

FLC audit trail na národnej úrovni

P.č.	Proces	Aktéri				Časový limit	Vstup (názov dokumentu)	Výstup (názov dokumentu)
		SPP	SVP	Kontrolór	RO BOS			
A	Kontrolované obdobie					6 mesiacov (1.fáza projektu) 1 rok (2.fáza projektu)		
A.1	implementácia projektových aktivít a realizácia s nimi spojených výdavkov	x	x			6 mesiacov (1.fáza projektu) 1 rok (2.fáza projektu)		
A.2	príprava projektovej dokumentácie nevyhnutnej pre výkon FK	x	x			v priebehu kontrolovaného obdobia		
A.3	navrhnutie termínu FK svojich výdavkov (elektronicky)	x	x			záver kontrolovaného obdobia	Zmluva o poskytnutí finančného príspevku, Partnerská dohoda	
A.4	zhodnotenie rizikovosti projektov			x	x			Všeobecná analýza rizík a Priebežná analýza rizík
A.5	vypracovanie indikatívneho plánu FK pre dané kontrolné obdobie			x	x	záver kontrolovaného obdobia	Zmluva o poskytnutí finančného príspevku, Partnerská dohoda	indikatívny plán kontrol

FLC audit trail na národnej úrovni

P.č.	Proces	Aktéri				Časový limit	Vstup (názov dokumentu)	Výstup (názov dokumentu)
		SPP	SVP	Kontrolór	RO BOS			
B	Kontrolné obdobie					max. 3 mesiace od ukončenia kontrolovaného obdobia		
B.1	zaslanie oznámenia o začatí FK (elektronicky aj písomne)			x	x	min. 3 pracovné dni pred uskutočnením kontroly	indikatívny plán kontrol	Oznámenie o začatí AFK / Oznámenie o začatí FK nM (2 vyhotovenia)
B.2	zaslanie žiadosti o zmenu dátumu FK na MH SR (elektronicky)	x	x			max. 3 pracovné dni od doručenia oznámenia	Oznámenie o začatí AFK / Oznámenie o začatí FK nM	
B.3	zaslanie nového oznámenia o začatí FK (elektronicky aj písomne)			x	x			nové Oznámenie o začatí AFK / Oznámenie o začatí FK nM (2 vyhotovenia)
B.4	vystavenie poverenia na vykonanie FK (len v prípade FK nM)				x		Oznámenie o začatí FK nM	Poverenie na vykonanie FK nM (1 vyhotovenie)
B.5	predloženie projektovej dokumentácie	x	x			v deň stanovený v oznámení o začatí FK	Oznámenie o začatí AFK / Oznámenie o začatí FK nM	
B.6	výkon FK a vypracovanie návrhu správy z FK (elektronické zaslanie skenu SPP)			x	x	do 15 pracovných dní od predloženia projektovej dokumentácie	projektová dokumentácia	Návrh správy z AFK / Návrh správy z FK nM (1 vyhotovenie)
B.7	vyjadrenie k návrhu správy z FK, príp. doplnenie požadovanej dokumentácie (elektronické zaslanie skenu alebo písomne)	x	x			do 7 pracovných dní od doručenia návrhu správy z FK	Návrh správy z AFK / Návrh správy z FK nM	vyjadrenie SPP k návrhu správy z FK

FLC audit trail na národnej úrovni

P.č.	Proces	Aktéri				Časový limit	Vstup (názov dokumentu)	Výstup (názov dokumentu)
		SPP	SVP	Kontrolór	RO BOS			
B.8	zohľadnenie vyjadrenia SPP k návrhu správy z FK, vypracovanie a zaslanie správy z FK (písomne)			x	x	do 10 pracovných dní od doručenia vyjadrenia SPP	Návrh správy z AFK / Návrh správy z FK nM a vyjadrenie SPP k návrhu správy z FK	Správa z AFK / Správa z FK nM (2 vyhotovenia)
B.9	vyplnenie správy z prvostupňovej kontroly/kontrolného zoznamu/certifikátu nezávislej prvostupňovej kontroly (elektronicky cez iOLF systém)			x		do 5 pracovných dní od vypracovania správy z FK	Správa z AFK / Správa z FK nM	Správa z prvostupňovej kontroly s kontrolným zoznamom / Certifikát nezávislej prvostupňovej kontroly (systém iOLF)
B.10	vypracovanie Správy o pokroku za partnerstvo (elektronicky cez iOLF systém)		x				certifikáty a správy všetkých projektových partnerov	Správa o pokroku (systém iOLF)
B.11	zaslanie správy o pokroku so všetkými certifikátmi na spoločný sekretariát / RO (elektronicky cez iOLF systém)		x			do 1. dňa štvrtého mesiaca nasledujúceho od ukončenia kontrolovaného obdobia		
B.12	zaevidovanie FK v Registračnej knihe FK			x	x	polročne		Registračná kniha FK

FLC audit trail na národnej úrovni

P.č.	Proces	Aktéri				Časový limit	Vstup (názov dokumentu)	Výstup (názov dokumentu)
		SPP	SVP	Kontrolór	RO BOS			
B.13	nahlásenie nezrovnalosti (podliehajúcej nahlasovacej povinnosti EK) prostredníctvom IMS			x		do 10 pracovných dní od zistenia nezrovnalosti/ zaslania Správy z FK	Správa z AFK / Správa z FK nM	hlásenie v IMS
	evidencia nezrovnalostí (nepodliehajúcich nahlasovacej povinnosti EK) v rámci interného systému					priebežne v štvrtročných intervaloch		interný systém evidencie nezrovnalostí
B.14	štvrtročné nahlásenie všetkých nezrovnalostí zaevidovaných v predmetnom štvrtroku			x	x	k 15. dňu druhého mesiaca nasledujúceho po kalendárnom štvrtroku	hlásenia evidované v IMS a internom systéme evidencie	oficiálny list so zoznamom všetkých nezrovnalostí zaevidovaných v predmetnom štvrtroku
	zaevidovanie nulového hlásenia do IMS (v prípade, že v danom štvrtroku nebola identifikovaná žiadna nezrovnalosť)							nulové hlásenie v IMS
B.15	archivácia projektovej a kontrolnej dokumentácie	x	x			do dátumu stanoveného spoločným sekretariátom v oznámení o ukončení projektu		
B.16	archivácia správ z FK a certifikátov			x		v súlade s národnou legislatívou		
B.17	zaslanie oznámenia o prijatí finančnej pomoci	x	x			do 30 dní od prijatia refundácie		Oznámenie o prijatí finančnej pomoci z ERDF

Vyššie stanovené lehoty sú orientačné a v plne odôvodnených prípadoch sa môžu predĺžiť, resp. skrátiť.

FLC audit trail na národnej úrovni

P.č.	Proces	Aktéri				Časový limit	Vstup (názov dokumentu)	Výstup (názov dokumentu)
		SPP	SVP	Kontrolór	RO BOS			

Skratky:
AFK - administratívna finančná kontrola
EK - Európska komisia
FK - finančná kontrola
FKnM - finančná kontrola na mieste
IMS - Irregularity Management System - elektronický systém určený na oznamovanie nezrovnalostí Európskemu úradu pre boj proti podvodom (OLAF)
MH SR - Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky
RO - riadiaci orgán
RO BOS - riaditeľ odboru bilaterálnej obchodnej spolupráce
SPP - slovenský projektový partner
SVP - slovenský vedúci partner