Zoznam príloh podľa jednotlivých typov ŽoP[[1]](#footnote-1)

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ŽoP (priebežná platba)** |
| Por.č. | Príloha k ŽoP |
|  | **Uhradený účtovný doklad** (faktúra, dobropis, mzdový list, sumarizačný hárok, výdavkový pokladničný doklad, pokladničný blok) |
|  | **Prílohy k účtovnému dokladu** (napr. stavebné práce - zisťovací protokol o vykonaných stavebných prácach, krycí list faktúry, rekapitulácia, súpis vykonaných prác, tovary a služby - dodací list, preberací protokol), protokol o inštalácii zariadenia, protokol o zaškolení obslužného personálu |
|  | **Protokoly o zaradení do majetku** (z účtovníctva) |
|  | **Doklad o základnej fin. kontrole** účtovného dokladu a jeho úhrady od subjektov, na ktoré sa vzťahuje § 7 zákona o finančnej kontrole |
|  | **Príslušné stránky stavebného denníka** |
|  | **Zmluva o bankovom účte,** ak bol pri úhradách projektu použitý iný ako zmluvný účet |
|  | **Doplňujúce monitorovacie údaje** |
|  | **Fotodokumentácia** dokladajúca zrealizované aktivity a výstupy |
|  | **Licencie k prístrojom a technológiam** |
|  | **Poistná zmluva a doklad o úhrade (resp. dodatok k poistnej zmluve)** ak ide o prvú ŽoP v rámci projektu a ak došlo k zmenám v poistení |
|  | **Doklady k zabezpečovacím prostriedkom**[[2]](#footnote-2) |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ŽoP (poskytnutie predfinancovania)** |
| Por.č. | Príloha k ŽoP |
|  | **Neuhradené účtovné doklady v lehote splatnosti** (faktúra, dobropis, mzdový list, sumarizačný hárok, výdavkový pokladničný doklad, pokladničný blok) |
|  | **Prílohy k účtovnému dokladu** (napr. stavebné práce - zisťovací protokol o vykonaných stavebných prácach, krycí list faktúry, rekapitulácia, súpis vykonaných prác, tovary a služby - dodací list, preberací protokol[[3]](#footnote-3), protokol o inštalácii zariadenia, protokol o zaškolení obslužného personálu |
|  | **Doklad o základnej fin. kontrole** účtovného dokladuod subjektov, na ktoré sa vzťahuje § 7 zákona o finančnej kontrole |
|  | **Príslušné stránky stavebného denníka** |
|  | **Doplňujúce monitorovacie údaje k ŽoP** |
|  | **Fotodokumentácia** dokladajúca zrealizované aktivity a výstupy |
|  | **Licencie k prístrojom a technológiam** |
|  | **Poistná zmluva a doklad o úhrade (resp. dodatok k poistnej zmluve)** ak ide o prvú ŽoP v rámci projektu a ak došlo k zmenám v poistení |
|  | **Doklady k zabezpečovacím prostriedkom**[[4]](#footnote-4) |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ŽoP (zúčtovanie predfinancovania)** |
| Por.č. | Príloha k ŽoP |
|  | **Doklad o prijatí NFP a doklady o úhrade celej sumy účtovného dokladu dodávateľovi** (originál výpisu z bankového účtu určeného pre projekt ) a iné |
|  | **Protokoly o zaradení do majetku** (z účtovníctva) |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ŽoP (záverečná platba – zúčtovanie predfinancovania / refundácia)** |
| Por.č. | Príloha k ŽoP– okrem dokladov uvedených vyšši Prijímateľ predkladá: |
|  | **Hlásenie o realizácii aktivít projektu** |
|  | **Doplňujúce monitorovacie údaje k ŽoP** |
|  | **Platné kolaudačné rozhodnutie** |
|  | **Preberací protokol (stavby)** |
|  | **Oznámenie o nedočerpaní** |
|  | **Poistná zmluva a doklad o úhrade (resp. dodatok k poistnej zmluve)** ak ide o jedinú ŽoP v rámci projektu, resp. ak došlo k zmenám v poistení |

1. Spôsob predkladania dokumentácie k ŽoP je definovaný v kap. 3.3 Príručky pre Prijímateľa [↑](#footnote-ref-1)
2. v zmysle Usmernenia SO IROP PO3 č. 1 k uplatňovaniu zabezpečovacích prostriedkov, (ak do predloženia prvej ŽoP nebola uzatvorená príslušná zmluva o zabezpečovacom prostriedku. SO upozorňuje Prijímateľa, že podmienkou uhradenia finančných prostriedkov z PO3 je uzatvorenie takejto zmluvy [↑](#footnote-ref-2)
3. V prípade, ak Prijímateľ nie je vlastníkom tovaru pred jeho zaplatením, napr. z dôvodu, že dodávateľ nesúhlasí s podmienkou aby sa Prijímateľ stal vlastníkom tovaru pred jeho uhradením (najmä kvôli vysokej cene obstarávaného tovaru), je Prijímateľ povinný prednostne využiť systém refundácie.

   V odôvodnených prípadoch, ak nie je možné využiť systém refundácie, Prijímateľ predkladá k ŽoP – poskytnutie predfinancovania relevantný doklad o tom, že systém refundácie nie je v tomto prípade možný (napr. ak Prijímateľ nemá vlastné zdroje na úhradu faktúry - stanovisko peňažného ústavu o tom, že nie je možné čerpať úver, resp. doklad rovnakej dôkaznej hodnoty). Využitie systému predfinancovania je v tomto prípade možné len v prípade, ak je takýto spôsob dodania tovaru súčasťou schválenej Zmluvy o dielo, resp. Kúpnej zmluvy (súčasťou ZoD/KZ je ustanovenie o podmienkach dodania tovaru (dodanie tovaru po uhradení finančných prostriedkov na účet Dodávateľa), povinnosť Dodávateľa Projektu strpieť výkon kontroly/auditu súvisiaceho s dodávaným tovarom.

   SO nie je povinný uvedené zdôvodnenie akceptovať a v zmysle riadiacej dokumentácie je oprávnený ŽoP – poskytnutie predfinancovania zamietnuť a požadovať úhradu výdavkov systémom refundácie. [↑](#footnote-ref-3)
4. v zmysle Usmernenia SO č. 1 k uplatňovaniu zabezpečovacích prostriedkov, (ak do predloženia prvej ŽoP nebola uzatvorená príslušná zmluva o zabezpečovacom prostriedku. SO upozorňuje Prijímateľa, že podmienkou uhradenia finančných prostriedkov z PO3 je uzatvorenie takejto zmluvy [↑](#footnote-ref-4)