**Pokyny k vyplneniu formuláru žiadosti o platbu**

**Žiadosť o platbu – časť A**

1. Formulár žiadosti o platbu – časť A vypĺňa prijímateľ/hlavný prijímateľ[[1]](#footnote-1).
2. Prijímateľ/hlavný prijímateľ1 zostavuje žiadosť o platbu za predpokladu, že pre projekt je schválený príspevok za zdroje Európskej únie, štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, je podpísaná zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/vydané rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok a prijímateľ začal realizovať projekt[[2]](#footnote-2).
3. Žiadosť o platbu je predkladaná prijímateľom samostatne za prijímateľa a samostatne za partnera. V prípade programov Interreg V-A (programov cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) žiadosť o platbu predkladá hlavný prijímateľ1. Žiadosť o platbu, ktorú predkladá hlavný prijímateľ1 zahŕňa výdavky hlavného prijímateľa1 a/alebo výdavky jednotlivých partnerov hlavného prijímateľa1.
4. V prípade, ak je projekt financovaný z viacerých prioritných osí, prijímateľ predkladá žiadosť o platbu za každú prioritnú os samostatne.
5. V prípade, ak je projekt financovaný na princípe „pro-rata“ z oboch kategórií regiónov prijímateľ predkladá jednu žiadosť o platbu za obe kategórie regiónov.
6. V rámci programov Interreg V-A (programov cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) platí, že hlavný prijímateľ1 zostavuje žiadosť o platbu na základe schváleného zoznamu deklarovaných výdavkov hlavného prijímateľa1/ schválených zoznamov deklarovaných výdavkov jednotlivých partnerov, ktoré boli schválené zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni.
7. Žiadosť o platbu je predkladaná prijímateľom/hlavným prijímateľom1 príslušnému riadiacemu orgánu/sprostredkovateľskému orgánu v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/v súlade s rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
8. Žiadosť o platbu sa vypĺňa elektronicky. Rukou vyplnená žiadosť o platbu nebude akceptovaná. Prijímateľ/hlavný prijímateľ1 predkladá žiadosť o platbu riadiacemu orgánu/sprostredkovateľskému orgánu elektronicky prostredníctvom ITMS a najneskôr do 31. decembra 2015 aj písomne.
9. V záhlaví formuláru žiadosti o platbu – časť A, v časti „Typ žiadosti o platbu“ sa vyberie typ žiadosti o platbu, ktorá je predkladaná riadiacemu orgánu/sprostredkovateľskému orgánu. V závislosti od schváleného systému financovania prijímateľ/hlavný prijímateľ vyberá z nasledovných možností: poskytnutie zálohovej platby, zúčtovanie zálohovej platby, poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie predfinancovania, priebežná platba.
10. Všetky údaje uvedené v žiadosti o platbu musia byť v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/s rozhodnutím o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok.
11. Vzhľadom na vybraný typ žiadosti o platbu ITMS automaticky zabezpečí zobrazenie relevantných častí formuláru žiadosti o platbu, ktoré prislúchajú vybranému typu žiadosti o platbu (napr. v prípade poskytnutia predfinancovania a zálohovej platby sa uvádzajú nárokované finančné prostriedky a v prípade zúčtovania predfinancovania, zúčtovania zálohovej platby a priebežnej platby sa uvádzajú deklarované výdavky).
12. V prípade, ak niektoré zobrazené polia nie sú pre prijímateľa/hlavného prijímateľa1 relevantné, prijímateľ/hlavný prijímateľ1 údaje nevypĺňa (napr. bezhotovostné finančné vyrovnanie – započítanie pohľadávok a záväzkov), prípadne ITMS nezobrazí ani možnosť jeho vyplnenia (napr. v prípade Kohézneho fondu sa nezobrazia možnosti týkajúce sa kategórie regiónov a pod.).
13. Žiadosť o platbu sa predkladá v mene EUR.

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

**A.1 Všeobecná identifikácia**

1. **Názov programu:** Vypĺňa sa automaticky názov programu, v rámci ktorého je žiadosť o platbu predkladaná.
2. **Riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán:** Vypĺňa sa automaticky názov riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu, v rámci ktorého je žiadosť o platbu predkladaná.
3. **Platobná jednotka:** Vypĺňa sa automaticky názov platobnej jednotky, v rámci ktorej je žiadosť o platbu predkladaná.

**A.2 Identifikácia projektu**

1. **Kód projektu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Názov projektu:** Vypĺňa sa automaticky.

**A.3 Identifikácia žiadosti o platbu**

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

**A.4 Identifikácia prijímateľa/hlavného prijímateľa1**

1. **Názov prijímateľa/hlavného prijímateľa1:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Právna forma:** Vypĺňa sa automaticky.
3. **IČO:** Vypĺňa sa automaticky.
4. **IČ DPH:** Vypĺňa sa automaticky.
5. **DIČ:** Vypĺňa sa automaticky.
6. **Forma poskytnutia prostriedkov:** Vypĺňa sa automaticky v závislosti od právnej formy prijímateľa z možnosti „Bankový transfer“/„Rozpočtové opatrenie“. Forma poskytnutia prostriedkov rozpočtovým opatrením je určená len pre štátne rozpočtové organizácie.

Pre programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sú finančné prostriedky za zdroj EÚ a ŠR vždy prevádzané bankovým transferom z mimorozpočtového účtu, a to platí aj pre štátne rozpočtové organizácie.

1. **Kód projektu v ITMS/kód prvku štátneho rozpočtu:** V súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/Rozhodnutím o schválení ŽoNFP sa uvedie kód projektu v ITMS a kód prvku štátneho rozpočtu, na ktorý majú byť prevedené prostriedky. Pole sa zobrazí automaticky, v prípade, ak bude platba realizovaná rozpočtovým opatrením (t. j. pre prijímateľa/partnera s právnou formou „štátna rozpočtová organizácia“).
2. **IBAN:** Vypĺňa sa automaticky.
3. **SWIFT kód:** Vypĺňa sa automaticky.
4. **BIC kód:** Vypĺňa sa automaticky.

**Adresa prijímateľa/hlavného prijímateľa1**

1. **Ulica, popisné číslo:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Obec:** Vypĺňa sa automaticky.
3. **PSČ:** Vypĺňa sa automaticky.
4. **Krajina:** Vypĺňa sa automaticky.
5. **Meno štatutárneho orgánu prijímateľa/hlavného prijímateľa1:** Vypĺňa sa automaticky.
6. **Kontaktná osoba:** Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa meno osoby, ktorá je u prijímateľa/hlavného prijímateľa1 určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa / hlavného prijímateľa1 alebo iná osoba).
7. **Telefón kontaktnej osoby:** Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa telefonický kontakt na osobu, ktorá je u prijímateľa/hlavného prijímateľa1 určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa/hlavného prijímateľa1 alebo iná osoba).
8. **E-mail:** Vypĺňa sa automaticky. Uvádza sa adresa elektronickej pošty osoby, ktorá je u prijímateľa/hlavného prijímateľa1 určená ako osoba oprávnená komunikovať s riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom vo veci žiadosti o platbu (štatutárny orgán prijímateľa/hlavného prijímateľa1 alebo iná osoba).

**A.5 Identifikácia partnera**

Postupovať obdobne ako v žiadosti o platbu – časť A (sekcii A.4 Identifikácia prijímateľa/hlavného prijímateľa1), pričom v tomto prípade sa uvádzajú údaje za partnera, za ktorého sa žiadosť o platbu predkladá. V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa táto časť vypĺňa v závislosti od počtu partnerov, za ktorých sú schválené zoznamy deklarovaných výdavkov v rozsahu časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola hlavným prijímateľom1 zahrnuté do žiadosti o platbu.

**A.6 Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1**

**Sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1“ sa vypĺňa iba pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca).**

1. Každý schválený zoznam deklarovaných výdavkov sa uvádza v samostatnom riadku.
2. **Poradové číslo schváleného zoznamu deklarovaných výdavkov:** Uvádza sa poradové číslo predkladaného zoznamu deklarovaných výdavkov uvedené v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola.
3. **Názov hlavného prijímateľa a/alebo partnera:** Uvádza sa názov a/alebo identifikátor hlavného prijímateľa1 a/alebo partnera, za ktorých je schválený zoznam deklarovaných výdavkov predkladaný.
4. **Suma uznaná riadiacim orgánom/zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni:** Údaje predstavujú výšku výdavkov hlavného prijímateľa1 a/alebo partnera, ktoré sú uznané riadiacim orgánom/zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov, ktoré sú prílohou predkladanej žiadosti o platbu. Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania spolu (zdroj EÚ, národné verejné zdroje, vlastné zdroje) hlavného prijímateľa1 a/alebo partnera, v členení na:
	1. **Stĺpec** **„Bežné výdavky“:** Uvádza sa výška bežných výdavkov žiadaná na preplatenie v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov a správami z kontroly. V prípade nenárokovania výdavkov pre skupinu bežných výdavkov sa uvádza automaticky nulová hodnota. Po zaradení schválených zoznamov deklarovaných výdavkov do žiadosti o platbu sa údaj vyplní automaticky z údajov uvedených v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola, v stĺpci (17), pričom rozdelenie sumy výdavkov na bežné výdavky závisí od údajov uvedených v stĺpci (7) predmetnej časti.
	2. **Stĺpec** **„Kapitálové výdavky“:** Uvádza sa výška kapitálových výdavkov žiadaná na preplatenie v súlade so schválenými zoznamami deklarovaných výdavkov a správami z kontroly. V prípade nenárokovania výdavkov pre skupinu kapitálových výdavkov sa automaticky uvádza nulová hodnota. Po zaradení schválených zoznamov deklarovaných výdavkov do žiadosti o platbu sa údaj vyplní automaticky z údajov uvedených v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola, v stĺpci (17), pričom rozdelenie sumy výdavkov na kapitálové výdavky závisí od údajov uvedených v stĺpci (7) predmetnej časti.
	3. **Stĺpec** **„Spolu“:** Vypĺňa sa automaticky. Predstavuje súčet sumy uvedenej stĺpci „Bežné výdavky“ a sumy uvedenej v stĺpci „Kapitálové výdavky“.
	4. **Riadok „Spolu“:** Vypĺňa sa automaticky. Predstavuje súčet deklarovaných oprávnených výdavkov hlavného prijímateľa1 a/alebo partnera zo stĺpcov „Bežné výdavky“, „Kapitálové výdavky“, „Spolu“.

**A.7 Nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky[[3]](#footnote-3)**

1. **Nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky:** Vypĺňa sa automaticky. Na základe údajov uvedených v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky predstavujú výšku nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktoré prijímateľ žiada v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/v zmysle Rozhodnutia o schválení ŽoNFP na preplatenie.
2. **Stĺpec „Spolu“:** Vypĺňa sa automaticky. Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania (zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie, vlastné zdroje prijímateľa, zdroj pro-rata). Údaj v stĺpci „Spolu“ je automaticky prenášaný z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), riadok „Spolu“, stĺpec (16) „Suma žiadaná na preplatenie (suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov deklarovaná prijímateľom v žiadosti o platbu) (v EUR)“. Výnimku tvorí „Zálohová platba“, kde prijímateľ vyjadruje nárokovanú sumu iba za zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie a zdroj pro-rata.

**A.8 Započítanie pohľadávok a záväzkov**

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

Pokyny budú doplnené v neskoršej fáze.

**A.9 Výsledné nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky na preplatenie**

1. Výsledná suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.9) predstavuje rozdiel medzi nárokovanými finančnými prostriedkami/deklarovanými výdavkami v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.7) a započítaním pohľadávok a záväzkov v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.8). V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) výsledná suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.9) predstavuje rozdiel medzi sumou schválených zoznamov deklarovaných výdavkov v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.6) a započítaním pohľadávok a záväzkov v stĺpci „Spolu“, v riadku „Spolu“ (sekcia A.8).
2. V prípade, ak žiadosť o platbu neobsahuje započítanie pohľadávok a záväzkov v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.8), v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“, sa výsledná suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.9) rovná sume nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.7). Pre programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) platí, že, ak žiadosť o platbu neobsahuje započítanie pohľadávok a záväzkov v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.8), výsledná suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov na preplatenie v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.9) sa rovná sume schválených zoznamov deklarovaných výdavkov v stĺpci „Spolu“ v riadku „Spolu“ (sekcia A.6).

V prípade programov Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvádza suma vzťahujúca sa na „Výsledné nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky na preplatenie“ iba v riadku „Spolu“ s členením v stĺpcoch „Bežné výdavky“, „Kapitálové výdavky“, „Spolu“.

**A.10 Zoznam účtovných dokladov**

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

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

**A.11 Zoznam všeobecných príloh**

1. Názov ostatnej podpornej dokumentácie priloženej k žiadosti o platbu (napr. časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola1, oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov, prezenčné listiny, bankový výpis, pracovné výkazy, sumarizačné hárky, zmluvy, dodacie listy a pod.).
2. Zoznam všeobecných príloh k výdavkom zahrnutým do žiadosti o platbu sa uvádza v takom poradí, ako sú výdavky uvedené v zozname deklarovaných výdavkov časť A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov)/v schválených zoznamoch deklarovaných výdavkov v časti B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola1.

**A.12 Čestné vyhlásenie prijímateľa/hlavného prijímateľa**1

**Štatutárny orgán prijímateľa/hlavného prijímateľa1 potvrdí vlastným podpisom „Čestné vyhlásenie prijímateľa/hlavného prijímateľa1“.**

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

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

1. **Kód projektu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Kód žiadosti o platbu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky informačným systémom pri elektronickom predložení žiadosti o platbu prostredníctvom ITMS.
3. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia „A.3 Identifikácia žiadosti o platbu“).
4. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov prijímateľa v žiadosti o platbu – časť A (sekcia „A.3 Identifikácia žiadosti o platbu“).
5. **IČO prijímateľa:** Vypĺňa sa automaticky.
6. **IČO partnera:** Vypĺňa sa automaticky.

**Zoznam nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov**

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

**Stĺpce „Rozpočtová klasifikácia výdavku“:**

1. **Stĺpec (9) „Druh výdavku“:** Uvádza sa „B“ pri bežnom výdavku a „K“ pri kapitálovom výdavku. Kritériom pre rozdelenie výdavkov na bežné výdavky a kapitálové výdavky je ich zaevidovanie v účtovníctve prijímateľa. V prípade nevyplnenia alebo nesprávneho vyplnenia údajov v tomto stĺpci bude nesprávne vyplnený formulár žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.7 „Nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky".
2. **Stĺpec (10) „Kód ekonomickej klasifikácie/Transferová položka“:** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód ekonomickej klasifikácie. Ostatné subjekty uvádzajú transferovú položku podľa typu prijímateľa. Údaje týkajúce sa kódu ekonomickej klasifikácie (stĺpec (10)) a skupiny výdavkov v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP (stĺpec (5)) nemusia byť zhodné. V prípade štátnych rozpočtových organizácií je prijímateľ povinný uvádzať nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky na konkrétnu ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie (vrátane funkčnej klasifikácie), napr. mzda zamestnanca a odvody zamestnávateľa sú rozpočítané na podpoložky ekonomickej klasifikácie nasledovne 611000, 612001, 621000, 625001, atď.
3. **Stĺpec (11) „Kód funkčnej klasifikácie“:** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú kód funkčnej klasifikácie. Pre ostatné subjekty je vyplnenie predmetnej časti nepovinné.
4. **Stĺpec (12) „Kód investičnej akcie“:** Štátne rozpočtové organizácie uvádzajú pri kapitálových výdavkoch kód investičnej akcie. Ostatné subjekty predmetnú časť nevypĺňajú.

**Stĺpce „Členenie výdavku podľa účtovného dokladu“:**

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

**Stĺpce „Suma nárokovaná/deklarovaná prijímateľom/partnerom“:**

1. **Stĺpec (16) „Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)“:** Uvádza sa suma oprávnených nárokovaných finančných prostriedkov/ deklarovaných výdavkov prijímateľom zo stĺpca (15). Výška nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov uvedených v stĺpci (16) nesmie presiahnuť sumu v stĺpci (15). Pravidlo: (16) ≤ (15).

Pre informáciu: Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP a nastavených pomerov financovania v ITMS. Za správnosť nastavenia pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán.

1. **Stĺpec (17) „Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)“:** Uvádza sa príslušná časť sumy výdavku zo stĺpca (15), ktorú prijímateľ/partner nežiada preplatiť (neoprávnená časť výdavku). Medzi tieto výdavky sa zaraďujú aj výdavky neoprávnené na financovanie zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie nad rámec finančnej medzery. Pravidlo: (17)=(15)-(16).
2. **Stĺpec (18) „Druh neoprávneného výdavku“:** V tejto časti prijímateľ výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (17). Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (17) je prijímateľ povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5[[4]](#footnote-4)). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (17) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.

**Časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)1**

**Časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)1 sa vypĺňa pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca). Hlavný prijímateľ1/partner vypĺňajú časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)1 samostatne. Vyplnená časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov)1 je predkladaná hlavným prijímateľom1/partnerom na prvostupňovú kontrolu, ktorú vykonáva riadiaci orgán/zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni.**

1. **Kód projektu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Poradové číslo zoznamu deklarovaných výdavkov:** Vypĺňa sa automaticky ITMS pri elektronickom predložení zoznamu deklarovaných výdavkov prostredníctvom ITMS.
3. **Názov hlavného prijímateľa/partnera:** Uvádza sa názov hlavného prijímateľa1/partnera, ktorý zoznam deklarovaných výdavkov predkladá na prvostupňovú kontrolu.
4. **IČO hlavného prijímateľa/partnera:** Vypĺňa sa automaticky, v závislosti od údajov uvedených v riadku „Názov hlavného prijímateľa/partnera“.

**Zoznam účtovných dokladov**

1. **Stĺpec (1) „P. č.“:** Poradové číslo savypĺňa automaticky ITMS.
2. **Stĺpec (2) „Názov dokladu“:** Uvádza sa názov dokladu.
3. **Stĺpec (3) „Číslo účtovného dokladu“:** Uvádza sa vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve hlavného prijímateľa1/partnera.
4. **Stĺpec (4) „ITMS ID účtovného dokladu“:** Uvádza sa automaticky kód účtovného dokladu z ITMS, ktorý je priradený účtovnému dokladu ITMS.
5. **Stĺpec (5) „Typ účtovného dokladu (interný/externý)“**: Uvádza sa, či ide o interné alebo externé číslo účtovného dokladu v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci „Číslo účtovného dokladu“.
6. **Stĺpec (6) „Vlastník účtovného dokladu (hlavný prijímateľ/partner)“**: Uviesť, či originál účtovného dokladu je v držbe hlavného prijímateľa/partnera.
7. **Stĺpec (7) „Priložený/Uschovaný“:** Uvádza sa, či účtovný doklad zaslaný riadiacemu orgánu, zodpovednému subjektu určenému na národnej úrovni je priložený (priložený – P), alebo nie je priložený (uschovaný – U).
8. **Stĺpec (8) „Identifikátor dodávateľa“**: Uvádza sa vždy identifikačné číslo organizácie (IČO) v nadväznosti na číslo účtovného dokladu uvedené v stĺpci (3) „Číslo účtovného dokladu“. V prípade, ak doklad neobsahuje identifikačné číslo organizácie (IČO) uvádza sa iný jednoznačný identifikátor dodávateľa uvedený na doklade (napr. IČ DPH, DIČ, VAT number).
9. **Stĺpec (9) „Číslo zmluvy s dodávateľom/zhotoviteľom“:** Uvádza sa číslo zmluvy v prípade, ak účtovný doklad uvedený v zozname sa viaže k zmluve, ktorú má hlavný prijímateľ/partner uzatvorenú s dodávateľom/zhotoviteľom.

**Zoznam deklarovaných výdavkov**

1. **Stĺpec (1) „P. č.“:** Poradové číslo savypĺňa automaticky ITMS.
2. **Stĺpec (2) „Názov výdavku“:** Uvádza sa názov výdavku.
3. **Stĺpec (3) „Číslo účtovného dokladu“:** Uvádza sa číslo účtovného dokladu,ktoré prislúcha výdavku uvedenému v stĺpci (2) „Názov výdavku“. Hlavný prijímateľ/partner je povinný uviesť vždy externé číslo účtovného dokladu. V prípade, že doklad nemá externé číslo účtovného dokladu, uvádza sa číslo interného účtovného dokladu zavedené v účtovníctve hlavného prijímateľa/partnera. Hlavný prijímateľ/partner je povinný uviesť číslo účtovného dokladu ku každému výdavku uvedenému v stĺpci (2) „Názov výdavku“ s výnimkou zjednodušeného vykazovania výdavkov. V prípade, ak účtovný doklad zahŕňa výdavky viažuce sa k rôznym skupinám výdavkov podľa Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP (napr. mzda lektora, cestovné náklady), ktoré sa uvádzajú v stĺpci (5), je prijímateľ povinný rozpočítať celkovú sumu účtovného dokladu podľa skupiny výdavkov. Účtovný doklad je v takom prípade do zoznamu deklarovaných výdavkov zahrnutý viacnásobne. Pri vypĺňaní stĺpca (3) „Číslo účtovného dokladu“ ITMS ponúkne možnosť „Pridať účtovný doklad“. Po výbere tejto možnosti ITMS zobrazí údaje, v štruktúre časti „Zoznam účtovných dokladov“, ktoré je prijímateľ povinný vyplniť. Údaje v štruktúre časti „Zoznam účtovných dokladov“ vypĺňa hlavný prijímateľ/partner pre každý účtovný doklad iba raz. Následne, pri viacnásobnom výbere dokladu, v prípade, ak účtovný doklad prislúcha viacerým výdavkom, hlavný prijímateľ/partner doklad opätovne nepridáva, vyberá len z ponuky už zadaných účtovných dokladov. Výberom možnosti „Pridať účtovný doklad“ je možné pridať ľubovoľný počet účtovných dokladov.
4. **Stĺpec (4) „Dátum úhrady“:** Uvádza sa dátum uskutočnenej úhrady výdavku podľa výpisu z bankového účtu, resp. výdavkového pokladničného dokladu. V prípade, ak sa nejedná o tok finančných prostriedkov, uvádzajú sa nasledovné skratky:
5. **„O“** – odpisy,
6. **„VN“** – vlastné náklady (napr. vnútropodnikové faktúry),
7. **„I“** – iné.
8. **Stĺpec (5) „Skupina výdavkov podľa Zmluvy o poskytnutí NFP“:** Uvádza sa skupina výdavkov, do ktorej je výdavok zaradený v súlade so Zmluvou o poskytnutí NFP.
9. **Stĺpec (6) „Aktivita“:** Uvádza sa aktivita, ku ktorej sa výdavok viaže v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP.

**Stĺpce „Rozpočtová klasifikácia výdavku“:**

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

**Stĺpce „Členenie výdavku podľa účtovného dokladu“:**

1. **Stĺpec (11) „Výška výdavku bez DPH (v EUR)“:** Uvádza sa výška výdavku bez DPH.
2. **Stĺpec (12) „DPH (v EUR)“:** Uvádza sa výška DPH.
3. **Stĺpec (13) „Spolu (v EUR)“:** Suma uvedená v stĺpci (13) musí byť zhodná so sumou uvedenou v žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1“, riadok „Spolu“, stĺpec „Spolu“. Pravidlo: (13) = (11) + (12).

**Stĺpce „Suma deklarovaná hlavným prijímateľom/partnerom“:**

1. **Stĺpec (14) „Suma deklarovaných výdavkov predložená hlavným prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)“:** Uvádza sa suma oprávnených deklarovaných výdavkov hlavným prijímateľom/partnerom zo stĺpca (13). Výška deklarovaných výdavkov uvedených v stĺpci (14) nesmie presiahnuť sumu v stĺpci (13). Pravidlo: (14) ≤ (13).

Pre informáciu: Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP a nastavených pomerov financovania v ITMS. Za správnosť nastavenia pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán.

1. **Stĺpec (15) „Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)“:** Uvádza sa príslušná časť sumy výdavku zo stĺpca (13), ktorú hlavný prijímateľ/partner nežiada preplatiť (neoprávnená časť výdavku). Medzi tieto výdavky sa zaraďujú aj výdavky neoprávnené na financovanie zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie nad rámec finančnej medzery. Pravidlo: (15)=(13)–(14).
2. **Stĺpec (16) „Druh neoprávneného výdavku“:** V tejto časti hlavný prijímateľ/partner výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (15). Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (15) je hlavný prijímateľ/partner povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5[[5]](#footnote-5)). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (15) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.

**Čestné vyhlásenie hlavného prijímateľa/partnera**

**Štatutárny orgán hlavného prijímateľa1/partnera potvrdí vlastným podpisom „Čestné vyhlásenie hlavného prijímateľa/partnera“.**

**Rozsah údajov v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) predstavuje základný rámec potrebných údajov. V prípade programov cezhraničnej spolupráce bude časť A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) upravená v zmysle špecifík príslušného programu Interreg V-A (programu cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) a požiadaviek, ktoré vyplynú od zainteresovaných členských štátov a nariadení.**

**Žiadosť o platbu – časť B**

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

**B.1 Identifikácia žiadosti o platbu**

1. **Riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Dátum** **prijatia žiadosti o platbu riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom:** Vypĺňa sa automaticky.
3. **Kód** **projektu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky.
4. **Kód časti** **žiadosti o platbu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky. Ide o kód žiadosti o platbu, ktorá je predložená prijímateľom, ku ktorému sa automaticky ITMS priraďuje dodatočný číselný identifikátor po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu(okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a) a časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)). Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa ku kódu žiadosti o platbu automaticky priraďuje dodatočný číselný identifikátor po ukončení kontroly žiadosti o platbu.
5. **Záverečná žiadosť o platbu:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov prijímateľa/hlavného prijímateľa1 v žiadosti o platbu – časť A (sekcia „A.3 Identifikácia žiadosti o platbu“). Žiadosť o platbu, ktorá neplní funkciu záverečnej žiadosti o platbu môže byť riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom v opodstatnených prípadoch preklasifikovaná na záverečnú žiadosť o platbu (s výnimkou poskytnutia zálohovej platby a poskytnutia predfinancovania).
6. **Žiadosť o platbu predkladaná za:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov v žiadosti o platbu – časť A, sekcia „A.3 Identifikácia žiadosti o platbu“. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevypĺňa.
7. **Názov prijímateľa/hlavného prijímateľa**1**:** Vypĺňa sa automaticky.
8. **IČO prijímateľa/hlavného prijímateľa**1**:** Vypĺňa sa automaticky.
9. **Názov partnera:** Vypĺňa sa automaticky.
10. **IČO partnera:** Vypĺňa sa automaticky.

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

**Túto časť vypĺňa riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a** **§ 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu3 (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).**

**Ukončením výkonu kontroly deklarovaných výdavkov z predloženej žiadosti o platbu (okrem prípadov uvedených vyššie) sa ku kódu žiadosti o platbu priraďuje dodatočný číselný identifikátor, ktorý sa zobrazuje v časti „Kód časti žiadosti o platbu v ITMS3“.**

**Po ukončení kontroly žiadosti o platbu riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán predkladá formulár žiadosti o platbu – časť B platobnej jednotke3.**

1. **Stĺpec (1) „Suma nárokovaných finančných prostriedkov/suma deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/hlavným prijímateľom2/partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)“:** Suma nárokovaných finančných prostriedkov predstavuje výšku výdavkov, ktoré prijímateľ/hlavný prijímateľ1/partner žiada v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP na preplatenie. Suma deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/hlavným prijímateľom1/partnerom predstavuje výšku výdavkov, ktoré prijímateľ/hlavný prijímateľ1/partner deklaruje v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP.

Údaj o sume nárokovaných finančných prostriedkov/sume deklarovaných výdavkov sa automaticky informačným systémom prenáša z časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), riadok „Spolu“, stĺpec (16)3. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa údaj o sume deklarovaných výdavkov automaticky prenáša z formulára žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1“, riadok „Spolu“, stĺpec „Spolu“.

Suma je vyjadrená za všetky zdroje financovania (zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie, vlastné zdroje prijímateľa, zdroj pro-rata a Iniciatíva pre zamestnanosť mladých, ak relevantné). Výnimku tvorí žiadosť o platbu (poskytnutie zálohovej platby), kde prijímateľ vyjadruje nárokovanú sumu finančných prostriedkov iba za zdroj EÚ, štátny rozpočet na spolufinancovanie a zdroj pro-rata. Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP. Za nastavenie pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán.

1. **Stĺpec (2) „Kumulatívny objem nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov kontrolovaných vo všetkých doteraz realizovaných kontrolách žiadosti o platbu predložených prijímateľom3 (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky.

Údaj obsahuje celkovú kumulatívnu sumu nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom (vrátane sumy zamietnutých výdavkov, neoprávnených výdavkov), ktoré už boli riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom kontrolované. Do kumulatívnej sumy sa nezapočítava suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom v prípade vrátenia žiadosti o platbu z platobnej jednotky/certifikačného orgánu. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevypĺňa.

1. **Stĺpec (3) „Kontrolovaná suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom1 (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky.

Údaj obsahuje sumu nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov zo žiadosti o platbu predloženej prijímateľom, ktorá je aktuálne predmetom kontroly riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevypĺňa.

1. **Stĺpec (4) „Suma oprávnených nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky.

Sumarizuje sumu z riadku „Spolu“ z časti B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpca (20) „Oprávnený výdavok“. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) údaj sumarizuje sumu z časti B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (6), riadok „Spolu“.

1. **Stĺpec (5) „Suma neoprávnených nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky. Sumarizuje sumu z riadku „Spolu“ z časti B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov) zo stĺpca (21) „Neoprávnený výdavok“3. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) údaj sumarizuje sumu z časti B – B3 (Zoznam deklarovaných výdavkov), stĺpec (7), riadok „Spolu“.
2. **Stĺpec (6) „Suma započítaných pohľadávok a záväzkov (v EUR)“:** Údajobsahuje sumu zo žiadosti o platbu – časť A (sekcia „A.8 Započítanie pohľadávok a záväzkov“). Údaj započítaných pohľadávok a záväzkov môže riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán upraviť po dohode s prijímateľom. Pokyny budú doplnené v neskoršej fáze.
3. **Stĺpec (7) „Celková suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom k preplateniu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky.

Suma predstavuje rozdiel údajov uvedených v stĺpci (4) "Suma oprávnených nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov (v EUR)“ a v stĺpci (6) „Suma započítaných pohľadávok a záväzkov (v EUR)“.

**Predmetná časť môže byť vyplnená riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom viacnásobne v závislosti od počtu/spôsobu výkonu kontroly nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložených prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu3.**

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

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

1. **Vypracoval:** Vypĺňa zamestnanec riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak sa kontroly predloženej žiadosti o platbu zúčastnilo viac zamestnancov riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly vlastným podpisom potvrdí „Čestné vyhlásenie riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu“.
2. **Schválil:** Vypĺňazamestnanec riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu, ktorý je zodpovedný za schválenie predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak za schválenie predloženej žiadosti o platbu je zodpovedných viac zamestnancov riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie vlastným podpisom potvrdí „Čestné vyhlásenie riadiaceho orgánu/sprostredkovateľského orgánu“.
3. **Predloženie platobnej jednotke3:** Dátum sa vypĺňa automaticky ITMS po odoslaní žiadosti o platbu riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom platobnej jednotke. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z platobnej jednotky a jej opätovného schválenia a predloženia platobnej jednotke informačný systém ITMS vygeneruje nové pole "Predloženie platobnej jednotke", v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa uvedené pole nevypĺňa.
4. **Predloženie certifikačnému orgánu1:** Dátum sa vypĺňa automaticky ITMS po schválení žiadosti o platbu a jej predložení certifikačnému orgánu v súhrnnej žiadosti o platbu/mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z certifikačného orgánu a jej opätovného zaradenia do mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu informačný systém ITMS vygeneruje nové pole „Predloženie certifikačnému orgánu“, v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia certifikačnému orgánu v mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu. Uvedené pole sa vypĺňa aj pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca).

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

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

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

**Zoznam nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov**

1. **Stĺpec (1) „P. č“:** Poradové číslo sa vypĺňa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (2) „Názov výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (3) „Číslo účtovného dokladu“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
4. **Stĺpec (4) „Dátum úhrady“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
5. **Stĺpec (5) „Skupina výdavkov podľa Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v  časti A – A1(Zoznam deklarovaných výdavkov).
6. **Stĺpec (6) „Aktivita“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
7. **Stĺpec (7) „Kategória regiónu“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
8. **Stĺpec (8) „Iniciatíva pre zamestnanosť mladých“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Rozpočtová klasifikácia výdavku“:**

1. **Stĺpec (9) „Druh výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (10) „Kód ekonomickej klasifikácie/Transferová položka“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (11) „Kód funkčnej klasifikácie“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
4. **Stĺpec (12) „Kód investičnej akcie“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Členenie výdavku podľa účtovného dokladu“:**

1. **Stĺpec (13) „Výška výdavku bez DPH (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (14) „DPH (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (15) „Spolu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Pravidlo: (15) = (13) + (14)

**Stĺpce „Suma nárokovaná/deklarovaná prijímateľom/partnerom“:**

1. **Stĺpec (16) „Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (17) „Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (18) „Druh neoprávneného výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených prijímateľom v časti A – A1 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Časť vypĺňaná riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom“:**

1. **Stĺpec (19) „Nárokované finančné prostriedky/deklarované výdavky vyčlenené na samostatnú kontrolu riadiacim orgánom/ sprostredkovateľským orgánom“:** Uvádza sa „Áno“ pri nárokovaných finančných prostriedkoch/deklarovaných výdavkoch, ktoré boli riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom vyčlenené na samostatnú kontrolu, resp. uvádza sa „Nie“ pri nárokovaných finančných prostriedkoch/deklarovaných výdavkoch, ktoré neboli riadiacim orgánom  sprostredkovateľským orgánom vyčlenené na samostatnú kontrolu.
2. **Stĺpec (20) „Oprávnený výdavok (v EUR)“:** Uvádza sa suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov schválená riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)). Ide o celkovú sumu oprávnených výdavkov, ktorá nezohľadňuje prípadné navrhované započítanie pohľadávok a záväzkov prijímateľa/partnera/riadiaceho orgánu alebo sprostredkovateľského orgánu.
3. **Stĺpec (21) „Neoprávnený výdavok (v EUR)“:** Uviesť sumu nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov určenú riadiacim orgánom/sprostredkovateľským orgánom za neoprávnenú po ukončení kontroly žiadosti o platbu podľa čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a § 9 a § 9a – 9c zákona č. 502/2001 Z. z., resp. po ukončení kontroly výdavkov vyčlenených zo žiadosti o platbu na samostatnú kontrolu (okrem prípadov v zmysle Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, časti 6.1 Systém predfinancovania a 6.2 Systém predfinancovania pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 6a); časti 6.3 Systém zálohových platieb a 6.4 Systém zálohových platieb pre prijímateľov – štátne rozpočtové organizácie, bod 11a); časti 6.5 Systém refundácie, bod 7a)).
4. **Stĺpec (22) „Druh neoprávneného výdavku“:** V tejto časti riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán výberom z možností neoprávnených výdavkov identifikuje druh neoprávneného výdavku uvedeného v stĺpci (21) v súlade so správou z kontroly. Neoprávnený výdavok uvedený v stĺpci (21) je riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán povinný rozčleniť podľa druhu neoprávneného výdavku, a to výberom z možností neoprávneného výdavku (DPH – kód 1, verejné obstarávanie – kód 2, výdavky nad rámec finančnej medzery – kód 3, vecná neoprávnenosť – kód 4, iné dôvody – kód 5[[6]](#footnote-6)). Jednej sume neoprávneného výdavku uvedenej v stĺpci (21) môže byť viacnásobným výberom priradených viac druhov neoprávnených výdavkov. V prípade viacnásobného výberu informačný systém ITMS pridáva samostatný riadok pre každý druh neoprávneného výdavku.
5. **Stĺpec (23) „Kód časti žiadosti o platbu, v ktorej bol výdavok schválený“:** Vypĺňa sa automaticky, v prípade výdavkov, kde bola ukončená kontrola nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov. K predmetnému nárokovanému finančnému prostriedku/deklarovanému výdavku sa automaticky ITMS priraďuje dodatočný číselný identifikátor žiadosti o platbu, v ktorej bol nárokovaný finančný prostriedok/ deklarovaný výdavok schválený.
6. **Stĺpec (24) „Poznámka“:** Nepovinné pole, využíva sa napr. na uvádzanie informácií a skutočností, ktoré majú dopad na vypracovanie časti B – B1 (Zoznam deklarovaných výdavkov), zdôvodnenie neuznania nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, atď.

**Časť B – B2 (Zoznam deklarovaných výdavkov) – prvostupňová kontrola1**

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

1. **Kód projektu v ITMS:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Poradové číslo zoznamu deklarovaných výdavkov:** Vypĺňa sa automaticky ITMS pri elektronickom predložení zoznamu deklarovaných výdavkov prostredníctvom ITMS.
3. **Názov hlavného prijímateľa/partnera:** Uvádza sa názov hlavného prijímateľa/partnera, ktorý zoznam deklarovaných výdavkov predkladá na prvostupňovú kontrolu.
4. **IČO hlavného prijímateľa/partnera:** Vypĺňa sa automaticky v závislosti od údajov uvedených v riadku „Názov hlavného prijímateľa/partnera“.

**Zoznam deklarovaných výdavkov**

1. **Stĺpec (1) „P. č.“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (2) „Názov výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (3) „Číslo účtovného dokladu“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom  partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
4. **Stĺpec (4) „Dátum úhrady“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
5. **Stĺpec (5) „Skupina výdavkov podľa Zmluvy o poskytnutí NFP“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
6. **Stĺpec (6) „Aktivita“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Rozpočtová klasifikácia výdavku“:**

1. **Stĺpec (7) „Druh výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (8) „Kód ekonomickej klasifikácie/Transferová položka“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (9) „Kód funkčnej klasifikácie“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
4. **Stĺpec (10) „Kód investičnej akcie“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Členenie výdavku podľa účtovného dokladu“:**

1. **Stĺpec (11) „Výška výdavku bez DPH (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (12) „DPH (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (13) „Spolu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov). Pravidlo (13)=(11)+(12).

**Stĺpce „Suma deklarovaná hlavným prijímateľom/partnerom“:**

1. **Stĺpec (14) „Suma deklarovaných výdavkov predložená hlavným prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
2. **Stĺpec (15) „Suma nežiadaná na preplatenie (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).
3. **Stĺpec (16) „Druh neoprávneného výdavku“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom/partnerom v časti A – A2 (Zoznam deklarovaných výdavkov).

**Stĺpce „Časť vypĺňaná riadiacim orgánom/zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni“:**

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

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

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

1. **Kód žiadosti o platbu:** Vypĺňa sa automaticky.
2. **Názov hlavného prijímateľa:** Vypĺňa sa automaticky.
3. **IČO hlavného prijímateľa:** Vypĺňa sa automaticky.

**Zoznam deklarovaných výdavkov**

1. **Stĺpec (1) „P. č.“:** Poradové číslo sa vypĺňa automaticky na základe údajov uvedených vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1".
2. **Stĺpec (2) „Názov hlavného prijímateľa a/alebo partnera“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 "Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1".

**Stĺpce „Suma uznaná riadiacim orgánom/zodpovedným subjektom určeným na národnej úrovni“:**

1. **Stĺpec (3) „Bežné výdavky (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1".
2. **Stĺpec (4) „Kapitálové výdavky (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1".
3. **Stĺpec (5) „Spolu (v EUR)“:** Vypĺňa sa automaticky na základe údajov uvedených hlavným prijímateľom vo formulári žiadosti o platbu – časť A, sekcia A.6 „Schválené zoznamy deklarovaných výdavkov1". Pravidlo: (5) = (3) + (4).

**Stĺpce „Časť vypĺňaná riadiacim orgánom“:**

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

**Žiadosť o platbu – časť C**

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

**C.1 Identifikácia žiadosti o platbu**

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

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

1. **Suma výdavkov schválená platobnou jednotkou spolu:** Poukončení predbežnej finančnej kontroly platobná jednotka vypĺňa schválenú sumu predloženej žiadosti o platbu. Rozdelenie sumy na jednotlivé zdroje financovania je vykonávané automaticky prostredníctvom ITMS v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP/Rozhodnutia o schválení ŽoNFP. Za nastavenie pomerov financovania v ITMS zodpovedá riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán.
2. **Vypracoval:** Vypĺňa a podpisuje zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za výkon kontroly predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak sa kontroly predloženej žiadosti o platbu zúčastnilo viac zamestnancov platobnej jednotky, je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za výkon kontroly potvrdí žiadosť o platbu vlastným podpisom.
3. **Schválil:** Vypĺňaa podpisuje zamestnanec platobnej jednotky, ktorý je zodpovedný za schválenie predloženej žiadosti o platbu. V prípade, ak za schválenie predloženej žiadosti o platbu je zodpovedných viac zamestnancov platobnej jednotky je potrebné časť rozšíriť o relevantný počet zamestnancov. Zamestnanec zodpovedný za schválenie potvrdí žiadosť o platbu vlastným podpisom.
4. **Predloženie certifikačnému orgánu:** Dátum sa vypĺňa automaticky ITMS po schválení žiadosti o platbu a jej predložení certifikačnému orgánu v súhrnnej žiadosti o platbu. V prípade vrátenia žiadosti o platbu z certifikačného orgánu a jej opätovného zaradenia do mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu informačný systém ITMS vygeneruje nové pole „Predloženie certifikačnému orgánu“, v ktorom sa uvedie aktuálny dátum jej predloženia certifikačnému orgánu v mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu.
1. Pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca). [↑](#footnote-ref-1)
2. Spôsob, resp. formu informovania prijímateľa o začatí realizácie projektu je oprávnený definovať riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán vo svojej riadiacej dokumentácii. [↑](#footnote-ref-2)
3. Nevzťahuje sa na programy Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca). [↑](#footnote-ref-3)
4. V prípade výberu možnosti „iné dôvody“ je prijímateľ povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekrývanie, matematická chyba, atď.). [↑](#footnote-ref-4)
5. V prípade výberu možnosti „iné dôvody“ je hlavný prijímateľ/partner povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekrývanie, matematická chyba, atď.). [↑](#footnote-ref-5)
6. V prípade výberu možnosti „iné dôvody“ je riadiaci orgán/sprostredkovateľský orgán povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekrývanie, matematická chyba, atď.). [↑](#footnote-ref-6)
7. V prípade výberu možnosti iné „dôvody“ je riadiaci orgán/zodpovedný subjekt určený na národnej úrovni povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekrývanie, matematická chyba, atď.). [↑](#footnote-ref-7)
8. V prípade výberu možnosti „iné dôvody“ je riadiaci orgán povinný identifikovať druh neoprávneného výdavku (napr. časové prekrývanie, matematická chyba, atď.). [↑](#footnote-ref-8)