolil v predchádzajúcom kroku.

Po výbere projektu sa naplnia polia s informáciami o dlžníkovi (**pri tomto type nezrovnalosti je dlžníkom vždy prijímateľ**). Ako subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť sa vyplní prijímateľ. V prípade, že nezrovnalosť spôsobil partner alebo organizácia v pôsobnosti žiadateľa, je možné zmeniť subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť, kliknutím na tlačidlo „Partneri“ alebo „Organizácia v pôsobnosti žiadateľa“.



Kliknutím na tlačidlo „Prijímateľ“ sa ako subjekt, ktorý nezrovnalosť spôsobil vyplní opäť prijímateľ.

Pri iniciálnej evidencii nezrovnalosti je potrebné vyplniť **minimálne** polia označené modrou hviezdikou.

Keď používateľ vyplní všetky potrebné údaje, môže nezrovnalosť uložiť dvoma spôsobmi:

- 1) Pomocou tlačidla „**Uložiť**“ sa nezrovnalosť uloží a systém sa vráti na obrazovku „**Zoznam nezrovnalostí**“;
- 2) Pomocou tlačidla „**Použiť**“ sa nezrovnalosť uloží a zároveň **sa zobrazí Formulár nezrovnalosti**, ktorý v prípade Nezrovnalosti k ŽoP obsahuje tieto záložky:

- **Základné informácie**
- **Žiadosti o platbu**
- **Popis Nezrovnalosti**
- **Typ Nezrovnalosti**
- **Finančná identifikácia**
- **Zistenia**
- **Štav riešenia**
- **ŽoP na EK a OLAF**

Po vyplnení relevantných údajov v záložke je potrebné pred uzavretím záložky údaje uložiť tlačidlom Uložiť alebo Použiť. V opačnom prípade údaje nebudú uložené a dôjde k ich strate.

Nato, aby mohol používateľ editovať údaje o nezrovnalosti, musí predmetnú nezrovnalosť uzamknúť tlačidlom zámok. Je to z dôvodu zamedzenia neželanej zmeny údajov nezrovnalosti dvoma používateľmi v rovnakom čase.

Záložka „Základné informácie“ obsahuje údaje, ktoré boli zadávané v predchádzajúcich krokoch a navyše môže používateľ zadať poznámku k nezrovnalosti.

#### Záložka „Žiadosti o platbu“

Každú nezrovnalosť (druh „Nezrovnalosť k ŽoP“) je potrebné priradiť ku konkrétnej žiadosti o platbu. Postup pridania ŽoP k nezrovnalosti je nasledovný: Používateľ klikne na tlačidlo „Pridať“.

V nasledujúcom okne používateľ otvorí zoznam ponúkaných žiadostí o platbu tlačidlom „...“.

Kód ŽoP	Typ ŽoP	Stav ŽoP
22110120003501	Priebežná	Uhradená PJ
22110120003502	Priebežná	Uhradená PJ
22110120003503	Priebežná	Uhradená PJ
22110120003504	Priebežná	Uhradená PJ
22110120003605	Záverečná	Uhradená PJ

V zozname sa zobrazia žiadosti o platbu k projektu, ku ktorému je zaevidovaná nezrovnalosť. Zoznam žiadostí o platbu je ďalej obmedzený dopadom na rozpočet EÚ. To znamená, že ak je v záložke „Popis nezrovnalosti“ označený dopad na rozpočet EÚ na:

- „Áno“ - v zozname sa zobrazia iba žiadosti o platbu schválené v súhrnnej žiadosti o platbu.
- „Nie“ - v zozname sa zobrazia iba žiadosti o platbu, ktoré nie sú schválené v súhrnnej žiadosti o platbu.
- „Neoznačený“ – v zozname sa zobrazia všetky žiadosti o platbu projektu.

Konkrétnu žiadosť o platbu používateľ vyberie označením žiadosti v zozname a kliknutím na tlačidlo „Vybrať“.

Po výbere žiadosti o platbu sa opäť zobrazí okno „Priradenie ŽoP“ aj s údajmi o vybranej žiadosti o platbu.

Priradenie ŽoP

Kód ŽoP: 22110120003502 \* ...

Typ ŽoP: Priebežná

Stav ŽoP: Uhradená PJ

Nárokovaná suma EUR: 115 744,25

EUR	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	89,25	10,50	5,25	0	105
Výška objavená pred platbou:	0	0	0	0	0

Celkovú výšku nezrovnalosti za vybranú žiadosť o platbu používateľ zadá do poľa „Spolu“. Zadanú sumu systém automaticky rozdelí na zdroje podľa pomeru oprávnenej sumy danej žiadosti o platbu.

**ITMS rozdeľuje sumy na zdroje podľa intenzít projektu. Z dôvodu zaokrúhľovania nemusí byť toto rozdelenie vždy správne. Uvedené platí najmä v prípadoch, kedy celková výška nezrovnalosti je rovná celkovej sume ŽoP. V takomto prípade je potrebné požiadať rezortného administrátora o úpravu súm za jednotlivé zdroje.**

Výšku objavenú pred platbou za vybranú žiadosť o platbu používateľ zadá do poľa „Spolu“. Zadanú sumu systém automaticky rozdelí na zdroje podľa intenzity danej žiadosti o platbu.

Priradenie ŽoP

Kód ŽoP: 22110120003502 \* ...

Typ ŽoP: Priebežná

Stav ŽoP: Uhradená PJ

Nárokovaná suma EUR: 115 744,25

EUR	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	89,25	10,50	5,25	0	105
Výška objavená pred platbou:	4,25	0,50	0,25	0	5

Výška objavená pred platbou sa eviduje v prípade, ak nezrovnalosť bola zistená v čase, kedy prijímateľovi neboli vyplatené všetky prostriedky dotknuté nedostatkom, resp. nezrovnalosťou.

Používateľ priradí žiadosť o platbu k nezrovnalosti kliknutím na tlačidlo „Uložiť“.

Základné informácie | Popis Nezrovnalosti | **Žiadosti o platbu** | Typ Nezrovnalosti | Finančná identifikácia | Zistenia | Stav riešenia | ŽoP na EK

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Celková výška: 105 €

Žiadosti o platbu

Pridať Vymazať Formulár

Kód ŽoP	Typ ŽoP	Stav ŽoP	Celková výška EUR	Výška objavená pred platbou EUR
22110120003502	Priebežná	Uhradená PJ	105 €	5 €

Tlačidlo „Vymazať“ slúži na vymazanie žiadosti o platbu zo zoznamu priradených žiadostí o platbu k nezrovnalosti. Tlačidlo je aktívne, ak je nezrovnalosť v stave „Nová“.

Tlačidlo „Formulár“ slúži na zobrazenie detailu priradenej žiadosti o platbu - okno „Formulár ŽoP“. V tomto okne je možné zmeniť sumy a priradenú ŽoP.

## Záložka „Popis nezrovnalostí“

Pri evidencii nezrovnalosti v ITMS používateľ vyplní v záložke „Popis nezrovnalostí“ jednotlivé polia rešpektujúc súvisiace metodické usmernenia a manuály vydané MF SR a ÚV SR:

### PORUŠENIE PREDPISOV ES

- Uviest' právny predpis a článok.

### PORUŠENIE PREDPISOV SR

- Uviest' právny predpis a článok, príp. paragraf.

### POPIS

- Uviest' podrobný popis nedostatku ako nezrovnalosti
- Uviest' výdavky a aktivity rozpočtu projektu a sumy nezrovnalosti za jednotlivé výdavky.

Príklad:

Výdavok	Aktivita	Suma
637003	Publicita a informovanosť	100€
637001	Produktívna prevádzka rollout	5€

...

### CHARAKTER VÝDAVKU

- Napr. hardwarové vybavenie, platy, školenie. Povinný údaj, pri nezrovnalosti bez finančného dopadu identifikovanej orgánom auditu, resp. spolupracujúcim orgánom sa uvedie text „Nezrovnalosť bez finančného dopadu“.

### PRAKTIKY POUŽITÉ PRI SPÁCHANÍ NEZROVNALOSTI

- Aktivita alebo konanie subjektu, ktorý spôsobil nezrovnalosť alebo praktiky rozhodujúce pre jej vznik.

### NOVÉ PRAKTIKY

- Áno / nie /nie je možné určiť.

### SYSTÉMOVÁ NEZROVNALOSŤ

- Áno/Nie – používateľ určí, či ide o systémovú nezrovnalosť.

### CHYBA ÚRADNÍKA

- Označiť na „NIE“ – prepínač slúži na vyradenie nezrovnalosti zo zoznamu nezrovnalostí hlásených v ročnom výkaze nezrovnalostí a vratiek na EK. V prípade, že je označené „Áno“, nezrovnalosť nie je možné zaradiť do ročného výkazu. Prepínač podľa potreby nastavuje manažér pre nezrovnalosti na CO.

### DÁTUM ZISTENIA

- Uviest' dátum zistenia nezrovnalosti.

### DÁTUM PRVEJ INFORMÁCIE

- Uviest' dátum prvej informácie, na základe ktorej bola zistená nezrovnalosť.

### DÁTUM VZNIKU NEZROVNALOSTI OD

- Uviest' dátum vzniku nezrovnalosti (napr. dátum úhrady neoprávneného výdavku konečnému prijímateľovi/príjemcovi pomoci).

### DÁTUM VZNIKU NEZROVNALOSTI DO

- Uviest' dátum vzniku do, ak sa k vzniku nezrovnalosti viaže iba konkrétny dátum, „dátum vzniku od“ a „dátum vzniku do“ je rovnaký.

### ZDROJ PRVEJ INFORMÁCIE

- Uviest' zdroj zistenia nezrovnalosti, napr. doklady, správy, tlač, spravodajstvo atď.

### METÓDA ODHALENIA

- Výber z číselníka metód odhalenia

### DÔVOD VÝKONU KONTROLY

- Výber z číselníka dôvodov kontroly

### MOMENT VÝKONU KONTROLY (pred/po platbe)

- Výber z číselníka - rozumie sa tým, či žiadosť o platbu dotknutá nezrovnalosťou bola vyplatená prijímateľovi)

### SPÔSOB ZISTENIA

- Uviest' spôsob zistenia nezrovnalosti (napr. v rámci výkonu kontroly alebo výkonu certifikácie) vrátane čísla dokumentu, resp. kontrolnej správy alebo rozhodnutia územne príslušnej správy finančnej kontroly/MF SR.

### DOPAD NA ROZPOČET EÚ

- Uviest' „ÁNO“, ak sa nezrovnalosť týka výdavku, resp. žiadosti o platbu schválenej certifikačným orgánom v súhrnnej žiadosti o platbu;
- Uviest' „NIE“, ak sa nezrovnalosť týka výdavku, resp. žiadosti o platbu pred schválením v súhrnnej žiadosti o platbu, alebo ide o nezrovnalosť, pri ktorej nie je povinnosť odvodu finančných prostriedkov;
- V prípade evidencie nezrovnalosti v čase administrácie / schvaľovania ŽoP, v ktorej bola nezrovnalosť zistená, postupovať podľa kapitoly 2.7 Dopad na rozpočet EÚ.

### VYLÚČENÉ Z FINANCOVANIA

- Predvyplnené na „Nie“. Označiť na „Áno“ v prípade, že projekt je v čase evidencie nezrovnalosti vylúčený zo spolufinancovania štrukturálnych fondov alebo Kohézneho fondu bez ohľadu na to, či financovanie projektu je ďalej zabezpečené z verejných zdrojov príslušnej kapitoly štátneho rozpočtu. Nemusí to byť v priamej súvislosti s konkrétnou nezrovnalosťou.

### ORGÁN KTORÝ NEZROVNALOSŤ ZISTIL

- Uviest' subjekt (napr. územne príslušná správa finančnej kontroly, RO, SORO, PO atď.), ktorý nezrovnalosť zistil. Pole je vyplnené orgánom používateľa. V prípade, že nezrovnalosť identifikoval iný orgán, používateľ zmení tento údaj výberom zo zoznamu kliknutím na tlačidlo „...“.

Na účely správneho zaradenia nezrovnalostí do ročného výkazu podľa požiadaviek čl. 20 nariadenia Komisie (ES) č. 1828/2006, ak **bola nezrovnalosť zistená na základe auditu Európskej komisie alebo Európskeho dvora audítorov**, v správe o zistenej nezrovnalosti riadiaci orgán uvedie **Európsku komisiu alebo Európsky dvor audítorov** ako inštitúciu (alebo orgán), ktorá zistila nezrovnalosť.

## Záložka „Typ nezrovnalostí“

Povinnými údajmi v záložke „Typ nezrovnalostí“ sú „Kvalifikácia“, „Potreba informovať iné krajiny“ a „Typ nezrovnalostí“. Kvalifikáciu nezrovnalosti používateľ vyberá z rolovacieho menu „Kvalifikácia“. Má na výber možnosti:

- IRQ0 – bez nezrovnalosti
- IRQ2 – nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95
- IRQ3 – podvod v zmysle dohovoru (podozrenie z podvodu definované v dohovore)
- IRQ5 – preukázaný podvod v zmysle dohovoru

Administrátor ITMS  
24.02.2015

Formulár nezrovnalosti: N21500015

Základné informácie | Popis Nezrovnalosti | Žiadosti o platbu | **Typ Nezrovnalosti** | Finančná identifikácia | Zistenia | Stav riešenia | ŽoP na EK a OLAF

**Nezrovnalosť bola vytvorená.**  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Kvalifikácia nezrovnalosti: [dropdown menu]  
Zainteresovaný členský štát: [text field]  
Zainteresovaná tretia krajina: [text field]  
Potreba informovať iné krajiny: [radio buttons]

IRQ0 - bez nezrovnalosti  
IRQ2 - nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95  
IRQ3 - podvod v zmysle dohovoru (podozrenie z podvodu definované v dohovore)  
IRQ5 - preukázaný podvod v zmysle dohovoru

Po výbere kvalifikácie nezrovnalosti je potrebné uložiť záložku tlačidlom „Použiť“ aby výber kvalifikácie zostal zachovaný.

Potreba informovať iné krajiny – preínač je prednastavený na „Nie“. Používateľ označí na „Áno“ vo výnimočných prípadoch, ak by mali byť ostatné krajiny informované o nezrovnalosti v dôsledku napríklad štátnej príslušnosti osoby (osôb), ktorá sa dopustila nezrovnalosti, miesta ich registrácie, alebo ak činnosti, ktoré zapríčinili vznik nezrovnalosti boli vykonávané aj v týchto iných krajinách.

Typ nezrovnalosti sa vyberá z číselníka typov nezrovnalostí kliknutím na tlačidlo „Pridať“. Číselník je totožný s aktuálne platným číselníkom.

Administrátor ITMS  
24.02.2015

Formulár nezrovnalosti: N21500015

Základné informácie | Popis Nezrovnalosti | Žiadosti o platbu | **Typ Nezrovnalosti** | Finančná identifikácia | Zistenia | Stav riešenia | ŽoP na EK a OLAF

**Nezrovnalosť bola vytvorená.**  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Kvalifikácia nezrovnalosti: IRQ2 - nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95  
Zainteresovaný členský štát: [text field]  
Zainteresovaná tretia krajina: [text field]  
Potreba informovať iné krajiny:  áno  nie

**Typ Nezrovnalosti**

Pridať Vymaž

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Kód	Slovenský názov
201	Chýbajúce alebo nekompletné doklady
205	Nepravdivé alebo falšované obchodné doklady

Uložte Použite Storno

Aktuálny stav: Nová

Obrázok workflowu

Nová registrácia

ITMS umožňuje viacnásobné priradenie typu nezrovnalosti. Ďalšie typy používateľ priradí vyššie uvedeným spôsobom.

Administrátor ITMS  
24.02.2015

Formulár nezrovnalosti: N21500015

Základné informácie | Popis Nezrovnalosti | Žiadosti o platbu | **Typ Nezrovnalosti** | Finančná identifikácia | Zistenia | Stav riešenia | ŽoP na EK a OLAF

**Typ nezrovnalosti bol pridaný.**  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Kvalifikácia nezrovnalosti: IRQ2 - nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95  
Zainteresovaný členský štát: [text field]  
Zainteresovaná tretia krajina: [text field]  
Potreba informovať iné krajiny:  áno  nie

**Typ Nezrovnalosti**

Pridať Vymaž

Kód	Slovenský názov
201	Chýbajúce alebo nekompletné doklady
205	Nepravdivé alebo falšované obchodné doklady

Uložte Použite Storno

Aktuálny stav: Nová

Obrázok workflowu

Nová registrácia

Výber zainteresovaných členských štátov a zainteresovaných tretích krajín používateľ vykoná kliknutím na tlačidlo „...“ a následným výberom zo zoznamu krajín.

## Záložka „Finančná identifikácia“

Administrátor ITMS  
05.03.2015

Formulár nezrovnalosti: N21500015

Základné informácie | Popis Nezrovnalosti | Žiadosti o platbu | Typ Nezrovnalosti | **Finančná identifikácia** | Zistenia | Stav riešenia | ŽoP na EK a OLAF

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

**Finančná identifikácia**

Mena: EUR

Žiadosti o platbu: [dropdown]

Kód projektu: 22110120009 \*

Kód PŠ: 2211012 \*

Pomer spolufinancovania prioritnej osi: 85.00 %

Výška Nezrovnalosti

EUR	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Výška objavená pred platbou:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úroky z omeškania:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Celková suma na vymáhanie:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vrátená suma - istina:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vrátená suma - úroky:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok k vráteniu - istina:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok k vráteniu - úroky:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Pozastavenie výkonu platieb: Áno, C plus \*

Možnosti vrátenia: [dropdown]

Uložiť Použiť Storno

V záložke **Finančná identifikácia** používateľ vyplní tieto údaje:

- Úroky z omeškania – SFK vyplní požadované údaje na základe právoplatného rozhodnutia o porušení finančnej disciplíny v súlade s usmernením MF SR k aplikácii zákona v súvislosti s legislatívou ES – úrok z omeškania. RO/SORO vyplní požadované údaje na základe dohody o splátkach/odklade plnenia v súlade so zákonom č. 528/2008 z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov.
- Pozastavenie výkonu platieb
- Možnosti vrátenia

Polia „Celková výška“ a „Výška objavená pred platbou“ vrátane rozdelenia týchto súm na zdroje financovania sa napíňajú ako **súčet súm zo všetkých ŽoP** priradených k nezrovnalosti v záložke „Žiadosti o platbu“.

### Pozastavenie výkonu platieb – áno/nie.

**Táto možnosť má dopad na spracovanie žiadostí o platbu v ITMS.** V prípade, že v evidencii nezrovnalosti, ktorá je v stave vymáhania (tzn. okrem stavov „Nová“, „Vysporiadaná“, „Registrácia zrušená“), je zvolená možnosť „**áno**“, používateľ ITMS nemôže **vykonať platbu žiadosti** a zároveň nemôže **žiadnu žiadosť zaradiť** do súhrnnej žiadosti o platbu. Uvedené pravidlo platí až do stavu, pokiaľ sa „Pozastavenie výkonu platieb“ nezmení prostredníctvom aktualizácie nezrovnalosti na „nie“. Technicky je blokovaný v tomto prípade iba posun do stavu „Predbežná finančná kontrola vykonaná“.

Systém automaticky dopĺňa nasledujúce položky podľa pravidiel:

- Celková výška na vymáhanie = Celková výška - Výška objavená pred platbou (podľa zdrojov a celkového súčtu) + Úroky z omeškania;
- Vrátená suma = súčtu OoVFV viazaných k príslušnej nezrovnalosti v stave „Oznámenie prijaté“ a vyššom (podľa zdrojov ES a ŠR a ich vzájomného súčtu, pričom do úvahy sa berú aj hodnoty centového vyrovnanie v OoVFV);
- Zostatok k vráteniu = Celková výška na vymáhanie – Vrátená suma (podľa zdrojov a celkového súčtu).

### Evidencia úrokov z omeškania

Úroky z omeškania vznikajú v prípade, ak dlžník nevrátil prostriedky v lehote splatnosti na základe rozhodnutia v správnom konaní, resp. v prípade splátkového kalendára/odkladu plnenia podľa zákona č. 528/2008 Z.z.. Celková suma úrokov z omeškania je známa až po úhrade istiny.

### Postup evidencie úrokov

- po vrátení istiny sa vyčíslia úroky z omeškania - SFK vyplní požadované údaje na základe právoplatného rozhodnutia o porušení finančnej disciplíny v súlade s usmernením MF SR k aplikácii zákona v súvislosti s legislatívou ES – úrok z omeškania. RO/SORO vyplní požadované údaje na základe dohody o splátkach/odklade plnenia v súlade so zákonom č. 528/2008 z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov
- úroky sa najskôr zaevidujú v nezrovnalosti prostredníctvom aktualizácie** („Správa o zistenej nezrovnalosti“ alebo „oprava evidencie“) v záložke „Finančná identifikácia“
- do ITMS sa zaeviduje OoVFV na istinu a posunie sa do stavu „Uhradené“
- po vrátení úrokov sa zaeviduje druhé OoVFV iba na sumu úrokov a posunie sa do stavu „Uhradené“ prípadne
- do ITMS sa zaeviduje OoVFV na istinu a počká sa na vrátenie úrokov
- po vrátení úrokov sa do OoVFV doplní suma za úroky a posunie sa do stavu „Uhradené“

## Záložka „Zistenia“

V tejto záložke má používateľ možnosť priradiť k nezrovnalosti zistenia zo zoznamu, ktorý sa zobrazí po stlačení tlačidla Pridať.

V prípade, že používateľ najskôr priradí „Overovanie“ alebo „Audit“ prostredníctvom tlačidla „...“, bude možné vybrať iba zistenia z tohto overovania alebo auditu. Naopak, ak najskôr vyberie zistenie, tlačidlo pre priradenie overovania a auditu sa deaktivuje.

## Záložka „Stav riešenia“

V záložke „Stav riešenia“ je potrebné vyplniť minimálne povinné údaje: „Opatrenia prijaté za účelom vymozenia nezrovnalosti“, „Orgán zodpovedný za následné vymáhanie“, „Očakávaný dátum ukončenia vymáhania“, „Administratívny stav“ a „Finančný stav“. Systém po výbere administratívneho stavu ponúka na výber iba povolenú kombináciu finančného stavu.

AS FS	L- CCEU	H- EUSW	N- CCBB	B- ATBC	I- NRW 4	J- NRW 8	K- AIRR	C- RTBS	D- RUNW	E- ALRS	F- ACRL	A- NATR	G- FULR	DD D	M- CCNB	XX X
AP				x	x	x		x	x	x	x	x				
JP				x	x	x		x	x	x	x					
PP				x	x	x		x	x	x	x	x				
PX	x	x	x				x					x	x		x	
DD														x		
XX																x

Orgán zodpovedný za následné vymáhanie vyberie používateľ zo zoznamu orgánov evidovaných v ITMS pomocou tlačidla „...“.

### Opatrenia prijaté za účelom vymáhania

Informácia je dôležitá pre zostavenie ročného výkazu, ktorý sa predkladá EK.

### Dátum zahájenia vymáhania

Informácia je dôležitá pre zostavenie ročného výkazu, ktorý sa predkladá EK. Tento dátum je potrebné vypíňať hlavne pri neehospodárnom vymáhaní, nakoľko pre takéto nezrovnalosti nie sú evidované pohľadávky a nie je možné použiť do výkazu dátum vzniku pohľadávky. Dátum je rovnako dôležitý aj pri vykazovaní nedobytných nezrovnalostí, dátum sa používa ako dátum začatia vymáhania v ročnom výkaze o nezrovnalostiach.

### Očakávaný dátum ukončenia vymáhania

Informácia dôležitá pre evidenciu v ISUF. V ISUF je tento dátum použitý ako dátum splatnosti nezrovnalosti pred vznikom pohľadávky. V prípade aktualizácie typu „Rozhodnutie“ alebo „Kontrolná správa“ je tento dátum použitý ako dátumom vzniku pohľadávky.

### Administratívny stav

Pole dôležité pre nahlasovanie nezrovnalostí na OLAF EK vo štvrtročných hláseniach



## Finančný stav

Pole dôležité pre nahlasovanie nezrovnalostí na OLAF EK vo štvrtročných hláseniach

**Rozhodnutie o konaniach na uloženie sankcií** – výber z číselníka. Ak nie je zatiaľ vedomosť o sankciách, zvolí sa možnosť „zatiaľ žiadne rozhodnutie o sankciách“.

**Druh konania** – výber z číselníka iba v prípade uloženia sankcií

**Stav konania** – výber z číselníka iba v prípade uloženia sankcií

**Kategória** – výber z číselníka iba v prípade uloženia sankcií

**Druh** – výber z číselníka iba v prípade uloženia sankcií

Administratívny stav: [vľavo]

Finančný stav: [vľavo]

Rozhodnutie o konaniach na uloženie sankcií: [vľavo]

Druh konania: [vľavo]

Stav konania: [vľavo]

**Sankcie:**

Kategória: [vľavo]

Druh: [vľavo]

## Záložka „ŽoP na EK a OLAF“

**ŽoP na EK a OLAF**

**Nedobytná pohľadávka**  
Informácie o nedobytných pohľadávkach. Táto časť sa vyplní iba pre nezrovnalosti, ktorú nie je možné vymôcť.

Dátum rozhodnutia o nevyožiteľnosti: 12.02.2015

Dôvod nevyožiteľnosti: [vľavo]

Hradí rozpočet ES:  áno  nie

**Výkazovanie na OLAF**  
Informácie o nezrovnalosti, ktorá bola vykázaná na OLAF

Kód nezrovnalosti OLAF: [vľavo]

Kód štvrtročného hlásenia na OLAF: [vľavo]

Výnimka z nahlasovania podľa nariadenia 1828/2006:  
č. 28(2)a) - bankrot prijímateľa:  áno  nie  
č. 28(2)b) - dobrovoľné oznámenie prijímateľom:  áno  nie  
č. 28(2)c) - náprava vykonaná do schválenia výdavku v SZoP:  áno  nie

Dátum posledného hlásenia na OLAF: [vľavo]

Kvartál: [vľavo]

Rok: [vľavo]

N/A:  áno  nie

Technická nezrovnalosť:  áno  nie

Fáza finančnej opravy: [vľavo]

Uloženie Použitie Storno

Aktuálny stav: Nová

## Dátum rozhodnutia o nevyožiteľnosti

Pole je dôležité pre správne zostavenie ročného výkazu, ktorý CO predkladá na EK. Každá nevyožiteľná suma/nezrovnalosť oznámená EK musí obsahovať tento údaj. Pole je povinné pri prechode do stavu „Nedobytná“. Je to dátum, od ktorého sa považuje pohľadávka za nedobytnú na národnej úrovni. Napríklad bankrot prijímateľa.

## Dôvod nevyožiteľnosti

Pole je dôležité pre správne zostavenie ročného výkazu, ktorý CO predkladá EK. Každá nevyožiteľná nezrovnalosť oznámená EK musí obsahovať tento údaj. Ide o dôvod nevyožiteľnosti na národnej úrovni, ktorý má ešte možnosť posúdiť EK. Pole je povinné pri prechode do stavu „Nedobytná“.



**Výnimky z oznamovania nezrovnalostí EK** musia byť vyplnené pri prechode do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“. Ide o výnimky z oznamovania nezrovnalostí, ktoré sú uvedené v čl. 28 nariadenia Európskej komisie (ES) č. 1828/2006. Predmetnú evidenciu vyplní subjekt, ktorý spracováva a predkladá správu o zistenej nezrovnalosti certifikačnému orgánu. V prípade, ak je aspoň jedna možnosť označená „ÁNO“, systém nedovolí túto nezrovnalosť / aktualizáciu zaradiť do štvrtročného hlásenia na OLAF.

**Príznak „N/A“** - vyplniť Áno v prípade prekryvu nezrovnalosti s inou nezrovnalosťou (plošnou alebo individuálnou). Príznak N/A slúži na identifikáciu nezrovnalostí, ktorá **nemá byť odpočítaná v žiadosti o platbu na EK**. V inom prípade vyplniť na Nie.

**Technická nezrovnalosť** – predvyplnené na Nie. Vyplniť na Áno v prípade, ak sa záznam v evidencii nezrovnalostí z technických dôvodov používa na zníženie žiadanej sumy v ŽoP na EK. Vypĺňa sa podľa pokynov CO.

**Fáza finančnej opravy** – nepovinné pole. Zobrazuje sa iba v nezrovnalosti k PŠ. Vypĺňa sa podľa pokynov CO.

- EX-post – výdavky, na ktoré sa vzťahuje nezrovnalosť už boli historicky vykázané v ŽoP na EK;
- Ex-ante – výdavky na ktoré sa vzťahuje nezrovnalosť neboli vykázané na EK, resp. sú zaradené prvýkrát v rovnakej ŽoP na EK ako je odpočítaná dotknutá nezrovnalosť.

Ostatné polia vyplní systém automaticky z iných evidencií. Používateľovi poskytuje prehľad o tom, do ktorého štvrtročného hlásenia je nezrovnalosť zaradená, ako aj informáciu o kóde nezrovnalosti, pod ktorým je predmetná nezrovnalosť evidovaná v informačnom systéme IMS, ktorý prevádzkuje OLAF.

Sekcie „Nezrovnalosť“ a „Nepotvrdená nezrovnalosť“ sa zobrazujú iba v prípade, ak bola nezrovnalosť zaradená do ŽoP na EK.

ŽoP na EK a OLAF	
<b>Nezrovnalosť</b> Informácie ŽoP na EK, v ktorej je nezrovnalosť zaradená.	
Kód žiadosti:	2231000701
Dátum deklarovania na EK:	24.02.2010
Dátum schválenia na EK:	18.03.2010
Dátum úhrady:	
<b>Nepotvrdená nezrovnalosť</b> Informácie ŽoP na EK, v ktorej je nezrovnalosť zaradená ako nepotvrdená.	
Kód žiadosti:	2231000702
Dátum deklarovania na EK:	22.11.2010
Dátum schválenia na EK:	06.12.2010
Dátum úhrady:	10.12.2010

Po vyplnení údajov má používateľ na výber tlačidlá „Uložiť“, „Použiť“ a „Storno“.

#### Uložiť

Tlačidlo uloží údaje nezrovnalosti a vráti používateľa do zoznamu nezrovnalostí

#### Použiť

Tlačidlo ukladá aktuálnu záložku a iba v prípade, že sú vyplnené všetky povinné polia v aktuálnej záložke. Ponechá používateľa v detaile nezrovnalosti.

#### Storno

Tlačidlo vráti používateľa do zoznamu nezrovnalosti bez uloženia údajov nezrovnalosti.

**Evidencia nezrovnalosti je ukončená. Formulár po uložení v stave „Nová“ je plne editovateľný, vo vyššom stave evidenciu položiek nie je možné meniť, evidencia údajov sa dá upravovať a dopĺňať iba prostredníctvom aktualizácií. V prípade chybného spárovania so ŽoP (nesprávny dopad na rozpočet EÚ) a následnom posune do vyššieho stavu je potrebné evidovanú N/FV posunúť späť do stavu Nová zmeniť priradené ŽoP a posunúť späť do vyššieho stavu.**

### 3.1.2 Projektová nezrovnalosť

Všeobecný princíp evidencie projektovej nezrovnalosti je rovnaký ako pri nezrovnalosti k ŽoP, tento druh nezrovnalosti sa využíva pre situácie, kedy objektívne nie je možné priradiť neoprávnenú sumu nezrovnalosti na konkrétne žiadosti o platbu prijímateľa. Po výbere druhu nezrovnalosti a stlačení tlačidla „Vybrať“ sa otvorí obrazovka „Nová nezrovnalosť“. Spôsob vyplnenia údajov je rovnaký ako pri nezrovnalosti k ŽoP.

Administrátor ITMS  
27.12.2010

Výber druhu nezrovnalosti

Druh: Projektová \*

Vybrať Storno

Pri projektovej nezrovnalosti nie je možné priradiť ŽoP, z tohto dôvodu formulár projektovej nezrovnalosti neobsahuje záložku „Žiadosti o platbu“. Projektovej nezrovnalosti sa využíva najmä na evidenciu nezrovnalostí bez finančného dopadu. Nezrovnalosť bez finančného dopadu je taká, ktorá má nulovú Celkovú sumu na vymáhanie.

Formulár obsahuje záložky:

- Základné informácie
- Popis nezrovnalosti
- Typ nezrovnalosti
- Finančná identifikácia
- Zistenia
- Stav riešenia
- ŽoP na EK a OLAF

Spôsob editovania záložiek „Základné informácie“, „Popis nezrovnalosti“, „Typ nezrovnalosti“, „Zistenia“, „Stav riešenia“ a „ŽoP na EK a OLAF“ je identický ako v prípade nezrovnalosti k ŽoP a je popísaný v kapitole [3.1.1](#)

#### Záložka „Finančná identifikácia“

Pri projektovej nezrovnalosti sa k nezrovnalosti nepriradujú ŽoP a používateľ zadáva celkovú výšku nezrovnalosti a výšku objavenú pred platbou v záložke finančná identifikácia. **Celkovú výšku nezrovnalosti** je potrebné zadať za jednotlivé intenzity projektu.

V prípade zistenia projektovej nezrovnalosti v momente keď všetky výdavky nezrovnalosti ešte nie sú schválené v SŽoP, používateľ zadá výšku tejto nezrovnalosti do poľa „**Výška nezrovnalosti**“ a výšku za neschválené výdavky v SŽoP do poľa „**Výška objavená pred platbou**“. **Celková suma na vymáhanie** je vždy rozdiel týchto dvoch polí.

V prípade zistenia nezrovnalosti v momente, keď všetky výdavky už boli schválené v SŽoP, používateľ zadá výšku nezrovnalosti do poľa „Výška nezrovnalosti“. Celková suma sa následne pre jednotlivé zdroje rozpočíta podľa pomerov jednotlivých intenzít projektu.

Po vyplnení všetkých údajov používateľ nezrovnalosť uloží. V prípade nevyplnenia povinných údajov (modrá hviezdička) systém uloženie nezrovnalosti nepovolí a vypíše ktoré údaje je nutné doplniť. **Formulár po uložení v stave „Nová“ je plne editovateľný, vo vyššom stave evidenciu položiek nie je možné meniť, evidencia údajov sa dá upravovať a dopĺňať iba prostredníctvom aktualizácií.**

#### 3.1.3 Nezrovnalosť k programovej štruktúre

Nezrovnalosť k PŠ v programovom období 2007 – 2013 nahradila systémovú nezrovnalosť. To, či ide o systémovú nezrovnalosť, používateľ určí nastavením osobitného príznaku „Systémová nezrovnalosť“.

Všeobecný princíp evidencie nezrovnalosti k PŠ je rovnaký ako pri projektovej nezrovnalosti. Po výbere nezrovnalosti sa zobrazí obrazovka Základné informácie, ktorá neobsahuje pole projekt ale iba pole Programová štruktúra, ktorú vyberieme prostredníctvom tlačidla

Pri nezrovnalosti k PŠ dlžníkom nie je prijímateľ, ale **orgán**, ktorý nezrovnalosť spôsobil. Dlžníka používateľ vyberá zo zoznamu orgánov pomocou tlačidla alebo zo zoznamu SORO/RO.

**Nezrovnalosť k PŠ je nevyhnutné evidovať na najnižšiu úroveň programovej štruktúry, na úroveň opatrenia. V opačnom prípade nebude možné posunúť nezrovnalosť do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“.**

Evidencia údajov o systémovej nezrovnalosti sa vykonáva v záložkách:

- Základné informácie
- Projekty
- Popis nezrovnalosti
- Typ nezrovnalosti
- Finančná identifikácia
- Zistenia
- Stav riešenia
- ŽoP na EK a OLAF

### Záložky „Základné informácie“ a „Popis Nezrovnalosti“

Rozdiel oproti projektovej nezrovnalosti je v tom, že pri nezrovnalosti k PŠ sa v záložke „Základné informácie“ nenachádza pole „Projekt“ a v záložke „Popis Nezrovnalosti“ sa nenachádzajú polia „Kód projektu“ a „Názov projektu“.

### Záložka „Projekty“

K nezrovnalosti k PŠ je možné priradiť projekty a ŽoNFP, v ktorých bola nezrovnalosť zistená. Projekt, resp. ŽoNFP sa priradí prostredníctvom tlačidla „Pridať Projekt“, „Pridať ŽoNFP“. K nezrovnalosti je možné priradiť viacero projektov a ŽoNFP.

Kód	Názov projektu	Stav projektu
22110120007	ZŠ s MŠ Krajné	Riadne ukončený
22110120013	ZŠ s MŠ Gaboltov	Riadne ukončený

Kód	Názov projektu	Stav projektu
NFP22110120006	Lipany - ZŠ Komenského 113	Projekt vytvorený

### Záložka „Finančná identifikácia“

K nezrovnalosti k programovej štruktúre sa nepriradujú ŽoP a používateľ zadá celkovú výšku nezrovnalosti a výšku objavenú pred plátbou v záložke Finančná identifikácia.

	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	130.76	15.38	7.68	0.18	154
Výška objavená pred plátbou:	42.46	5	2.50	0.04	50
Úroky z omeškania:	0	0			0
Celková suma na vymáhanie:	88.30	10.38	5.18	0.14	104

Nezrovnalosť k PŠ používateľ eviduje v prípade, že porušenie sa týka celej úrovne programovej štruktúry. Nezrovnalosť k PŠ je nevyhnutné evidovať na najnižšiu úroveň programovej štruktúry – opatrenie.

Výška nezrovnalosti používateľ zadá do poľa „Spolu“ v riadku „Celková výška“. V prípade, že nezrovnalosť bola objavená v momente, kedy neboli všetky prostriedky (vo výške nezrovnalosti) schválené v SŽoP, používateľ zadá sumu neschválených prostriedkov do poľa „Spolu“ v riadku „Výška objavená pred plátbou“.

Po vyplnení všetkých údajov používateľ nezrovnalosť uloží. V prípade nevyplnenia povinných údajov (modrá hviezdička) systém uloženie nezrovnalosti nepovolí a vypíše, ktoré údaje je nutné doplniť. **Formulár po uložení v stave „Nová“ je plne editovateľný, vo vyššom stave evidenciu položiek nie je možné meniť, evidencia údajov sa dá upravovať a dopĺňať iba prostredníctvom aktualizácií.**

### 3.2 Povinné prílohy v evidencii nezrovnalosti

Orgán zodpovedný za evidenciu, resp. aktualizáciu nezrovnalosti, je v prípade nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia vydaného SFK, ÚVO, PMÚ, NAKA a súdnych rozhodnutí, povinný priložiť naskenovanú kópiu rozhodnutia ako prílohu k nezrovnalosti v ITMS. Rovnako v prípade zistenia nezrovnalosti na kontrole RO na mieste, resp. pri administratívnej kontrole, je RO povinný priložiť naskenovanú kópiu správy z kontroly alebo záznamu z administratívnej kontroly ako prílohu k nezrovnalosti v ITMS.

Postup evidencie prílohy:

Administrátor ITMS  
14.05.2015

Zoznam nezrovnalostí

Nezrovnalosti zadané v mene SKK, ktoré boli vysporiadané do 1.1.2009 sú prepočítané kurzom ECB. Nezrovnalosti zadané v mene SKK, ktoré boli čiastočne vysporiadané alebo neboli vysporiadané do 1.1.2009 sú prepočítané konverzným kurzom 1€ = 30,1260 Sk.

Počet záznamov: 8 310, zobrazené od 1 do 10.  
1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Kód	Druh	Mena	Kód projektu resp. programovej štruktúry	Kód nezrovnalosti OLAF	Dížnik	Celková výška EUR	Zostatok k vráteniu istina - EUR	Dátum zistenia	Stav	Leadtime	Dátum začatia vymáhania	Man po
N20900001	Nezrovnalosť k PŠ	EUR	2412011		MZPSR_ORP-SORO-SBKf	592,51	0	01.04.2009	Vysporiadaná			
N20900002	Projektová	EUR	27110230006	SK/2009/205/FS	VKSP	13 088,18	0	27.02.2009	Vysporiadaná			

Ina. Viera

Nezrovnalosť - prílohy - Dialog webové stránky

Zoznam príloh: N20900012

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Návrat

Zoznam

**Pridať**

Vymaž

Doplniť názov prílohy a uložiť.

Nezrovnalosť - prílohy - Dialog webové stránky

Nová príloha: N20900012

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Nezrovnalosť: N20900012

Názov:  \*

Uložiť Uložiť a pridať nový Storno

Nezrovnalosť - prílohy - Dialog webové stránky

Zoznam príloh: N20900012

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 20

Poradové číslo	Názov
1	správa

Návrat

Zoznam

**Detail**

Pridať

Vymaž

Nezrovnalosť - prílohy - Dialog webové stránky

Formulár prílohy: N20900012

Nezrovnalosť: N20900012

Poradové číslo: 1 \*

Nezrovnalosť: N20900012

Poradové číslo: 1 \*

Názov: správa \*

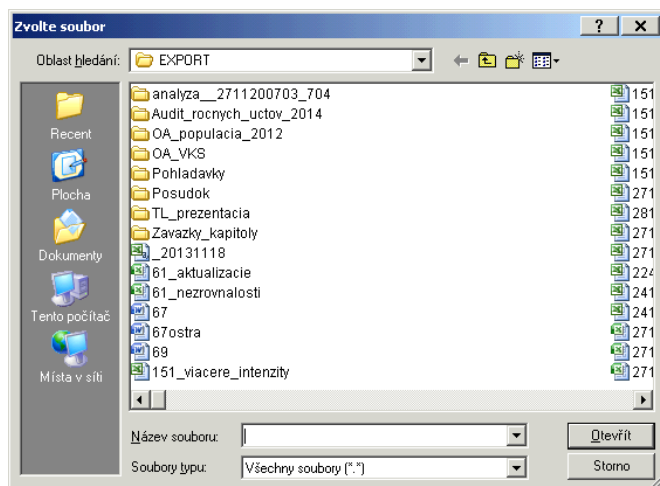
Uložiť Storno

Súbory:

**Pridať** Vymaž

	Poradové číslo: <input type="text" value="1"/> Název: <input type="text" value="správa"/> Soubor: <input type="text"/> <input type="button" value="Procházet..."/>
<input type="button" value="Uložit"/> <input type="button" value="Storno"/>	

Výber súboru, ktorý bude priložený ako príloha v ITMS.



V poslednom kroku používateľ klikne na Uložiť.

<input type="button" value="Návrat"/>	<p><b>Príloha: 1 - správa</b></p> <p> Máte uzamknuté údaje tohto objektu.</p> Poradové číslo: <input type="text" value="1"/> Název: <input type="text" value="správa"/> Soubor: <input type="text" value="V:\EXPORT\_20131118.csv"/> <input type="button" value="Procházet..."/> <input type="button" value="Uložit"/> <input type="button" value="Storno"/>
---------------------------------------	---

### 3.3 Aktualizácia údajov nezrovnalosti

Údaje o nezrovnalostiach je možné aktualizovať priamo vo formulári nezrovnalosti len v stave „Nová“. Vo všetkých ostatných stavoch sa aktualizácia údajov o nezrovnalosti a finančnom vyrovnaní vykonáva iba prostredníctvom „Aktualizácie“.

Kód	Druh	Mena	Kód projektu resp. programovej štruktúry	Kód nezrovnalosti OLAF	Dlžník	Celková výška EUR	Zostatok k vráteniu - istina - EUR	Dá zist
N21100173	Nezrovnalosť k ŽoP	EUR	27110230102		LITE Anglická škola Zvolen, s.r.o.	83	83	22.1.
	Nezrovnalosť				Obec Lvsá bod			

Aktualizáciu používateľ vytvorí kliknutím na položku „Aktualizácie“ v ľavom menu a nasledujúcom okne klikne na položku „Pridať“

Dátum aktualizácie	Autor	Kód	Dátum uzavretia	Typ aktualizácie	Kód nezrovnalosti OLAF	Kód hlásenia OLAF
17.02.2011	Ing. Vladimír Melicher	N21100173/S01	17.02.2011	Správa o zistenej nezrovnalosti		nezaradená

Najskôr používateľ vyberie typ aktualizácie:

- Správa o zistenej nezrovnalosti
- Oprava evidencie nezrovnalosti
- Kontrolná správa
- Rozhodnutie

#### Správa o zistenej nezrovnalosti

Typ aktualizácie sa používa v prípade, že orgán zodpovedný za evidenciu nezrovnalosti informuje o vzniku nezrovnalosti, prípadne zmene stavu.

#### Oprava evidencie nezrovnalosti

Typ aktualizácie sa používa v prípade, ak je potrebné upraviť údaje v nezrovnalosti.

#### Kontrolná správa

Typ aktualizácie sa používa v prípade vrátenia prostriedkov do dňa skončenia kontroly/vládneho auditu. Po uzatvorení aktualizácie sa v ISUF generuje pohľadávka.

#### Rozhodnutie

Typ aktualizácie sa používa v prípade nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia v správnom konaní vydaného SFK, prípadne samostatným oddelením správneho konania MF SR za porušenie finančnej disciplíny.

Typ aktualizácie sa používa aj v prípade nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia v správnom konaní vydaného riadiacim orgánom k vymáhaniu 1,5 násobku sumy vo výzve v zmysle postupov § 27a zákona č. 528/2008 Z.z., resp. § 41 zákona č. 292/2014. V zmysle aktuálneho znenia § 27a zákona č. 528/2008 Z.z. **suma istiny v rozhodnutí** riadiaceho orgánu zodpovedá odvodu vo výške 1,5 násobku sumy žiadanej v pôvodnej žiadosti o vrátenie (viď časť 3.5 manuálu).

V prípade, že k nezrovnalosti existuje čiastočne vysporiadaná pohľadávka z Rozhodnutia, Kontrolnej správy alebo ŽoVFP, nie je možné vytvoriť k takejto nezrovnalosti pohľadávku iného typu. Príklad: ak je k nezrovnalosti zaevidované rozhodnutie a k tomuto rozhodnutiu existuje čiastočné vrátenie, nie je možné zaevidovať k takejto nezrovnalosti ŽoVFP ani Kontrolnú správu.

#### Postup pri čiastočnom vrátení prostriedkov do dňa splatnosti pohľadávky – posun čiastočne vrátenej nezrovnalosti na SFK

Ak prijímateľ vráti iba časť pohľadávky v stanovenej lehote a zvyšnú časť pohľadávky RO oznamuje SFK, je potrebné po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia v správnom konaní znížiť sumu pôvodnej pohľadávky a nezrovnalosti na sumu, ktorá už bola dlžníkom vrátená a na sumu vydaného rozhodnutia zaevidovať novú nezrovnalosť. K tejto novej nezrovnalosti SFK následne zaeviduje rozhodnutie.

Podľa zvoleného typu nezrovnalosti sa zobrazí okno novej aktualizácie nezrovnalosti.

Správa o zistenej nezrovnalosti:

Aktualizácie - Dialog webové stránky

Nová aktualizácia nezrovnalosti: N21100173

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Dátum uzavretia:

Autor: Administrátor ITMS

Dátum aktualizácie: 26.02.2011 \*

Kvartál: 1. kvartál \*

Rok: 2011 \*

Typ aktualizácie: Správa o zistenej nezrovnalosti

Dopad na OLAF:  áno  nie \*

Popis:

Uložiť Použiť Storno

Polia „Kvartál“ a „Rok“ sa vyplnia automaticky na základe dátumu aktualizácie. Podľa týchto polí sa v správe o zistenej nezrovnalosti vyplní pole „Štvrťrok“.

Položka „Dopad na OLAF“ vyjadruje, či evidovaná zmena údajov na nezrovnalosti (Aktualizáciu) má byť oznámená OLAF v pravidelnom štvrťročnom hlásení alebo nie.

**Pre nezrovnalosti v sume nižšej ako 10 000 EUR za zdroj EÚ v súlade s čl. 36 nariadenia EK č. 1828/2006 RO/SORO, CO alebo OA priradí vždy Dopad na OLAF „áno“.**

Údaje evidované v položke **Popis** budú vo výstupnej zostave Správa o zistenej nezrovnalosti (príloha č. A2) naplnené do položky 17 – Poznámky.

Po vyplnení a stlačení tlačidla Použiť systém ponúkne používateľovi formulár Aktualizácie Nezrovnalosti so záložkami :

- **Popis Aktualizácie**
- **Všetky záložky z formulára Nezrovnalosti**

Po vyplnení potrebných údajov môže používateľ aktualizáciu Uložiť alebo Uzatvoriť. Po uložení aktualizácie systém umožňuje danú aktualizáciu editovať, po uzatvorení aktualizácie už nie je možné aktualizáciu ďalej editovať. To znamená že v prípade potreby ďalšej aktualizácie je potrebné vytvoriť novú Aktualizáciu.

Uzatvorením aktualizácie systém automaticky naplní hodnoty do poľa Dátum uzatvorenia a Autor (používateľ ITMS, ktorý aktualizáciu uzatvoril). Zároveň sa všetky zmenené údaje z aktualizácie nezrovnalosti prenesú priamo do formuláru nezrovnalosti. Ak aktualizácia nie je uzatvorená, nie je možné pridávať k nezrovnalosti ďalšie aktualizácie.

**Aktualizáciu je nevyhnuté uzatvoriť ihneď po zadaní potrebných údajov. V opačnom prípade môže nastať situácia, že sa nezrovnalosť posunie do stavu „Vysporiadaná“, na nezrovnalosti sa vynuluje zostatok k vráteniu, ale v aktualizácii zostanú pôvodné sumy. Neskorým uzatvorením takejto aktualizácie sa na nezrovnalosti prepíše vrátená suma a zostatok k vráteniu na nesprávne hodnoty.**

Pred uzatvorením aktualizácie systém skontroluje správnosť vyplnenia niektorých údajov vzhľadom na dopad na OLAF. Kontroly zapracované do ITMS vo vzťahu k oznámeniu nezrovnalosti na OLAF vyplývajú z nariadenia Európskej komisie (ES) č. 1828/2006 avšak vzhľadom k tomu, že môžu existovať výnimky, sú použité nereštriktívne kontroly, ktoré majú za úlohu používateľa ITMS upozorniť na možný nesúlad.

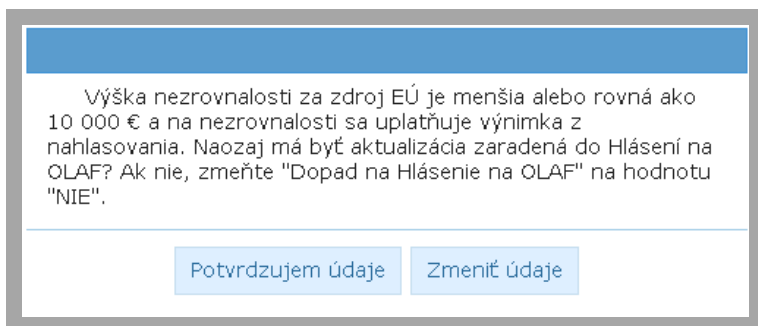
Ak suma nezrovnalosti za zdroj EÚ je nižšia ako 10 000 €, v systéme ITMS je prednastavený dopad na OLAF „Áno“, avšak systém zobrazí nasledovné upozornenie.

Výška nezrovnalosti za zdroj EÚ je menšia alebo rovná ako 10 000 €. Naozaj má byť aktualizácia zaradená do Hlásení na OLAF? Ak nie, zmeňte "Dopad na Hlásenie na OLAF" na hodnotu "NIE".

Potvrdzujem údaje Zmeniť údaje

Kontrola je nereštriktívna, používateľ môže aktualizáciu uzavrieť kliknutím na „Potvrdzujem údaje“ alebo upraviť evidenciu kliknutím na „Zmeniť údaje“.

Ak suma nezrovnalosti za zdroj EÚ je nižšia ako 10 000 €, v záložke „ŽoP na EK a OLAF“ sa uplatňuje výnimka z nahlasovania a dopad na OLAF je nastavený na „Áno“, zobrazí sa nasledovné upozornenie.

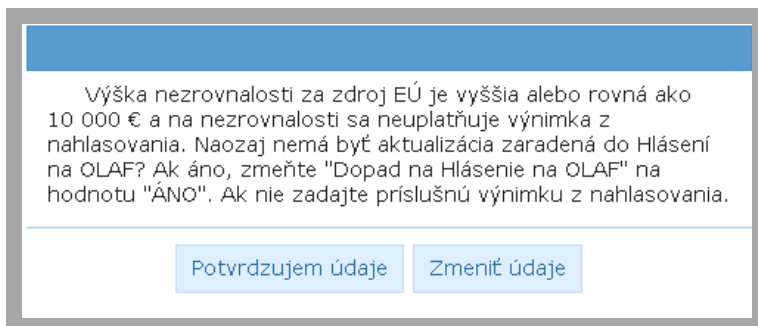


Výška nezrovnalosti za zdroj EÚ je menšia alebo rovná ako 10 000 € a na nezrovnalosti sa uplatňuje výnimka z nahlasovania. Naozaj má byť aktualizácia zaradená do Hlásení na OLAF? Ak nie, zmeňte "Dopad na Hlásenie na OLAF" na hodnotu "NIE".

Potvrdzujem údaje Zmeniť údaje

Kontrola je nereštriktívna, používateľ môže aktualizáciu uzavrieť kliknutím na „Potvrdzujem údaje“ alebo upraviť evidenciu kliknutím na „Zmeniť údaje“.

Ak suma nezrovnalosti za zdroj EÚ je vyššia ako 10 000€, v záložke „ŽoP na EK a OLAF“ sa neuplatňuje výnimka z nahlasovania a dopad na OLAF je nastavený na „Nie“, zobrazí sa nasledovné upozornenie.



Výška nezrovnalosti za zdroj EÚ je vyššia alebo rovná ako 10 000 € a na nezrovnalosti sa neuplatňuje výnimka z nahlasovania. Naozaj nemá byť aktualizácia zaradená do Hlásení na OLAF? Ak áno, zmeňte "Dopad na Hlásenie na OLAF" na hodnotu "ÁNO". Ak nie zadajte príslušnú výnimku z nahlasovania.

Potvrdzujem údaje Zmeniť údaje

Kontrola je nereštriktívna, používateľ môže aktualizáciu uzavrieť kliknutím na „Potvrdzujem údaje“ alebo upraviť evidenciu kliknutím na „Zmeniť údaje“.



### 3.4 Špecifické evidencie

#### 3.4.1 Evidencia nezrovnalostí pre OP SR-ČR

Keďže monitorovací systém ITMS v súčasnej dobe podporuje plnohodnotne vo vzťahu k projektom OP SR – ČR iba oblasť evidencie vrátení finančných prostriedkov (viď. kapitola 4.2.1 a 5.2.1), pri evidencii nezrovnalostí je potrebné zohľadniť nasledovné špecifiká:

#### **Stav „Nezrovnalost' OP SR-ČR“**

**Nezrovnalosti tohto operačného programu je nevyhnutné posunúť zo stavu „Nová“ do stavu „Nezrovnalost' OP SR-ČR“.**

#### Typ nezrovnalosti

ITMS neumožňuje evidenciu nezrovnalostí k ŽoP ani projektom OP SR – ČR. Z tohto dôvodu sú všetky nezrovnalosti evidované ako nezrovnalosti k PŠ, a to k opatreniu, v rámci ktorého je predmetný projekt realizovaný. Vzhľadom na skutočnosť, že nie je možné priradiť nezrovnalost' k ŽoP, je potrebné v popise nezrovnalosti uviesť aj číslo ŽoP, ku ktorej sa nezrovnalost' vzťahuje.

#### Dlžník

Ak je dlžníkom prijímateľ, do poľa dlžník používateľ vyberie „Prijímateľ OP SR - ČR“ – výber zo zoznamu orgánov v ITMS. Skutočné údaje o prijímateľovi / dlžníkovi sú uvedené v časti Spôsobil nezrovnalost': Fyzická osoba.

#### Zdroj štátneho rozpočtu Českej republiky a vlastné zdroje českého partnera

V evidencii nezrovnalostí OP SR – ČR nie je zdroj štátneho rozpočtu ČR ani vlastný český zdroj. Sumu nezrovnalosti za zdroj štátneho rozpočtu ČR je potrebné pripočítať k vlastnému verejnému zdroju. Vlastný český zdroj je potrebné pripočítať k vlastnému zdroju podľa či ide o vlastný verejný alebo súkromný zdroj. Takto je zabezpečené správne vykazovanie v prípade stiahnutia prostriedkov v ŽoP na EK. Rovnako sa sumy uvádzajú aj v prípade vytvorenia OoVfV priradeného k nezrovnalosti.

#### Rozpis nezrovnalosti na partnerov

Nezrovnalost' je potrebné rozpísať na partnerov. K rozpisu na partnerov je určená príloha správy o zistenej nezrovnalosti za OP SR - ČR (príloha 2 Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013, od verzie 6.1)

#### Vysporiadanie nezrovnalosti k PŠ OP SR - ČR

Vysporiadanie nezrovnalosti je realizované prostredníctvom OoVfV s dôvodom vrátenia „Vrátenie zistenej nezrovnalosti“. OoVfV je priradené k nezrovnalosti. Toto oznámenie slúži na posun nezrovnalosti do stavu „Vysporiadaná“. Neslúži na odpočítanie vrátených prostriedkov zo ŽoP na EK.

#### Odpočítanie vrátených prostriedkov zo ŽoP na EK

Odpočítanie vrátených prostriedkov zo ŽoP na EK z dôvodu vysporiadania nezrovnalosti je realizované prostredníctvom samostatného OoVfV s dôvodom vrátenia „Vrátenie v súlade so zmluvou“. Oznámenie nebude priradené k nezrovnalosti. V poznámke OoVfV je však potrebné uviesť kód nezrovnalosti.

#### Integrácia s ISUFom

Integrácia medzi ITMS a ISUF nie je v oblasti nezrovnalostí OP SR-ČR spracovaná. Nezrovnalost' sa zo stavu „Nová“ posúva do stavu „Nezrovnalost' OP SR-ČR“ – pri tomto posune neprebíha integrácia.

#### Vykazovanie na OLAF

V prípade nezrovnalostí OP SR-ČR vyказuje členký štát vo štvrtročnom hlásení na OLAF iba výdavky za partnerov vlastného členského štátu. Odpočítanie vrátených výdavkov zo ŽoP na EK však realizuje Slovenská republika za oba členské štáty. Z tohto dôvodu je potrebné každú nezrovnalost' rozdeliť na 2 nezrovnalosti. Jedna nezrovnalost' v sume výdavkov za partnerov zo Slovenskej republiky a druhá nezrovnalost' v sume výdavkov za Českú republiku.

#### Postup evidencie nezrovnalostí v ITMS je nasledovný:

1. Evidencia nezrovnalostí k PŠ (viď. Postup evidencie nezrovnalostí OP SR – ČR)
  - slúži k celkovému prehľadu o identifikovaných nezrovnalostiach pre OP SR – ČR
  - umožňuje stiahnuť výdavky zo ŽoP na EK ešte pred úhradou nezrovnalosti zo strany prijímateľa
  - v prípade, že nezrovnalost' obsahuje výdavky za českého aj slovenského partnera, je potrebné zaevidovať jednu nezrovnalost' so sumou slovenských výdavkov a jednu nezrovnalost' so sumou českých výdavkov
  - posun nezrovnalosti do stavu „Nezrovnalost' OP SR-ČR“
2. Vypracovanie Správy o zistenej nezrovnalosti k príslušnej nezrovnalosti k PŠ (príloha č. 2 SFR ŠF a KF)
3. Evidencia ŽoVFP k príslušnému projektu (bez väzby na nezrovnalost') s dôvodom vrátenia v súlade so zmluvou (viď. kapitola 4.2.1 Evidencia ŽoVFP pre OP CS SR - ČR)
  - v poznámke ŽoVFP vždy uviesť aj väzbu na nezrovnalost'(nezrovnalosti) k PŠ z bodu 1
  - vo finančnej identifikácii je rozdelenie na zdroje v súlade so skutočnosťou (teda je možné rozdeliť na ŠR SR a ŠR ČR)
4. Evidencia OoVfV k ŽoVFP z bodu 3 (viď. kapitola 5.2.1 Evidencia OoVfV pre OP CS SR – ČR)
  - dôvod vrátenia je vrátenie v súlade so zmluvou o NFP
  - v poznámke uviesť väzbu na nezrovnalost' k PŠ z bodu 1 a kód OoVfV z bodu 5
  - slúži primárne na odpočítanie vysporiadaných nezrovnalostí zo ŽoP na EK
  - vo finančnej identifikácii je rozdelenie na zdroje v súlade so skutočnosťou (teda je možné rozdeliť na ŠR SR a ŠR ČR)

5. Evidencia OoVfV k nezrovnalosti k PŠ z bodu 1
- slúži na zabezpečenie vykazovania správneho stavu (Vysporiadaná) nezrovnalosti z bodu 1
  - dôvod vrátenia je vrátenie zistenej nezrovnalosti
  - v poznámke uviesť väzbu na OoVfV z bodu 4
  - neponižuje výdavky ŽoP na EK
  - neberie sa do úvahy pri analýze vrátených prostriedkov na OP SR – ČR
  - sumu za zdroj štátneho rozpočtu ČR je potrebné pripočítať k vlastnému verejnému zdroju a vlastný český zdroj je potrebné pripočítať k vlastnému zdroju podľa toho či ide o vlastný verejný alebo súkromný zdroj, takto zabezpečíme správne vykazovanie v prípade stiahnutia prostriedkov v ŽoP na EK.

### Postup evidencie nezrovnalostí OP SR – ČR

Používateľ vytvorí nezrovnalosť k PŠ za opatrenie, na ktorom bola nezrovnalosť zistená. V prípade, že dlžníkom je prijímateľ, v ITMS je potrebné vybrať orgán „prijímateľ OP SR - ČR“– výber z orgánov evidovaných v ITMS. Skutočné údaje o prijímateľovi / dlžníkovi sú uvedené v časti Spôsobil nezrovnalosť: Fyzická osoba.

The screenshot shows the ITMS interface for creating a new irregularity. The form is titled "Nová nezrovnalosť". The left sidebar contains navigation options like "Návrat", "Zoznam", "Prílohy", "Ziadosť o vrátenie", "Kontrola výšky ŽoP a Zistení", "Kontrolné zoznamy", etc. The main form fields are:

- Programová štruktúra: 2241012
- Názov: 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií
- Dlžník: Prijímateľ OP SR - ČR
- IČO dlžníka: 0000000
- Spôsobil nezrovnalosť: Právnická osoba, Obchodný názov: Prijímateľ OP SR - ČR, Právna forma: Ulica 0, Sídllo: Bratislava-Staré Mesto, Mesto: 00000, PSČ: Štát: Telefón: Fax: E-mail: IČO: 0000000
- Fyzická osoba (highlighted in red):
  - Meno a priezvisko: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN
  - Adresa: Záchalupčí 952
  - Mesto: Kunovice
  - PSČ: 68604
  - Štát: Česká republika
  - Telefón: 420775085333
  - Fax:
  - E-mail:
  - Rodné číslo:

Ak ide o stiahnutie výdavkov za nezrovnalosť v ŽoP na EK, dopad na rozpočet EÚ musí byť označený na „Áno“.

Príklad:

Výdavky v nezrovnalosti sú v sume 1000€ za partnerov zo SR aj ČR

Partner zo SR:

EÚ: 510

ŠR-SR: 60

VZ verejný: 30

Partner z ČR:

EÚ: 340

ŠR-ČR: 40

VZ verejný: 20

Podľa kapitoly 3.3.1 budú sumy evidované v ITMS nasledovne:

Jedna nezrovnalosť za slovenské výdavky (Partner zo SR).

Zdroj EÚ: 510

Zdroj ŠR: 60

Zdroj VZ verejný: 30

Druhá nezrovnalosť za české výdavky (Partner z ČR)

Zdroj EÚ: 340

Zdroj ŠR: 0

Zdroj VZ verejný: 60

VZ verejný je súčet vlastných verejných zdrojov českého partnera a štátneho rozpočtu ČR

Evidencia zdrojov v záložke finančná identifikácia bude nasledovná.

- Prílohy
- Aktualizácie
- Námietka

- Kontrola výšky ŽoP a Zistení
- Odoslať do Knihy Dlužníkov

- Kontrolné zoznamy
- História stavov
- Výstupy

**Finančná identifikácia**

Mena:

Kód PŠ:  \*

Výška Nezrovnalosti

EUR	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	<input type="text" value="510.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="30.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="600.00"/>
Výška objavená pred platbou:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
Úroky z omeškania:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>
Celková suma na vymáhanie:	<input type="text" value="510.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="30.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="600.00"/>
Vrátená suma - istina:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
Vrátená suma - úroky:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>
Zostatok k vráteniu - istina:	<input type="text" value="510.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="30.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="600.00"/>
Zostatok k vráteniu - úroky:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>

Pozastavenie výkonu platieb:  áno  nie\*

Možnosti vrátenia:

- Kontrola výšky ŽoP a Zistení
- Odoslať do Knihy Dlužníkov

- Kontrolné zoznamy
- História stavov
- Výstupy

**Finančná identifikácia**

Mena:

Kód PŠ:  \*

Výška Nezrovnalosti

EUR	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	Spolu
Celková výška:	<input type="text" value="340.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="400.00"/>
Výška objavená pred platbou:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
Úroky z omeškania:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>
Celková suma na vymáhanie:	<input type="text" value="340.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="400.00"/>
Vrátená suma - istina:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>
Vrátená suma - úroky:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>
Zostatok k vráteniu - istina:	<input type="text" value="340.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="60.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="400.00"/>
Zostatok k vráteniu - úroky:	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0.00"/>			<input type="text" value="0.00"/>

Pozastavenie výkonu platieb:  áno  nie\*

Možnosti vrátenia:

Po zaevidovaní všetkých údajov je potrebné posunúť nezrovnalosť do stavu „Nezrovnalosť OP SR-ČR“. Evidencia v ISUF bude manuálna na základe správy o zistenej nezrovnalosti zaslanej na CO resp. PJ.

#### Postup stiahnutia nevysporiadaných nezrovnalostí zo ŽoP na EK

Postup je uvedený v internom manuáli MFSR 1/2010-M

Týmto postupom je zabezpečená nevyhnutná evidencia voči EK v účtovníctve, v monitorovacom systéme ITMS a v systéme SFC2007.

#### Vysporiadanie nezrovnalosti OP SR – ČR

Vysporiadanie finančnej nezrovnalosti v ITMS je automatické. Z tohto dôvodu keď dôjde k vysporiadaniu, je potrebné k nezrovnalosti zaevidovať OoVFV. Toto OoVFV však bude mať ako dlžníka uvedený rovnaký orgán ako je na nezrovnalosti a rovnako je potrebné zaevidovať aj zdroje. Prepínač „Rozpisovať na rozpočet“ nastaviť na „Nie“.

rozpočtu  
Prílohy  
Odoslať do Knihy  
Dlžníkov

Kontrolné zoznamy  
História stavov  
Výstupy

**Identifikácia programovej štruktúry:**  
 Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií  
 Dlžník: P\_OP\_SR\_CR

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**  
 Kód: 22410120000804  
 Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*  
 Orgán:   
 Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*  
 Orgán:   
 Dôvod vysporiadania: VZN - vrátenie zistenej nezrovnalosti\*  
 Rozpisovať Istinu na Rozpočet:  áno  nie\*  
 Forma vysporiadania: Bankový prevod\*  
 Nezrovnalosť: N21201513  
 Žiadosť o vrátenie:    
 Dopad na rozpočet EU:  áno  nie\*  
 Dátum úhrady: 23.11.2012

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	340.00 €	0.00 €	60.00 €	0.00 €	400.00 €
Pokuty a penále:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Úroky z omeškania:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Spolu:	340.00 €	0.00 €	60.00 €	0.00 €	400.00 €

**Poznámka:**  
 OoVfV slúži na technické vysporiadanie nezrovnalosti. OoVfV zodpovedajúce vráteným sumám má kód 22410120003801.

Odoslať do Knihy  
Dlžníkov

Kontrolné zoznamy  
História stavov  
Výstupy

**Identifikácia programovej štruktúry:**  
 Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií  
 Dlžník: P\_OP\_SR\_CR

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**  
 Kód: 22410120000805  
 Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*  
 Orgán: MPaRV SR - Odbor riadenia INTERREG IIIA SR-CR (R)   
 Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*  
 Orgán:   
 Dôvod vysporiadania: VZN - vrátenie zistenej nezrovnalosti\*  
 Rozpisovať Istinu na Rozpočet:  áno  nie\*  
 Forma vysporiadania: Bankový prevod\*  
 Nezrovnalosť: N21201514  
 Žiadosť o vrátenie:    
 Dopad na rozpočet EU:  áno  nie\*  
 Dátum úhrady: 23.11.2012

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	510.00 €	60.00 €	30.00 €	0.00 €	600.00 €
Pokuty a penále:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Úroky z omeškania:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Spolu:	510.00 €	60.00 €	30.00 €	0.00 €	600.00 €

**Poznámka:**  
 OoVfV slúži na technické vysporiadanie nezrovnalosti. OoVfV zodpovedajúce vráteným sumám má kód 22410120003802.

rozpisový legranda  
rozpočtu  
Prílohy  
Odoslať do Knihy  
Dlžníkov

Kontrolné zoznamy  
História stavov  
Výstupy

Základné údaje **Finančná identifikácia** Kontaktné údaje ŽoP na EK

**Istina:**

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	510.00 €	0.00 €	21201514	23.11.2012	7000325886/8180 <input type="button" value="..."/>
Spolufin. ŠR SR:	60.00 €	0.00 €	21201514	23.11.2012	7000382506/8180 <input type="button" value="..."/>
VZ verejný:	30.00 €	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €	0.00 €			
Spolu:	600.00 €				
Vrátená suma:	570.00 €				

vysporiadani  
 Detail  
 Vymaž

Rozpis čerpania rozpočtu  
 Prílohy  
 Odoslať do Knihy DIžníkov  
 Kontrolné zoznamy  
 História stavov  
 Výstupy

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

**Istina:**

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	340.00 €	0.00 €	21201513	23.11.2012	7000325886/8180
Spolufin. ŠR SR:	0.00 €	0.00 €			7000382506/8180
VZ verejný:	60.00 €	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €	0.00 €			
Spolu:	400.00 €				
Vrätaná suma:	340.00 €				

Pre potreby správnej evidencie je nevyhnutné zaevidovať ešte jedno OoVfV ku každej nezrovnalosti, ktoré už bude obsahovať presné údaje o:

- dlžníkovi
- vrátených sumách za jednotlivé zdroje a jednotlivých partnerov

OoVfV nebude viazané k nezrovnalosti, dôvod vrátenia bude „Vrátenie v súlade so zmluvou“. Kód tohto OoVfV bude uvedený v pôvodnom OoVfV, ktoré slúži na vysporiadanie nezrovnalosti.

OoVfV za české výdavky.

Prílohy  
 Odoslať do Knihy DIžníkov  
 Kontrolné zoznamy  
 História stavov  
 Výstupy

**Identifikácia projektu:**

Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií  
 Projekt: 22410120003 - Tvóřící dialogy v tradici přes hranici  
 DIžník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

**Identifikácia partnera:**

IČO	Názov
34059172	Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**

Kód: 22410120003801  
 Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*  
 Orgán: MPA RV SR - Odbor riadenia INTERREG IIIA SR-CR (R) ...  
 Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*  
 Orgán: ...  
 Dôvod vysporiadania: VSZ - V súlade so zmluvou o NFP\*  
 Rozpisovať Istinu na Rozpočet:  áno  nie\*  
 Forma vysporiadania: Bankový prevod\*  
 Nezrovnalosť: ...   
 Žiadosť o vrátenie: ...   
 Žiadosť o platbu: 22410120003502 ...   
 Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie\*  
 Dátum úhrady:

**Čelkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	340.00 €	0.00 €	40.00 €	20.00 €	0.00 €	400.00 €
Pokuty a penále:	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Úroky z omeškania:	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Spolu:	340.00 €	0.00 €	40.00 €	20.00 €	0.00 €	400.00 €

**Poznámka:**

OoVfV obsahuje vrátené sumy nezrovnalosti N21201513.

Administrátor ITMS  
 23. 11. 2012

**Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120003801**

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120003801  
 Projekt: Tvóřící dialogy v tradici přes hranici  
 DIžník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Základné údaje | **Partneri** | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

**Istina:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný
VP OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN	340.00 €	0.00 €	40.00 €	20.00 €	0.00 €
PP Trenčianske osvetové stredisko	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Administrátor ITMS 23. 11. 2012

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120003801

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120003801  
 Projekt: Tvúri dialogy v tradícii přes hranici  
 Dížník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje Partneri Finančná identifikácia Kontaktné údaje ŽoP na EK

SWIFT : NBSBSKBX

Istina:

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	340.00 €	0.00 €	21201513	23.11.2012	SK74 8180 0000 0070
Spolufin. ŠR SR:	0.00 €	0.00 €			
Spolufin. ŠR ČR:	40.00 €	0.00 €			
VZ verejný:	20.00 €	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €	0.00 €			
Spolu:	400.00 €				
Vrätaná suma:	340.00 €				

### OoVfV za slovenské výdavky

rozpočtu Prílohy Odoslať do Knihy Dížníkov

Kontrolné zoznamy História stavov Výstupy

**Identifikácia projektu:**

Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií  
 Projekt: 22410120003 - Tvúri dialogy v tradícii přes hranici  
 Dížník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

**Identifikácia partnera:**

Pridať Vymaž

IČO	Názov
34059172	Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**

Kód: 22410120003802

Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*

Orgán: MPaRV SR - Odbor riadenia INTERREG IIIA SR-CR (R ...)

Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*

Orgán: ...

Dôvod vysporiadania: VSZ - V súlade so zmlouvou o NFP \*

Rozpisovač Istina na Rozpočet:  áno  nie\*

Forma vysporiadania: Bankový prevod \*

Nezrovnalosť: ... Vymaž

Žiadosť o vrátenie: ... Vymaž

Žiadosť o platbu: ... Vymaž

Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie\*

Dátum úhrady: 23.11.2012

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	510.00 €	60.00 €	0.00 €	30.00 €	0.00 €	600.00 €
Pokuty a penále:	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Úroky z omeškania:	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Spolu:	510.00 €	60.00 €	0.00 €	30.00 €	0.00 €	600.00 €

**Poznámka:**

OoVfV obsahuje vrätané sumy nezrovnalosti N21201514.

Administrátor ITMS 23. 11. 2012

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120003802

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120003802  
 Projekt: Tvúri dialogy v tradícii přes hranici  
 Dížník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje Partneri Finančná identifikácia Kontaktné údaje ŽoP na EK

Istina:

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný
VP OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
PP Trenčianske osvetové stredisko	510.00 €	60.00 €	0.00 €	30.00 €	0.00 €

Administrátor ITMS 23.11.2012

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120003802

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120003802  
 Projekt: Tvůrčí dialogy v tradici přes hranici  
 Dižník: OBČANSKÉ SDRUŽENÍ KUNOVJAN

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje Partneri Finančná identifikácia Kontaktné údaje ŽoP na EK

SWIFT : NBSBSKBX  
 Istiná:

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	510.00 €	0.00 €	21201514	23.11.2012	SK74 8180 0000 0070
Spolufin. ŠR SR:	60.00 €	0.00 €	21201514	23.11.2012	SK54 8180 0000 0070
Spolufin. ŠR ČR:	0.00 €	0.00 €			
VZ verejný:	30.00 €	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €	0.00 €			
Spolu:	600.00 €				
Vrätaná suma:	570.00 €				

### 3.4.2 Evidencia nezrovnalostí so zdrojom „Pro rata“

Evidencia je rovnaká ako pri iných PŠ. Špecifikum je, že sa zobrazuje zdroj „Pro rata“. Suma za tento zdroj sa započíta do sumy na vrátenie.

	EUR					Spolu
	Zdroj EU	Zdroj SR	Zdroj Prorata	Zdroj VZ Verejný	Zdroj VZ Súkromný	
Celková výška:	0	0	0	0	0	0
Výška objavená pred platbou:	0	0	0	0	0	0

Používateľ zadáva iba sumu za spolu, ITMS automaticky rozpočíta túto sumu na všetky zdroje. V prípade, že automaticky prepočet nie je správny, oprávnenie na prepis súm za jednotlivé zdroje má rezortný administrátor.

### 3.5 Evidencia nezrovnalosti z dôvodu porušenia postupov verejného obstarávania

Evidencia nezrovnalosti z dôvodu porušenia postupov verejného obstarávania je špecifická z dôvodu, že nezrovnalosť je vyčíslená percentuálnou sadzbou z celej sumy verejného obstarávania bez ohľadu na aktuálnu fázu financovania zákazky v čase zistenia nezrovnalosti (t.j. prijímateľovi bola vyplatená iba časť výdavkov z tohto verejného obstarávania). Ďalším špecifikom je, ak suma vyplatená prijímateľovi bola schválená certifikačným orgánom iba čiastočne – kombinácia nezúčtovaných predfinancovaní, záloh a refundácií.

Z vyššie uvedených dôvodov je postup evidencie nasledovný:

1. Samostatná projektová nezrovnalosť **bez finančného dopadu** za doteraz nevyplatené prostriedky – suma nezrovnalosti objavená pred platbou. Nezrovnalosť používateľ posunie zo stavu „Nová“ do stavu „Bez finančného dopadu“. **V rámci popisu tejto nezrovnalosti je RO/OA povinný vyčísliť celkovú sumu predmetu zákazky financovaného z NFP a zároveň percentuálnu sadzbu a celkovú sumu finančnej opravy. V poznámke je RO povinný uviesť kódy súvisiacich nezrovnalostí s finančným dopadom zaevidovaných podľa bodov 2, 3, 4.**
2. Samostatná nezrovnalosť k ŽoP na výdavky schválené certifikačným orgánom v SŽoP;
3. Samostatná nezrovnalosť k ŽoP za výdavky ešte neschválené v SŽoP za nezúčtované predfinancovania - ak existuje predložené zúčtovanie v procese schvaľovania, sumu tohto zúčtovania je potrebné znížiť o sumu nezrovnalosti vyčíslenú zo sumy poskytnutého predfinancovania;
4. Ak existuje predložené zúčtovanie zálohovej platby v procese schvaľovania, sumu tohto zúčtovania je potrebné znížiť o percento korekcie za verejné obstarávanie. Následne je potrebné na túto sumu (bez vlastných zdrojov) zaevidovať nezrovnalosť k zálohovej platbe;

**Ak prijímateľ predloží ďalšie výdavky z dotknutej zákazky, RO/SORO tieto výdavky schváli v zníženej sume o príslušnú hodnotu korekcie tak, aby celková hodnota oprávnených výdavkov z predmetnej zákazky a celková hodnota uplatnenej korekcie z predmetnej zákazky zostali po konečnom dofinancovaní zákazky zachované v zodpovedajúcom pomere. Dodržaním tejto podmienky sa zabezpečí uplatnenie korektnej výšky korekcie voči rozpočtu EÚ. V prípade, že RO/SORO schváli výdavky v zníženej sume, je RO/SORO povinný na deklarovanom výdavku uviesť informáciu o znížení oprávnenej sumy z dôvodu uplatnenia ex-ante korekcie a dôvod/charakter korekcie. V poznámke RO/SORO uvedie doplňujúce informácie (ak sú dostupné) - číslo verejného obstarávania, informáciu o kontrole, v rámci ktorej bolo porušenie zistené, kód nezrovnalosti (z bodu 1).**

Suma deklarovaná prijímateľom:	
Výška výdavku bez DPH :	20 000,00 € *
DPH:	4 000,00 € *
Spolu:	24 000,00 €
Nárokovaná suma:	24 000,00 € *
Nenárokovaná suma:	0,00 €
Suma uznaná riadiacim / sprostredkovateľským orgánom:	
Oprávnený výdavok RO:	20 000,00 € *
Podiel EÚ:	15 062,00 € *
Podiel ŠR:	4 938,00 € *
Podiel ŠR - spolufinancovanie:	2 658,00 €
Podiel pro rata:	2 280,00 €
Podiel VZ:	0,00 € *
Neoprávnený výdavok RO:	4 000,00 €
Poznámka:	Zníženie v sume 4000€ z dôvodu uplatnenia ex-ante korekcie pre porušenie postupov verejného obstarávania.

Projektovú nezrovnalosť na sumu objavenú pred platbou prijímateľovi:

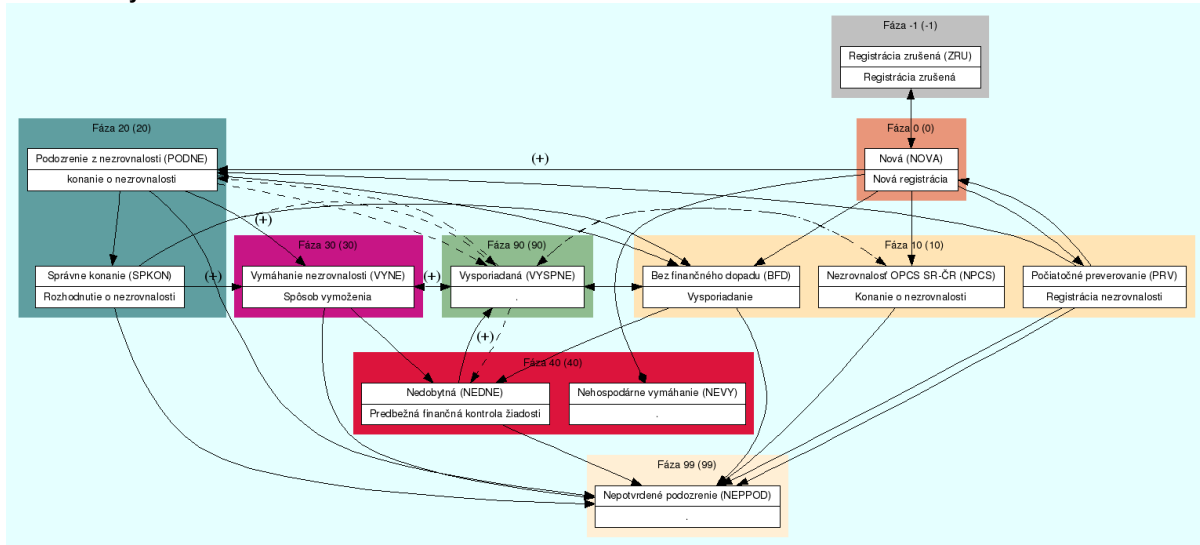
- možno považovať za vysporiadanú až po vyčerpaní prostriedkov verejného obstarávania alebo ukončením projektu;
- pred posunom nezrovnalosti do stavu „Vysporiadaná“ používateľ aktualizuje sumu podľa skutočne vyplatených prostriedkov predmetného verejného obstarávania prijímateľovi;
- používateľ posúva nezrovnalosť do stavu „Vysporiadaná“ manuálne.

#### Správne konanie v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania

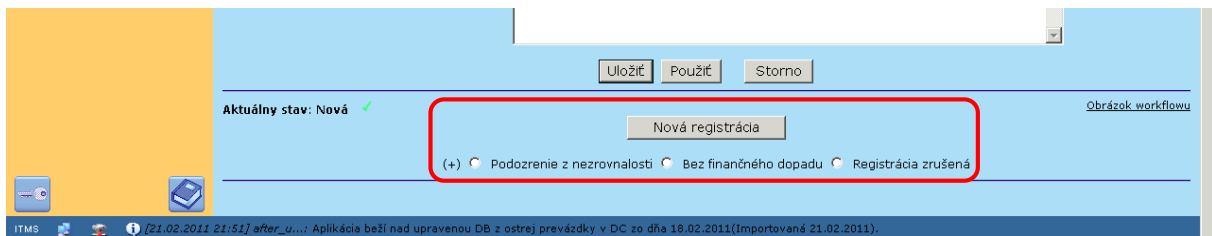
- 1) RO/SORO posunie nezrovnalosť do stavu „Správne konanie“ na základe prijatého rozhodnutia riadiaceho orgánu o zahájení správneho konania vo veci vymáhania 1,5 - násobku sumy vo výzve v zmysle postupov § 27a zákona č. 528/2008 Z.z., resp. § 41 zákona č. 292/2014.
- 2) RO/SORO na základe právoplatného rozhodnutia vydaného v správnom konaní riadiaceho orgánu k vymáhaniu 1,5 - násobku sumy vo výzve v zmysle postupov § 27a zákona č. 528/2008 Z.z., resp. § 41 zákona č. 292/2014 zaeviduje typ aktualizácie rozhodnutie, pričom **suma istiny v rozhodnutí** riadiaceho orgánu zodpovedá odvodu vo výške 1,5 násobku sumy žiadanej v pôvodnej žiadosti o vrátenie (viď časť 3.3 manuálu).



### 3.6 Stav nezrovnalosti



Zmena stavu nezrovnalosti je vykonávaná vo formulári nezrovnalosti. Po zvolení stavu a potvrdení sa stav nezrovnalosti zmení.



V prípade, že sa podozrenie z nezrovnalosti nepreukáže a používateľ posunie nezrovnalosť do stavu „Nepotvrdené podozrenie“, priradenú ŽoVFP je nutné posunúť do stavu „Stiahnutá“ alebo „Registrácia zrušená“. V opačnom prípade bude ISUF evidovať pohľadávku za nezrovnalosť, ktorá sa nepotvrdila.

#### **Nezrovnalosť bez finančného dopadu**

Pre nezrovnalosti, ktoré majú nulovú výšku na vymáhanie bol vytvorený stav „Bez finančného dopadu“. To znamená, že takéto „nulové“ nezrovnalosti sa zo stavu „Nová“ neposúvajú do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“ ale do stavu „Bez finančného dopadu“. Po odstránení nezrovnalosti používateľ manuálne posunie takúto nezrovnalosť do „Vysporiadaná“. Ak sa nezrovnalosť nepotvrdí, používateľ posunie do stavu „Nepotvrdené podozrenie“. Nezrovnalosť bez finančného dopadu nie je zasielaná do ISUF.

#### **Nezrovnalosť OP SR-ČR**

Pre nezrovnalosti za OP SR-ČR bol vytvorený stav „Nezrovnalosť OP SR-ČR“. Nezrovnalosti za tento operačný program je potrebné posúvať zo stavu „Nová“ priamo do tohto stavu. V opačnom prípade nebude možné uzavrieť aktualizáciu a vysporiadať nezrovnalosť.

#### **Registrácia zrušená**

Do stavu registrácia zrušená sa posúvajú nezrovnalosti, ktoré boli chybné zaevidované (duplicitné nezrovnalosti, nezrovnalosti priradené k nesprávnemu projektu a pod.) a nie je možná oprava evidencie nezrovnalosti. Pri prechode do stavu registrácia zrušená je potrebné uviesť dôvod zrušenia nezrovnalosti.

#### **Nedobytná**

RO/SORO posunie nezrovnalosť do stavu "Nedobytná" vo fáze, kedy sa vyčerpali štandardné postupy vymáhania pohľadávky podľa zmluvy o NFP, resp. zákonných postupov a zároveň RO/SORO disponuje informáciami a skutočnosťami, ktoré predpokladajú nevykonalosť pohľadávky v plnej výške alebo jej časti.

RO/SORO posunie nezrovnalosť do stavu "Nedobytná" ešte predtým, ako inicioval postup podľa §9 zákona 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov k vydaniu rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu. RO/SORO iniciuje proces vydania rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu podľa §9 zákona 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov až po vyjadrení EK k danému prípadu, resp. uplynutí lehoty podľa nariadenia EU (viac viď metodický postup v MU 16/2008-U k nezrovnalostiam). Tieto nezrovnalosti sú nahlasované EK v ročnom výkaze a EK má možnosť vyjadriť sa k riešeniu týchto prípadov, resp. EK:

- môže požiadať písomne o ďalšie informácie členský štát,
- informovať členský štát o svojom úmysle otvoriť vyšetrovanie alebo
- požiadať členský štát o pokračovanie v postupoch vymáhania sumy.

#### **Nepotvrdenie nezrovnalosti**

V prípade, že sa nezrovnalosť nepotvrdí, používateľ posunie nezrovnalosť do stavu „Nepotvrdená nezrovnalosť“. V prípade, že k takejto nezrovnalosti existuje ŽoVFP, túto je potrebné posunúť do stavu „Stiahnutá“ alebo „Registrácia zrušená“.

### Stav nezrovnalosti „Nepotvrdené podozrenie“

#### I. Prípád nezrovnalosti v stave vyžiadania finančných prostriedkov od prijímateľa

V prípade opätovného posúdenia neoprávnených výdavkov, resp. **nevysporiadanej nezrovnalosti s finančným dopadom** (napr. výkon administratívnej kontroly, kontroly na mieste alebo preukázanie nových skutočností potvrdzujúcich oprávnenosť výdavkov), výsledkom ktorého je zmena stavu nezrovnalosti na stav „**Nepotvrdené podozrenie**“, riadiaci orgán je povinný stiahnuť žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov a predložiť CO a PJ v lehote do 15 kalendárnych dní odo dňa zmeny aktualizáciu správy o zistenej nezrovnalosti s jednoznačným priradením konečného stavu nezrovnalosti, zdôvodnením opätovnej oprávnenosti dotknutých výdavkov a informáciou o oznámenom písomnom zrušení žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov prijímateľovi.

#### II. Prípád nezrovnalosti v stave vysporiadania finančných prostriedkov od prijímateľa

V prípade opätovného posúdenia neoprávnených výdavkov, resp. **vysporiadanej nezrovnalosti s finančným dopadom** (napr. výkon administratívnej kontroly, kontroly na mieste alebo preukázanie nových skutočností potvrdzujúcich oprávnenosť výdavkov), výsledkom ktorého je zmena stavu nezrovnalosti na stav „**Nepotvrdené podozrenie**“, riadiaci orgán je povinný predložiť CO a PJ v lehote do 15 kalendárnych dní odo dňa zmeny aktualizáciu správy o zistenej nezrovnalosti s jednoznačným priradením konečného stavu nezrovnalosti, zdôvodnením opätovnej oprávnenosti dotknutých výdavkov a informáciou o oznámenom písomnom postupe opätovného zaradenia oprávnených výdavkov prijímateľa na základe predloženia a spracovania novej žiadosti o platbu.

### Nehospodárne vymáhanie

Nezrovnalosti s dopadom na rozpočet EÚ, ktorých suma nepresiahne 40 € za zdroje EÚ, ŠR a Pro-rata, používateľ posunie do stavu „Nehospodárne vymáhanie“.

### Počiatkové preverovanie

V súvislosti s uplatňovaním postupov auditu EK pri overovaní a schvaľovaní výročnej kontrolnej správy za operačný program, ktorá obsahuje nálezy orgánu auditu z vykonaných auditov počas predchádzajúceho 12-mesačného obdobia, ako aj v nadväznosti na metodiku výpočtu jednotlivých chýb a zároveň celkovej chybovosti operačného programu podľa usmernenia EK č. COCOF 11/0041/01\_EN k spracovaniu chýb (akýchkoľvek identifikovaných problémov - nezrovnalostí) zverejnených vo výročných kontrolných správach (Príloha k Usmerneniu k výročným kontrolným správam a stanoviskám z 18. 2. 2009, ref. COCOF 09/0004/01\_EN), najmä časť 8 usmernenia, sekcia európskych fondov MF SR vytvorila priestor v rámci evidencie nezrovnalostí v systéme ITMS pre zaznamenávanie prípadov identifikovaných nedostatkov, ktoré sa nachádzajú v stave počiatkového preverovania na úrovni kontrolných orgánov, správnych orgánov alebo orgánov činných v trestnom konaní SR.

V súlade s vyššie uvedenou metodikou a výpočtom konečnej výšky chybovosti operačného programu s potenciálnym rizikom uplatnenia dodatočnej korekcie v prípade prekročenia prípustnej miery chybovosti 1,99 % na operačný program, preukázanie identifikovania nedostatku národným kontrolným alebo správnym orgánom a súčasne včasné zaznamenanie nezrovnalosti v systéme ITMS v rozhodujúcom momente, vytvára priestor na efektívne zníženie chybovosti operačného programu za príslušný kalendárny rok.

Patria sem nezrovnalosti zistené orgánom auditu (počas jeho auditov operácií), ktoré už zistil iný vnútroštátny orgán (konkrétne riadiaci orgán, sprostredkovateľský orgán alebo certifikačný orgán) skôr, ako orgán auditu vybral vzorku, ale ktoré členský štát neopravil pred predložením výročnej kontrolnej správy. Ak však existujú dokladové dôkazy o tom, že príslušné vnútroštátne orgány zistili nezrovnalosť a už prijímali nevyhnutné opatrenia predtým, ako orgán auditu vybral vzorku a že neoprávnená suma bola opravená pred predložením výročnej kontrolnej správy, takáto nezrovnalosť sa môže vylúčiť pri projekcii chýb vo vzorke do celkového súboru.

Ide najčastejšie o tieto prípady evidovania nedostatkov ako nezrovnalostí, ešte pred ukončením kontroly alebo overenia:

- zistenie nedostatku na základe kontroly RO/SORO, v rámci ktorej RO predkladá súčasne podnet na kontrolu/správne konanie na niektorý z kontrolných orgánov, správnych orgánov alebo orgánov činných v trestnom konaní SR;
- zistenie nedostatku na základe overenia CO, v rámci ktorého CO predkladá súčasne podnet na kontrolu/správne konanie na niektorý z kontrolných orgánov, správnych orgánov alebo orgánov činných v trestnom konaní SR.

Z vyššie uvedených dôvodov bol v procesnom toku evidencie nezrovnalostí pridaný nový stav „Počiatkové preverovanie“, ktorý predchádza stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“ pre evidovanie nezrovnalostí k prípadom, kde nie je ukončené administratívne/správne/súdne/trestnoprávne konanie a je potrebné evidovať a zároveň oznámiť iniciálnu informáciu o nezrovnalosti OLAF EK. Iniciálne údaje o nezrovnalosti v stave „Počiatkové preverovanie“ nemusia objektívne obsahovať už finančné vyčíslenie nedostatku (napr. ak sa nedá stanoviť množstvo a suma položiek, ktoré boli vyvezené v rozpore so zákonom) alebo konečné stanovisko/rozhodnutie kontrolných orgánov, správnych orgánov, súdnych orgánov alebo orgánov činných v trestnom konaní SR, tzn. údaje v tomto stave nie sú zasielané ani do účtovného systému ISUF. Zároveň na naplnenie časovej a vecnej podmienky usmernenia EK č. COCOF 11/0041/01\_EN k spracovaniu chýb (akýchkoľvek identifikovaných problémov - nezrovnalostí) zverejnených vo výročných kontrolných správach, iniciálne zaznamenanie nedostatku ako nezrovnalosti v stave „Počiatkové preverovanie“ na národnej úrovni, preukazuje jednoznačnú auditnú stopu v systéme ITMS o iniciálnom zaznamenaní nedostatku ako nezrovnalosti vnútroštátnym orgánom (konkrétne riadiaci orgán, sprostredkovateľský orgán alebo certifikačný orgán) skôr, ako orgán auditu vybral vzorku, vrátane možnosti splnenia oznamovacej povinnosti voči OLAF EK v relevantných prípadoch.

V prípadoch evidovania nedostatku ako nezrovnalosti v stave „Počiatkové preverovanie“ neplynie lehota na vystavenie pohľadávkového dokladu žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov. Po posune nezrovnalosti do stavu „Počiatkové preverovanie“ zasiela orgán, ktorý nezrovnalosť zaevidoval doklad správa o zistenej nezrovnalosti certifikačnému orgánu. Ďalšie nadväzujúce postupy pre posun nezrovnalosti do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“ a postupy podľa platného metodického usmernenia MF SR č. 16/2008-U týmto nie sú dotknuté.

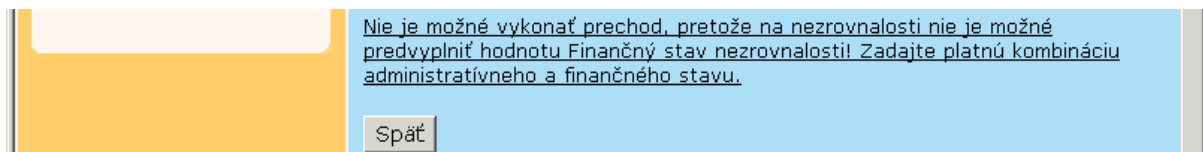
### Vysporiadanie nezrovnalosti

V prípade finančnej nezrovnalosti je posun nezrovnalosti do stavu „Vysporiadaná“ automatický na základe posunu OoVfV do stavu „Oznámenie prijaté“.

Z dôvodu zmeny administratívneho a finančného stavu nezrovnalosti na povinné polia je nevyhnutné pred vysporiadaním nezrovnalosti (posun OoVfV do stavu „Oznámenie prijaté“) aktualizovať administratívny a finančný stav predmetnej nezrovnalosti prostredníctvom aktualizácie typu „Oprava evidencie“.

Administratívny stav musí byť nastavený na PX – Ukončené konanie, finančný stav podľa konkrétneho prípadu nezrovnalosti. Po vysporiadaní nezrovnalosti je potrebné vytvoriť ďalšiu aktualizáciu typu „Správa o zistenej nezrovnalosti“, v ktorej už budú premietnuté vrátené sumy z OoVfV.

V opačnom prípade systém zobrazí výzvu na úpravu administratívneho a finančného stavu a nepovolí posun OoVfV.



### 3.7 Zmluvná pokuta

V prípade, že sa **zmluvná pokuta** nespája s vrátením poskytnutého príspevku alebo jeho časti, nepôjde o nezrovnalosť a nezrovnalosť nebude evidovaná ani v ITMS. V takomto prípade sa uplatňuje postup:

- zaevidovať **Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov**
  - v poznámke je potrebné uviesť informáciu, že ide o zmluvnú pokutu podľa čl. XY zmluvy o NFP
  - sumy na vrátenie neuvádzať v časti istina, ale v sekcii 5 – Pokuta a penále
  - uviesť odvolávku na článok zmluvy, na základe ktorej sa udeľuje pokuta
  - dôvod vrátenia - „Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP“
  - forma vysporiadania – bankový prevod
  - dopad na rozpočet EU: „ÁNO“
  - bankový účet – za EU aj SR uviesť príjmový účet PJ, ktorý PJ zriadila pre tento účel na základe usmernenia MF SR 13/2008-U k príjmovým účtom PJ

	Zdroj EÚ	Spolufin. SR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Celková výška:	85.00 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €	95.00 €
Suma na vrátenie:	85.00 €	10.00 €			95.00 €
Vrátená suma:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Zostatok k vráteniu:	85.00 €	10.00 €			95.00 €

- zaevidovať **Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov**
  - v poznámke je potrebné uviesť informáciu, že ide o zmluvnú pokutu
  - sumy na vrátenie neuvádzať v časti istina, ale v sekcii 5 – Pokuta a penále
  - uviesť odvolávku na článok zmluvy, na základe ktorej sa udeľuje pokuta
  - dôvod vrátenia - „Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP“
  - forma vysporiadania – bankový prevod
  - dopad na rozpočet EU: „ÁNO“
  - iniciátor vysporiadania: „Orgán“
  - bankový účet – za EU aj SR uviesť príjmový účet PJ

Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:

Kód: 22110120004803

Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*

Orgán: ...

Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*

Orgán: MPA RV SR - Riadiaci orgán pre Regionálny OP

Dôvod vysporiadania: VSZ - V súlade so zmluvou o NFP \*

Rozpisovať Istinu na Rozpočet:  áno  nie\*

Forma vysporiadania: Bankový prevod \*

Nezrovnalosť: ... Vymaž

Žiadosť o vrátenie: 22110120004/Z02 ... Vymaž

Žiadosť o platbu: 22110120004506 ... Vymaž

Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie\*

Dátum úhrady: ...

Celkový prehľad:

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Pokuty a penále:	85.00 €	10.00 €			95.00 €
Úroky z omeškania:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Spolu:	85.00 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €	95.00 €

Poznámka:

Uviest' odvolávku na zákon resp. článok zmluvy, na základe ktorého sa udeľuje pokuta

- sprievodný list (s informáciou, že ide o zmluvnú pokutu) spolu so Žiadosťou o vrátenie finančných prostriedkov je potrebné zaslať v kópii na platobnú jednotku, ktorá bude manuálne účtovať o predmetnej pohľadávke

Zmluvná pokuta bude prijímateľom uhradená na **príjmový účet platobnej jednotky** (s názvom Pokuty) samostatne za zdroj EÚ a ŠR.

V sprievodnom liste je potrebné prijímateľa vyzvať, aby spätne zaslať **Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov**, v ktorom sumy vrátené za jednotlivé zdroje uvedie v sekcii 5 „Pokuty a penále“ – nie v sekcii istina. Dôvod vrátenia bude „Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP“, Dopad na rozpočet EÚ: „ÁNO“ a Iniciátor vrátenia: „Orgán“.

Zmluvnú pokutu je možné vrátiť iba bankovým transferom. Pre tento typ vrátenia finančných prostriedkov nie je možné uplatniť vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov, ani ponížiť oprávnené výdavky v žiadosti o platbu o výšku zmluvnej pokuty.

### 3.8 Hlavné chyby pri evidencii nezrovnalostí

#### Nesprávny dopad na rozpočet EÚ

Dopad na rozpočet EÚ je možné zmeniť v stave „Nová“. Ak je nezrovnalosť vo vyššom stave, je nevyhnutné posunúť nezrovnalosť do stavu „Nová“ a až potom zmeniť dopad na rozpočet EÚ.

#### Nezrovnalosť k ŽoP

Dopad na rozpočet závisí od typu priradených ŽoP. Postup opravy:

1. posunúť nezrovnalosť do stavu „Nová“ (integrácia s ISUFom zabezpečí zneplatnenie príslušných dokladov v ISUF)
2. vymazať priradené ŽoP v záložke „Žiadosti o platbu“
3. v záložke „Popis nezrovnalostí“ zmeniť prepínač „Dopad na rozpočet EÚ“ a priradiť správne ŽoP
4. posunúť nezrovnalosť do pôvodného stavu

#### Projektová nezrovnalosť

Postup opravy:

1. posunúť nezrovnalosť do stavu „Nová“ (integrácia s ISUFom zabezpečí zneplatnenie príslušných dokladov v ISUF)
2. v záložke „Popis nezrovnalostí“ zmeniť prepínač „Dopad na rozpočet EÚ“
3. posunúť nezrovnalosť do pôvodného stavu

#### Evidencia nezrovnalosti počas prebiehajúcej administrácie ŽoP

V prípade zistenia nezrovnalosti v ŽoP, ktorej administrácia / schvaľovanie práve prebieha, je nevyhnutné informovať príslušný riadiaci / sprostredkovateľský orgán o tejto nezrovnalosti (neoprávnených výdavkoch). Výdavky, na ktorých bola zistená nezrovnalosť pred schválením ŽoP v SŽoP, musia byť z tejto ŽoP vyradené – ŽoP musí byť znížená o tieto neoprávnené výdavky. V nezrovnalosti potom používateľ uvedie sumu, o ktorú bola znížená ŽoP do poľa „Objavená pred platbou“ v záložke „Žiadosti o platbu“ (nezrovnalosť k ŽoP) alebo v záložke „Finančná identifikácia“ (projektová nezrovnalosť, nezrovnalosť k PŠ).

Ak sa stane, že ŽoP z nezrovnalosti je schválená v neponíženej výške v SŽoP počas evidencie nezrovnalosti, je nevyhnutné opraviť evidenciu nezrovnalosti, zmeniť dopad na rozpočet EÚ a zabezpečiť, aby v rámci jednej evidovanej nezrovnalosti neboli výdavky aj s dopadom aj bez dopadu na rozpočet EÚ.

#### Úroky z omeškania

Alternatívny postup v prípade, ak OoVfV so sumou vrátenej istiny bolo posunuté do stavu „Oznámenie prijaté“ a vysporiadalo nezrovnalosť skôr ako boli úroky z omeškania doplnené do nezrovnalosti :

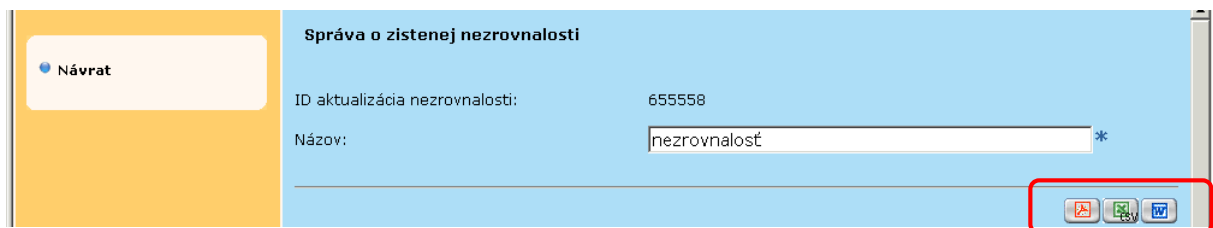
- používateľ požiada DataCentrum o posun nezrovnalosti zo stavu „Vysporiadaná“ do predchádzajúceho stavu
- používateľ zaeviduje úroky z omeškania v nezrovnalosti ešte pred evidenciou OoVfV s úrokmami
- používateľ zaeviduje OoVfV iba s úrokmami – týmto OoVfV sa nezrovnalosť opäť automaticky vysporiada

### 3.9 Export správy o nezrovnalosti

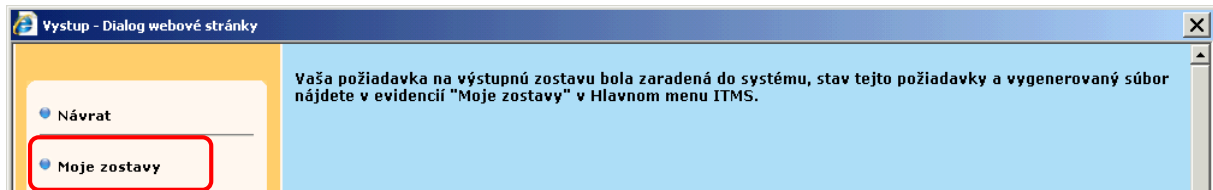
Export správy o zistenej nezrovnalosti sa vykonáva v zozname aktualizácií danej nezrovnalosti. V zozname aktualizácií nezrovnalosti používateľ vyberie aktualizáciu, ktorej správu chce exportovať a klikne v ľavom menu na položku „Výstupy“.



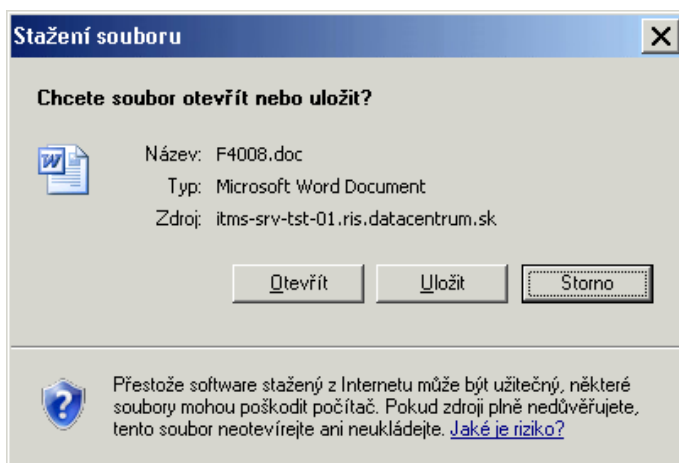
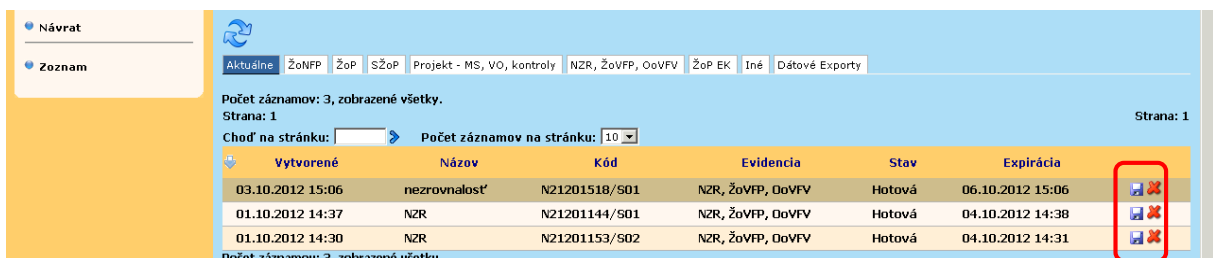
V nasledujúcom okne používateľ zvolí výstupnú zostavu „Správa o zistenej nezrovnalosti“. Ďalej používateľ vyberie formát, v ktorom chce vygenerovať výstupnú zostavu a zadá názov výstupnej zostavy. Na výber má PDF, XLS, DOC. Pre správu o zistenej nezrovnalosti je odporúčaný formát PDF alebo DOC.



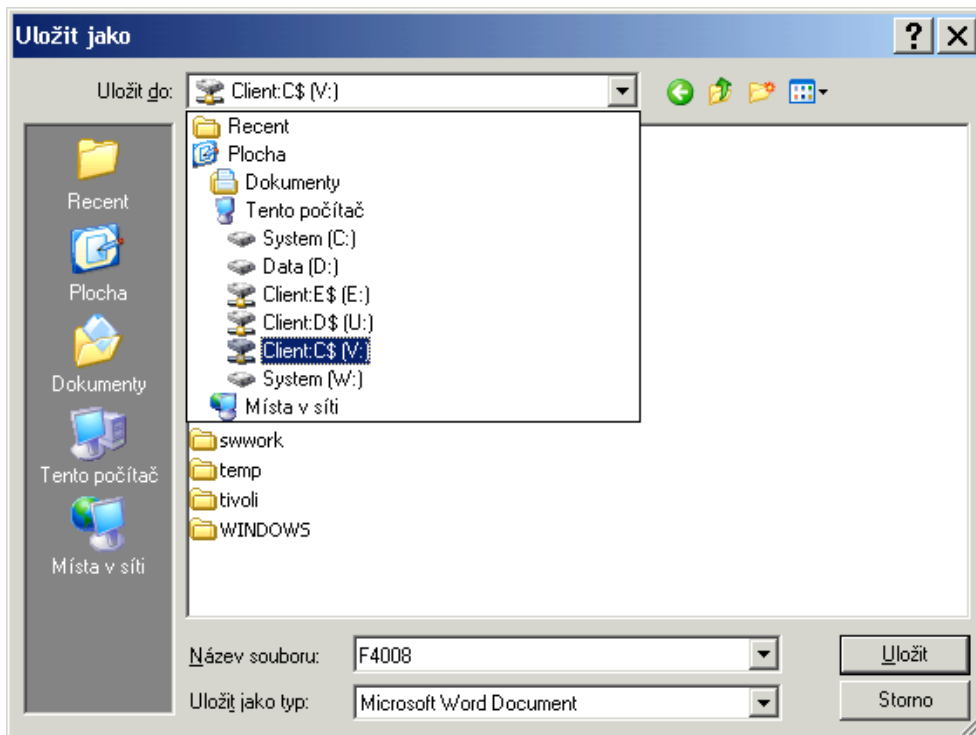
Po výbere formátu sa export zaradí do zoznamu (fronty) medzi ostatné exporthy čakajúce na spustenie.



V module „Moje zostavy“ je možné export po automatickom spustení stiahnuť do počítača kliknutím na ikonu diskety.



Používateľ vyberie, či sa má správa uložiť na ním zvolené miesto na disku alebo otvoriť. V prípade, že správu chce používateľ uložiť, je potrebné vybrať miesto uloženia na lokálnom disku, ktoré sa začína vždy znakom \$ (napr. \$C).



## 4 EVIDENCIA ŽIADOSTI O VRÁTENIE FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV

### Zodpovednosti orgánov pri evidencii ŽoVFP

RO/SORO:

- evidencia ŽoVFP v ITMS
- posun ŽoVFP do stavu:
  - „Vytvorená“
  - „Odoslaná dlžníkovi“
  - „Registrácia zrušená“
  - „Stiahnutá“

#### 4.1 Evidencia ŽoVFP

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov je formulár, ktorým riadiaci orgán žiada od prijímateľa vrátiť poskytnuté finančné prostriedky. ITMS umožňuje okrem evidencie samotnej ŽoVFP aj evidenciu splátkového kalendára, exportovanie výstupnej zostavy do jedného z troch formátov pdf, xls alebo doc, odoslanie ŽoVFP do ISUF, automatické založenie dokladov v systéme ISUF a sledovanie vrátenej sumy priamo vo formulári ŽoVFP, evidenciu príloh k ŽoVFP – dohoda o splátkach, dohoda o odklade plnenia.

Evidencia ŽoVFP sa v systéme ITMS nachádza v module Finančné riadenie.

#### Kľúčové údaje správnej evidencie s dopadom na účtovný systém ISUF

##### Dôvod vrátenia

Na základe dôvodu vrátenia sa určí, či sa vrátené prostriedky zaradia späť do rozpočtu projektu, či sa vráti na účet PJ alebo aj na účet CO, čo v konečnom dôsledku ovplyvňuje automatické generovanie dokladov v ISUF a prepočty čerpaní v ITMS.

##### Žiadosť o platbu

**ŽoP je povinný údaj v prípade žiadosti o vrátenie nezúčtovaného predfinancovania a nezúčtovanej zálohovej platby.** V prípade priradenia nesprávneho kódu predfinancovania nebude možné predmetné poskytnuté predfinancovanie zúčtovať. V prípade vrátenia zálohovej platby je potrebné priradiť uhradenú zálohovú platbu.

##### Nezrovnalosť

Je to základný údaj, na základe ktorého sa automaticky vyplní dlžník (prijímateľ alebo RO/SORO). Tento údaj sa vyplní iba pri ŽoVFP vzťahujúcej sa k nezrovnalosti a nie je možné ho po vytvorení ŽoVFP opraviť. V prípade zadania nesprávnej nezrovnalosti je potrebné ŽoVFP zrušiť a vytvoriť novú.

##### Dopad na rozpočet EÚ (Dopad na výkaz výdavkov)

Určuje na aké orgány majú byť prostriedky vrátené, generovanie dokladov v ISUF a prepočty čerpania vo finančnom pláne projektu. V prípade nesprávneho zadania budú nekorektné generované doklady v ISUF a nekorektné čerpanie vo finančnom pláne projektu v ITMS. Zároveň môže dôjsť k nekonzistencii dát z dôvodu neponíženia čerpania voči rozpočtu EK v ŽoP na EK.

##### Dátum splatnosti

Dátum, resp. lehota, v rámci ktorej je dlžník povinný dlžnú sumu vrátiť. Je dôležitý aj pre vedenie účtovníctva CO a PJ a v prípade neuhradenia sumy k tomuto dátumu, ITMS upozorní používateľa zobrazením červeného výkričníka v zozname žiadostí.

##### Forma vrátenia finančných prostriedkov

Forma vrátenia určuje, akým spôsobom majú byť prostriedky vrátené – bankový prevod alebo rozpočtové opatrenie. Je to dôležitá informácia pre ISUF, na základe ktorej sa automaticky generujú doklady, prípadne ELÚR v RIS.

##### Možné vrátenie započítaním pohľadávky

Informácia pre dlžníka akým spôsobom je možné vrátiť prostriedky. V prípade, ak nie je možné pohľadávku vysporiadať započítaním pohľadávok a záväzkov, požívateľ označí možnosť „Nie“ a dlžník je povinný vrátiť prostriedky bankovým prevodom alebo rozpočtovým opatrením.

##### Dátum prvého zaslania ŽoVFP

K dátumu odoslania ŽoVFP dlžníkovi sa v ISUFe generuje pohľadávka. Tento dátum musí byť zhodný s dátumom schválenia a podpisu papierovej verzie, ktorá sa odosiela dlžníkovi.

##### Variabilný symbol

Slúži k identifikácii platby pripísanej na účet PJ a CO. Správne vyplnenie tohto údaju v zmysle pravidiel uvedených vo finančnom spravodajcovi č. 7/2008 dokument č. MF/ 019956/2008-55 umožňuje rýchlu a presnú identifikáciu platby, najmä v prípadoch, kedy prijímateľ nepredloží po vrátení finančných prostriedkov OoVfV.

#### Evidencia príloh k ŽoVFP

V prípade uzatvorenia dohody o splátkach medzi RO a prijímateľom, je RO povinný v ITMS uložiť podpísanú kópiu dohody o splátkach a samotný schválený splátkový kalendár ako prílohu k ŽoVFP. V prípade podpísania dohody o odklade plnenia medzi RO a prijímateľom, je RO povinný podpísanú dohodu o odklade plnenia uložiť v ITMS ako prílohu k ŽoVFP. Pri evidencii príloh k ŽoVFP je potrebné postupovať spôsobom uvedeným v kapitole [3.2](#).



## Vytvorenie novej žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov

Finančné riadenie -> Žiadosti o vrátenie

Administrátor ITMS  
07.01.2010

Správy

[06.01.2010 07:18] admin:

```
Local Exception Stack:
Exception [TOPLINK-4902] (Oracle TopLink - 11g Release 1 (11.1.1.2.0) (Build 091016)):
oracle.toplink.exceptions.DatabaseException
Internal Exception: java.sql.SQLException: ORA-02292: integrity constraint (PORTAL17_F_ZONFP_ROZP_I7_TYP_VYD_PS)
violated - child record found

Error Code: 2292
Call: DELETE FROM ITMS7_TYP_VYD_PS WHERE (ID = 9687)
Query: DeleteObjectQuery(sql.xonpro.itms7portal.model.ps.itms7TypVydPs@1a7462)
at oracle.toplink.internal.exceptions.DatabaseException.sqlException(DatabaseException.java:296)
at oracle.toplink.internal.databaseaccess.DatabaseAccessor.executeDirectSelect(DatabaseAccessor.java:724)
at oracle.toplink.internal.databaseaccess.DatabaseAccessor.executeSelect(DatabaseAccessor.java:493)
at oracle.toplink.internal.databaseaccess.DatabaseAccessor.basicExecuteCall(DatabaseAccessor.java:524)
at oracle.toplink.internal.databaseaccess.DatabaseAccessor.executeCall(DatabaseAccessor.java:467)
at oracle.toplink.internal.sessions.AbstractSession.executeCall(AbstractSession.java:800)
at oracle.toplink.internal.queryframework.DataSourceCallQueryMechanism.executeCall
(DatabaseSourceCallQueryMechanism.java:193)
at oracle.toplink.internal.queryframework.DataSourceCallQueryMechanism.executeCall
(DatabaseSourceCallQueryMechanism.java:170)
at oracle.toplink.internal.queryframework.DataSourceCallQueryMechanism.deleteObject
(DatabaseSourceCallQueryMechanism.java:170)
at oracle.toplink.internal.queryframework.StatementQueryMechanism.deleteObject(StatementQueryMechanism.java:92)
at oracle.toplink.queryframework.DeleteObjectQuery.execute(DatabaseQuery.DeleteObjectQuery.java:148)
at oracle.toplink.queryframework.DatabaseQuery.executeInUnitOfWork(DatabaseQuery.java:674)
at oracle.toplink.queryframework.DatabaseQuery.executeInUnitOfWork(DatabaseQuery.java:597)
at oracle.toplink.queryframework.ObjectLevelModifyQuery.executeInUnitOfWork(ObjectLevelModifyQuery
(ObjectLevelModifyQuery.java:103)
```

Viditeľnosť je závislá na nastavení prístupových práv konkrétneho orgánu (napr. RO pre OP ROP vidí iba žiadosti o vrátenie za OP ROP).

Administrátor ITMS  
25.02.2015

Zoznam žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov

Počet záznamov: 7 673, zobrazené od 1 do 50.

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 50

Kód	Typ	Dížnik	Stav	Dátum prvého zhlásia ŽoVFP	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ
21110120000/Z01	N	UVSR-RO	Registrácia zrušená	04.12.2013	30.01.2014	VZN	189 013,04 €	189 013,04 €
21110120000/Z02	N	UVSR-RO	Registrácia zrušená	04.12.2013	30.01.2014	VZN	61 966,96 €	0 €
21110120000/Z03	N	UVSR-RO	Vysporiadaná	04.12.2013	30.01.2014	VZN	189 013,04 €	189 013,04 €

Kliknutie v menu na voľbu „Nová žiadosť o vrátenie“ otvorí okno, v ktorom používateľ zadáva základné údaje ŽoVFP. V prvom kroku vyberie typ. Má na výber „Vrátenie nezrovnalosti“ alebo „Vrátenie finančného vyrovnania“. „Vrátenie nezrovnalosti“ sa vyberá iba v prípade, ak sa ŽoVFP viaže k zistenej nezrovnalosti. Pri všetkých ostatných dôvodoch vrátenia (napr. vrátenie v súlade so zmluvou alebo nezúčtovaného predfinancovania atď.) vyberá používateľ typ „Vrátenie finančného vyrovnania“.

Administrátor ITMS  
25.02.2015

Nová žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov

Typ:  \*

Nezrovnalosť:  \*

Programová štruktúra:  \*

Projekt:  \*

Názov:  \*



#### 4.1.1 Vrátenie nezrovnalostí

Po výbere typu ŽoVFP „Vrátenie nezrovnalostí“ používateľ vyberie nezrovnalosť, ku ktorej chce ŽoVFP vytvoriť. Toto pole je k dispozícii iba v prípade vrátenia „Vrátenie nezrovnalostí“. Nezrovnalosť sa vyberá pomocou tlačidla „...“.

The screenshot shows the ITMS application interface. The title bar reads 'Nová žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov'. The form fields are: 'Typ:' (set to 'Vrátenie Nezrovnalosti'), 'Nezrovnalosť:', 'Programová štruktúra:', 'Projekt:', and 'Názov:'. The 'Nezrovnalosť:' field has a dropdown menu with a red box around it and an arrow pointing to the '...' button. Below the form are buttons for 'Uložiť', 'Použiť', and 'Storno'.

Systém ponúka na výber z nezrovnalostí v stavoch „Podozrenie z nezrovnalostí“, „Správne konanie“, „Vymáhanie nezrovnalostí“, „Nedobytná“. V prípade, že sa predmetná nezrovnalosť v zozname nenachádza, je potrebné aktualizovať jej stav v evidencii nezrovnalostí.

The screenshot shows a list of irregularities. The 'Vybrať' button is highlighted with a red box. The table below has the following data:

Kód	Druh	Mena	Kód projektu resp. programovej štruktúry	Dlžník	Celková výška EUR	Zostatok k vráteniu - istina EUR
N21000073	Nezrovnalosť k ŽoP	EUR	27140130029	Združenie Tradícia	43 649,97	43 649,9

Below the table, it says 'Počet záznamov: 1.' and 'Strana: 1'.

Konkrétnu nezrovnalosť používateľ označí a klikne na voľbu „Vybrať“. Kód vybratej nezrovnalosti sa vyplní do poľa „Nezrovnalosť“ a automaticky sa vyplnia zostávajúce povinné polia.

The screenshot shows the ITMS application interface with the form filled out. The 'Nezrovnalosť:' field contains 'N21000073', 'Programová štruktúra:' contains '2714013', 'Projekt:' contains '27140130029', and 'Názov:' contains 'DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov'. The form is highlighted with a red box. Below the form are buttons for 'Uložiť', 'Použiť', and 'Storno'.

Po vyplnení povinných polí má používateľ na výber tlačidlá „Uložiť“, „Použiť“ a „Storno“.

**Uložiť** – tlačidlo uloží údaje ŽoVFP a vráti do zoznamu ŽoVFP.

**Použiť** – tlačidlo uloží údaje ŽoVFP a ponechá používateľa v detaile ŽoVFP.

**Storno** – tlačidlo vráti používateľa do zoznamu ŽoVFP bez uloženia údajov ŽoVFP.

Po kliknutí na „Uložiť“ sa vygeneruje ŽoVFP s jedinečným kódom a zobrazí sa zoznam žiadostí o vrátenie. Práve vytvorená ŽoVFP je označená a v stave „Nová“. Informácia o úspešnom vytvorení ŽoVFP je v hornej časti obrazovky. Kód ŽoVFP je v tvare XXXXXXXXXXXX/ZYY (XXXXXXXXXXXX – kód projektu, YY – poradové číslo ŽoVFP na projekte). Po prekročení počtu 99 ŽoVFP, nasleduje za poradovým číslom 99 kombinácia písmena a čísla: ZA0, ZA1 ... ZA9, ZB0 ... ZZ9.

Administrátor ITMS  
25. 02. 2015

Zoznam žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.

Počet záznamov: 7 676, zobrazené od 7 391 do 7 400.  
◀ 236, 237, 238, 239, 740, 741, 742, 743 ▶

Choď na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Kód	Typ	Dlžník	Stav	Dátum prvého zaslania ŽoVFP	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ	za spolufin. SR SR
27140130029/Z10	N	Združenie Tradičia	Nová			VZN	0 €	0 €	0 €
27140130029/Z11	N	Združenie Tradičia	Nová			VZN	0 €	0 €	0 €
27140130030/Z01	N	Občianske združenie SEVER Doln	Vysporiadaná	18.04.2014	03.07.2014	VZN	1 884,19 €	1 601,56 €	282,63 €
27140130032/Z01	FV	ERPA	Vysporiadaná	02.09.2010	16.09.2010	VNZP	1 346,87 €	1 144,84 €	202,03 €

Pre pokračovanie v evidencii je potrebné otvoriť formulár ŽoVFP dvojklikom alebo kliknutím v menu na voľbu „Detail“. Otvorí sa priamo formulár ŽoVFP so záložkami:

- Základné údaje
- Finančná identifikácia
- Kontaktné údaje

V prípade zmeny údajov v záložke formuláru je potrebné pred prechodom do novej záložky **uložiť zmenené údaje tlačidlom „Použiť“**, pretože v opačnom prípade by mohlo dôjsť k strate zadaných údajov.

Administrátor ITMS  
25. 02. 2015

Detail žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 27140130029/Z11

Žiadosť o vrátenie: 27140130029/Z11  
Projekt: DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
Dlžník: Združenie Tradičia

Základné údaje | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje

Identifikácia projektu:  
Programová štruktúra: 2714013 - 4.1 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami  
Projekt: 27140130029 - DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
Dlžník: Združenie Tradičia

Identifikácia partnera:  
Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Identifikácia žiadosti o vrátenie:  
Dátum splatnosti:   
Dôvod vrátenia: VZN - vrátenie zistenej nezrovnalosti  
Nezrovnalosť: N21000073  
Žiadosť o platbu: 27140130029202, 27140130029210,  
Forma vrátenia finančných prostriedkov:   
Dátum prvého zaslania ŽoVFP:   
Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie  
Možné vrátenie započítaním:  áno  nie

Celkový prehľad:

	Zdroj EÚ	Spolufin. SR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Celková výška:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Suma na vrátenie:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Vrátená suma:	0.00 €	0.00 €			0.00 €
Zostatok k vráteniu:	0.00 €	0.00 €			0.00 €

Vzhľad formuláru závisí od operačného programu. V prípade OP SR – ČR je viditeľná aj záložka „Partneri“ a zdroj „Spolufinancovanie SR - ČR“. V prípade programovej štruktúry so zdrojom pro-rata je viditeľný aj tento zdroj, viac v samostatnej kapitole 4.2.

## Vytvorenie ŽoVFP z evidencie nezrovnalostí

Ide o alternatívny spôsob vytvorenia ŽoVFP, ktorá sa viaže k nezrovnalosti. Postup vytvorenia ŽoVFP z evidencie zoznamu nezrovnalostí je nasledovný:

Kód	Druh	Mena	Kód projektu resp. programovej štruktúry	Kód nezrovnalosti OLAF	Dížník	Celková výška EUR	Zostatok k vráteniu - istina - EUR	Dá zist
N21100173	Nezrovnalosť k ŽoP	EUR	27110230102		LITE Anglická škola Zvolen, s.r.o.	83	83	22.11
N21100174	Nezrovnalosť k ŽoP	EUR	22110120126		Obec Lysá pod Makytou	5 659,14	5 659,14	30.11

Používateľ označí nezrovnalosť, ku ktorej chce vytvoriť ŽoVFP a klikne v ľavom menu na voľbu „Žiadosti o vrátenie“. Zobrazí sa zoznam už priradených ŽoVFP k tejto nezrovnalosti. Ak nie je priradená žiadna ŽoVFP, zobrazí sa informácia, že sa nenašiel žiadny záznam na zobrazenie. Ďalej používateľ klikne v ľavom menu na voľbu „Pridať“.

Žiadosti o vrátenie - Dialog webové stránky

Nová žiadosť o vrátenie nezrovnalosti

Typ: Vrátenie Nezrovnalosti \*

Nezrovnalosť: N21000050 \*

Programová štruktúra: 2211012 \*

Projekt: 22110120015 \*

Názov: ZŠ a MŠ Sebechleby \*

Uložiť Storno

Zobrazí sa obrazovka s vy vyplnenými základnými údajmi. V prípade, že používateľ chce vytvoriť túto ŽoVFP, klikne na „Uložiť“. Zobrazí sa zoznam priradených ŽoVFP ku zvolenej nezrovnalosti. Práve vytvorená ŽoVFP je v stave „Nová“. V tomto zozname nie je možné ŽoVFP editovať. Editovať ŽoVFP je možné iba v evidencii ŽoVFP (Finančné riadenie -> Žiadosti o vrátenie).

### Záložka „Základné údaje“

Pri type „Žiadosť o vrátenie nezrovnalosti“ sú vyplnené polia

- „Dôvod vrátenia“ (Vrátenie zistenej nezrovnalosti)
- „Žiadosť o platbu“ (kódy všetkých ŽoP priradených k nezrovnalosti)
- „Nezrovnalosť“
- „Dopad na rozpočet EÚ“ - vyplňa sa podľa dopadu na rozpočet EÚ nezrovnalosti

Sú to polia, ktoré sa vyplnia automaticky na základe údajov zadaných pri výbere typu ŽoVFP.

**Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 27140130029/Z11**

Žiadosť o vrátenie: 27140130029/Z11  
 Projekt: DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
 Dlížnik: Združenie Tradícia

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

**Identifikácia projektu:**  
 Programová štruktúra: 2714013 - 4.1 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami  
 Projekt: 27140130029 - DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
 Dlížnik: Združenie Tradícia

**Identifikácia partnera:**  
 Pridať Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

**Identifikácia žiadosti o vrátenie:**  
 Dátum splatnosti:  \*  
 Dôvod vrátenia: VZN - vrátenie zistenej nezrovnalosti \*  
 Nezrovnalosť: N21000073  
 Žiadosť o platbu: 27140130029202, 27140130029210,  
 Forma vrátenia finančných prostriedkov:  \*  
 Dátum prvého zaslania ŽoVFP:  \*  
 Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie \*  
 Možné vrátenie započítaním:  áno  nie \*

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Celková výška:	35 242,99 €	6 220,13 €	0,00 €	2 186,85 €	43 649,97 €
Suma na vrátenie:	35 242,99 €	6 220,13 €			41 463,12 €

V časti „Identifikácia partnera“ je možné zadať aj partnerov projektu.

V časti „Identifikácia žiadosti o vrátenie“ sú ďalšie povinné polia, ktoré musí používateľ zadať:

- Dátum splatnosti
- Forma vrátenia finančných prostriedkov
- Možné vrátenie započítaním
- Dátum zaslania

V poli „Forma vrátenia finančných prostriedkov“ má používateľ možnosť zadať 3 možnosti vrátenia. Zjednodušený popis pravidiel pre formu vrátenia prostriedkov je nasledovný:

- **Bankový prevod**  
 Finančné prostriedky sa vrátia bankovým prevodom v prípade, že boli poskytnuté bankovým prevodom. Vrátenie prostriedkov poskytnutých rozpočtovým opatrením v minulých rokoch sa tiež vykonáva bankovým prevodom.
- **Rozpočtové opatrenie**  
 Finančné prostriedky sa vracajú rozpočtovým opatrením v prípade, že boli poskytnuté rozpočtovým opatrením v bežnom roku.
- **Započítanie pohľadávok a záväzkov**  
 Vrátenie finančných prostriedkov formou vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov je možné použiť pri splnení špecifických podmienok, ktoré sú uvedené v manuáli č. 4/2010-M pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF. Vysporiadanie dlžnej sumy je uskutočnené znížením sumy na preplatenie v žiadosti o platbu tak, že sa vytvorí väzba medzi ŽoP a OoVFP.

Špecifickým prípadom je ŽoVFP s dopadom na výkaz výdavkov, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým opatrením v bežnom roku. **V tomto prípade bude suma za zdroj EÚ vrátená bankovým prevodom na mimorozpočtový účet CO a suma za zdroj ŠR bude vrátená rozpočtovým opatrením na platobnú jednotku. Z tohto dôvodu je potrebné vytvoriť 2 ŽoVFP, jednu za zdroj EÚ bankovým prevodom a druhú za zdroj ŠR rozpočtovým opatrením.**

#### Vysporiadanie ŽoVFP viazaním prostriedkov v rozpočte kapitoly

V prípadoch, kde vysporiadanie ŽoVFP prebehne zaviazaním prostriedkov v rozpočte kapitoly (dlžníka), je potrebné zaevidovať vždy 2 ŽoVFP. Jednu za zdroj EÚ s formou vrátenia „Bankový prevod“ a druhú za zdroj ŠR s formou úhrady „Rozpočtové opatrenie“. Suma vlastných zdrojov za obe ŽoVFP musí rovná sume vlastných zdrojov nezrovnalosti, ku ktorej sú vytvorené. Znamená to, že suma vlastných zdrojov môže byť uvedená v jednej alebo oboch ŽoVFP, avšak musí platiť, že suma vlastných zdrojov oboch ŽoVFP musí byť rovná sume vlastných nezrovnalostí na nezrovnalosti.

V časti „Celkový prehľad“ sú sumy na vrátenie vyplnené z nezrovnalosti.

V prípade zmeny údajov v záložke formuláru je potrebné pred prechodom do novej záložky **uložiť zmenené údaje tlačidlom „Použiť“**, pretože v opačnom prípade by mohlo dôjsť k strate zadanych údajov.

#### Záložka „Finančná identifikácia“

Vzhľad záložky závisí od „Formy vrátenia“, ktorá sa eviduje v záložke „Základné údaje“. V záložke „Finančná identifikácia“ sú editovateľné sumy za zdroj EÚ, ŠR prípadne ŠR – ČR a pro-rata. Sumy za vlastné zdroje môže editovať iba používateľ, ktorý má pridelenú špeciálnu aktualizáciu funkciu (manažér pre nezrovnalosti na CO).

V prípade vrátenia bankovým prevodom je viditeľné pole "Bankový účet". Bankový účet vyberá používateľ manuálne zo zoznamu bankových účtov orgánov. Vo výberovom zozname sú zobrazené bankové účty CO, PJ a SFK s príznakom vrátenia finančných prostriedkov. V prípade, že sa účet v zozname nenachádza, je potrebné kontaktovať manažéra pre nezrovnalosti CO.

Pri výbere bankového účtu je potrebné postupovať v zmysle pravidiel definovaných v metodickom usmernení MF SR č. 4/2014 U k účtom platobnej jednotky a platobného orgánu / certifikačného orgánu v Štátnej pokladnici a k pohľadávkam v rámci programového obdobia 2004 - 2006, 2007 - 2013 a 2014 – 2020 a metodickom usmernení MF SR č. 2/2015 U.

**Variabilný symbol** je povinné pole v prípade, že suma za daný zdroj je väčšia ako nula a forma vrátenia je bankový prevod. Použitie variabilného symbolu ovplyvňuje hlavne typ. ŽoVFP (k čomu sa ŽoVFP viaže):

- vrátenie nezrovnalosti
- vrátenie finančného vyrovnania

Variabilný symbol je dôležitý pre identifikáciu platby od prijímateľa a automatické párovanie platby s oznámením o vrátení v ISUF. Aký variabilný symbol má byť použitý je uvedené vo finančnom spravodajcovi č. 7/2008 dokument č. MF/ 019956/2008-55.

**Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 27140130029/Z11**

Žiadosť o vrátenie: 27140130029/Z11  
 Projekt: DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
 Džžník: Združenie Tradicia

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje

**Istina:**

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	35 242.99 €			
Spoluřin. řR SR:	6 220.13 €			
VZ verejný:	0.00 €			
VZ súkromný:	2 186.85 €			
<b>Spolu:</b>	<b>43 649.97 €</b>			
Suma na vrátenie:	41 463.12 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	41 463.12 €			

**Pokuty a penále:**

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	0.00 €			
Spoluřin. řR SR:	0.00 €			
<b>Spolu:</b>	<b>0.00 €</b>			
Suma na vrátenie:	0.00 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	0.00 €			

Uložiť Použiť Storno

V prípade vrátenia rozpočtovým opatrením sa zobrazuje pole „Prvok štátneho rozpočtu“. Do tohto poľa je potrebné vyplniť kód projektu / prvku štátneho rozpočtu platobnej jednotky, na ktorom má byť navýšený rozpočet. Spravidla ide o projekt / prvok, z ktorého boli prostriedky pôvodne poskytnuté. Pre uvedenie správneho kódu je potrebné kontaktovať PJ.

Vyplnenie variabilného symbolu nie je povinné, avšak odporúčame ho vyplniť rovnakou metodikou ako pri vrátení formou bankového prevodu, keďže uvedený kód môže slúžiť ako dodatočný identifikátor platby.

**Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 27140130029/Z11**

Žiadosť o vrátenie: 27140130029/Z11  
 Projekt: DAVINCI - Vzdelávanie zamestnancov  
 Džžník: Združenie Tradicia

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola upravená.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje

**Istina:**

	Suma	Variabilný symbol	Prvok štátneho rozpočtu
Zdroj EÚ:	35 242.99 €	21000073	27140130029/06G1701
Spoluřin. řR SR:	6 220.13 €	21000073	27140130029/06G1701
VZ verejný:	0.00 €		
VZ súkromný:	2 186.85 €		

V prípade operačného programu OP SR – řR sa zobrazuje aj zdroj „Spoluřinancovanie řR řR“, pri OP TP a prvom opatrení OP IS sa zobrazuje aj zdroj „Pro rata“. Presnejší popis v kapitole 4.2.

**Pokuty a penále za porušenie finančnej disciplíny uplatnenej SFK sa vracajú vždy bankovým prevodom na účet SFK za všetky zdroje.** Spôsob vyplnenia údajov vo vzťahu k vráteniu pokuty a penále je rovnaký ako pri vrátení istiny. V prípade zmluvnej pokuty uplatnenej RO/SORO postupovať podľa kapitoly 3.6

## Sumy

Pri žiadosti o vrátenie nezrovnalosti sa sumy za jednotlivé zdroje vyplňajú z nezrovnalosti, pričom používateľ má možnosť zmeniť vyplnené hodnoty.

## Záložka „Kontaktné údaje“

Administrátor ITMS  
27.01.2010

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 22410120001/Z01

Žiadosť o vrátenie: 22410120001/Z01  
Projekt: Podelfme sa o naše dedičstvo  
Dlžník: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n.o.

**Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola upravená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | **Kontaktné údaje**

Kontaktné údaje dlžníka:

Názov: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n.o.  
IČO: 37923277  
IČ DPH:  
DIČ: 2022246292  
Adresa: Námestie M.R. Štefánika 560/4  
Obec: Myjava  
PSC: 90701

Kontaktná osoba:

Meno: Ing. Vaňová Ingrid  
Telefón: 00421-34 6907 319  
Fax: 00421-34 6212 597  
E-mail: vanova.ingrid@myjava

Kontaktné údaje orgánu:

Názov: Riadiaci orgán pre OP Doprava  
Adresa: Námestie slobody 6  
PSC: 810 05

Kontaktná osoba:

Meno: Administrátor ITMS  
Telefón:  
Fax:  
E-mail:

Zodpovedná osoba:

Uložiť Použiť Storno

Kontaktné údaje je možné editovať v stavoch „Nová“ a „Vysporiadaná“.

Kontaktné údaje dlžníka sú vyplnené automaticky na základe priradenie k projektu.

Kontaktná osoba dlžníka – výber z osôb projektu. V stave „Odoslaná dlžníkovi“ je možná zmena prostredníctvom aktualizácie.

Kontaktné údaje orgánu

Názov – vyplniť orgán, ktorý ŽoVFP vystavil. Je možná zmena.

Adresa – vyplní sa automaticky na základe vyplneného orgánu.

PSC - vyplní sa automaticky na základe vyplneného orgánu.

Kontaktná osoba orgánu (orgán ktorý ŽoVFP vystavil) – osoba, ktorú je možné kontaktovať v súvislosti so ŽoVFP. V stave „Odoslaná dlžníkovi je možná zmena prostredníctvom aktualizácie“

Zodpovedná osoba – osoba, ktorá ŽoVFP schvaľuje. Je možná zmena.

### 4.1.2 Vrátenie finančného vyrovnania

Prijímateľ má povinnosť vysporiadať finančné prostriedky aj v prípade, kedy nejde o nezrovnalosť v zmysle usmernenia MF SR č. 16/2008 - U.

O finančné vyrovnanie ide v prípade, keď prijímateľ vracia prostriedky z dôvodu:

- Vrátenia nezúčtovanej zálohovej platby
- Vrátenia nezúčtovaného predfinancovania
- Vrátenia v súlade so zmluvou
- Vrátenia mylnej platby
- Vrátenia príjmu z projektu
- Vrátenia výnosov z prostriedkov ŠR – neevduje sa v ITMS

Finančné vyrovnanie je vrátenie finančných prostriedkov, ktoré sa neviaže k nezrovnalosti.

Po výbere typu ŽoVFP „Vrátenie finančného vyrovnania“ musí používateľ zadať programovú štruktúru a projekt. Názov projektu sa vyplní automaticky.

Princíp alebo postup evidencie ŽoVFP typu vrátenie finančného vyrovnania je podobný ako v prípade vrátenia nezrovnalosti.

#### Záložka „Základné údaje“

Význam polí je rovnaký ako pri ŽoVFP typu vrátenie nezrovnalosti, ale polia dôvod vrátenia a žiadosť o platbu nie sú vyplnené, používateľ ich musí zadať manuálne.

Dopad na rozpočet EÚ je vyplnený na „NIE“ bez možnosti zmeny v prípade:

- Vrátenia nezúčtovanej zálohovej platby
- Vrátenia nezúčtovaného predfinancovania
- Vrátenia výnosov z prostriedkov ŠR

#### Záložka „Finančná identifikácia“

Rovnaký princíp ako pri ŽoVFP typu vrátenie nezrovnalosti popísaný vyššie.

Pri niektorých dôvodoch vrátenia sú sumy za jednotlivé zdroje vyplnené:

- vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby  
vyplní sa výška nezúčtovanej časti zálohovej platby na projekte. Vyplnená suma je informatívna a **RO/SORO musí vždy overiť žiadanú sumu s PJ**, ktorá poskytne sumu nezúčtovanej zálohy z účtovníctva PJ v členení na zdroje financovania.
- vrátenie nezúčtovaného predfinancovania  
vyplní sa výška nezúčtovanej časti poskytnutého predfinancovania, ktoré je zadané v poli Žiadosť o platbu v záložke „Základné údaje“. Vyplnené údaje je však potrebné skontrolovať (predfinancovanie – zúčtovanie predfinancovania).

V prípade, že v záložke „Základné údaje“ je označený dopad na rozpočet EÚ „ÁNO“, v záložke „Finančná identifikácia“ je prístupné tlačidlo „**Vrátenie uhradených prostriedkov projektu**“. Po stlačení tlačidla sa vyplní výška uhradených prostriedkov projektu vykázanych voči EK (zúčtovanie zálohy, zúčtovanie predfinancovania, priebežné a záverečné platby) Vyplnené údaje je potrebné overiť v evidencii ŽoP.

**RO/SORO je povinný žiadanú sumu ŽoVFP v ITMS upraviť podľa podkladov z účtovníctva PJ.**

#### Záložka „Kontaktné údaje“

Rovnaký princíp ako pri ŽoVFP typu vrátenie nezrovnalosti popísaný vyššie.

### 4.1.3 Splátkový kalendár

V prípade, že prijímateľ požiada RO/SORO o uzatvorenie dohody o splátkach, RO/SORO postupuje nasledovne:

- 1) a) ak ide o ŽoVFP **bez dopadu na rozpočet EÚ** - RO/SORO kontaktuje účtovníka PJ e-mailom a žiada na základe prílohy P1 o návrh splátkového kalendára zo systému ISUF, ktorý účtovník PJ obratom posielajú RO/SORO prostredníctvom e-mailu;  
b) ak ide o ŽoVFP **s dopadom na rozpočet EÚ** – RO/SORO kontaktuje účtovníka CO na e-mailovej adrese splatky@mfsr.sk a účtovníka na PJ a žiada na základe prílohy P1 o návrh splátkového kalendára zo systému ISUF. Účtovník PJ a účtovník CO obratom posielajú návrh splátkového kalendára RO/SORO prostredníctvom e-mailu;
- 2) po podpise dohody o splátkach, ktorej prílohu tvorí návrh splátkového kalendára zo systému ISUF, RO/SORO zasiela bezodkladne e-mailom naskenovanú podpísanú dohodu účtovníkovi PJ a v prípade ŽoVFP s dopadom na rozpočet EÚ aj účtovníkovi CO.
- 3) RO/SORO prostredníctvom aktualizácie ŽoVFP bezodkladne zmení splatnosť na danej ŽoVFP v systéme ITMS podľa dátumu splatnosti poslednej splátky z návrhu splátkového kalendára, **pričom zmena splatnosti v ITMS je základným predpokladom pre správne zaúčtovanie jednotlivých splátok v systéme ISUF.**

V prípade, že sa riadiaci orgán s prijímateľom dohodne na vrátení finančných prostriedkov prostredníctvom splátkového kalendára, je možné tento splátkový kalendár zaevidovať v evidencii ŽoVFP.

**RO/SORO je povinný ku každej splátke zaevidovať samostatné OoVFP.**

**Vzhľadom na ustanovenie § 28a ods. 4 zákona 528/2008 Z.z. RO nemôže uzatvoriť dohodu o splátkach, resp. dohodu o doklade plnenia podľa § 28a po uplynutí lehoty uvedenej v žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov.**

Evidencia splátkového kalendára sa nachádza v ľavom menu zoznamu žiadostí o vrátenie.

Postup vytvorenia splátkového kalendára je nasledovný:

Označenie konkrétnej ŽoVFP a kliknutie v ľavom menu na voľbu „Splátkový kalendár“.

Kód	Typ	Dížnik	Stav	Dátum zaslania	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ	za spolufin. SR SR	Zi zdi Pr rat
27140130019/Z01	N	Kanet, n.o.	Nová	26.01.2010	10.02.2010	VZN	2 201,15 €	1 870,97 €	330,18 €	

Po kliknutí na voľbu „Splátkový kalendár“ sa otvorí zoznam splátok splátkového kalendára, ktorý poskytuje **prehľad stavu splateného dlhu vrátane splátok v omeškani.**

Splátkový kalendár žiadosti o vrátenie: 27140130019/Z01			
Dátum splatenia celkového dlhu:	10.02.2010		
Celková suma na splatenie:	2 201,15 €	Pokuty a penále	0 €
Spolu:	2 201,15 €		
Suma na splatenie k dnešnému dňu:	0 €		0 €
Splatená suma:	0 €		0 €
Zostatok k splateniu k dnešnému dňu:	0 €		0 €

**Dátum splatenia celkového dlhu** – dátum splatenia zo záložky „Základná údaje“.

**Celková suma na splatenie** – suma za zdroje EÚ, ŠR-SR, pro-rata.

**Suma na splatenie k dnešnému dňu** – súčet splátok s dátumom splatenia menším alebo rovným aktuálnemu dátumu.

**Splatená suma** – súčet oznámení o vrátení priradených k ŽoVFP.

**Zostatok k splateniu k dnešnému dňu** – rozdiel „Suma na splatenie k dnešnému dňu“ – „Splatená suma“. V prípade, že prijímateľ vrátil viac ako je suma k splateniu k aktuálnemu dátumu, zobrazí sa nula..

V prípade, že k ŽoVFP ešte neboli vytvorené žiadne splátky systém vypíše: „Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.“ Novú splátku používateľ pridá kliknutím v ľavom menu na voľbu „Pridať“. Po kliknutí sa otvorí okno s možnosťou pridania splátky.



Splatkový kalendár - Dialóg webovej stránky

**Nová splátka žiadosti o vrátenie: 27140130019/Z01**

Dátum splatenia celkového dlhu: 10.02.2010

	Istina	Pokuty a penále	Spolu
Celková suma na splatenie:	2 201,15 €	0 €	2 201,15 €
Suma na splatenie k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €
Splatená suma:	0 €	0 €	0 €
Zostatok k splateniu k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Dátum splatnosti: 10.02.2010 \*

Výška splátky: 0 €

Suma za zdroj EÚ: 0 €

Suma za zdroj ŠR - SR: 0 €

istina/pokuty:  istina  pokuty\*

Uložiť Uložiť a pridať novú Storno

Dátum splatenia – dátum splatenia konkrétnej splátky je vyplnený dátumom splatenia celej ŽoVFP zo záložky „Základné údaje“, ale je možné ho zmeniť.

Ďalej používateľ vyplní sumy splátky za jednotlivé zdroje a označí, či ide o splátku istiny alebo pokuty/penále.

Splátku je možné uložiť tlačidlom:

„Uložiť“ – po stlačení systém používateľa vráti do zoznamu splátok

„Uložiť a pridať novú“ – po stlačení sa splátka uloží a systém používateľa ponechá v okne na evidenciu novej splátky

Kliknutím na „Storno“ systém splátku neuloží a vráti používateľa do zoznamu splátok.

### Zoznam splátok

Splatkový kalendár žiadosti o vrátenie: 27140130019/Z01

Dátum splatenia celkového dlhu: 10.02.2010

	Istina	Pokuty a penále	Spolu
Celková suma na splatenie:	2 201,15 €	0 €	2 201,15 €
Suma na splatenie k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €
Splatená suma:	0 €	0 €	0 €
Zostatok k splateniu k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €

Splátka žiadosti o vrátenie bola vytvorená.

Počet záznamov: 1. Strana: 1

Chod' na stránku: Počet záznamov na stránku: 10

Splátka č.	Suma za zdroj EÚ	Suma za zdroj ŠR - SR	Dátum splatnosti	istina/pokuty
1	85 €	15 €	10.02.2010	istina

Splátky je možné vytvárať a editovať v stavoch „Nová“ a „Vytvorená“. Už vytvorenú splátku je možné otvoriť na editáciu dvojklikom alebo kliknutím v ľavom menu na voľbu „Detail“ a následným kliknutím na tlačidlo zámok.

Splatkový kalendár - Dialóg webovej stránky

**Detail splátky žiadosti o vrátenie: 27140130019/Z01**

Dátum splatenia celkového dlhu: 10.02.2010

	Istina	Pokuty a penále	Spolu
Celková suma na splatenie:	2 201,15 €	0 €	2 201,15 €
Suma na splatenie k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €
Splatená suma:	0 €	0 €	0 €
Zostatok k splateniu k dnešnému dňu:	0 €	0 €	0 €

Splátka č.: 1

Dátum splatnosti: 10.02.2010

Výška splátky: 2 201,15 €

Suma za zdroj EÚ: 1 870,97 €

Suma za zdroj ŠR - SR: 330,18 €

istina/pokuty:  istina  pokuty

Storno

V ITMS sa vykonávajú 2 kontroly splátkového kalendára:

- kontrola rozpisania celej sumy na splátky. Suma splátok za zdroje musí byť rovná sume ŽoVFP za zdroje. Kontrola či sa súčet splátok za jednotlivé zdroje rovná celej sume ŽoVFP za jednotlivé zdroje sa vykonáva pri posune ŽoVFP do stavu „Odoslaná dlužníkovi“. Kontrola sa vykonáva zvlášť za istinu a zvlášť za pokuty/penále. Túto kontrolu si používateľ môže spustiť manuálne kliknutím na tlačidlo „Kontrola“.

- kontrola dátumu splatnosti jednotlivých splátok. Dátum splatnosti splátky musí byť menší alebo rovný dátumu splatnosti celej ŽoVFP v záložke „Základné údaje“.

Po posune ŽoVFP do stavu „Odoslaná dlžníkovi“ sa v prípade, že kontrola rozpisania celej sumy ŽoVFP na splátky skončí úspešne, splátkový kalendár uzavrie. Kontrola sa vykonáva v prípade, že je vyplnená aspoň jedna splátka.

#### Postup vytvorenia splátky v stave „Odoslaná dlžníkovi“

Splátky je možné editovať aj v stave „Odoslaná dlžníkovi“ po otvorení splátkového kalendára kliknutím v ľavom menu na voľbu „Otvorenie“.

Po otvorení splátkového kalendára sa v ľavom menu zmení voľba „Otvorenie“ na „Uzatvorenie“

Po kliknutí na uzatvorenie sa opäť skontroluje rozpisanie celej sumy ŽoVFP na splátky. V prípade, že kontrola skončí pozitívne „Uzatvorenie“ sa zmení na „Otvorenie“, splátkový kalendár sa uzavrie a splátky opäť nie je možné editovať. V prípade, že suma na splatenie nie je vrátená ku dňu splatnosti poslednej splátky, pri tejto ŽoVFP sa v zozname zobrazí červený výkričník.

Kód	Typ	Dlžník	Stav	Dátum zaslania	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ	za zdroj SR
21140120010/Z01	FV	Úrad vlády SR	Vytvorená	26.01.2010	26.02.2010	VNZP	1 000 €	850 €	
22110120009/Z01	N	Obec Kurima	Vytvorená	26.01.2010	29.01.2010	VZN	76 €	68 €	
22110120011/Z01	N	Obec Raslavice	Vytvorená	26.01.2010		VZN	95 €	85 €	
22330120007/Z01	FV	MVRR SR	Vytvorená	15.01.2010	29.01.2010	VNZP	30 €	25,5 €	
22410120001/Z01	FV	Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n.o.	Vytvorená	26.01.2010	29.01.2010	VSZ	170 €	160 €	
27140130019/Z01	N	Kanet, n.o.	Odoslaná dlžníkovi	26.01.2010	26.01.2010	VZN	2 201,15 €	1 870,97 €	330

## 4.2 Špecifiká evidencie pre projekty OP SR - ČR a pro-rata

### 4.2.1 Evidencia ŽoVFP pre OP CS SR - ČR

Špecifiká:

- zdroj „Spolufinancovanie ŠR ČR,“
- záložka „Partneri“
- zadávanie súm ŽoVFP za jednotlivých partnerov

Pri tomto OP sa zobrazuje navyše zdroj ŠR ČR (spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu Českej republiky). Tento zdroj sa nezapočítava do sumy na vrátenie.

#### Záložka „Základné údaje“

Administrátor ITMS  
25. 02. 2015

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 22410120001/Z01

Žiadosť o vrátenie: 22410120001/Z01  
Projekt: Podielme sa o naše dedičstvo  
Dlžník: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje

**Identifikácia projektu:**  
Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúrny rozvoj a zachovanie tradícií  
Projekt: 22410120001 - Podielme sa o naše dedičstvo  
Dlžník: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.

**Identifikácia partnera:**  
Pridať | Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

**Identifikácia žiadosti o vrátenie:**  
Dátum splatnosti: 27.02.2015 \*  
Dôvod vrátenia: VSZ - V súlade so zmluvou o NFP \*  
Žiadosť o platbu: \*  
Forma vrátenia finančných prostriedkov: Bankový prevod \*  
Dátum prvého zaslania ŽoVFP: 25.02.2015 \*  
Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie \*  
Možné vrátenie započítaním:  áno  nie \*

Celkový prehľad:

Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

#### Záložka „Finančná identifikácia“

Administrátor ITMS  
25. 02. 2015

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 22410120001/Z01

Žiadosť o vrátenie: 22410120001/Z01  
Projekt: Podielme sa o naše dedičstvo  
Dlžník: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje

**Istina:**

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	85.00 €			
Spolufin. ŠR SR:	10.00 €			
Spolufin. ŠR ČR:	0.00 €			
Vz. verejný:	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €			
Spolu:	95.00 €			
Suma na vrátenie:	95.00 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	95.00 €			

Ďalším špecifikom je záložka „Partneri“, ktorá sa zobrazuje iba pri OP SR - ČR.

V tejto záložke používateľ rozpisuje sumu ŽoVFP na jednotlivých partnerov podľa zdrojov. Rovnako používateľ určí, ktorý vlastný zdroj vyplní (VZ verejný, VZ súkromný). Pri ostatných OP vlastný zdroj určí automaticky ITMS podľa právnej formy.

Ďalším špecifikom je, že sumy za zdroje v záložke „Finančná identifikácia“ nie sú editovateľné ale naplňujú sa zo záložky „Partneri“.

Administrátor ITMS 25.02.2015

Formulár žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov: 22410120001/Z01

Žiadosť o vrátenie: 22410120001/Z01  
 Projekt: Podielne sa o naše dedičstvo  
 Džánik: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.

**Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola upravená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje

Istina:

	Zdroj EÚ	Spolufin. SR SR	Spolufin. SR ČR	VZ verejný	VZ súkromný
VP Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.	85.00 €	10.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
HCP Obec Dolná Náměd	70.00 €	0.00 €	15.00 €	5.00 €	0.00 €

Pokuty a penále:

	Zdroj EÚ	Spolufin. SR SR	Spolufin. SR ČR
VP Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.	0.00 €	0.00 €	0.00 €
HCP Obec Dolná Náměd	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Uložiť Použiť Storno

Aktuálny stav: Nová

Evidencia žiadostí o vrátenie

(+)  Vytvorená  Registrácia zrušená

Možnosť prechodu do fubovoľného stavu v rámci fázy

Prejdi do stavu

Administrátor ITMS 25.02.2015

Formulár žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov: 22410120001/Z01

Žiadosť o vrátenie: 22410120001/Z01  
 Projekt: Podielne sa o naše dedičstvo  
 Džánik: Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc,n.o.

**Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola upravená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje

Istina:

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	155.00 €			
Spolufin. SR SR:	10.00 €			
Spolufin. SR ČR:	15.00 €			
VZ verejný:	5.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €			
Spolu:	185.00 €			
Suma na vrátenie:	165.00 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	165.00 €			

## 4.2.2 Evidencia ŽoVFP so zdrojom „Pro rata“

Evidencia je rovnaká ako pri iných PŠ. Špecifikum je, že sa navyše zobrazuje zdroj „Pro rata“. Suma za tento zdroj sa započíta do sumy na vrátenie.

Administrátor ITMS  
25.02.2015

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 21110120009/Z01

Žiadosť o vrátenie: 21110120009/Z01  
Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
Dížnik: Ministerstvo zdravotníctva SR

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje

**Identifikácia projektu:**  
Programová štruktúra: 2111012 - 1.1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni  
Projekt: 21110120009 - Elektronické služby zdravotníctva  
Dížnik: Ministerstvo zdravotníctva SR

**Identifikácia partnera:**  
Pridať | Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

**Identifikácia žiadosti o vrátenia:**

Dátum splatnosti:  \*

Dôvod vrátenia:  \*

Žiadosť o platbu:  ... Vymazať

Forma vrátenia finančných prostriedkov:  \*

Dátum prvého zaslania ŽoVFP:  \*

Dopad na rozpočet EÚ:  áno  nie \*

Možné vrátenie započítaním:  áno  nie \*

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Pro rata	VZ verejný	VZ súkromný
Celková výška:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Suma na vrátenie:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Vrátená suma:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Zostatok k vráteniu:	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Administrátor ITMS  
25.02.2015

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 21110120009/Z01

Žiadosť o vrátenie: 21110120009/Z01  
Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
Dížnik: Ministerstvo zdravotníctva SR

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje

**Istina:**  Vrátenie uhradených prostriedkov projektu

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	0.00 €			
Spolufin. ŠR SR:	0.00 €			
<b>Pro rata:</b>	<b>0.00 €</b>			
VZ verejný:	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €			

Podiel za zdroj pro-rata sa zadá ako podiel zo zdroja ŠR. Tento podiel je uvedený na intenzite projektu. Príklad zadania sumy za zdroj ŠR a pro-rata:

Podiel pro-rata je 46.17% z podielu ŠR 24.69%.

Podiel pro-rata sa vypočíta: suma ŽoVFP x (podiel ŠR x percento pro-rata).

Ak je suma ŽoVFP 1000€

- podiel pro-rata =  $1000 \times (0.2469 \times 0.4617) = 113.99€$
- podiel ŠR =  $1000 \times (0.2469 \times (1 - 0.4617)) = 132.91€$

Projekt - Intenzity - Dialog webové stránky

Projekt: 21110120002 - Elektronizácia služieb Sociálnej poisťovňa

Sumy v EUR sú prepočítané konverzným kurzom 1 € = 30,1260 Sk.

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Názov intenzity	Prijímateľ/Partner	Podiel EU	Podiel SR	Podiel VZ	Podiel Pro rata	Plánovaná suma EUR	Čerpanie RO EUR
Intenzita EÚ-ŠR-PRO RATA	Sociálna poisťovňa	75.31	24.69	0	46.17	33 193 918 €	0 €

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Administrátor ITMS  
25.02.2015

Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 21110120009/Z01

Žiadosť o vrátenie: 21110120009/Z01  
Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
Dížnik: Ministerstvo zdravotníctva SR

**Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov bola vytvorená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje **Finančná identifikácia** Kontaktné údaje

Istina: Vrátenie uhradených prostriedkov projektu

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	753.10 €			
Spolufin. ŠR SR:	132.91 €			
Pro rata:	113.99 €			
VZ verejný:	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €			
Spolu:	1 000.00 €			
Suma na vrátenie:	1 000.00 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	1 000.00 €			

### 4.3 Evidencia aktualizácie ŽoVFP

Zmena údajov v stavoch „Odoslaná dlžníkovi“ a „Vysporiadaná“ je realizovaná prostredníctvom formuláru „Aktualizácie“, ktorého funkcionálnosť je podobná ako v rámci evidencie nezrovnalostí. Zavedenie aktualizácií do evidencie ŽoVFP pre zamestnancov RO a SORO znamená, že pri zmene niektorých údajov na ŽoVFP už nie je potrebné posúvať ŽoVFP do stavu „Stiahnutá“, ale vybrané údaje sa menia prostredníctvom aktualizácie a prijímateľovi sa zašle aktualizovaný formulár ŽoVFP. V nadväznosti na realizovanú zmenovú požiadavku boli aktualizované aj relevantné časti príručky ITMS, pričom tento popis je sumarizáciou vykonaných zmien a zároveň zahŕňa aj niektoré špecifické postupy používateľa pri práci s evidenciou ŽoVFP.

#### Zmena údajov na ŽoVFP

V stave „Odoslaná dlžníkovi“ a „Vysporiadaná“ je formulár ŽoVFP needitovateľný. Editovať niektoré údaje je možné iba prostredníctvom aktualizácie.

Aktualizácia v stave Odoslaná dlžníkovi

V tomto stave je možné editovať:

- Dátum splatnosti
- Možné vrátenie započítaním
- Poznámka
- Sumy
- Bankové účty
- Kontaktné osoby

Aktualizácia v stave Vysporiadaná

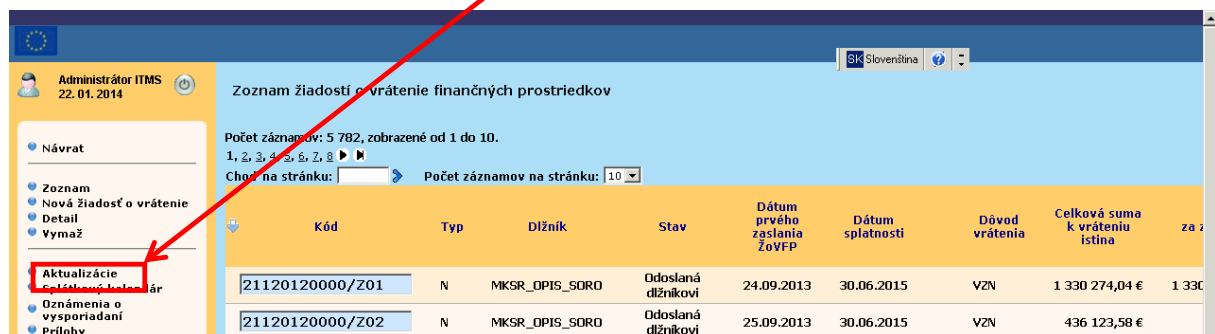
V tomto stave je možné editovať:

- Poznámka
- Sumy za pokuty a penále
- Bankové účty za pokuty a penále
- Kontaktné osoby

#### Popis evidencie aktualizácie ŽoVFP

Pridanie aktualizácie

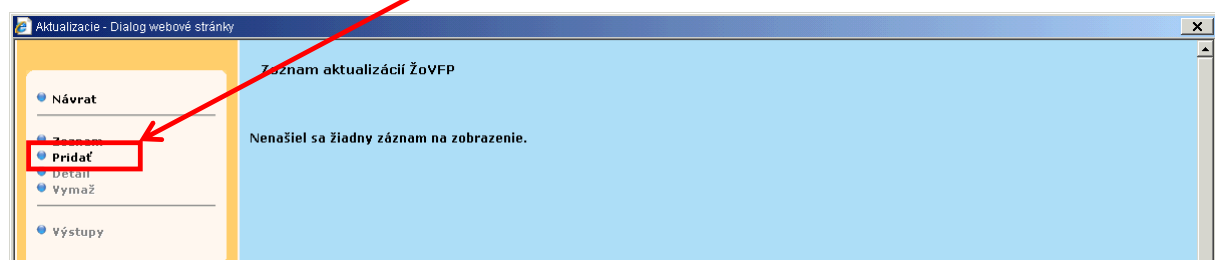
Prvým krokom je kliknutie na položku „Aktualizácie“ vľavo v menu.



Počet záznamov: 5 782, zobrazené od 1 do 10.  
1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8  
Chcť na stránku: Počet záznamov na stránku: 10

Kód	Typ	Dlžník	Stav	Dátum prvého zaslania ŽoVFP	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za z
Z1120120000/Z01	N	MKSR_OPIS_SORO	Odoslaná dlžníkovi	24.09.2013	30.06.2015	VZN	1 330 274,04 €	1 330
Z1120120000/Z02	N	MKSR_OPIS_SORO	Odoslaná dlžníkovi	25.09.2013	30.06.2015	VZN	436 123,58 €	

Zobrazí sa zoznam aktualizácií. V prípade, že ŽoVFP nemá vytvorené žiadne aktualizácie, systém zobrazí informáciu, že sa nenašiel žiadny záznam na zobrazenie. Ak existuje neuzatvorená aktualizácia, nie je možné pridať novú aktualizáciu. Ďalším krokom je kliknutie na položku „Pridať“.



Zobrazí sa nasledujúce okno so základnými údajmi aktualizácie.

Dátum aktualizácie – povinné pole pri uzatvorení aktualizácie. Dátum podpisu/schválenia aktualizácie ŽoVFP.

Autor aktualizácie – automaticky vyplní systém prihláseným používateľom

Typ aktualizácie – automaticky vyplní systém

Dátum uzatvorenia – automaticky vyplní systém pri uzatvorení

Autor uzatvorenia - automaticky vyplní systém prihláseným používateľom pri uzatvorení aktualizácie

Popis aktualizácie – povinné pole pri vytvorení aktualizácie

Po vyplnení povinných údajov má používateľ možnosť údaje uložiť alebo stornovať. Kliknutím na tlačidlo:

„Storno“ sa aktualizácia nevytvorí a systém sa vráti do zoznamu aktualizácií.

„Uložiť“ sa vytvorí aktualizácia a systém sa vráti do zoznamu aktualizácií.

„Použiť“ sa vytvorí aktualizácia a systém zobrazí formulár ŽoVFP otvorený na editáciu.

Kód aktualizácie pozostáva z kódu ŽoVFP a poradového čísla aktualizácie: 22110120049/Z01/01.

Záložka „Základné údaje“

Polia, ktoré je možné editovať v aktualizácii v stave „Odoslaná dlžníkovi“ sú:

- Dátum splatnosti
- Možné vrátenie započítaním
- Poznámka

Prepínač „Možné vrátenie započítaním“ je editovateľný avšak musí spĺňať aj ostatné podmienky pre editovateľnosť. Prepínač je needitovateľný ak je ZoVFP:

- bez dopadu na rozpočet EÚ
- priradená k nezrovnalosti k PŠ
- k OPCS SR-ČR



Aktualizácie - Dialóg webové stránky

**Zmena aktualizácie ŽoVFP: 22110120049/Z01/01**

Žiadosť o vrátenie: 22110120049/Z01/01  
 Projekt: ZŠ s MŠ Poproč  
 Dlížnik: Poproč

**Aktualizácia ŽoVFP bola vytvorená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Detail aktualizácie   **Základné údaje**   Finančná identifikácia   Kontaktné údaje

Identifikácia projektu:  
 Programová štruktúra: 2211012 - 1.1 Infraštruktúra vzdelávania  
 Projekt: 22110120049 - ZŠ s MŠ Poproč  
 Dlížnik: Poproč

Identifikácia partnera:  
 Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Identifikácia žiadosti o vrátenie:  
 Dátum splatnosti: 30.11.2013 \*  
 Dôvod vrátenia: VSZ - V súlade so zmluvou o NFP \*  
 Žiadosť o plátnbu:   
 Forma vrátenia finančných prostriedkov: Bankový prevod \*  
 Dátum prvého zaslania ŽoVFP : 04.11.2013 \*  
 Dopad na rozpočet EU:  áno  nie \*  
 Možné vrátenie započítaním:  áno  nie \*

Celkový prehľad:

Celková výška:	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
	8.50 €	1.00 €	0.50 €	0.00 €	10.00 €

V stave Vysporiadaná je editovateľné iba pole „Poznámka“.

### Záložka Finančná identifikácia

V stave Odoslaná dĺžnikovi sú editovateľné sumy a bankové účty.

Aktualizácie - Dialóg webové stránky

**Zmena aktualizácie ŽoVFP: 22110120049/Z01/01**

Žiadosť o vrátenie: 22110120049/Z01/01  
 Projekt: ZŠ s MŠ Poproč  
 Dlížnik: Poproč

**Aktualizácia ŽoVFP bola vytvorená.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Detail aktualizácie   Základné údaje   **Finančná identifikácia**   Kontaktné údaje

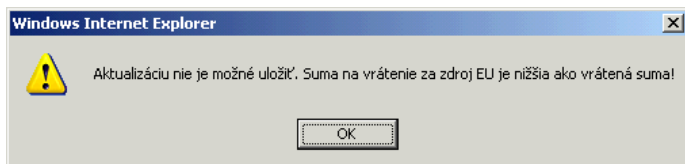
Istina:

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	8.50 €	4561311	7000252090/8180	SK158180000007000252090
Spolufin. ŠR SR:	1.00 €	2313123	7000121672/8180	SK81 8180 0000 0070 0012 1672
VZ verejný:	0.50 €			
VZ súkromný:	0.00 €			
Spolu:	10.00 €			
Suma na vrátenie:	9.50 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	9.50 €			

Pokuty a penále:

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet	IBAN
Zdroj EÚ:	0.00 €			
Spolufin. ŠR SR:	0.00 €			
Spolu:	0.00 €			
Suma na vrátenie:	0.00 €			
Vrátená suma:	0.00 €			
Zostatok k vráteniu:	0.00 €			

Pri uložení súm systém kontroluje, či suma ŽoVFP nie je nižšia ako vrátená suma v tejto ŽoVFP. Ak áno, systém zobrazí hlásenie a sumy neuloží.



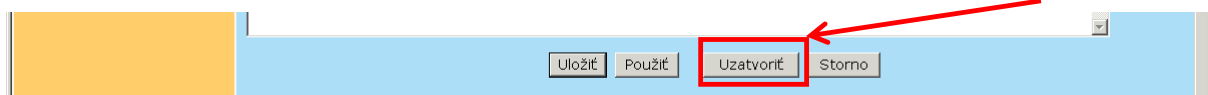
V stave Vysporiadaná sú editovateľné sumy pokút a penále.

Po zmene údajov používateľ môže aktualizáciu uložiť, stornovať alebo uzatvoriť.

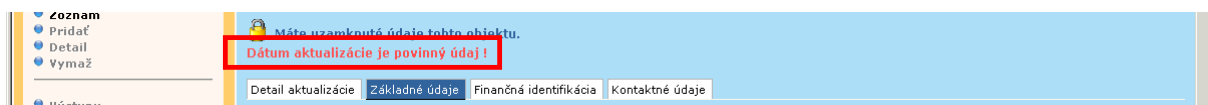
Uzatvorenie aktualizácie ŽoVFP

Pred uzatvorením aktualizácie ŽoVFP je potrebné zabezpečiť aby zostatok k vráteniu na ŽoVFP bol rovnaký v ITMS aj v ISUF. Z tohto dôvodu priradené OoVFP nesmú byť v stave „Oznámenie prijaté“, „Oznámenie rozpísané“, „Oznámenie zaradené“.

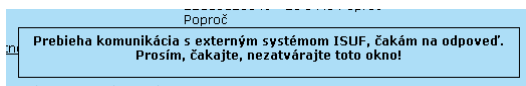
Po zaevidovaní potrebných údajov a uistení sa, že sú správne, je potrebné aktualizáciu uzatvoriť kliknutím na tlačidlo „Uzatvoriť“.



Po kliknutí na tlačidlo uzatvoriť systém skontroluje vyplnenie povinných polí. Ak nie sú vyplnené všetky povinné polia, systém nepovolí uzatvorenie aktualizácie a vypíše polia ktoré je potrebné vyplniť.



Ak sú vyplnené všetky povinné polia, systém odošle aktualizáciu ŽoVFP do ISUF (spustí integračnú akciu). O prebiehajúcej integračnej akcii systém informuje používateľa zobrazením správy.



Ak integračná akcia skončí úspešne, aktualizácia sa uzatvorí, automaticky sa vyplní dátum uzatvorenia a systém zobrazí formulár aktualizácie ŽoVFP na čítanie. Ak integračná akcia skončí neúspešne, systém aktualizáciu neuzatvorí a zobrazí chybové hlásenie. Po uzatvorení prvej aktualizácie sa automaticky vytvorí aj nultá aktualizácia, v ktorej budú uložené pôvodné údaje ŽoVFP pred prvou aktualizáciou. Nultá aktualizácia sa odlišuje v poliach:

- autor aktualizácie - admin
- typ aktualizácie – „Pôvodná ŽoVFP“
- kód aktualizácie – poradové číslo je 00 - 22110120049/Z01/00

Dátum aktualizácie	Autor aktualizácie	Kód	Dátum uzavretia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ	za spolufin. SR SR	za zdroj Pro rata	Typ aktualizácie
22.01.2014	admin	22110120049/Z01/00	22.01.2014	9,5 €	8,5 €	1 €	0 €	Pôvodná ŽoVFP
22.01.2014	Administrátor ITMS	22110120049/Z01/01	22.01.2014	9,5 €	8,5 €	1 €	0 €	Aktualizácia ŽoVFP
23.01.2014	Administrátor ITMS	22110120049/Z01/02	23.01.2014	9,5 €	8,5 €	1 €	0 €	Aktualizácia ŽoVFP

Aktualizácie je potrebné uzatvoriť ihneď po tom, ako bola zmena potrebných údajov schválená. **V opačnom prípade evidencia ŽoVFP nie je dokončená v ITMS ani v účtovníctve.** K ŽoVFP s neuzatvorenou aktualizáciou nie je možné priradiť OoVFP, tzn. nie je možné takúto ŽoVFP vysporiadať.

#### Posun ŽoVFP zo stavu Odoslaná dlžníkovi do stavu Vytvorená

Pre posun zo stavu Odoslaná dlžníkovi do Vytvorená používateľ zašle žiadosť o posun na cpu@datacentrum.sk a do predmetu mailu uvedie „pracovná skupina - garanti ISUF“. Prípadne zaeviduje žiadosť o posun ŽoVFP cez aplikáciu „Hlásenia Service Manager“ dostupnú v KTI a do poľa „Služba“ uvedie „ISUF“.

#### Zmena atribútu dopad na rozpočet EÚ

Atribút dopad na rozpočet EÚ je na ŽoVFP možné zmeniť iba v stave Nová alebo Vytvorená. Ak je už ŽoVFP v stave Odoslaná dlžníkovi (v účtovníctve boli vygenerované pohľadávky), používateľ pošle žiadosť o posun podľa postupu vyššie.

#### Chybové hlásenie ISUF

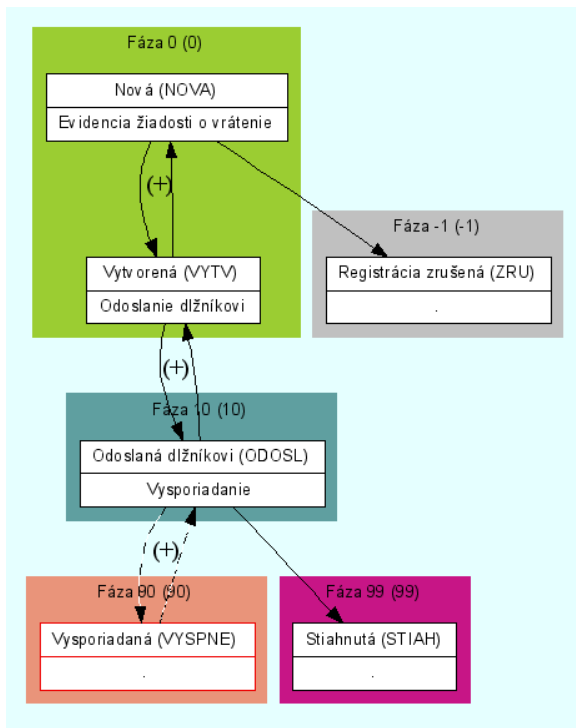
V prípade nižšie uvedeného chybového hlásenia „Zost. čiastka ŽoV je iná ako evidovaná v KD“ je potrebné skontrolovať stavy priradených OoVFP. Pri uzatvorení aktualizácie nesmú byť OoVFP v stave Oznámenie prijaté“, „Oznámenie rozpísané“.

„Oznámenie zaradené“. Je to z dôvodu, že v týchto stavoch už OoVfV v ITMS majú vplyv na zostatok k vráteniu, avšak OoVfV ešte neboli zaslané do ISUF

<ul style="list-style-type: none"><li>Zoznam</li><li>Nová ži</li><li>Detail</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Vstani</li><li>Vymaž</li><li>Výstup</li></ul>	<p>Záznam nie je možné uložiť, pretože nastala chyba pri exporte do ISUF.</p> <p>Popis chyby: CHYBOVÉ HLASENIE SYSTEMU ISUF: LogData #130: severity: E; text: Zost. čiastka ŽoV 120,00 za zdroj 11T1 je iná ako evidovaná v KD 125,00; url: LogData #130: severity: E; text: Zost. čiastka ŽoV 23,00 za zdroj 11T2 je iná ako evidovaná v KD 25,00; url:</p>
---	---	--

#### 4.4 Stavý ŽoVFP a integrácia na účtovný systém ISUF

Workflow ŽoVFP



Workflow ŽoVFP obsahuje stavy:

##### Registrácia zrušená

Používateľ posunie ŽoVFP do tohto stavu v prípade chybného evidencie, napr. priradenie k nesprávnej nezrovnalosti, prípadne k nesprávnej projekcie atď. Je to konečný stav, používateľ nemá možnosť spätného posunu. Nie je možná editácia, tieto ŽoVFP sa nezahŕňajú do žiadnych výkazov.

##### Nová

V tomto stave je ŽoVFP po vytvorení, resp. po spätnom posune, je to začiatkový stav. ŽoVFP je možné editovať, ŽoVFP v stave nová je stav prvotne určený pre vytvorenie evidencie, preto nie sú ŽoVFP zahrnuté do výstupných zostáv.

##### Vytvorená

Je možný spätný posun do stavu „Nová“. ŽoVFP je možné editovať.

##### Odoslaná dlžníkovi

ŽoVFP bola poštou zaslaná dlžníkovi a v účtovníctve PJ, resp. CO je vytvorená pohľadávka voči prijímateľovi (platí v prípade formy vrátenia „Bankový prevod“. V prípade formy vrátenia „Rozpočtové opatrenie“ sa pohľadávka v ISUF negeneruje). ŽoVFP je možné v tomto stave editovať iba prostredníctvom aktualizácie podľa kapitoly 4.3. Posunom do tohto stavu sa spustí integračná akcia – odoslanie ŽoVFP do ISUF. Ak integrácia prebehne úspešne, ŽoVFP sa posunie do stavu „Odoslaná dlžníkovi“. Ak integrácia prebehne neúspešne, ITMS nepovolí posun a ŽoVFP zostane v stave „Vytvorená“. Spätný posun je umožnený iba administrátorovi a to iba v prípade, ak ŽoVFP nie je priradená k OoVfV. V prípade, že je ŽoVFP priradená k OoVfV, systém zobrazí upozornenie a nepovolí ďalší posun. Nato, aby bolo možné takúto ŽoVFP posunúť späť, je nevyhnutné najskôr v evidencii OoVfV odradiť ŽoVFP od OoVfV. Ak sa spätný posun skončí úspešne ŽoVFP sa automaticky zneplatní v ISUF.

##### Vysporiadaná

Vysporiadanie ŽoVFP je automatické na základe posunu priradených OoVfV do stavu „Oznámenie prijaté“. Každé OoVfV ponízuje zostatok k vráteniu. V prípade, že zostatok k vráteniu je nula, ŽoVFP sa automaticky posunie do stavu „vysporiadaná“.

Spätný posun do stavu „Odoslaná dlžníkovi“ je možný iba automaticky. V prípade spätného posunu priradeného OoVfV do stavu „Nová“ sa navýši zostatok k vráteniu na ŽoVFP (zostatok k vráteniu je väčší ako nula) a ŽoVFP sa posunie do stavu „Odoslaná dlžníkovi“.

**Administrátor ITMS**  
01.02.2010

**Formulár žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov: 27140130019/Z01**

Žiadosť o vrátenie: 27140130019/Z01  
Projekt: Efektívne nariadenie cirkevných a neziskových org.  
Dlžník: Kanet, n.o.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje

Istina:

	Suma	Variabilný symbol	Bankový účet
Zdroj EÚ:	1 870.97	€11111111111	7000121728/8180
Spolufin. ŠR SR:	330.18	€22222222222	7000121699/8180
VZ verejný:	0	€	
VZ súkromný:	115.85	€	
Spolu:	2 317	€	
Suma na vrátenie:	2 201.15	€	
Vrátená suma:	0	€	
<b>Zostatok k vráteniu:</b>	<b>2 201.15</b>	<b>€</b>	

Pokuty a penále:

### Stiahnutá ŽoVFP

Do tohto stavu používateľ posunie ŽoVFP v prípade, že pohľadávka, ktorá bola vo forme ŽoVFP už odoslaná dlžníkovi, avšak sa nepotvrdila, resp. nebude pohľadávka vymáhaná. Pri posune do tohto stavu sa spustí integračná akcia – zneplatnenie ŽoVFP v ISUF. V prípade, že prebehne úspešne, ŽoVFP sa posunie do stavu „Stiahnutá“, ak nie zostane v stave „Odoslaná dlžníkovi“. Je to konečný stav, používateľ nemá možnosť spätného posunu. Nie je možná editácia. Ak sa nezrovnalosť, ku ktorej je vytvorená ŽoVFP nepotvrdí (posun do „Nepotvrdené podozrenie“ alebo „Registrácia zrušená“), je nevyhnutné posunúť ŽoVFP manuálne do stavu „Stiahnutá“.

### 4.5 Hlavné chyby pri evidencii ŽoVFP

#### Nesprávny výpočet sumy za vlastný zdroj prijímateľa

ITMS počíta vlastný zdroj na ŽoVFP automaticky z vrátenej istiny. Môže nastať prípad, kedy je vlastný zdroj vypočítaný nesprávne z dôvodu zaokrúhľovania. Používateľ musí skontrolovať (najmä v prípadoch kedy existuje viac ŽoVFP k jednej nezrovnalosti), či je suma za vlastný zdroj správna, ak nie, požiadajte rezortného administrátora o zmenu sumy za vlastný zdroj. Ak je ŽoVFP už v stave „Odoslaná dlžníkovi“, ŽoVFP musí byť najskôr posunutá do stavu „Vytvorená“ a potom opäť do stavu „Odoslaná dlžníkovi“. Týmto sa zabezpečí správnosť dokladov aj v ISUF.

#### Nesprávna suma ŽoVFP

Ak používateľ zistí, že suma ŽoVFP je nesprávna a ŽoVFP je v stave „Odoslaná dlžníkovi“, znamená to, že v účtovníctve je nesprávna výška pohľadávky. Pri existencii viacerých ŽoVFP k jednej nezrovnalosti je dôležité skontrolovať súčty za zdroje s nezrovnalosťou za zdroje.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii

Vytvorenie aktualizácie, oprava súm a uzatvorenie aktualizácie. Ak je potrebné opraviť aj sumu na nezrovnalosti, platí pravidlo, že pohľadávka nemôže byť vyššia ako suma nezrovnalosti.

- Ak sa má suma nezrovnalosti a ŽoVFP má zvýšiť, je potrebné najskôr aktualizovať nezrovnalosť na vyššiu sumu.
- Ak sa má suma nezrovnalosti a ŽoVFP znížiť, používateľ aktualizuje najskôr ŽoVFP na nižšiu sumu

### Typ ŽoVFP – vrátenie nezrovnalosti / finančného vyrovnania

Najčastejšou chybou pri evidencii ŽoVFP je určenie typu ŽoVFP. V programovom období 2007 - 2013 sa finančné vyrovnanie neeviduje v module „Nezrovnalosti“. Finančné vyrovnanie sa evidujú prostredníctvom ŽoVFP a OoVFP, prip. iba ako samostatné OoVFP v prípade, ak prijímateľ vrátil prostriedky z vlastnej iniciatívy. To znamená, že používateľ vyberie typ „vrátenie nezrovnalosti“ iba v prípade, ak ide o vrátenie nezrovnalosti. Ak ide o vrátenie finančného vyrovnania (popis v kapitole 4.1.2), používateľ vyberie typ „Vrátenie finančného vyrovnania“.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii

Používateľ vytvoril ŽoVFP typu „vrátenie nezrovnalosti“ namiesto typu „vrátenie finančného vyrovnania“:

- ŽoVFP posunúť do stavu „Registrácia zrušená“
- vytvoriť novú ŽoVFP správneho typu

V prípade, že toto finančné vyrovnanie bolo zaevidované aj v module nezrovnalostí, je potrebné:

- ŽoVFP posunúť do stavu „Registrácia zrušená“
- finančné vyrovnanie v module nezrovnalostí posunúť do stavu „Registrácia zrušená“
- zaevidovať novú ŽoVFP typu „Vrátenie finančného vyrovnania“ bez väzby na nezrovnalosť

Používateľ vytvoril ŽoVFP typu „vrátenie finančného vyrovnania“, ale správne má byť typ „vrátenie nezrovnalosti“:

- ŽoVFP posunúť do stavu „Registrácia zrušená“
- vytvoriť novú ŽoVFP typu „vrátenie nezrovnalosti“ a priradiť k nej správnu nezrovnalosť.

#### Priradenie nesprávnej nezrovnalosti/ projektu

V tomto prípade je nutné posunúť ŽoVFP do stavu „Registrácia zrušená“ a vytvoriť novú ŽoVFP. V prípade, že ŽoVFP je už v stave vyššom ako „Vytvorená“, posunúť do stavu „Stiahnutá“.

#### Dôvod vrátenia

Dôvod vrátenia používateľ vyberá podľa kapitoly 2. Zadanie správneho dôvodu vrátenia je dôležité, pretože na tento údaj nadväzujú ďalšie aktivity napr. prepočty čerpania a spracovanie v ISUF.

Postup správnej evidencie:

V prípade, že je ŽoVFP vo vyššom stave ako „Vytvorená“ a **nie je priradená k OoVFP** je potrebné:

- ŽoVFP vrátiť do stavu „Vytvorená“
- zadať správny dôvod vrátenia
- posunúť opäť do pôvodného stavu

V prípade, že je ŽoVFP vo vyššom stave ako „Vytvorená“ a **je priradená k OoVFP** je potrebné:

- v evidencii OoVFP (OoVFP musí byť v stave „Nové“) odradiť ŽoVFP.
- ŽoVFP vrátiť do stavu „Vytvorená“ (v ISUF sa ŽoVFP automaticky zneplatní)
- zadať správny dôvod vrátenia
- posunúť ŽoVFP do stavu „Odoslaná dlžníkovi“
- opäť priradiť ŽoVFP k OoVFP (posunúť OoVFP do pôvodného stavu ak je potrebné)

**Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby**

Častou chybou pri evidencii ŽoVFP je, že pri vrátení nezúčtovanej zálohovej platby používateľ vyberie dôvod vrátenia „Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP“ a do popisu uvedie, že ide o vrátenie zálohovej platby. V tomto prípade je potrebné vybrať dôvod vrátenia „Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby“. Pre potreby spracovania v ISUF je nevyhnutné priradiť ŽoP typu zálohová platba.

**Posun OoVFP do stavu „Oznámenie prijaté“ pred priradením správnej ŽoVFP**

V tomto prípade je potrebné:

- OoVFP vrátiť do stavu „Nové“
- priradiť správnu ŽoVFP
- posunúť OoVFP opäť do stavu „Oznámenie prijaté“

**Forma vysporiadania**

V prípade, že sa ŽoVFP dotýka ŽoP poskytnutej rozpočtovým opatrením v bežnom roku a ŽoVFP má dopad na rozpočet EÚ (bližší popis v kapitole 2.7), časť za zdroj EÚ sa vracia na mimorozpočtový účet CO bankovým prevodom a časť za zdroj ŠR sa vracia na účet PJ rozpočtovým opatrením.

Z tohto dôvodu je potrebné vytvoriť dve ŽoVFP, jednu za časť EÚ s formou vrátenia bankový prevod a jednu za časť ŠR s formou vrátenia rozpočtové opatrenie.

Postup správnej evidencie:

Ak bola vytvorená v tomto prípade iba jedna ŽoVFP a **nie je v stave vyššom ako „Vytvorená“**:

- vo finančnej identifikácii ponechať sumu iba za jeden zdroj (EÚ alebo ŠR) a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- vytvoriť druhú ŽoVFP
- vo finančnej identifikácii zadať sumu za druhý zdroj a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia

Ak bola vytvorená v tomto prípade iba jedna ŽoVFP a **je v stave vyššom ako „Vytvorená“**:

- posunúť už vytvorenú ŽoVFP do stavu „Stiahnutá“
- vytvoriť novú ŽoVFP na sumu za zdroj EÚ a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- vytvoriť druhú ŽoVFP na sumu za zdroj ŠR a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- zaslať dlžníkovi obidve ŽoVFP

**Nesprávne určený dopad na výkaz výdavkov**

Postup správnej evidencie:

V prípade, že je nesprávny dopad na výkaz výdavkov a ŽoVFP **je vo vyššom stave ako „Vytvorená“**:

- posunúť už vytvorenú ŽoVFP do stavu „Stiahnutá“
- vytvoriť novú ŽoVFP a zadať správny dopad na výkaz výdavkov

V prípade, že je nesprávny dopad na výkaz výdavkov a ŽoVFP je vo vyššom stave ako „Odoslaná dlžníkovi“ a zároveň má priradenú nezrovnalosť:

V tomto prípade je nesprávny dopad na výkaz výdavkov zadaný už v nezrovnalosti, preto je ho potrebné opraviť najskôr na nezrovnalosti podľa kapitoly 3.8 Hlavné chyby pri evidencii nezrovnalostí.

#### 4.6 Export zostavy ŽoVFP

Formulár ŽoVFP, ktorý sa zasiela dlžníkovi je možné exportovať a následne vytlačiť z ITMS rovnakým spôsobom ako v evidencii nezrovnalosti v kapitole 3.9.

Používateľ v zozname ŽoVFP označí ŽoVFP a klikne v ľavom menu na voľbu „Výstupy“.

Administrátor ITMS  
01.02.2010

Zoznam žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov

Počet záznamov: 13, zobrazené od 11 do 13.  
Chod' na stránku: 1, 2 Počet záznamov na stránku: 10

Kód	Typ	Dlžník	Stav	Dátum zaslania	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ	za spoloč. SR
22410120001/Z01	FV	Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n.o.	Vytvorená	26.01.2010	29.01.2010	VSZ	179,5 €	165,25 €	14,2
27120130016/Z01	N	žehňa	Nová			VZN	0 €	0 €	
27140130019/Z01	N	Kanet, n.o.	Vytvorená	26.01.2010	26.01.2010	VZN	2 201,15 €	1 870,97 €	330,1

Počet záznamov: 13, zobrazené od 11 do 13.  
Chod' na stránku: 1, 2 Počet záznamov na stránku: 10

Vyhľadaj Vymaž Bez filtra

## 5 EVIDENCIA OZNÁMENIA O VYSPORIADANÍ FINANČNÝCH VZŤAHOV

### Zodpovednosti orgánov pri evidencii OoVfV

#### RO/SORO:

- evidencia OoVfV v ITMS
- posun OoVfV do stavu:
  - „Oznámenie prijaté“
  - „Oznámenie rozpísané“
  - „Registrácia zrušená“
  - „Zamietnuté“

#### PJ:

Posun OoVfV do stavu „Uhradené“ v prípade, že OoVfV nemá dopad na výkaz výdavkov, resp. prostriedky za zdroj EÚ aj ŠR boli vrátené na účet PJ. V prípade rozpočtového opatrenia vyplnenie dátumu aktivácie ELURu, ktorým bol navýšený rozpočet PJ.

#### CO:

Posun OoVfV do stavu „Uhradené“ v prípade, že OoVfV má dopad na výkaz výdavkov, resp. prostriedky za zdroj EÚ boli vrátené na účet CO.

### 5.1 Evidencia OoVfV

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov je formulár, ktorým prijímateľ (dlužník) oznamuje RO, že vrátil finančné prostriedky a na aké orgány, resp. účty ich zaslal. RO na základe tohto oznámenia zaeviduje OoVfV do ITMS a odošle orgánom, na ktorých účty boli prostriedky vrátené. ITMS umožňuje automatické odoslanie OoVfV do ISUF, rozpísanie vrátenej sumy (istiny) na položky rozpočtu projektu, automatické zníženie čerpania na rozpočte projektu, finančnom pláne projektu a programovej štruktúre, automatické vysporiadanie nezrovnalosti a žiadosti o vrátenie, zaradenie OoVfV do ŽoP na účely započítania pohľadávok a záväzkov, zaradenie OoVfV do ŽoP na EK na účely zníženie žiadanej sumy o vrátené prostriedky, exportovanie formuláru OoVfV do jedného z formátov pdf, xls, doc.

Evidencia OoVfV sa v systéme ITMS nachádza v module Finančné riadenie.

#### Kľúčové údaje správnej evidencie

##### Iniciátor vysporiadania

Tento údaj sa zasiela do ISUF a na jeho základe ISUF vyhodnocuje či má alebo nemá byť k OoVfV priradená ŽoVFP. V prípade, že za iniciátora vrátenia je označený dlžník, nesmie byť k OoVfV priradená ŽoVFP. Ak k nezrovnalosti neexistuje ŽoVFP ale je zaevidovaná aktualizácia typu „Kontrolná správa“ alebo „Rozhodnutie“, iniciátor je orgán. Za iniciátora vrátenia označiť dlžníka v prípade ak neexistuje pohľadávka. Ak dlžník vrátil prostriedky do dňa skončenia kontroly/vládneho auditu, je potrebné zaevidovať Kontrolnú správu k nezrovnalosti a iniciátorom vrátenia je orgán

##### Dôvod vysporiadania

Na základe dôvodu vrátenia sa určí, či sa majú vrátené prostriedky späť do rozpočtu projektu, či sa majú vrátiť na PJ alebo aj na CO, ovplyvňuje automatické generovanie dokladov v ISUF a prepočty čerpaní v ITMS.

##### Rozpísanie istiny na rozpočet

Tento údaj určuje, či sa istina bude rozpisovať na položky rozpočtu projektu alebo nie. Vyplnenie je závislé na dôvode vysporiadania:

- a) **vyplnené na „áno“ s možnosťou zmeny** - Vrátenie nezrovnalosti (VZN), Vrátenie mylnej platby (VMP)
- b) **vyplnené na „áno“ bez možnosti zmeny** - Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP (VSZ), Vrátenie vykázaného zisku na projekt (VVZ), Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania (VNP)
- c) **vyplnené na „nie“ bez možnosti zmeny** - Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby (VNZP), Vrátenie výnosov z prostriedkov SR (VZP), Vrátenie úrokov a penále (VUP)

##### Žiadosť o platbu

**ŽoP je povinný údaj v prípade žiadosti o vrátenie nezúčtovaného predfinancovania a nezúčtovanej zálohovej platby.**

V prípade priradenia nesprávneho kódu predfinancovania nebude možné predmetné poskytnuté predfinancovanie zúčtovať. V prípade vrátenia zálohovej platby je potrebné priradiť uhradenú zálohovú platbu.

##### Nezrovnalosť

Je to základný údaj, na základe ktorého sa automaticky vyplní dlžník. Tento údaj sa vyplní iba pri OoVfV vzťahujúcej sa k nezrovnalosti. Priradenie nezrovnalosti k OoVfV je možné editovať v stave „Nové“. V prípade priradenia nesprávnej nezrovnalosti môže nastať stav, kedy vrátenú sumu navýšime na nesprávnej nezrovnalosti, resp. vysporiadame nesprávnu nezrovnalosť. Nesprávne údaje sa zašlú aj do knihy dlžníkov v ISUF.

##### Dopad na rozpočet EÚ

V prípade, že je k OoVfV priradená ŽoVFP alebo nezrovnalosť, dopad na rozpočet EÚ sa prednastaví podľa priradených dokladov bez možnosti zmeny. To znamená, že v prípade nesprávneho určenia dopadu na rozpočet EÚ je potrebné hľadať chybu už na nezrovnalosti alebo ŽoVFP.

Ak nie je k OoVfV priradená ŽoVFP ani nezrovnalosť, tak dopad na rozpočet EÚ vyberá používateľ. Dopad na rozpočet EÚ určuje na aké orgány boli prostriedky vrátené, tiež určuje generovanie dokladov v ISUF a prepočty čerpania na finančnom pláne projektu. V prípade nesprávneho zadania budú nekorektne generované doklady v ISUF a nekorektné čerpanie na finančnom pláne projektu v ITMS. Zároveň môže dôjsť k vzniku nezrovnalosti z dôvodu neponíženia čerpania voči EK v ŽoP na EK.

##### Žiadosť o vrátenie

Na základe ŽoVFP sa automaticky vyplní nezrovnalosť, dopad na rozpočet EÚ, forma vysporiadania, žiadosť o platbu. Priradenie ŽoVFP je možné editovať v stave „Nové“. V prípade nesprávneho priradenia sa navýši vrátená suma na inej ŽoVFP resp. nezrovnalosti a môže dôjsť k vysporiadaniu nesprávnej pohľadávky iného dlžníka.



### Forma vysporiadania

Forma vysporiadania určuje akým spôsobom boli prostriedky vrátené. Je to dôležitá informácia pre ISUF, na základe ktorej sa zapisujú údaje do knihy dlžníkov. ISUF na základe tohto údaju hľadá už realizovanú platbu bankovým prevodom alebo rozpočtovým opatrením (ELÚR).

V programovom období 2007 – 2013 je možné vysporiadanie aj formou „Započítanie pohľadávok a záväzkov“. Vrátenie finančných prostriedkov takouto formou je možné pri splnení určitých podmienok, ktoré su uvedené v manuály č. 4/2010-M pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF.

### Dátum úhrady

Dátum je dôležitý pre účtovníctvo. K dátumu úhrady sa vysporiada pohľadávka v ITMS aj v ISUF. Tento dátum musí byť zhodný s dátumom transakcie na bankovom výpise prijímateľa, ktorý je prílohou OoVFV a na základe ktorého je možné jasne identifikovať platby zaevidované vo formulári OoVFV. V prípade rozpočtového opatrenia je to dátum aktivácie ELÚRu, ktorým bol navýšený rozpočet platobnej jednotky.

### Variabilný symbol

Služi k identifikácii platby pripísanej na účet PJ a CO. Správne vyplnenie tohto údaju v zmysle pravidiel uvedených vo finančnom spravodajcovi č. 7/2008 dokument č. MF/ 019956/2008-55 umožňuje rýchlu a presnú identifikáciu platby, najmä v prípadoch, kedy prijímateľ nepredloží po vrátení finančných prostriedkov OoVFV.

### ELÚR

Služi k identifikácii vrátenia formou rozpočtového opatrenia. RO vyplní ELÚR, ktorým sa zníži rozpočet kapitoly. PJ vyplní aktivovaný ELÚR, ktorým sa navýši rozpočet platobnej jednotky. Platobná jednotka vyplní pole pred posunom OoVFV do stavu „Uhradené“. Umožňuje rýchlu a presnú identifikáciu vrátenia, najmä v prípadoch, kedy prijímateľ nepredloží po vrátení finančných prostriedkov OoVFV.

### Vytvorenie nového oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov

Postup pre vytvorenie nového OoVFV:

Kliknutie v ľavom menu na voľbu „Oznámenie o vysporiadaní“ (Finančné riadenie -> Oznámenie o vysporiadaní)

The screenshot shows the ITMS application interface. On the left is a navigation menu with the following items: Správa systému ITMS, Uživatelské nástroje, Administrátorské nástroje, SFC, Objekty programovej štruktúry, Správa subjektov, Žiadosti o NFP, Projekty, Finančné riadenie, Bankové účty, Žiadosti o platbu, Súhrnné žiadosti o platbu, ZoP na EK, **Oznámenia o vysporiadaní** (highlighted with a red box), Vymenné kúry, Overovania, Audit, Nezrovnalosti, Integrovaný modul, Analytické výstupy. The main content area shows a stack trace for a Local Exception Stack. The error is: Exception [TOPLINK-4802] (Oracle TopLink - 11g Release 1 (11.1.1.2.0) (Build 091016)): java.toplink.exceptions.DatabaseException: Internal Exception: java.sql.SQLException: ORA-02292: integrity constraint (PORTAL.IT\_F\_ZONFP\_ROZP\_TYD\_PSE) violated - child record found. Error Code: 2292. Call: DELETE FROM ITMS7\_TYP\_VYD\_PS WHERE (ID = 9697). Query: DeleteObjectQuery[ok\_52690:itms7portal.model.us.itms7typvydps@1a7482].

Otvorí sa zoznam oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov. Viditeľnosť je závislá na nastavení vizibility konkrétneho orgánu (napr. RO pre OP ROP vidí iba OoVFV za OP ROP).

Administrátor ITMS  
23.04.2010

Zoznam oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov

Počet záznamov: 147, zobrazené od 1 do 10.  
1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

#	Kód	Dížnik	Stav	Forma vysporiadania	Dátum úhrady	Dôvod vysporiadania	Vrátené istina	za zdroj EÚ	Za spolufin SR SR
	22110120002801	Mesto Lipany	Uhradené	BP	27.01.2010	VZN	1 557,04 €	1 393,14 €	163,5
	22110120012801	Zborov	Uhradené	BP	05.10.2009	VZN	2 231,06 €	1 996,21 €	234,85
	22110120013801	Gabolto	Uhradené	BP	26.03.2010	VZN	1 044,32 €	934,39 €	109,93
	22110120015801	Sebechleby	Uhradené	BP	25.02.2010	VZN	558,76 €	499,94 €	58,82
	22110120018801	Obec Pavlovce	Uhradené	BP	01.03.2010	VZN	515,5 €	461,24 €	54,26
	22110120025801	Obec Košeca	Uhradené	BP	24.02.2010	VZN	2 315,63 €	2 071,88 €	243,75
	22110120027801	Mesto Šurany	Uhradené	BP	05.10.2009	VZN	11 049,33 €	9 886,24 €	1 163,09
	22110120042801	Obec Budča	Uhradené	BP	28.09.2009	VZN	1 631,62 €	1 459,87 €	171,75
	22110120042802	Obec Budča	Uhradené	BP	19.02.2010	VZN	713,82 €	638,68 €	75,14
	22110120048801	Mesto Hanušovce nad Topľou	Uhradené	BP	19.10.2009	VZN	26 392,8 €	23 614,61 €	2 778,19

Počet záznamov: 147, zobrazené od 1 do 10.  
1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

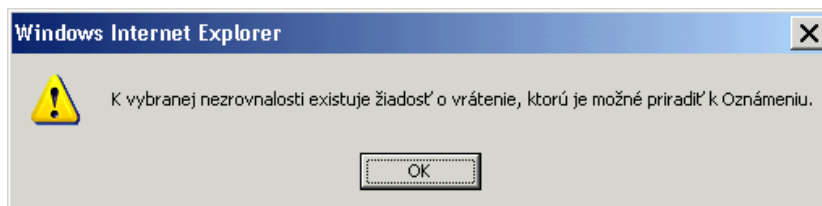
Vyhľadaj Vymaž Bez filtra

Kliknutie v menu na voľbu „Nové oznámenie o vysporiadaní“ otvorí okno, v ktorom používateľ zadáva základné údaje OoVfV. Na rozdiel od evidencie ŽoVFP, v evidencii OoVfV sa nevyberá typ. Typ OoVfV je určený dokladmi, ktoré sú (nezrovnalosť, ŽoVFP) k OoVfV priradené.

V prvom kroku sú na výber nezrovnalosť, ŽoVFP a Programová štruktúra.

Údaje Nezrovnalosť, ŽoVFP, Programová štruktúra majú vzájomnú väzbu, tzn.:

- používateľ vyberie ako prvý údaj nezrovnalosť automaticky sa doplní programová štruktúra, projekt a v prípade, že je k nezrovnalosti evidovaná aj ŽoVFP systém na to upozorní používateľa nasledovným hlásením.



Používateľ má na výber ŽoVFP priradené k nezrovnalosti.

- používateľ vyberie ako prvý údaj ŽoVFP automaticky sa vyplnia ostatné údaje – nezrovnalosť, programová štruktúra, projekt, názov
- používateľ vyberie ako prvý údaj programovú štruktúru používateľ má na výber nezrovnalosti, resp. ŽoVFP priradené k programovej štruktúre. Po výbere nezrovnalosti alebo ŽoVFP sa systém správa podľa popisu v predchádzajúcich dvoch bodoch.

Všeobecne platí, že k OoVfV sa priradujú všetky súvisiace doklady (nezrovnalosť, ŽoVFP, projekt sa priradí automaticky). Jedno OoVfV môže byť evidované iba k jednej nezrovnalosti a jednej ŽoVFP. Nie je možné vysporiadať jedným oznámením viac nezrovnalostí alebo ŽoVFP.

Jednotlivé údaje sa vyberajú pomocou tlačidla „...“.

**Upozornenie:** v prípade, ak používateľ vyberie ako prvý údaj programovú štruktúru, systém ponúkne na priradenie iba nezrovnalosti vybranej programovej štruktúry.

Po zadaní všetkých dostupných údajov, používateľ má na výber OoVFV uložiť alebo zrušiť bez uloženia. Po stlačení tlačidla:

„**Uložiť**“ – systém OoVFV uloží pod jedinečným kódom a vráti používateľa do zoznamu OoVFV.

„**Použiť**“ – systém OoVFV uloží pod jedinečným kódom a ponechá používateľa v detaile OoVFV.

„**Storno**“ – systém OoVFV neuloží a vráti používateľa do zoznamu OoVFV.

Je to rovnaký princíp ako pri evidencii ŽoVFP popísaný v kapitole 4.1.1.

Jedinečný kód OoVFV sa vygeneruje vo forme XXXXXXXXXXX8YY (XXXXXXXXXX je číslo projektu, číslica 8 hovorí o tom, že ide o OoVFV a YY – poradové číslo OoVFV v rámci projektu). Po prekročení počtu 99 OoVFV, nasleduje za poradovým číslom 99 kombinácia písmena a čísla: 8A0, 8A1 ... 8A9, 8B0 ... 8Z9.

### Vytvorenie OoVFV z evidencie ŽoVFP

Postup je nasledovný:

Kód	Typ	Dĺžnik	Stav	Dátum zaslania	Dátum splatnosti	Dôvod vrátenia	Celková suma k vráteniu istina	za zdroj EÚ
21140220001/Z01	N	MF SR	Odoslaná dĺžnikovi	23.02.2010	25.03.2010	VZN	20 €	17 €
22110120002/Z01	N	Mesto Lipany	Vysporiadaná	19.01.2010	02.02.2010	VZN	1 557,04 €	1 393,14 €
22110120012/Z01	N	Zborov	Vysporiadaná	28.09.2009	12.10.2009	VZN	2 231,06 €	1 996,21 €
22110120027/Z01	N	Mesto Šurany	Vysporiadaná	21.09.2009	30.09.2009	VZN	11 049,33 €	9 886,24 €
22110120042/Z01	N	Obec Budča	Vysporiadaná	22.09.2009	06.10.2009	VZN	1 631,62 €	1 459,87 €
22110120042/Z02	N	Obec Budča	Odoslaná dĺžnikovi	16.02.2010	02.03.2010	VZN	713,82 €	638,68 €

Používateľ označí ŽoVFP, ku ktorej chce vytvoriť OoVFV. Klikne v ľavom menu na voľbu „Oznámenia o vysporiadaní“.

Zobrazí sa zoznam už priradených OoVFV k tejto ŽoVFP. Ak nie je priradené žiadne OoVFV, zobrazí sa informácia, že sa nenašiel žiadny záznam na zobrazenie.

Ďalej používateľ klikne v ľavom menu na voľbu „Pridať“.

Zobrazí sa obrazovka s vyplnenými základnými údajmi. V prípade, že používateľ chce vytvoriť toto OoVFV, klikne na „Uložiť“.

Zobrazí sa zoznam priradených OoVFV ku zvolenej ŽoVFP. Práve vytvorené OoVFV je na konci zoznamu v stave „Nové“.

Oznámenia o vysporiadaní - Dialog webové stránky

Oznámenia o vysporiadaní žiadosti o vrátenie: 22110120056/Z01

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo vytvorené.

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Choď na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Kód	Dlžník	Stav	Forma vysporiadania	Dátum úhrady	Dôvod vysporiadania	Vrátené istina	za zdroj EÚ	za spolufin. SR SR	za zdroj Pro rata	Vrát úro
22110120056801	Čadca	Nové			VZN	0 €	0 €	0 €	0 €	

Počet záznamov: 1.

V tomto okne nie je možné OoVFV editovať. Editovať OoVFV je možné iba v evidencii OoVFV (Finančné riadenie → Oznámenie o vysporiadaní).

### Vysporiadanie finančných vzťahov – priradená nezrovnalosť, ŽoVFP

Administrátor ITMS  
22.02.2010

Nové oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov

Nezrovnalosť: N20900044

Žiadosť o vrátenie: 2211012011B/Z01

Programová štruktúra: 2211012



Projekt: 2211012011B

Názov: ZŠ Komenského Svidník

Uložiť Použiť Storno

Po stlačení „Použiť“ sa otvorí formulár práve vytvoreného OoVFV.

## Záložka „Základné údaje“

**Administrátor ITMS**  
22. 02. 2010

**Návrat**

- Zoznam
- Nové oznámenie o vysporiadaní
- Detail
- Vymaž

---

- Rozpisy čerpania rozpočtu
- Prílohy
- Odoslať do Knihy Dlížnikov

---

- Kontrolné zoznamy
- História stavov
- Výstupy

### Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120118802

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120118802  
 Projekt: ZŠ Komenského Svidník  
 Dlížnik: Mesto Svidník

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo vytvorené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

**Základné údaje** | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Identifikácia projektu:  
 Programová štruktúra: 2211012 - 1.1 Infraštruktúra vzdelávania  
 Projekt: 22110120118 - ZŠ Komenského Svidník  
 Dlížnik: Mesto Svidník

Identifikácia partnera:  
 Pridať | Vymaž

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:  
 Kód: 22110120118802  
 Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*  
 Orgán: MVRR SR - Riadiaci orgán OPZI a ROP  
 Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*  
 Orgán:   
 Dôvod vysporiadania: VZN - vrátenie zistenej nezrovnalosti\*  
 Forma vysporiadania:   
 Nezrovnalosť: N20900044  
 Žiadosť o vrátenie: 22110120118/Z01  
 Žiadosť o platbu: 22110120118402, 22110120118404,  
 Dopad na výkaz výdavkov:  áno  nie\*  
 Dátum úhrady:   
Celkový prehľad:

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	2 472.76 €	290.91 €	145.46 €	0 €	2 909.13 €
Pokuty a penále:	0 €	0 €			0 €
Úroky z omeškania:	0 €	0 €			0 €
Spolu:	2 472.76 €	290.91 €	145.46 €	0 €	2 909.13 €

Poznámka:

Uložiť | Použiť | Storno

**Aktuálny stav: Nové** [Obrázok workflow](#)

Evidencia oznámenia

(+)  
 Oznámenie prijaté  Registrácia zrušená

**Možnosť prechodu do ľubovoľného stavu**  
 Prejdi do stavu

ITMS [11.02.2010 12:40] admin: Aplikácia beží nad upravenou DB z ostre prevádzky v DC zo dňa 10.02.2010(Importovaná 11.02.2010).

Rovnako ako v evidencii ŽoVFP aj v evidencii OoVFP sú vyplnené všetky údaje, ktoré je možné zo ŽoVFP vyplniť. Údaje sa vyplňajú z priradených dokladov v predchádzajúcom kroku. To znamená, že ak nie sú priradené doklady (nezrovnalosť alebo ŽoVFP), systém nedokáže údaje vyplniť.

V časti „Identifikácia partnera“ sú vyplnení partneri zo ŽoVFP. Používateľ má možnosť výmazu priradenia partnera k OoVFP pomocou tlačidla „Vymaž“, prípadne pridania partnera, ak k ŽoVFP neboli priradení všetci partneri. Časť identifikácia partnera sa využíva hlavne pri OP SR – ČR.

Časť „Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov“

Ak je k OoVFP priradená nezrovnalosť alebo ŽoVFP sú vyplnené tieto polia:

- iniciátor vysporiadania – ak je k OoVFP priradená ŽoVFP, je vyplnený iniciátor orgán. Ak k nezrovnalosti existuje aktualizácia typu „Kontrolná správa“ alebo „Rozhodnutie“, iniciátor je orgán. Za iniciátora vrátenia označiť dlžníka v prípade ak neexistuje pohľadávka. Ak dlžník vrátil prostriedky do dňa skončenia kontroly/vládneho auditu, je potrebné zaevidovať Kontrolnú správu k nezrovnalosti a iniciátorom vrátenia je orgán
- orgán – ak je iniciátor orgán, vyplní sa orgánom, ktorý vystavil ŽoVFP
- dôvod vysporiadania – ak je priradená nezrovnalosť, je automaticky a bez možnosti zmeny vyplnený dôvod – Vrátenie zistenej nezrovnalosti
- žiadosť o platbu
- dopad na rozpočet EÚ

Údaje sa vyplňajú najskôr zo ŽoVFP, ak nie je priradená ŽoVFP, potom z nezrovnalosti. Ak nie je priradená ani nezrovnalosť, údaje nie sú vyplnené.

Pole „Forma vrátenia“ nie je vyplnené. V tomto poli má používateľ možnosť zadať jednu z 3 foriem vrátenia. Zjednodušený popis pravidiel pre formu vrátenia prostriedkov je nasledovný:

- **bankový prevod**  
Finančné prostriedky boli vrátené bankovým prevodom v prípade, že boli poskytnuté bankovým prevodom alebo ak je to vrátenie prostriedkov poskytnutých v minulých rokoch. To znamená, že vrátenie prostriedkov poskytnutých rozpočtovým opatrením v minulých rokoch má byť formou bankového prevodu.
- **rozpočtové opatrenie**  
Finančné prostriedky sa vracajú rozpočtovým opatrením v prípade, že boli poskytnuté rozpočtovým opatrením v bežnom roku.
- **započítanie pohľadávok a záväzkov** – v programovom období 2007 – 2013 je možné vysporiadanie aj formou „Započítanie pohľadávok a záväzkov“. Vrátenie finančných prostriedkov takouto formou je možné pri splnení určitých podmienok, ktoré su uvedené v manuály č. 4/2010-M pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF.

Dátum úhrady sa naplní posledným dátumom platby zo záložky „Finančná identifikácia“.

V časti „Celkový prehľad“ sú jednotlivé sumy rozdelené podľa zdrojov. V tejto záložke používateľ sumy nezadáva, sú zosumované zo záložky „Finančná identifikácia“. V tomto prípade (k OoVFP je priradená nezrovnalosť a ŽoVFP) sú vrátené sumy vyplnené zo ŽoVFP (ŽoVFP je priradená k OoVFP).

**Upozornenie:** k OoVFP je možné priradiť maximálne jednu nezrovnalosť a jednu ŽoVFP. To znamená, že prostredníctvom OoVFP je možné vysporiadať maximálne jednu nezrovnalosť a ŽoVFP.

Po zadaní údajov je potrebné záložku uložiť, aby sa zadané údaje „nestratili“. Je to možné urobiť pomocou tlačidla „Uložiť“ alebo „Použiť“. Rozdiel je popísaný v predchádzajúcej kapitole.

#### **Záložka „Finančná identifikácia“**

Vzhľad záložky závisí od „Formy vrátenia“. Tento údaj zadávame v záložke „Základné údaje“. V tejto záložke sú editovateľné sumy za zdroj EÚ, SR prípadne SR – ČR a pro rata.

V prípade vrátenia bankovým prevodom je viditeľné pole „Bankový účet“ a „Variabilný symbol“. Bankový účet vyberá používateľ manuálne zo zoznamu bankových účtov orgánov zapojených do riadenia fondov EÚ. Vo výberovom zozname sú zobrazené bankové účty CO, PJ a SFK s príznakom vrátenia finančných prostriedkov. V prípade, že sa v zozname účet nenachádza, je potrebné kontaktovať manažéra pre nezrovnalosti na CO.

Suma spolu – v tomto poli je súčet za všetky zdroje. Nie je editovateľné, vyplní sa automaticky.

Vrátená suma – je to súčet súm za zdroje, ktoré prijímateľ reálne vracia. (EÚ, SR SR, pro rata).

#### **Forma vrátenia bankový prevod**

##### Bankový účet

Pri výbere bankového účtu je potrebné postupovať v zmysle pravidiel definovaných v usmernení 16/2008 pre nezrovnalosti. Výber bankového účtu, na ktorý boli prostriedky vrátené, ovplyvňujú hlavne:

- či boli prostriedky poskytnuté v bežnom alebo predchádzajúcom roku;
- či boli pôvodné prostriedky schválené v SŽP;
- či bolo vydané rozhodnutie v správnom konaní

Presný popis je uvedený v prílohe C3 usmernenia MF SR č. 16/2008 - U. Je to povinné pole v prípade, že suma za zdroj je väčšia ako nula.

Variabilný symbol je povinné pole v prípade, že suma za zdroj je väčšia ako nula a forma vrátenia je bankový prevod. Aký variabilný symbol má byť použitý je uvedené vo finančnom spravodajcovi č. 7/2008 dokument č. MF/ 019956/2008-55.

Použitie variabilného symbolu ovplyvňuje hlavne typ OoVFP (k čomu sa OoVFP viaže):

- vrátenie nezrovnalosti
- vrátenie finančného vyrovnania

Variabilný symbol je dôležitý pre identifikáciu platby od prijímateľa a automatické párovanie platby s oznámením o vrátení v ISUF. Ak prijímateľ použil iný variabilný symbol, ako mal alebo ako bol uvedený na ŽoVFP, RO zaeviduje ten, ktorý použil prijímateľ. Ak prijímateľ nepoužil žiadny variabilný symbol, RO v ITMS zaeviduje taký, aký mal prijímateľ použiť.

##### Dátum platby

Dátum platby je povinné pole v prípade, že suma za zdroj je väčšia ako nula. Ide o dátum odpísania prostriedkov z účtu P na účet orgánu, na ktorý boli prostriedky vrátené. Tento dátum musí byť zhodný s dátumom bankového výpisu, na ktorom je predmetná platba a ktorý je prílohou OoVFP.

Administrátor ITMS 22.02.2010

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120118802

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120118802  
Projekt: ZŠ Komenského Svidník  
Dlžník: Mesto Svidník

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Istina:

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	2 472.76 €	0 €			
Spolufin. ŠR SR:	290.91 €	0 €			
VZ verejný:	145.46 €	0 €			
VZ súkromný:	0 €	0 €			
Spolu:	2 909.13 €				
Vratená suma:	2 763.67 €				

## Forma vrátenia rozpočtové opatrenie

### Prvok štátneho rozpočtu

V prípade vrátenia rozpočtovým opatrením sa zobrazuje pole „Prvok štátneho rozpočtu“. Do tohto poľa je potrebné vyplniť kód projektu / prvku štátneho rozpočtu platobnej jednotky, na ktorom bol navýšený rozpočet. Spravidla ide o projekt / prvok, z ktorého boli prostriedky pôvodne poskytnuté. Pre uvedenie správneho kódu je potrebné kontaktovať PJ.

### ELÚR

ELÚR je povinné pole v prípade, že suma za zdroj je väčšia ako nula. RO vyplní ELÚR, ktorým bol znížený rozpočet kapitoly. Platobná jednotka pred posunom OoVfV do stavu „Uhradené“ vyplní číslo ELÚRu, ktorým bol navýšený limit PJ.

### Dátum platby

Dátum platby je povinné pole v prípade, že suma za zdroj je väčšia ako nula. Je to dátum aktivácie ELÚRu, ktorým bol navýšený limit PJ.

Administrátor ITMS 23.02.2010

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120118802

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120118802  
Projekt: ZŠ Komenského Svidník  
Dlžník: Mesto Svidník

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Istina:

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Prvok štátneho rozpočtu
Zdroj EÚ:	2 472.76 €	0 €			22110120118/07P0801
Spolufin. ŠR SR:	290.91 €	0 €			22110120118/07P0801
VZ verejný:	145.46 €	0 €			
VZ súkromný:	0 €	0 €			
Spolu:	2 909.13 €				
Vratená suma:	2 763.67 €				

### Vyrovnanie

Uvedené pole sa používa na dorovnanie vrátenej sumy prijímateľom a ŽoVFP, resp. nezrovnalosti. Pole sa využíva v prípade, že prijímateľ vráti väčšiu alebo menšiu sumu ako je na ŽoVFP alebo nezrovnalosti. Príklad:

Prostredníctvom ŽoVFP bol prijímateľ požiadaný aby vrátil 100€ avšak prijímateľ vrátil 99,98€. V tomto prípade bude na nezrovnalosti aj ŽoVFP zostatok k vráteniu 2 centy. Tento zostatok k vráteniu sa nebude vymáhať, ale na OoVfV sa do poľa „Vyrovnanie“ zaeviduje suma 0.02 €. Do vrátenej sumy na nezrovnalosti, resp. ŽoVFP sa teda napočíta suma 99.98 + 0.02 €, to znamená, že zostatok k vráteniu bude nula. Do poľa „Vyrovnanie“ je možné zadať sumu z intervalu -1 až 1 €.

Používateľ v papierovej verzii OoVfV v časti, ktorú vyplní RO, uvedie text „**V ITMS bolo vykonané „vysporiadanie rozdielu medzi sumou úhrady XX EUR a sumou pohľadávky XX EUR v sume XX centov“** + podpis zodpovednej osoby.

V prípade operačného programu OP SR – ČR sa zobrazuje aj zdroj „Spolufinancovanie SR ČR“, pri relevantných opatreniach niektorých OP sa zobrazuje aj zdroj „Pro rata“. Presnejší popis v kapitole špecifické evidencie.

**Pokuty a penále sa vracajú vždy bankovým prevodom na účet SFK za všetky zdroje.** Spôsob vyplnenia údajov vo vzťahu k vráteniu pokuty a penále je rovnaký ako pri vrátení istiny.

Úroky z omeškania sa pri dopade na výkaz výdavkov vracajú na účet CO za časť EÚ a na účet SFK za časť ŠR. Spôsob vyplnenia údajov vo vzťahu k vráteniu pokuty a penále je rovnaký ako pri vrátení istiny.

## Záložka „Kontaktné údaje“

Administrátor ITMS  
23.02.2010

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120118802

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120118802  
Projekt: ZŠ Komenského Svidník  
Dlžník: Mesto Svidník

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Finančná identifikácia | **Kontaktné údaje** | ŽoP na EK

**Kontaktné údaje dlžníka:**

Názov: Mesto Svidník  
IČO: 00331023  
IČ DPH:  
DIČ: 2020784821  
Adresa: Sovietskych hrdinov 200/33  
Obec: Svidník  
PSC: 08901

Kontaktná osoba:

Meno:

Telefón:

Fax:

E-mail:

**Kontaktné údaje orgánu:**

Orgán RO/SORO:

Dátum prijatia:

Oznámenie prijal: Administrátor ITMS

Dátum schválenia:

Oznámenie schválil: Administrátor ITMS

Dátum postúpenia PJ:

Dátum postúpenia CO:

Uložiť Použiť Storno

Kontaktné údaje je možné editovať v stave „Nové“.

Kontaktné údaje dlžníka sú vyplnené automaticky na základe priradenia k projektu.  
Kontaktná osoba dlžníka – výber z osôb projektu. Je možná zmena.

Kontaktné údaje orgánu

Názov – vyplniť orgán, ktorý OoVFV eviduje. Je možná zmena.

Adresa – vyplní sa automaticky na základe vyplneného orgánu.

PSC - vyplní sa automaticky na základe vyplneného orgánu.

Kontaktná osoba orgánu (orgán ktorý OoVFV eviduje) – osoba, ktorú je možné kontaktovať v súvislosti s OoVFV  
Zodpovedná osoba – osoba, ktorá OoVFV schvaľuje. Je možná zmena.

**Záložka „ŽoP na EK“**

V prípade zaradenia OoVFV do ŽoP na EK sa v tejto záložke zobrazuje:

- kód ŽoP na EK v ktorej je OoVFV zaradené
- dátum deklarovania na EK – dátum zaslania ŽoP na EK na EK
- dátum schválenia ŽoP na EK Európskou komisiou

Administrátor ITMS  
26.02.2010

Detail oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120118802

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120118802  
Projekt: ZŠ Komenského Svidník  
Dlžník: Mesto Svidník

Základné údaje | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | **ŽoP na EK**

Informácia o ŽoP na EK, v ktorej je oznámenie zaradené:

Kód:

Dátum deklarovania na EK:

Dátum schválenia na EK:

Storno

Aktuálny stav: **Nové**

Obrázok workflowu

### 5.1.1 OoVFV – priradená nezrovnalosť

Princíp evidencie je rovnaký ako v prípade, že je priradená nezrovnalosť aj ŽoVFP. Rozdiel, aj keď nie je viditeľný, je v tom, že údaje na OoVFV sa vyplňajú z nezrovnalosti. Pole ŽoVFP nie je vyplnené.



## 5.1.2 OoVfV – priradený je iba projekt (vysporiadanie finančného vyrovnanja)

Princíp evidencie je rovnaký ako v prípade, že je priradená nezrovnalosť aj ŽoVFP. Rozdiel je v tomto, že je vyplnený iba iniciátor vysporiadania.

Administrátor ITMS  
23.02.2010

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120009801

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120009801  
Projekt: ZŠ Kurima  
Dižník: Obec Kurima

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo vytvorené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Identifikácia projektu:  
Programová štruktúra: 2211012 - 1.1 Infraštruktúra vzdelávania  
Projekt: 22110120009 - ZŠ Kurima  
Dižník: Obec Kurima

Identifikácia partnera:  
Pridať | Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:

Kód: 22110120009801

Iniciátor vysporiadania:  dižník  orgán\*

Orgán: [text field]

Oznámenie predkladá:  dižník  orgán\*

Orgán: [text field]

Dôvod vysporiadania: [dropdown menu]

Forma vysporiadania: [dropdown menu]

Nezrovnalosť: [dropdown menu]

Žiadosť o vrátenie: [text field]

Žiadosť o platbu: [text field]

Dopad na výkaz výdavkov:  áno  nie\*

Dátum úhrady: [text field]

Prijímateľ má povinnosť vysporiadať finančné prostriedky aj prípade, kedy nejde o nezrovnalosť v zmysle usmernenia MF SR č. 16/2008 - U. V tomto prípade nie je priradená nezrovnalosť a používateľ má na výber nasledovné dôvody vysporiadania:

- Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby
- Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania
- Vrátenie v súlade so zmluvou
- Vrátenie mylnej platby
- Vrátenie príjmu z projektu
- Vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR – OoVfV s týmto dôvodom sa v ITMS neeviduje. Tento typ vrátenia finančných prostriedkov je evidovaný iba v ISUFe

### Záložka „Základné údaje“

Dopad na výkaz výdavkov je vyplnený na „NIE“ bez možnosti zmeny v prípade:

- Vrátenia nezúčtovanej zálohovej platby
- Vrátenia nezúčtovaného predfinancovania
- Vrátenia výnosov z prostriedkov ŠR

Rozpisovať istinu na rozpočet je prevyplnený na

- „**áno**“ s možnosťou zmeny - Vrátenie mylnej platby (VMP)
- „**áno**“ bez možnosti zmeny - Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP (VSZ), Vrátenie vykázaného zisku na projekt (VVZ), Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania (VNP)
- „**nie**“ bez možnosti zmeny - Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby (VNZP), Vrátenie výnosov z prostriedkov SR (VZP), Vrátenie úrokov a penále (VUP)

### Záložka „Finančná identifikácia“

Pri niektorých dôvodoch vrátenia sú sumy za jednotlivé zdroje vyplňané:

- vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby  
vyplní sa výška nezúčtovanej časti zálohovej platby na projekte. Vyplnenú sumu musí RO/SORO vždy overiť s PJ, ktorá poskytne sumu nezúčtovanej zálohy z účtovníctva PJ v členení na zdroje financovania. V prípade potreby RO/SORO uvedenú sumu v ITMS upraví podľa skutočne pripísaných prostriedkov na bankový účet.
- vrátenie nezúčtovaného predfinancovania  
vyplní sa výška nezúčtovanej časti poskytnutého predfinancovania, ktoré je zadané v poli Žiadosť o platbu v záložke „Základné údaje“. V prípade potreby RO/SORO uvedenú sumu v ITMS upraví podľa skutočne pripísaných prostriedkov na bankový účet.

V prípade, že v záložke „Základné údaje“ je označený dopad na výkaz výdavkov „ÁNO“, v záložke „Finančná identifikácia“ je prístupné tlačidlo „**Vrátenie uhradených prostriedkov projektu**“. Po stlačení tlačidla sa vyplní výška uhradených prostriedkov

projektu vykázaných voči EK (zúčtovanie zálohy, zúčtovanie predfinancovania, priebežné a záverečné platby) znížená o OoVfV (s dopadom na rozpočet EÚ) priradené k danému projektu.

### 5.1.3 Rozpis oznámenia na položky rozpočtu

V programovom období 2007-2013 je možné vrátené prostriedky opätovne použiť za určitých podmienok, tzn. vrátiť ich do rozpočtu projektu. V ITMS z tohto dôvodu OoVfV znižuje čerpanie na rozpočte projektu. Aby OoVfV znížilo čerpanie na rozpočte projektu (tým sa umožní opätovné použitie vrátených prostriedkov), musí byť suma istiny OoVfV rozpisovaná na jednotlivé položky rozpočtu. Musia to byť tie položky, ktorých sa vrátenie dotýka.

Názov výdavku	Krosfinancovanie	Schválená oprávnená suma výdavku EUR	Schválená neoprávnená suma výdavku EUR	Zazmluvnená oprávnená suma výdavku EUR	Zazmluvnená neoprávnená suma výdavku EUR	Viazané prostriedky EUR	Vrátené prostriedky EUR	Čerpanie EUR	Suma VO EUR
637003 Propagácia, reklama a inzercia	nie	303 000 €	0 €	303 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
637005 Špeciálne služby	nie	26 075 200 €	0 €	8 304 000 €	0 €			0 €	0 €
633005 Materiál Špeciálne stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	nie	4 080 000 €	0 €	880 000 €	0 €			0 €	0 €
637005 Špeciálne služby	nie	26 075 200 €	0 €	6 576 600 €	0 €			0 €	0 €
637005 Špeciálne služby	nie	26 075 200 €	0 €	342 000 €	0 €			0 €	0 €
711003 Nákup softvéru	nie	2 860 131,1 €	0 €	2 320 615,6 €	0 €			0 €	0 €

Rozpis OoVfV vytvoríme kliknutím v ľavom menu na voľbu „Rozpisy čerpania rozpočtu“ a na voľbu „Pridať“

Kód	Dĺžnik	Stav	Forma vysporiadania	Dátum úhrady	Dôvod vysporiadania	Vrátené istina	za zdroj EÚ	za spolufin. SR SR
22110120118801	Mesto Svidník	Uhradené	BP	16.02.2010	VZN	950 €	850 €	100 €
22110120118802	Mesto Svidník	Nové	RD		VZN	2 763,67 €	2 472,76 €	290,91 €

Jednotlivé položky rozpočtu (výdavky) sú priradené k intenzite projektu. ITMS ponúka na výber intenzity vytvorené na projekte. Používateľ vyberie tú intenzitu, ku ktorej sú priradené výdavky, na ktoré chce OoVfV rozpisovať.

Po výbere a kliknutí na „Použiť“ sa otvorí formulár rozpisu.

Sumu, ktorú je potrebné rozpisat' na položky rozpočtu a rozpísaná suma je uvedená v hornej časti „Celková výška istiny“ a „Rozpísaná suma“. Sumy za zdroje sa vyplňajú automaticky ale je možné ich prepísať.

Postup priradenia sumy k položke rozpočtu je nasledovný:

Stlačenie tlačidla „Pridať“ – otvorí sa zoznam položiek rozpočtu (výdavkov) projektu, priradených k vybratej intenzite.

Položka rozpočtu	Aktivita	Výška prostriedkov na uvoľnenie
713001 Nákup interiérového vybavenia	A1 - rekonštrukcia a obstaranie vybavenia objektov ZŠ	7 132,7 €
713002 Nákup výpočtovej techniky	A1 - rekonštrukcia a obstaranie vybavenia objektov ZŠ	3 816,64 €
713004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	A1 - rekonštrukcia a obstaranie vybavenia objektov ZŠ	18 873,4 €

Používateľ označí požadovanú položku rozpočtu (výdavok) a klikne na „Vybrať“. V stĺpci „Položka rozpočtu“ v nasledujúcom okne sa zobrazí názov položky, ktorú používateľ vybral v predchádzajúcom kroku. Ďalej do poľa „Suma“ používateľ zadá zodpovedajúcu sumu a klikne na použiť.

Formulár rozpisu čerpania istiny OoVfV: 22110120118802

Celková výška istiny: 2 909,13 €  
Rozpísaná suma: 2 000 €

**Rozpis čerpania bol upravený.**  
Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

**Rozdelenie sumy OoVfV na zdroje nezodpovedá priradeniu k položkám rozpočtu!**

Intenzita: Školstvo - verejný sektor, Mesto Svidník - 85, 10, 5  
Suma: 2 000 €  
Zdroje: 11S1 1 700 € 11S2 200 € 9023 100 €

Rozpočet:  
Pridať

Položka rozpočtu	Suma
717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb, A 1 - rekonštrukcia a vybavenie	2 000 €

Uložiť Použiť Storno

Pri ukladaní rozpisu ITMS vykonáva 2 hereštriktívne (tj, aj pri negatívnom výsledku je možné pokračovať) kontroly.

#### Kontrola 1

ITMS kontroluje, či rozpísaná suma za konkrétny zdroj sa rovná sume OoVfV za ten istý zdroj. Ak kontrola skončí negatívne, zobrazí sa o tom správa: „Rozdelenie sumy OoVfV na zdroje nezodpovedá priradeniu k položkám rozpočtu!“

#### Kontrola 2

ITMS kontroluje, či na položke rozpočtu je dostatočné čerpanie na to, aby mohlo byť znížené o zadanú sumu. To znamená, že v tomto prípade musí byť čerpanie na položke 717002 aspoň 2000 €. Ak kontrola skončí negatívne, zobrazí sa o tom správa: „Položka rozpočtu ... nemá dostatok viazaných prostriedkov na uvoľnenie“.

V tomto prípade položka 717002 má dostatok viazaných prostriedkov na uvoľnenie ale zatiaľ nie je rozpísaná celá výška istiny, z tohto dôvodu je zobrazená info „Rozdelenie sumy OoVfV na zdroje nezodpovedá priradeniu k položkám rozpočtu!“.

Kontroly sú reštriktívne pri posune do stavu „Oznámenie rozpísané“, to znamená, že pri tomto prechode musí byť OoVfV správne rozpísané na položky rozpočtu.

Rozpisy čerpania rozpoctu - Dialog webové stránky

**Formulár rozpisu čerpania istiny OoVfV: 22110120118802**

Celková výška istiny: 2 909,13 €  
Rozpísaná suma: 2 909,13 €

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Intenzita: Školstvo - verejný sektor, Mesto Svidník - 85, 10, 5  
Suma: 2 909,13 €  
Zdroje: 11S1 2 472,76 € 11S2 290,91 € 9023 145,46 €

**Rozpočet:**

Položka rozpočtu	Suma	
637005 Špeciálne služby, D Externý manažment projektov	909,13 €	<input type="button" value="X"/>
717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb, A 1 - rekonštrukcia a vybavenie	2 000 €	<input type="button" value="X"/>

## 5.2 Špecifiká evidencie pre projekty Pro rata, OP SR-ČR a vrátenia do 40€

### 5.2.1 Evidencia OoVfV pre OP CS SR – ČR

Špecifiká:

- zdroj „Spolufinancovanie ŠR ČR“
- záložka „Partneri“
- zadávanie súm OoVfV za jednotlivých partnerov

Pri tomto OP sa zobrazuje navyše zdroj ŠR ČR (spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu Českej republiky). Tento zdroj sa nezapočítava do sumy na vrátenie.

#### Záložka „Základné údaje“

Administrátor ITMS  
24.02.2010

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120007801

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120007801  
Projekt: Jak to dělali naši staříci  
Dílník: Město Slavičín

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

**Identifikácia projektu:**  
Programová štruktúra: 2241012 - 1.1 Kultúry rozvoj a zachovanie tradícií  
Projekt: 22410120007 - Jak to dělali naši staříci  
Dílník: Město Slavičín

**Identifikácia partnera:**  
Pridať | Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**

Kód: 22410120007801  
Iniciátor vysporiadania:  dlžník  orgán\*  
Orgán:   
Oznámenie predkladá:  dlžník  orgán\*  
Orgán:   
Dôvod vysporiadania: VSZ - V súlade so zmlouvou o NFP\*  
Forma vysporiadania: Bankový prevod\*  
Nezrovnalosť:   
Žiadosť o vrátenie:   
Žiadosť o platbu:   
Dopad na výkaz výdavkov:  áno  nie\*  
Dátum úhrady:

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Pokuty a penále:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Úroky z omeškania:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

## Záložka „Finančná identifikácia“

**Administrátor ITMS**  
24. 02. 2010

**Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120007802**

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120007802  
Projekt: Jak to dělali naši staříci  
Dílník: Město Slavičín

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | Partneri | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

SWIFT : NBSBSKBX  
Istina:

Zdroj EÚ:	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
	165.75 €	0 €	2241012000	24.02.2010	SK158180000000700C
Spolufin. ŠR SR:	14.25 €	0 €	2241012000	24.02.2010	SK158180000000700C
Spolufin. ŠR ČR:	0 €	0 €			
VZ verejný:	10 €	0 €			
VZ súkromný:	5 €	0 €			
Spolu:	200 €				
Vrätaná suma:	180 €				

**Pokuty a penále:**

Zdroj EÚ:	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
	0 €	0 €			
Spolufin. ŠR SR:	0 €	0 €			
Spolufin. ŠR ČR:	0 €	0 €			
Spolu:	0 €				
Vrätaná suma:	0 €				

**Úroky z omeškania:**

Zdroj EÚ:	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
	0 €	0 €			

Ďalším špecifikom je záložka „Partneri“, ktorá sa pri ostatných OP nezobrazuje.

**Administrátor ITMS**  
24. 02. 2010

**Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22410120007802**

Oznámenie o vysporiadaní: 22410120007802  
Projekt: Jak to dělali naši staříci  
Dílník: Město Slavičín

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Partneri** | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Istina:

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR	VZ verejný	VZ súkromný
VP Město Slavičín	85 €	0 €	5 €	10 €	0 €
HCP Obec Horné Srnie	80.75 €	14.25 €	0 €	0 €	5 €

**Pokuty a penále:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR
VP Město Slavičín	0 €	0 €	0 €
HCP Obec Horné Srnie	0 €	0 €	0 €

**Úroky z omeškania:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Spolufin. ŠR ČR
VP Město Slavičín	0 €	0 €	0 €
HCP Obec Horné Srnie	0 €	0 €	0 €

Uložiť Použiť Storno

V tejto záložke používateľ rozpisuje sumu OoVfV na jednotlivých partnerov podľa zdrojov. Rovnako používateľ určí, ktorý vlastný zdroj vyplní (VZ verejný, VZ súkromný). Pri ostatných OP vlastný zdroj určuje automaticky ITMS podľa právnej formy.

Ďalším špecifikom je, že sumy za zdroje v záložke „Finančná identifikácia“ nie sú editovateľné, ale naplňajú sa zo záložky „Partneri“.

## 5.2.2 Evidencia OoVfV so zdrojom „Pro rata“

Evidencia je rovnaká ako pri iných PŠ. Špecifikum je, že sa zobrazuje zdroj „Pro rata“. Suma za tento zdroj sa započítava do sumy na vrátenie.

**Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 21110120009801**

Oznámenie o vysporiadaní: 21110120009801  
 Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
 Dižník: Ministerstvo zdravotníctva SR

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

**Identifikácia projektu:**  
 Programová štruktúra: 2111012 - 1.1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni  
 Projekt: 21110120009 - Elektronické služby zdravotníctva  
 Dižník: Ministerstvo zdravotníctva SR

**Identifikácia partnera:**  
 Pridať | Vymazať

Nenašiel sa žiadny záznam na zobrazenie.

**Identifikácia vysporiadania finančných prostriedkov:**

Kód: 21110120009801  
 Iniciátor vysporiadania:  dižník  orgán\*  
 Orgán:   
 Oznámenie predkladá:  dižník  orgán\*  
 Orgán:   
 Dôvod vysporiadania: VSZ - V súlade so zmlouvou o NFP\*  
 Forma vysporiadania: Bankový prevod\*  
 Nezrovnalosť:   
 Žiadosť o vrátenie:   
 Žiadosť o platbu:   
 Dopad na výkaz výdavkov:  áno  nie\*  
 Dátum úhrady:

**Celkový prehľad:**

	Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	Pro rata	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Istina:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Pokuty a penále:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Úroky z omeškania:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

**Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 21110120009801**

Oznámenie o vysporiadaní: 21110120009801  
 Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
 Dižník: Ministerstvo zdravotníctva SR

**Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.**

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

**Istina:**  **Vrátenie uhradených prostriedkov projektu**

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Spolufin. ŠR SR:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Pro rata:</b>	<b>0 €</b>	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VZ verejný:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VZ súkromný:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Spolu:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vratená suma:	0 €	0 €	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Podiel za zdroj Pro-rata sa zadáva ako podiel zo zdroja ŠR. Tento podiel je uvedený na intenzite projektu. Príklad zadania sumy za zdroj ŠR a pro-rata:

Podiel pro-rata je 46.1725394896719% z podielu ŠR 24.69%.  
 Podiel pro-rata sa vypočíta: suma ŽoVFP x (podiel ŠR x percento pro-rata).

Ak je suma ŽoVFP 1000€

- podiel pro-rata =  $1000 \times (0.2469 \times 0.461725394896719) = 114€$
- podiel ŠR =  $1000 \times (0.2469 \times (1 - 0.461725394896719)) = 132.9€$

Projekt - Intenzity - Dialog webové stránky

Projekt: 21110120009 - Elektronické služby zdravotníctva

Sumy v EUR sú prepočítané konverzným kurzom 1 € = 30,1260 SK.

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Názov intenzity	Prijímateľ/Partner	Podiel EU	Podiel ŠR	Podiel VZ	Podiel Pro rata	Plánovaná suma EUR
Intenzita EÚ-ŠR-PRO RATA	Ministerstvo zdravotníctva SR	75.31	24.69	0	46.1725394896719	39 999 731,1 €

Počet záznamov: 1.  
Strana: 1

Chod' na stránku:  Počet záznamov na stránku: 10

Administrátor ITMS 23.03.2011

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 21110120009801

Oznámenie o vysporiadaní: 21110120009801  
Projekt: Elektronické služby zdravotníctva  
Dlžník: MZ SR

Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov bolo upravené.

Základné údaje | Finančná identifikácia | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Istina:  Vrátenie uhradených prostriedkov projektu

Zdroj EÚ:	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Spolufin. ŠR SR:	132.90 €	0 €	00165565	01.12.2010	7000121728/8180
Pro rata:	114 €	0 €	00165565	01.12.2010	7000121445/8180
VZ verejný:	0 €	0 €			7000121672/8180
VZ súkromný:	0 €	0 €			
Spolu:	1 000 €				
Vrätaná suma:	1 000 €				

### 5.2.3 Evidencia úrokov z omeškania

Úroky z omeškania vznikajú v prípade, že dlžník nevrátil prostriedky napriek tomu, že mu bola uložená povinnosť (na základe rozhodnutia). Celková suma úrokov je známa až po úhrade istiny.

Postup evidencie úrokov

- po vrátení istiny sa vyčíslia úroky z omeškania - SFK vyplní požadované údaje na základe právoplatného rozhodnutia o porušení finančnej disciplíny v súlade s usmernením MF SR k aplikácii zákona v súvislosti s legislatívou ES – úrok z omeškania. RO/SORO vyplní požadované údaje na základe dohody o splátkach v súlade so zákonom č. 528/2008 z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov
- **úroky sa najskôr zaevidujú v nezrovnalosti prostredníctvom aktualizácie** („Správa o zistenej nezrovnalosti“ alebo „oprava evidencie“) v záložke „Finančná identifikácia“
- do ITMS sa zaeviduje OoVFV na istinu a posunie sa do „Uhradené“
- po vrátení úrokov sa zaeviduje druhé OoVFV iba na sumu úrokov a posunie sa do stavu „Uhradené“ prípadne
  - do ITMS sa zaeviduje OoVFV na istinu a počká sa na vrátenie úrokov
  - po vrátení úrokov sa do OoVFV doplní suma za úroky a posunie sa do stavu „Uhradené“

### 5.2.4 Nehospodárne vymáhanie - evidencia technického OoVFV (vrátenie do 40€ za zdroj EÚ, ŠR a Pro-rata)

Ak suma nezrovnalosti nepresiahne 40€ za zdroj EÚ, ŠR a Pro-rata, prijímateľ nie je povinný vrátiť sumu nezrovnalosti a táto suma nebude vymáhaná. Evidenciu do 40€ rozdeľujeme na 2 druhy:

- s dopadom na rozpočet EÚ
- bez dopadu na rozpočet EÚ

#### Dopad na rozpočet EÚ

V prípade nezrovnalosti do 40€ s dopadom na rozpočet EÚ sa v ITMS eviduje iba nezrovnalosť, ktorú používateľ po zaevidovaní všetkých údajov posunie do stavu „Nehospodárne vymáhanie“. Nezrovnalosť už zostane v tomto stave a OoVFV k tejto nezrovnalosti nebude evidované.



### Bez dopadu na rozpočet EÚ

V prípade nezrovnalosti do 40€ bez dopadu na rozpočet EÚ (k zálohe alebo predfinancovaniu) sa eviduje nezrovnalosť, ktorú po zaevidovaní všetkých údajov používateľ posunie do stavu „**Podozrenie z nezrovnalosti**“. Finančné prostriedky nebudú vrátené. Je potrebné zaevidovať technické OoVFV.

Postup evidencie:

Používateľ štandardným spôsobom zaeviduje OoVFV s väzbou na nezrovnalosť, kde uvedie **variabilný symbol desať osmičiek „8888888888“** a posunie ho do konečného stavu. Na základe tohto variabilného symbolu dokáže ISUF zistiť, že ide o technické OoVFV bez skutočného finančného toku.

Administrátor ITMS  
16. 07. 2012

Formulár oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov: 22110120776803

Oznámenie o vysporiadaní: 22110120776803  
Projekt: ZŠ Medzilaborce na Duchnovičovej ulici  
Dlžník: Mesto Medzilaborce

Máte uzamknuté údaje tohto objektu.

Základné údaje | **Finančná identifikácia** | Kontaktné údaje | ŽoP na EK

Istina:

	Suma	Vyrovnanie	Variabilný symbol	Dátum platby	Bankový účet
Zdroj EÚ:	22.10 €	0.00 €	8888888888	04.07.2012	7000252090/8180
Spolufin. ŠR SR:	2.60 €	0.00 €	8888888888	04.07.2012	7000156445/8180
VZ verejný:	1.30 €	0.00 €			
VZ súkromný:	0.00 €	0.00 €			
Spolu:	26.00 €				
Vrätaná suma:	24.70 €				

V prípade vrátenia do 40€ bez dopadu na rozpočet EÚ (vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, vrátenie nezúčtovaného predfinancovania) používateľ zaeviduje technické OoVFV bez väzby na nezrovnalosť. Dôvod vrátenia môže byť:

- vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby
- vrátenie nezúčtovaného predfinancovania

Iniciátor vrátenia – dlžník

Oznámenie predkladá – orgán

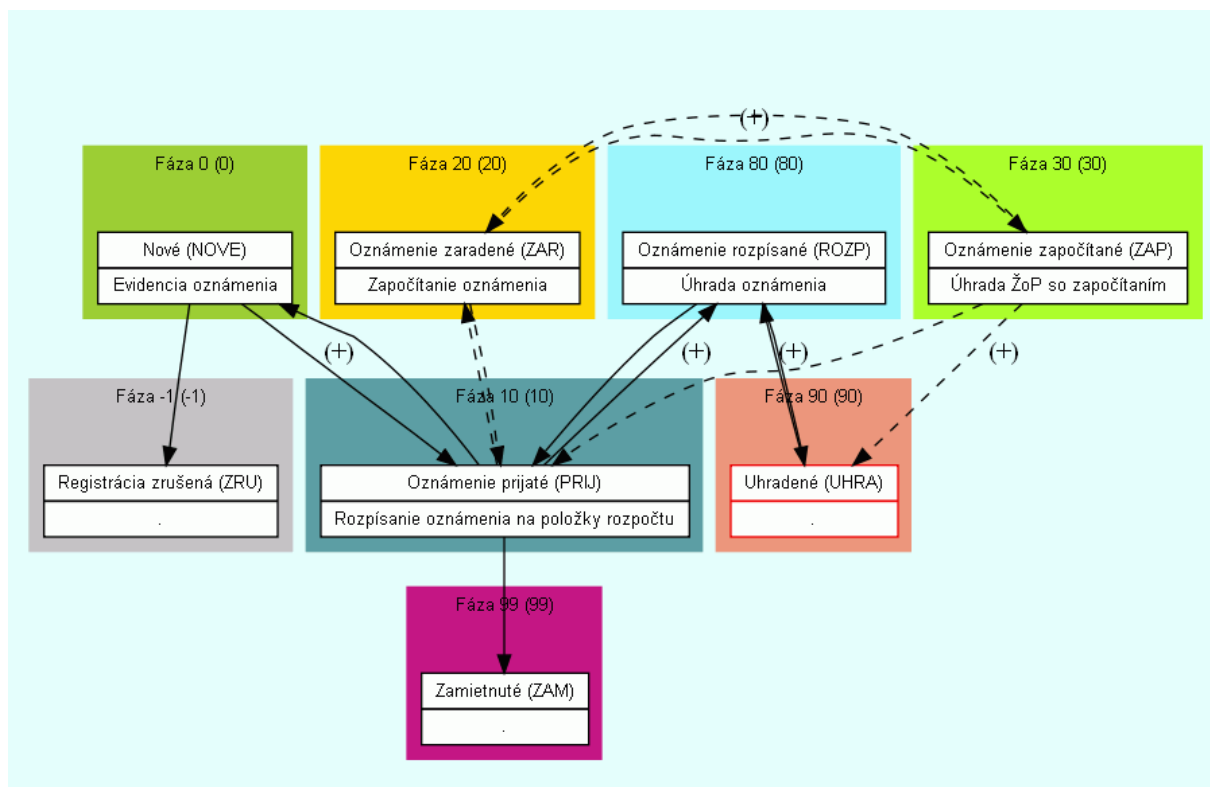
Dátum úhrady – dátum posunu OoVFV do stavu „Oznámenie prijaté“

**Variabilný symbol bude desať osmičiek „8888888888“** a po zadaní všetkých údajov používateľ posunie technické OoVFV do konečného stavu. Na základe tohto variabilného symbolu dokáže ISUF zistiť, že ide o technické OoVFV bez skutočného finančného toku.

### 5.2.5 Evidencia OoVFV k dohode o splátkach

V prípade podpísania dohody o splátkach medzi RO a prijímateľom a vykonaní krokov podľa 4.1.3, je RO povinný zaevidovať OoVFV ku každej splátke, ktorú prijímateľ zaslal na účty PJ alebo CO.

### 5.3 Stavy OoVFV a integrácia na účtovný systém ISUF



Workflow OoVFV obsahuje stavy:

#### Registrácia zrušená

Používateľ posunie OoVFV do tohto stavu v prípade chybného evidencie, napr. priradenie k nesprávnej nezrovnalosti, prípadne k nesprávnej projektovej prílohe atď. Je to konečný stav, používateľ nemá možnosť spätného posunu. Nie je možná editácia. Tieto OoVFV sa nezahŕňajú do žiadnych výkazov.

#### Nové

V tomto stave je OoVFV po vytvorení, resp. po spätnom posune, je to začiatkový stav. OoVFV je možné editovať. OoVFV v stave nové je stav prvotne určený pre vytvorenie evidencie, a preto nie sú OoVFV zahrnuté do výstupných zostáv.

#### Oznámenie prijaté

Po posune do tohto stavu nie je možné OoVFV editovať. Je to potvrdenie existencie OoVFV (vrátenej sumy) riadiacim orgánom. Posunom do tohto stavu systém vykoná nasledovné:

- zníži čerpanie na položke rozpočtu projektu o sumu istiny OoVFV
- zníži čerpanie RO a EÚ na finančnom pláne projektu o sumu istiny OoVFV
- zníži čerpanie na programovej štruktúre o sumu istiny OoVFV
- v nezrovnalosti:
  - navýši vrátenú sumu o sumu istiny OoVFV
  - zníži zostatok k vráteniu o sumu istiny OoVFV
  - ak je zostatok k vráteniu rovný nule (resp. suma na vrátenie sa rovná vrátenej sume), posunie nezrovnalosť do stavu „Vysporiadaná“
- v ŽoVFP:
  - navýši vrátenú sumu o sumu istiny OoVFV
  - zníži zostatok k vráteniu o sumu istiny OoVFV
  - ak je zostatok k vráteniu rovný nule (resp. suma na vrátenie sa rovná vrátenej sume), posunie ŽoVFP do stavu „Vysporiadaná“

Po úspešnom posune do tohto stavu je potrebné skontrolovať:

- správne navýšenie vrátenej sumy v nezrovnalosti, resp. ŽoVFP
- v prípade, že sumy na vrátenie sú nulové, posun do stavu „Vysporiadaná“

#### Zamietnuté

Po posune do tohto stavu sa upraví čerpanie na rozpočte projektu, finančnom pláne projektu a finančnom pláne PŠ. Je potrebné kontaktovať garanta ISUF ohľadne zneplatnenia OoVFV v ISUF. OoVFV v tomto stave nie je započítané do žiadneho výkazu. Do tohto stavu posúva OoVFV RO. Je to konečný stav, to znamená, že spätný posun nie je možný.

#### Oznámenie rozpísané

Pri prechode do tohto stavu sa vykonajú reštriktívne kontroly popísané vyššie:

Kontrola 1 – kontrola na správne (úplné) rozpísanie sumy OoVFV (istiny) na zdroje.

Kontrola 2 – kontrola na dostatočnú výšku čerpania na položke rozpočtu

### **Uhradené**

Do tohto stavu posúva používateľ OoVfV po doručení papierovej formy OoVfV spolu s bankovým výpisom a po overení pripísania prostriedkov na príslušnom účte. Pri posune do tohto stavu sa OoVfV automaticky odosiela do ISUF. V prípade neúspešného odoslania do ISUF sa zobrazí chybové hlásenie a OoVfV sa neposunie – zostane v pôvodnom stave. V prípade pripísania finančných prostriedkov za zdroj EÚ na mimorozpočtový účet CO, OoVfV posúva do stavu „Uhradené“ manažér pre nezrovnalosti na CO.

V prípade pripísania finančných prostriedkov za zdroj EÚ aj ŠR na účet PJ, OoVfV posúva do stavu „Uhradené“ manažér pre nezrovnalosti na PJ.

### **Oznámenie zaradené**

Tento stav je relevantný iba v prípade vrátenia formou „započítania pohľadávok a záväzkov“. Prechod do tohto stavu vykonáva systém automaticky pri zaradení OoVfV do ŽoP.

### **Oznámenie započítané**

Tento stav je relevantný iba v prípade vrátenia formou „započítania pohľadávok a záväzkov“. Prechod do tohto stavu vykonáva systém automaticky pri prechode ŽoP v rámci ktorej je OoVfV započítané do stavu „Predbežná finančná kontrola vykonaná“. Pri tomto prechode dochádza k exportu ŽoP ako aj OoVfV do systému ISUF.

### **Posun zo stavu Oznámenie prijaté do stavu Nové**

Pri spätnom posune do stavu „Nové“ dochádza k automatickému prepočítaniu čerpania na rozpočte projektu, finančnom pláne projektu, finančnom pláne PŠ, navýšeniu zostatku k vráteniu na nezrovnalosti a ŽoVFP a k posunu nezrovnalosti a ŽoVFP zo stavu „Vysporiadaná“ do predchádzajúceho stavu.

### **Posun zo stavu Uhradené do nižšieho stavu**

Pri spätnom posune zo stavu „Uhradené“ sa spustí integračná akcia – dochádza k automatickému zneplatneniu OoVfV v ISUF. Ak sa v ISUF nepodarí OoVfV zneplatniť, ITMS zobrazí chybové hlásenie a ponechá OoVfV v stave „Uhradené“.

## **5.4 Hlavné chyby pri evidencii OoVfV**

### **Nesprávny výpočet sumy za vlastný zdroj prijímateľa**

ITMS počíta vlastný zdroj na OoVfV automaticky z vrátenej istiny. Môže nastať prípad, kedy je vlastný zdroj vypočítaný nesprávne z dôvodu zaokrúhľovania. Používateľ musí skontrolovať (najmä v prípadoch kedy existuje viac OoVfV k jednej nezrovnalosti), či je suma za vlastný zdroj správna, ak nie, požiadajte rezortného administrátora o zmenu sumy za vlastný zdroj. Ak je OoVfV už v stave „Uhradené“, OoVfV musí byť najskôr posunutý do stavu „Nové“ a potom opäť do stavu „Uhradené“. Týmto sa zabezpečí správnosť dokladov aj v ISUF.

### **Nesprávna suma OoVfV**

Ak používateľ zistí, že suma OoVfV je nesprávna a OoVfV je v stave „Uhradené“, znamená to, že nesprávne sumy OoVfV boli zaslané aj do ISUF. Pri existencii viacerých OoVfV k jednej nezrovnalosti je dôležité skontrolovať súčty za zdroje s nezrovnalosťou za zdroje.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii

posun OoVfV do stavu „Nové“, oprava súm a opätovný posun do stavu „Uhradené“ alebo zrušenie pôvodného OoVfV a vytvorenie nového.

### **Priradenie nesprávnej nezrovnalosti, ŽoVFP**

Priradenie nesprávnej nezrovnalosti, resp. ŽoVFP môže za následok jej vysporiadanie. Posunom takéhoto OoVfV do stavu „Oznámenie prijaté“ sa zníži čerpanie na nesprávnom projekte prípadne aj na nesprávnej PŠ. Ak sa takéto OoVfV posunie až do stavu uhradené, bude nekorektná evidencia aj v účtovníctve.

#### Postup ku korektnej evidencii

Priradenie nezrovnalosti a ŽoVFP je možné editovať v stave „Nová“. Ak je OoVfV vo vyššom stave ako „Nová“ je potrebné OoVfV posunúť späť do stavu „Nová“, opraviť údaje a posunúť späť do pôvodného stavu.

### **Priradenie nesprávneho projektu**

Priradenie nesprávneho projektu môže spôsobiť nekorektné zníženie čerpania na tomto projekte, PŠ a rovnako v ISUF.

#### Postup ku korektnej evidencii

Priradenie projektu nie je možné zmeniť, to znamená, že v prípade priradenia nesprávneho projektu, používateľ posunie OoVfV do stavu registrácia zrušená a vytvorí nové OoVfV.

### **Forma vysporiadania**

Forma vysporiadania závisí hlavne od toho, či vysporiadanie má dopad na výkaz výdavkov a či vrátené prostriedky boli poskytnuté v bežnom roku alebo v minulých rokoch.

V prípade, že sa OoVfV dotýka výdavkov poskytnutých v bežnom roku rozpočtovým opatrením a OoVfV má dopad na výkaz výdavkov (bližší popis v kapitole 2.7), časť za zdroj EÚ sa vracia na mimorozpočtový účet CO bankovým prevodom a časť za zdroj ŠR sa vracia rozpočtovým opatrením. To znamená, že je potrebné vytvoriť dve OoVfV. Môže nastať prípad, že ŽoVFP bola vytvorená v roku poskytnutia prostriedkov rozpočtovým opatrením (bola vytvorená 1 ŽoVFP) ale vysporiadanie bude v nasledujúcom roku (2 OoVfV).

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii:

Ak vytvorená ŽoVFP **nie je v stave vyššom ako „Vytvorená“**:

- vo finančnej identifikácii ponechať sumu iba za jeden zdroj (EÚ alebo ŠR) a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- vytvoriť druhú ŽoVFP
- vo finančnej identifikácii zadať sumu za druhý zdroj a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia

Ak bola vytvorená v tomto prípade iba jedna ŽoVFP a je v stave vyššom ako „Vytvorená“:

- posunúť už vytvorenú ŽoVFP do stavu „Stiahnutá“
- vytvoriť novú ŽoVFP na sumu za zdroj EÚ a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- vytvoriť druhú ŽoVFP na sumu za zdroj ŠR a zadať zdroju zodpovedajúcu formu vrátenia podľa popisu vyššie
- zaslať dlžníkovi obidve ŽoVFP

Po vrátení prostriedkov vytvoriť OoVFV pre jednotlivé ŽoVFP.

#### Dôvod vrátenia

Dôvod vrátenia používateľ vyberá podľa kapitoly 2. Zadanie správneho dôvodu vysporiadania je dôležité, pretože na tento údaj nadväzujú ďalšie aktivity napr. prepočty čerpania. Tento údaj je možné editovať v stave „Nové“.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii:

V prípade, že OoVFV je už v stave vyššom ako „Nové“:

- posunúť OoVFV späť do stavu „Nové“
- opraviť dôvod vrátenia
- posunúť opäť do pôvodného stavu

V prípade, že OoVFV je už v stave „Uhradené“:

- posunúť OoVFV do stavu „Nové“ (zaslať žiadosť na [cpu@datacentrum.sk](mailto:cpu@datacentrum.sk))
- opraviť dôvod vrátenia
- posunúť opäť do stavu uhradené

V prípade zistenia, že na OoVFV je vyplnený nesprávny dôvod vrátenia a k OoVFV je priradená ŽoVFP alebo nezrovnalosť, je potrebné hľadať nesprávny dôvod vrátenia už na ŽoVFP alebo nezrovnalosti.

#### Nesprávne určený dopad na rozpočet EÚ

V prípade nesprávneho dopadu na rozpočet EÚ sa nesprávne prepočíta čerpanie na rozpočte projektu, finančnom pláne projektu a v ISUF sa nesprávne vygenerujú doklady.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii:

Ak je OoVFV v stave vyššom ako „Nové“:

- posunúť OoVFV späť do stavu „Nové“
- opraviť dopad na výkaz výdavkov
- posunúť do pôvodného stavu

V prípade, že OoVFV je už v stave „Uhradené“:

- posunúť OoVFV do stavu „Nové“ (zaslať žiadosť na [cpu@datacentrum.sk](mailto:cpu@datacentrum.sk))
- opraviť dopad na výkaz výdavkov
- posunúť opäť do stavu uhradené

Ak je k OoVFV priradená ŽoVFP alebo nezrovnalosť, je nesprávne vyplnený dopad na výkaz výdavkov už na ŽoVFP alebo nezrovnalosti. Dopad na výkaz výdavkov sa vyplní bez možnosti zmeny zo ŽoVFP alebo ak aj priradená iba nezrovnalosť tak z nezrovnalosti. Postup opravy v kapitole 4.5 Hlavné chyby pri evidencii ŽoVFP resp. 3.8 Hlavné chyby pri evidencii nezrovnalostí.

#### Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby

Častou chybou pri evidencii OoVFV alebo ŽoVFP je, že pri vrátení nezúčtovanej zálohovej platby používateľ vyberie dôvod vrátenia „Vrátenie v súlade so zmlouvou o NFP“ a do popisu uvedie, že ide o vrátenie zálohovej platby. V tomto prípade je potrebné vybrať dôvod vrátenia „Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby“.

#### Postup vedúci ku korektnej evidencii:

Ak je OoVFV v stave vyššom ako „Nové“:

- posunúť OoVFV späť do stavu „Nové“
- zmeniť dôvod vysporiadania na „Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby“
- posunúť do pôvodného stavu

V prípade, že OoVFV je už v stave „Uhradené“:

- posunúť OoVFV do stavu „Nové“ (zaslať žiadosť na [cpu@datacentrum.sk](mailto:cpu@datacentrum.sk))
- opraviť dôvod vrátenia
- posunúť opäť do stavu uhradené

#### Posun OoVFV do stavu „Oznámenie prijaté“ pred priradením ŽoVFP

V tomto prípade je potrebné:

- OoVFV vrátiť do stavu „Nové“
- priradiť správnu ŽoVFP
- posunúť OoVFV opäť do stavu „Oznámenie prijaté“

#### Vrátenie v súlade so zmlouvou

V prípade OoVFV s dôvodom vrátenia v súlade so zmlouvou používateľ eviduje OoVFV zvlášť za sumu s dopadom na výkaz výdavkov a zvlášť za sumu bez dopadu na výkaz výdavkov. Ďalej eviduje OoVFV zvlášť za formu vrátenia bankový prevod a zvlášť za rozpočtové opatrenie.

#### Úroky z omeškania

Alternatívny postup v prípade, ak OoVFV so sumou vrátenej istiny bolo posunute do stavu „Oznámenie prijaté“ a vysporiadalo nezrovnalosť skôr ako boli úroky z omeškania doplnené do nezrovnalosti :

- používateľ požiada DataCentrum o posun nezrovnalosti zo stavu „Vysporiadaná“ do predchádzajúceho stavu
- používateľ zaeviduje úroky z omeškania v nezrovnalosti ešte pred evidenciou OoVFV s úrokmi
- používateľ zaeviduje OoVFV iba s úrokmi – týmto OoVFV sa nezrovnalosť opäť automaticky vysporiada

## 5.5 Export zostavy OoVfV

Formulár OoVfV, ktorý zasiela dlžník je možné exportovať a následne vytlačiť z ITMS rovnako ako v kapitole 3.9. Používateľ v zozname OoVfV označí OoVfV a klikne v ľavom menu na voľbu „Výstupy“.

	KoV	Uzmk	Stav	vysporiadania	úhrady	vysporiadania	Priloha	Zužuj. €
<input type="radio"/>	21110120009801	Ministerstvo zdravotníctva SR	Nové	BP	24.02.2010	VSZ	1 000 €	753,1 €
<input type="radio"/>	21140220002801	MF SR	Uhradené	BP	01.03.2010	VZN	15 €	12,75 €
<input type="radio"/>	22110120002801	Mesto Lipany	Uhradené	BP	27.01.2010	VZN	1 557,04 €	1 393,14 €
<input type="radio"/>	22110120006801	Nížny Slavkov	Oznámenie zapísané	BP	22.02.2010	VSZ	9,5 €	8,5 €
<input type="radio"/>	22110120007801	Krajné	Uhradené	BP	23.02.2010	VSZ	9,5 €	8,5 €
<input type="radio"/>	22110120009801	Obec Kurima	Nové				0 €	0 €
<input type="radio"/>	22110120009802	Obec Kurima	Uhradené	BP	23.02.2010	VSZ	95 €	85 €

## 6 PREHLADY A HLÁSENIA K NEZROVNALOSTIAM A VRÁTENÝM FINANČNÝM PROSTRIEDKOM

### 6.1 Analytický nástroj – OLAP kocka

ITMS poskytuje nástroj na analýzu dát nezrovnalostí – OLAP kocku K7018. Ide o dynamickú výstupnú zostavu vo forme kontingenčnej tabuľky, ktorú nájde používateľ ITMS v evidencii „Analytické výstupy“. OLAP kocka K7018 umožňuje pohľad na údaje o nezrovnalostiach (miera) podľa rôznych vopred nadefinovaných kritérií (dimenzia) ako napríklad Dopad na rozpočet EÚ, Druh nezrovnalosti, Stav nezrovnalosti, Kvalifikácia nezrovnalosti, Metóda odhalenia a pod. Presný zoznam dimenzií a mier je uvedený v nasledovnom prehľade:

#### Dimenzie

Nezrovnalosť  
Projekt  
Dlžník  
Orgán identifikácie  
Programová štruktúra  
Zdroj financovania  
Stav nezrovnalosti  
Kvalifikácia  
Administratívny stav  
Finančný stav  
Metóda odhalenia  
Je systémová?  
Nezrovnalosť OLAF  
Spôsob vykázania EK  
Dátum zistenia  
Dátum vysporiadania

#### Miery

M1 - Celková suma  
M2 - Objavené pred platbou  
M3 - Úroky z omeškania  
M4 - Suma na vymáhanie  
M5 - Vrátená suma - istina  
M6 - Vrátená suma - úroky  
M7 - Na vrátenie - istina  
M8 - Na vrátenie - úroky  
M9 - Počet nezrovnalostí

### 6.2 Štvrťročné oznamovanie nezrovnalostí na OLAF

Evidenciu štvrťročných hlásení na OLAF využíva CO na zostavenie zoznamu aktualizácií nezrovnalostí, ktoré spadajú do daného štvrťroku a spĺňajú podmienky pre oznámenie nezrovnalosti OLAFu prostredníctvom informačného systému IMS. Pri vyplnení zoznamu aktualizácií nezrovnalostí, ktoré majú byť zaradené do štvrťročného hlásenia na OLAF, vychádza systém ITMS z údajov, ktoré používatelia ITMS vyplnili pri evidencii aktualizácie nezrovnalosti. Nesprávne vyplnenie nasledovných položiek na aktualizácii nezrovnalosti môže mať za následok, že predmetný prípad nebude zaradený do štvrťročného hlásenia:

Záložka Popis aktualizácie  
Dátum aktualizácie  
Kvartál a Rok  
Dopad na OLAF – áno

Záložka Popis nezrovnalosti  
Dopad na rozpočet EÚ - áno

Záložka ŽoP na EK a OLAF

Výnimky z nahlasovania podľa nariadenia 1828/2006 podľa čl. 28 musia byť označené ako nie

Používateľom ITMS z RO poskytuje evidencia Hlásenia na OLAF spätnú väzbu o prípadoch, ktoré boli nahlásené na OLAF, a zároveň im umožňuje zistiť, pod akým identifikačným číslom vedie predmetný prípad EK vo svojich informačných systémoch. Zamestnancom z RO bude táto evidencia ITMS sprístupnená po otestovaní predmetnej funkcionality.

### 6.3 Ročné výkazy podľa čl. 20 nariadenia EK 1828/2006

Certifikačný orgán vypracováva a predkladá Komisii na základe čl. 20 nariadenia Komisie (ES) č. 1828/2006 vždy do 31. marca kalendárneho roka ročný výkaz obsahujúci informácie:

- sumy odpočítané z výkazov výdavkov predložených v priebehu predchádzajúceho roka následne po celkovom alebo čiastočnom zrušení príspevku na projekt,
- vrátené sumy, ktoré boli odpočítané z výkazov výdavkov predložených Európskej komisii počas predchádzajúceho roka,
- výkaz súm, ktoré mali byť vrátené k 31. decembru predchádzajúceho roka zoradené podľa rokov, v ktorých boli vydané príkazy na vrátenie prostriedkov,
- výkaz prípadov za predchádzajúci rok, pri ktorých sumu nie je možné vymôcť, ani nemožno predpokladať, že bude vrátená.

Na účely správneho zaradenia nezrovnalostí do ročného výkazu podľa požiadaviek čl. 20 nariadenia Komisie (ES) č. 1828/2006, ak **bola nezrovnalosť zistená na základe auditu Európskej komisie alebo Európskeho dvora audítorov**, v správe o zistenej nezrovnalosti riadiaci orgán uvedie **Európsku komisiu alebo Európsky dvor audítorov** ako inštitúciu (alebo orgán), ktorá zistila nezrovnalosť.

Zostavenie výkazov je zo strany CO realizované v ITMS v časti Nezrovnalosti / Ročný výkaz k nezrovnalostiam. ITMS zostavuje tieto zoznamy na základe kritérií, ktorými sú polia v evidencii nezrovnalostí, napr. chyba úradníka, kvalifikácia nezrovnalosti, dátum zahájenia vymáhania, dátum vzniku pohľadávky – dátum odoslania ZoVFP dlžníkovi, dátum rozhodnutia alebo prerokovania kontrolnej správy. Ďalším rozhodujúcim údajom je dátum odoslania ŽoP na EK, v ktorej je zaradené OoVfV prípadne nezrovnalosť. .

Používateľom ITMS z RO bude táto evidencia sprístupnená po otestovaní predmetnej funkcionality.

Záložka základné údaje poskytuje všeobecný prehľad o Ročnom výkaze k nezrovnalostiam:

Administrátor ITMS  
17. 05. 2011

Detail ročného výkazu k nezrovnalostiam: 2711001

Základné údaje | Withdrawals | Recoveries | Pending recoveries | Irrecoverable amounts

**Základné údaje**

Kód: 2711001

Rok: 2010

Název operačného programu: Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia

Kód CCI: 2007SK05UPO002

Riadiaci orgán: MPSVR SR - Sekcia riadenia ESF

Zostavil užívateľ ITMS:  áno  nie

Zostavil: Administrátor ITMS

Schválil užívateľ ITMS:  áno  nie

Schválil na CO:

Dátum schválenia:

Dátum predloženia na EK:

Storno

Aktuálny stav: Zostavený [Obrázok workflowu](#)

Záložky formuláru poskytujú sumárny prehľad v štruktúre, aká je požadovaná v zmysle nariadenia 1828/2006. Je zachované členenie:

- Withdrawal – členenie podľa priorít
- Recoveries – členenie podľa priorít
- Pending recoveries – členenie podľa priorít a roku, v ktorom sa začalo vymáhanie
- Irrecoverable amounts – zoznam jednotlivých prípadov

Administrátor ITMS  
17.05.2011

### Annual statement of the amounts recovered: 2711001

Základné údaje | **Withdrawals** | Recoveries | Pending recoveries | Irrecoverable amounts

**Withdrawals**

Calculate

Resulting from MS work

Priority axis	Total amount of expenditure paid by beneficiaries withdrawn	Corresponding public contribution withdrawn	Total amount of expenditure withdrawn relating to irregularities reported under Art. 28 of Regulation (EC) No 1828/2006	Amount of corresponding public contribution withdrawn relating to irregularities reported under Art. 28 of Regulation (EC) No 1828/2006
2711003 - Prioritná os 1 - Podpora rastu zamestnanosti	7 921 795,6 €	7 364 534,66 €	0 €	0 €
2712003 - Prioritná os 2 - Podpora sociálnej inklúzie	5 324 815,97 €	5 296 390,32 €	0 €	0 €
2713003 - Prioritná os 3 - Podpora zamestnanosti a SI a bud. kap. v BK	893 084,3 €	869 129,43 €	0 €	0 €
2714003 - Prioritná os 4 - Budovanie kapacít a zlepšenie kvality VS	4 501 703,64 €	4 346 192,39 €	0 €	0 €
2715003 - Prioritná os 5 - Technická pomoc	7 934 040,52 €	7 934 040,52 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>26 575 440,03 €</b>	<b>25 810 287,32 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Resulting from EU work

Priority axis	Total amount of expenditure paid by beneficiaries withdrawn	Corresponding public contribution withdrawn	Total amount of expenditure withdrawn relating to irregularities reported under Art. 28 of Regulation (EC) No 1828/2006	Amount of corresponding public contribution withdrawn relating to irregularities reported under Art. 28 of Regulation (EC) No 1828/2006
2711003 - Prioritná os 1 - Podpora rastu zamestnanosti	0 €	0 €	0 €	0 €

Jednotlivé nezrovnalosti, ktoré tvoria ročný výkaz, je možné zobraziť zo zoznamu kliknutím na položku ľavého ovládacieho menu Doklady:

Doklady - Dialog webové stránky

### Zoznam priradených dokladov ročného výkazu k nezrovnalostiam: 2211101

Počet záznamov: 2, zobrazené všetky.  
Strana: 1

Choď na stránku:  Počet záznamov na stránku: 20

Kód dokladu	Typ dokladu	Stav dokladu	Dátum doručenia ŽoP na EK	Kód ŽoP na EK	Dátum začatia vymáhania	Kód pohľadávky	Total
N21100295	Pending recovery	Podozrenie z nezrovnalosti			12.04.2011	22110120157/201	15 879,3
N21100788	Withdrawal	Podozrenie z nezrovnalosti	09.05.2011	2211100702			4 52

Počet záznamov: 2, zobrazené všetky.  
Strana: 1

Choď na stránku:  Počet záznamov na stránku: 20