

## **Smernica Audiovizuálneho fondu o finančnej kontrole**

## **Článok 1**

### **Úvodné ustanovenia**

1. Táto smernica upravuje výkon finančnej kontroly v Audiovizuálnom fonde (ďalej len „AVF“) a je vydaná podľa § 6 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) ako súčasť vnútorného kontrolného systému v zmysle § 4 zákona.
2. Finančnú kontrolu vykonáva AVF podľa zákona, tejto smernice a v súlade so zákonom č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o fonde“) a v súlade s osobitnými právnymi predpismi.<sup>1)</sup>
3. AVF v rámci svojho vnútorného kontrolného systému zabezpečuje hospodárne, efektívne, účinné a účelné nakladanie s verejnými financiami, a predovšetkým má vytvorené kontrolné prostredie v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a svojimi vnútornými predpismi.
4. AVF v rámci vnútorného kontrolného systému podľa odseku 3 vytvára, zachováva a rozvíja finančné riadenie, ktoré predstavuje súhrn postupov AVF za účelom hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného nakladania s verejnými financiami. V rámci finančného riadenia AVF najmä zodpovedne plánuje a rozpočtuje, riadi riziká, vykonáva finančnú kontrolu a realizuje finančnú operáciu alebo jej časť len vtedy, ak je v súlade s touto smernicou, účtuje v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a ochraňuje majetok, ktorý má v správe alebo vo vlastníctve. Všetci zamestnanci AVF, ktorí v rámci plnenia svojich pracovných úloh a povinností, nakladajú s finančnými prostriedkami AVF sú v rozsahu ich pracovných úloh a povinností zodpovední za zachovávanie a rozvoj finančného riadenia AVF.

## **Článok 2**

### **Vymedzenie niektorých pojmov**

1. Na účely tejto smernice sa rozumie
  - a) finančnou kontrolou súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančnej operácie alebo jej časti pred jej uskutočnením, v jej priebehu a až do jej konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledku a cieľa finančnej operácie alebo jej časti,
  - b) finančnou operáciou alebo jej časťou príjem verejných financií, vynaloženie verejných financií alebo iný úkon majetkovej povahy,
  - c) verejnými financiami finančné prostriedky, s ktorými AVF hospodári, vrátane prostriedkov Európskej únie a odvodov Európskej únie a prostriedky poskytnuté z rozpočtu Európskej únie na vykonávanie Plánu obnovy a odolnosti Slovenskej republiky, ako aj finančné prostriedky, ktoré poskytuje AVF právnickej osobe alebo fyzickej osobe, až do ich použitia na určený účel,
  - d) orgánom verejnej správy AVF,
  - e) oprávnenou osobou AVF,

---

<sup>1)</sup> Napríklad zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zákon č. 176/2004 Z. z. o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 259/1993 Z. z. o Slovenskej lesníckej komore v znení zákona č. 464/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov

Zákon č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci) v znení neskorších predpisov.

- f) povinnou osobou najmä osoba, ak sa u nej vykonáva alebo sa má vykonať finančná kontrola podľa článku 6 alebo článku 7,
- g) zamestnancom fyzická osoba v pracovnoprávnom vzťahu alebo obdobnom pracovnom vzťahu k AVF; zamestnanec je vždy zaradený v rámci kancelárie AVF,
- h) hospodárnosťou nakladanie s verejnými financiami na výkon činností alebo obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu,
- i) efektívnosťou nakladanie s verejnými financiami, pri ktorom je dosiahnutý najvýhodnejší vzájomný pomer medzi vynaloženými verejnými financiami, vykonanými činnosťami a dosiahnutými výsledkami,
- j) účinnosťou plnenie určených cieľov a včasné dosahovanie plánovaných výsledkov prostredníctvom vykonaných činností vzhľadom na vynaložené verejné financie,
- k) účelnosťou vzťah medzi určeným účelom vynaloženia verejných financií a skutočným účelom ich vynaloženia,
- l) rizikom pravdepodobnosť výskytu udalosti s nepriaznivým vplyvom na splnenie určených cieľov a úloh a riadením rizík opakujúci sa proces navzájom previazaných činností, ktorých cieľom je riadiť potenciálny vznik rizika vrátane rizika podvodu, korupcie a konfliktu záujmov,
- m) podpisom vlastnoručný podpis, kvalifikovaný elektronický podpis alebo obdobný preukázateľný podpisový záznam v elektronickej podobe nahrádzajúci vlastnoručný podpis, ktorý umožňuje jednoznačnú preukázateľnú identifikáciu osoby, ktorá podpisový záznam vyhotovila.

### **Článok 3**

#### **Všeobecné ustanovenia o finančnej kontrole**

1. Finančná kontrola je súčasťou vnútorného kontrolného systému.
2. Za vykonanie finančnej kontroly zodpovedá rada AVF. Finančnú kontrolu realizuje kancelária AVF a jej zamestnanci a poverený vedúci zamestnanec AVF, ktorým je riaditeľ AVF. V odôvodnených prípadoch finančnú kontrolu realizuje aj dozorná komisia AVF alebo rada.
3. Finančnou kontrolou AVF zabezpečuje najmä
  - a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,
  - b) dodržiavanie rozpočtu AVF,
  - c) dodržiavanie zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe všeobecne záväzných právnych predpisov alebo svojich vnútorných predpisov,
  - d) dodržiavanie zmlúv uzatvorených AVF,
  - e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
  - f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
  - g) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve AVF,

- h) predchádzanie podvodom, korupcii a iným nezrovnalostiam,
  - i) včasné a spoľahlivé informovanie rady AVF o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách alebo ich častiach,
  - j) overovanie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným finančnou kontrolou podľa článku 6 alebo článku 7,
  - k) overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.
4. AVF finančnou kontrolou overuje v súlade s odsekom 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s
- a) rozpočtom AVF na príslušný rozpočtový rok alebo zmluvou o poskytnutí verejných finančných prostriedkov na príslušný rozpočtový rok (spolu len „rozpočet AVF“),
  - b) rozpočtom AVF na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku,
  - c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
  - d) zmluvami uzatvorenými AVF,
  - e) rozhodnutiami vydanými na základe všeobecne záväzných právnych predpisov,
  - f) vnútornými predpismi alebo
  - g) inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií neuvedenými v písm. a) až f).
5. AVF finančnou kontrolou overí vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v odseku 4 na príslušných stupňoch riadenia.
6. Finančnú kontrolu vykonávajú vedúci zamestnanci AVF a tiež zamestnanci AVF zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku, alebo ďalší zamestnanci AVF určení radou AVF alebo zamestnanci AVF, v náplni práce ktorých je realizácia finančnej operácie. Ustanovenie prvej vety neplatí, ak sa vykonáva finančná kontrola na mieste. Osoby podľa prvej vety zodpovedajú v rozsahu svojej pôsobnosti za súlad finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v odseku 4.
7. Osoby podľa odseku 6 vykonávajúce finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v odseku 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania finančnej kontroly a vyjadrenia súhlasu alebo nesúhlasu s finančnou operáciou alebo jej časťou. Vyjadriť súhlas s finančnou operáciou alebo jej časťou je možné len na základe uistenia sa o jej súlade s odsekom 4.
8. Ak AVF po vzniku právneho nároku prijímateľa na poskytnutie verejných financií overuje splnenie podmienok poskytnutia verejných financií, postupuje pri výkone finančnej kontroly podľa článku 6 a § 8 zákona a § 20 až 27 zákona.
9. Finančnú kontrolu je AVF oprávnená vykonať aj na mieste podľa § 9 zákona. Na vykonávanie finančnej kontroly podľa tohto odseku a na úkony súvisiace s vykonanou finančnou kontrolou sa použijú základné pravidlá finančnej kontroly podľa § 20 až 27 zákona.

## Článok 4

### Výkon finančnej kontroly

1. AVF finančnou kontrolou overuje súlad každej finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 4 (§ 6 ods. 4 zákona), pričom rozsah overovania finančnej operácie alebo jej časti podľa čl. 3 ods. 4 (§ 6 ods. 4 zákona) závisí od povahy finančnej operácie alebo jej časti a pri každej finančnej operácii nie je nutné overovať súlad so všetkými skutočnosťami podľa čl. 3 ods. 4 (§ 6 ods. 4 zákona), ale zároveň je nevyhnutné zabezpečiť, že všetky skutočnosti, ktoré s finančnou operáciou alebo jej časťou vecne súvisia, sú náležite overené.
2. Cieľom finančnej kontroly podľa odseku 1 je najmä
  - a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,
  - b) dodržiavanie rozpočtu AVF,
  - c) dodržiavanie osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov AVF,
  - d) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
  - e) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich použitie dotácií,
  - f) dodržiavanie uzatvorených zmlúv AVF s ústredným orgánom štátnej správy,
  - g) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva
  - h) dodržiavanie vecného a finančného plnenia zmluvných vzťahov – preberanie plnení od dodávateľa (kontrola plnenia podľa zmluvy/objednávky),
  - i) dodržiavanie uzatvorených zmlúv AVF (napr. rámcové zmluvy),
  - j) dodržiavanie plnenia záväzkov AVF,
  - k) dodržiavanie osobitných pracovnoprávných predpisov,
  - l) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve AVF a dodržiavanie osobitných predpisov (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií),
  - m) predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.
3. AVF vykoná overenie podľa odseku 1 nasledovne:

| Finančná operácia                                            | Kancelária AVF ( <i>ako zodpovedný útvar AVF</i> ) – zamestnanec AVF zodpovedný za overenie | Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona – súlad s                                                                             |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Príjmové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie</b> |                                                                                             |                                                                                                                               |
| <b>príjem príspevku zo štátneho rozpočtu</b>                 | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                                         | všeobecne záväzným právnym predpisom<br><br>zmluvou AVF s Ministerstvom kultúry Slovenskej republiky (MK SR) na príslušný rok |

|                                                                 |                                                 |                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                 | vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                         |
| <b>príjem iného príspevku podľa zákona o fonde</b>              | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjem z penále zo zmluvného vzťahu</b>                      | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjem z predaja majetku</b>                                 | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjem z administratívneho poplatku podľa zákona o fonde</b> | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjmy z vratiek dotácii</b>                                 | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjem z obchodného zhodnotenia podielu fondu</b>            | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>príjem z pôžičiek poskytnutých z prostriedkov fondu</b>      | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>zmluvami o poskytnutí pôžičiek z prostriedkov fondu        |

|                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                        |                                                 | vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                                                                                                   |
| <b>iné príjmy</b>                                                                                                                                      | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | všeobecne záväzným právnym predpisom<br>vnútornými predpismi AVF<br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                                                           |
| <b>Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie</b>                                                                                          |                                                 |                                                                                                                                                                              |
| <b>úhrada výdavkov spotrebného charakteru (materiál, tovary, služby)</b>                                                                               | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br>vnútornými predpismi AVF<br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>úhrada faktúry od dodávateľa</b>                                                                                                                    | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br>vnútornými predpismi AVF<br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>úhrada za obstaraný majetok poskytnutie zálohy/preddavku úhrada nájomného zúčtovanie/úhrada vynaložených výdavkov v hotovosti/bankovým prevodom</b> | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br>vnútornými predpismi AVF<br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>výdavky na reprezentačné účely</b>                                                                                                                  | ekonóm AVF<br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br>vnútornými predpismi AVF<br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)                                   |

|                                                                         |                                                                      |                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |                                                                      | rozpočtom AVF na príslušný rok                                                                                                                                                           |
| <b>uhradenie pokuty/sankcie</b>                                         | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                  | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>vyúčtovanie a výplata miezd</b>                                      | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                  | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>poplatky súvisiace s obstaraním stravných poukážok</b>               | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                  | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>vyplatenie cestovných náhrad</b>                                     | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                  | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>úhrada splátok dotácii/štipendií poskytnutých z prostriedkov AVF</b> | príslušný administratívny pracovník kancelárie AVF<br><br>ekonóm AVF | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí dotácii/štipendií                                                                        |

|                                                           |                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                   | z finančných prostriedkov fondu)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                                                                                                                                   |
| <b>úhrada správnych poplatkov</b>                         | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                 |
| <b>úhrada súdnych poplatkov</b>                           | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                 |
| <b>poskytnutie sociálnej výpomoci zo sociálneho fondu</b> | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok                                 |
| <b>vrátka mylnej platby</b>                               | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou, o poskytnutí dotácii/štipendií)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>použitie debetnej karty AVF</b>                        | ekonóm AVF                                          | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF                                                                                                                                                                     |

|                                                                                   |                                                     |                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                   | uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou)<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok                               |
| <b>Právny úkon ako časť/fáza finančnej operácie</b>                               |                                                     |                                                                                                                                                            |
| <b>zmluva o dodaní tovaru/služby/materiálu vrátane jej dodatkov</b>               | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok<br><br>plánom verejného obstarávania                            |
| <b>pracovná zmluva, dohoda uzatvorená mimo pracovného pomeru vrátane dodatkov</b> | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>návrh na úpravu platu</b>                                                      | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>návrh na poskytnutie odmeny</b>                                                | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok |
| <b>Vynaloženie verejných financií ako finančná operácia (vo fáze prípravy)</b>    |                                                     |                                                                                                                                                            |
|                                                                                   |                                                     |                                                                                                                                                            |
| <b>vyslanie na služobnú cestu</b>                                                 | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce)                                                                       |

|                                                               |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               |                                                     | vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok<br><br>plánom vzdelávania                                                                                                                                                  |
| <b>Iný úkon majetkovej povahy</b>                             |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>zaradenie majetku, vyradenie majetku a jeho likvidácia</b> | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>výpožička</b>                                              | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>prenájom majetku</b>                                       | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>náhrada škody na majetku</b>                               | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |

|                                                                                                                            |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>odpisovanie majetku</b>                                                                                                 | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>tvorba opravných položiek k majetku a rezerv</b>                                                                        | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>nakladanie s majetkovými právami (napr. licencia)</b>                                                                   | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |
| <b>správa pohľadávok</b>                                                                                                   | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF                                                                                                                      |
| <b>akýkoľvek úkon, ktorý nespadá do definície príjmu alebo vynaloženia verejných financií, ale má vplyv na majetok AVF</b> | ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec) | osobitnými predpismi (napr. zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií)<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutím AVF o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku |

4. Zamestnanci AVF vykonávajúci finančnú kontrolu, teda zamestnanci AVF, ktorí overili súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona vyjadria na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súhlas alebo nesúhlas s finančnou operáciou alebo jej časťou podľa výsledku overenia. Súčasne uvedú svoje meno, priezvisko, podpis a dátum vykonania finančnej kontroly.
5. Vykonanie finančnej kontroly sa spravidla potvrdzuje priamo na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, najmä na faktúrach, príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch, cestovných príkazoch a výplatných listinách. Pri finančných operáciách alebo ich častiach, pri ktorých to povaha dokladu neumožňuje alebo ide o zložitejší proces (najmä pri uzatváraní zmlúv, dodatkov k zmluvám, žiadostiach o platbu a obdobných prípadoch), sa vykonanie finančnej kontroly potvrdzuje na krycom liste. Vzor krycieho listu na potvrdenie vykonania finančnej kontroly je uvedený v prílohe tejto smernice.
6. Zamestnanec AVF vykonávajúci finančnú kontrolu v oblasti svojej vecnej pôsobnosti je povinný finančnú kontrolu vykonať a jej vykonanie potvrdiť správne a včas v súlade s touto smernicou. Ak zistí nedostatky, bezodkladne túto skutočnosť oznámi vedúcemu zamestnancovi, ktorého sa finančná operácia týka, s cieľom prijatia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku. Ak má AVF záujem realizovať finančnú operáciu alebo jej časť, po odstránení zisteného nesúladu sa vykoná nová finančná kontrola.
7. Finančná kontrola sa nevykonáva pri odstraňovaní dôsledkov prevádzkových havárií a iných havarijných stavov bezprostredne po ich vzniku, ak odstránenie týchto dôsledkov neznesie odklad v záujme ochrany života, zdravia a v záujme predchádzania škodám na majetku. Za takéto prípady sa považuje najmä bezodkladné zabezpečenie prác, služieb alebo tovarov po havárii plynových rozvodov, elektrických rozvodov alebo kanalizácie, ako aj po nebezpečnom poškodení vonkajších alebo vnútorných múrov budov AVF, vstupov do budovy alebo spoločných priestorov, ak je potrebné nápravu zabezpečiť bezprostredne a neznesie odklad.

## **Článok 5**

### **Elektronický výkon finančnej kontroly**

1. V podmienkach AVF sa vybrané finančné operácie môžu vykonávať elektronicky prostredníctvom elektronického informačného systému AVF.
2. Potvrdenie vykonania finančnej kontroly na vybraných finančných operáciách v zmysle odseku 1 sa zabezpečuje prostredníctvom elektronických informačných systému AVF. Z dôvodu bezpečnosti je zakázané poskytovať svoje prihlasovacie údaje do systému iným osobám. Každý zamestnanec AVF, ktorý realizuje elektronicky finančnú operáciu a následne aj elektronicky potvrdzuje vykonanie finančnej kontroly, je povinný prihlásiť sa do svojho pracovného konta a je zakázané potvrdzovať vykonanie finančnej kontroly z konta iného zamestnanca AVF. Za správne vykonanie finančnej kontroly a potvrdenie jej vykonania sú vedúci zamestnanci AVF a zamestnanci AVF zodpovední rovnako, ako pri bežnom výkone a potvrdzovaní vykonania finančnej kontroly.
3. Pri potvrdzovaní vykonania finančnej kontroly elektronicky sa „zakliknutím“ vybraného políčka vyberie jedno z vyjadrení (pozitívny alebo negatívny variant). Finančná kontrola je skončená a finančnú operáciu je možné vykonať alebo v nej pokračovať, až keď dali všetci relevantní zamestnanci AVF pozitívne vyjadrenie. V histórii systému je možné dohľadať vyjadrenia jednotlivých zamestnancov AVF spolu s odôvodnením ich prípadného negatívneho vyjadrenia.

## Článok 6

### Finančná kontrola pri poskytovaní verejných financií

1. Ak po vzniku právneho nároku prijímateľa na poskytnutie verejných financií AVF overuje splnenie podmienok ich poskytnutia, vykonáva finančnú kontrolu podľa § 8 zákona.
2. AVF v zmysle odseku 1 vykoná overenie podľa čl. 4 ods. 1 nasledovne:

| Finančná operácia                                                                                  | Kancelária AVF (ako zodpovedný útvar AVF) – zamestnanec AVF zodpovedný za overenie                                                                        | Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona – súlad s                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Poskytnutie dotácie / štipendia / pôžičky</b>                                                   |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>rozhodnutie Rady AVF podľa § 4 ods. 2 písm. h) o poskytnutí finančných prostriedkov z fondu</b> | administrátor príslušného programu podpornej činnosti AVF<br><br>ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)<br><br>predseda/podpredseda Rady AVF | všeobecne záväzným právnym predpisom<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok a na dva rozpočtové roky nasledujúce po tomto rozpočtovom roku                                                                                                      |
| <b>Zmluva o poskytnutí dotácie / štipendia / pôžičky vrátane dodatkov</b>                          | administrátor príslušného programu podpornej činnosti AVF<br><br>ekonóm AVF<br><br>riaditeľ AVF (vedúci zamestnanec)                                      | všeobecne záväzným právnym predpisom<br><br>vnútornými predpismi AVF<br><br>rozhodnutiami Rady AVF podľa § 4 ods. 2 písm. h) o poskytnutí finančných prostriedkov z fondu<br><br>rozpočtom AVF na príslušný rok a na dva rozpočtové roky nasledujúce po tomto rozpočtovom roku |

3. Finančnou kontrolou podľa tohto článku AVF overí najmä vyúčtovanie projektu/poskytnutej dotácie/štipendia – doklady predložené povinnou osobou (prijímateľom finančných prostriedkov) alebo doklady vyžiadané od povinnej osoby (prijímateľa finančných prostriedkov). V prípade, ak nie je možné vykonať overenie súladu všetkých relevantných skutočností podľa § 6 ods. 4 zákona finančnou kontrolou podľa tohto článku, vykoná sa finančná kontrola na mieste podľa článku 7.
4. Na vykonávanie finančnej kontroly podľa tohto článku sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27 zákona.
5. Finančná kontrola podľa tohto článku sa ukončuje vyhotovením návrhu správy a správy, ak sa pri jej výkone zistia nedostatky, ktoré majú vplyv na poskytnutie verejných financií. Ak sa nezistia žiadne nedostatky alebo sa zistia len nedostatky bez vplyvu na poskytnutie verejných financií, návrh správy ani správa sa nevyhotovujú; v takom prípade osoby vykonávajúce finančnú kontrolu vyjadria súhlas s finančnou operáciou podľa čl. 3 ods. 7. Z dôvodov hodných osobitného zreteľa je možné zastaviť

finančnú kontrolu podľa tohto článku alebo jej časť vyhotovením záznamu s uvedením dôvodov jej zastavenia; vyhotovený záznam zašlú osoby, ktoré vykonali túto finančnú kontrolu, bezodkladne povinnej osobe; to neplatí ak povinná osoba zanikla. Medzi dôvody hodné osobitného zreteľa patrí v podmienkach AVF najmä zánik povinnej osoby, odobratie originálnej dokumentácie orgánmi činnými v trestnom konaní, späť vzatím dokumentácie na doplnenie povinnou osobou, pričom finančná kontrola podľa tohto článku neplní svoj účel.

6. Vzory pracovnej a podpornej dokumentácie k vykonaniu finančnej kontroly podľa tohto článku vrátane vzoru návrhu správy a správy z tejto finančnej kontroly a vzoru záznamu o zastavení finančnej kontroly sú uvedené v prílohách tejto smernice. V pracovnej a podpornej dokumentácii uvedú zamestnanci, ktorí vykonali finančnú kontrolu, všetky relevantné informácie o vykonanom overovaní v dostatočnej miere detailu.

## **Článok 7**

### **Finančná kontrola vykonávaná na mieste**

1. Finančná kontrola podľa § 9 zákona sa vykonáva u povinnej osoby priamo na mieste. Uplatní sa najmä v prípadoch, ak nie je možné overiť finančnú operáciu alebo jej časť len na základe predloženej dokumentácie a je potrebné overiť skutočný stav alebo na základe podnetu zamestnancov AVF, ktorí vykonali finančnú kontrolu. Na základe tohto posúdenia riaditeľ AVF určí, ktorú finančnú operáciu alebo jej časť zamestnanci AVF alebo členovia dozornej komisie AVF overia postupom podľa § 9 zákona.
2. AVF je oprávnený finančnú kontrolu vykonať na mieste v nasledovných povinných osobách:
  - a) AVF a jeho organizačné súčasti a orgány,
  - b) fyzické a právnické osoby, ktorým AVF poskytol dotáciu na základe uzatvorenej zmluvy,
  - c) osoby, ktoré sú povinné odvádzať príspevok do AVF podľa zákona o fonde.
3. Finančnú kontrolu podľa tohto článku vykonajú aspoň dvaja zamestnanci AVF alebo členovia dozornej komisie AVF na základe písomného poverenia vydaného riaditeľom AVF. Vzor písomného poverenia je uvedený v prílohe tejto smernice.
4. Na vykonávanie finančnej kontroly podľa tohto článku sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27 zákona. Vzor oznámenia termínu začatia a cieľa výkonu finančnej kontroly podľa § 9 je uvedený v prílohe tejto smernice.
5. Z dôvodov hodných osobitného zreteľa je možné zastaviť finančnú kontrolu podľa tohto článku alebo jej časť vyhotovením záznamu s uvedením dôvodov jej zastavenia; vyhotovený záznam zašlú osoby, ktoré vykonali túto finančnú kontrolu, bezodkladne povinnej osobe; to neplatí ak povinná osoba zanikla. Medzi dôvody hodné osobitného zreteľa patrí v podmienkach AVF najmä zánik povinnej osoby alebo odobratie originálnej dokumentácie orgánmi činnými v trestnom konaní, pričom finančná kontrola podľa tohto článku neplní svoj účel.
6. Vzory pracovnej a podpornej dokumentácie k vykonaniu finančnej kontroly podľa tohto článku vrátane vzoru návrhu správy a správy z tejto finančnej kontroly a vzoru záznamu o zastavení finančnej kontroly sú uvedené v prílohách tejto smernice. V pracovnej a podpornej dokumentácii uvedú osoby, ktoré vykonali finančnú kontrolu podľa tohto článku, všetky relevantné informácie o vykonanom overovaní v dostatočnej miere detailu.

## Článok 8

### Spoločné, prechodné a záverečné ustanovenia

1. Zamestnanci AVF sú povinní zachovať mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedeli pri výkone finančnej kontroly; táto povinnosť trvá aj po skončení pracovnoprávneho vzťahu alebo obdobného pracovného vzťahu. Ustanovením prevej vety nie sú dotknuté ustanovenia osobitného predpisu o slobodnom prístupe k informáciám. Osoby podľa prvej vety môže oslobodiť od povinnosti mlčanlivosti rada AVF.
2. Porušenie povinností zamestnancov AVF ustanovených v tejto smernici sa považuje za porušenie pracovnej disciplíny v zmysle Zákonníka práce.
3. Smernica o kontrolnej činnosti Audiovizuálneho fondu VP AVF č. 5/2010 v znení z 22.3.2022 zostáva zachovaná iba v rozsahu, ktorý nie je v rozpore s touto smernicou, pričom platí, že na výkon finančnej kontroly sa použije táto smernica.
4. Táto smernica nadobúda účinnosť dňa 1.7. 2026.
5. Prílohou tejto smernice je:
  - a) Vzor krycieho listu na potvrdenie vykonania finančnej kontroly
  - b) Vzor poverenia na vykonanie finančnej kontroly na mieste
  - c) Vzor oznámenia o výkone finančnej kontroly na mieste
  - d) Vzor vyžiadania dokladov, podkladov, informácií a prístupu/nahliadnutia do informačných systémov
  - e) Vzor potvrdenia o odobratí dokladov, podkladov a informácií
  - f) Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8
  - g) Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 po podaní námietok
  - h) Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 a potvrdenia o celkovej výške oprávnených výdavkov
  - i) Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 a potvrdenia o celkovej výške oprávnených výdavkov po podaní námietok
  - j) Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste
  - k) Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste - ak boli zistené nedostatky
  - l) Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste - ak neboli zistené nedostatky
  - m) Vzor záznamu o zastavení finančnej kontroly
  - n) Vzor záznamu o zastavení finančnej kontroly na mieste
  - o) Vzor záznamu o vykonaných úkonoch predchádzajúcich finančnej kontrole.

V Bratislave 18.6.2026

Mgr. art. Štefan Dlugolinský  
predseda rady Audiovizuálneho fondu

**Príloha a): Vzor krycieho listu na potvrdenie vykonania finančnej kontroly****KRYCÍ LIST NA POTVRDENIE VYKONANIA FINANČNEJ KONTROLY**

|                                                           |                                                                  |         |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| Vecne príslušný útvar                                     | kancelária AVF                                                   |         |
| Označenie alebo popis finančnej operácie alebo jej časti  |                                                                  |         |
| Zamestnanec za .....<br>(uvedie sa pôsobnosť zamestnanca) | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou* |         |
|                                                           | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                         |         |
|                                                           | Dátum:                                                           | Podpis: |
| Zamestnanec za .....<br>(uvedie sa pôsobnosť zamestnanca) | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou* |         |
|                                                           | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                         |         |
|                                                           | Dátum:                                                           | Podpis: |
| Vedúci zamestnanec (riaditeľ AVF)<br>.....                | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou* |         |
|                                                           | (uvedie sa meno, priezvisko vedúceho zamestnanca)                |         |
|                                                           | Dátum:                                                           | Podpis: |

\* nehodiace sa vyjadrenia prečiarknite

Pozn.: Pokiaľ osoba vykonávajúca finančnú kontrolu pri overovaní finančných operácií alebo ich častí s § 6 ods. 4 zákona zistila nesúlad, môže uviesť dôvod, pre ktorý nesúhlasí s finančnou operáciou alebo jej časťou.

**Príloha b): Vzor poverenia na vykonanie finančnej kontroly na mieste**

**POVERENIE**  
**na vykonanie finančnej kontroly na mieste**  
**číslo ...**

Podľa § 9 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“)

**poverujem**

zamestnancov Audiovizuálneho fondu

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

*alternatívne*

členov dozornej komisie Audiovizuálneho fondu

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

a prizvanú osobu (*ak relevantné*)

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(názov a sídlo orgánu verejnej správy/právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

\_\_\_\_\_

na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. (ďalej len „finančná kontrola“), ktorá sa vykonáva na mieste v \_\_\_\_\_ (*uvedie sa názov a sídlo povinnej osoby*).

Cieľom finančnej kontroly je \_\_\_\_\_ (*uvedie sa cieľ finančnej kontroly*).

Zamestnancom vykonávajúcim finančnú kontrolu, členom dozornej komisie AVF a prizvanej osobe (ak relevantné) pri výkone finančnej kontroly prináležia oprávnenia a povinnosti podľa zákona č. 357/2015 Z. z. a pri plnení úloh podľa zákona č. 357/2015 Z. z. majú postavenie verejných činiteľov podľa ustanovenia § 128 Trestného zákona.

\_\_\_\_\_  
(*titul, meno, priezvisko, funkcia a podpis  
štatutárneho orgánu AVF alebo písomne  
splnomocneného vedúceho zamestnanca*)

**Príloha c): Vzor oznámenia o výkone finančnej kontroly na mieste**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

V Bratislave dňa \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*(uvedie sa názov povinnej osoby, sídlo povinnej osoby  
meno a priezvisko štatutárneho orgánu povinnej  
osoby)*

Vec:

**Oznámenie o výkone finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Podľa § 20 ods. 4 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) Vám oznamujem, že:

zamestnanci \_\_\_\_\_ *(uvedie sa názov a sídlo oprávnenej osoby)*

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

*alternatívne*

členovia dozornej komisie Audiovizuálneho fondu

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

a prizvaná osoba *(ak relevantné)*

(titul, meno, priezvisko) \_\_\_\_\_

(názov a sídlo orgánu verejnej správy/právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

\_\_\_\_\_  
vykonajú na základe poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. (ďalej len „finančná kontrola“) č. \_\_\_\_\_ zo dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ *(uvedie sa názov a sídlo povinnej osoby)* finančnú kontrolu s cieľom \_\_\_\_\_ *(uvedie sa cieľ finančnej kontroly)*.

Predpokladaný termín začatia výkonu finančnej kontroly je \_\_\_\_\_ *(uvedie sa predpokladaný deň začatia výkonu finančnej kontroly v povinnej osobe)*.

\_\_\_\_\_  
*(titul, meno, priezvisko, funkcia a podpis  
štatutárneho orgánu AVF alebo písomne  
splnomocneného vedúceho zamestnanca)*

*Pozn.: Zaslание oznámenia o výkone finančnej kontroly môže byť spojené s vyžiadaním originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov súvisiacich s finančnou kontrolou.*

**Príloha d): Vzor vyžiadania dokladov, podkladov, informácií a prístupu/nahliadnutia do informačných systémov**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

V Bratislave dňa \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*(uvedie sa názov povinnej osoby, sídlo povinnej osoby  
meno a priezvisko štatutárneho orgánu povinnej  
osoby)*

**VYŽIADANIE**

**dokladov, podkladov, informácií a prístupu/nahliadnutia do informačných systémov  
(uvedie sa podľa požiadaviek zamestnancov AVF)**

Podľa § 20 ods. 1 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) a v súvislosti s výkonom finančnej kontroly si Vás dovoľujeme požiadať o poskytnutie:

- dokladov *(konkretizovať)*
- písomností *(konkretizovať)*
- záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov *(konkretizovať)*
- vyjadrení *(konkretizovať)*
- informácií *(konkretizovať)*
- dokumentov *(konkretizovať)*
- iných podkladov *(konkretizovať)*
- prístupu/nahliadnutia do informačného systému *(konkretizovať)*

Podľa § 21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. Vás žiadame, aby ste vyššie požadované podklady do informačného systému predložili \_\_\_\_\_ *(uvedie sa titul, meno a priezvisko zamestnanca oprávnenej osoby)* \_\_\_\_\_ *(uvedie sa forma predloženia, napr. osobne, elektronicky alebo prostredníctvom poštovej prepravy)* v lehote do \_\_\_\_\_ *(uvedie sa dátum, prípadne hodina)*. Prístup/nahliadnutie do uvedeného informačného systému žiadame zabezpečiť v lehote do \_\_\_\_\_ *(uvedie sa dátum, prípadne hodina)*.

Zároveň podľa § 21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. žiadame spolu s predložením vyššie požadovaných podkladov predložiť aj písomné potvrdenie o ich úplnosti a pravdivosti. Osobné údaje dotknutých osôb sa budú spracúvať výlučne na účely výkonu finančnej kontroly a budú sa spracúvať iba v rozsahu potrebnom na dosiahnutie účelu výkonu finančnej kontroly v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov).

S pozdravom

---

(titul, meno, priezvisko, funkcia a podpis zamestnanca AVF)

POUČENIE:

*Podľa § 28 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. je orgán verejnej správy, ktorý vykonáva finančnú kontrolu podľa § 8 alebo § 9 zákona č. 357/2015 Z. z., za nesplnenie povinnosti predložiť v lehote a rozsahu určenom oprávnenou osobou alebo prizvanou osobou vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s finančnou kontrolou, za nesplnenie povinnosti vydať na vyžiadanie písomné potvrdenie o ich úplnosti a pravdivosti, za nezabezpečenie prístupu alebo nahliadnutia do informačných systémov povinnej osoby, ak údaje obsiahnuté v týchto informačných systémoch súvisia s finančnou kontrolou, oprávnený uložiť pokutu.*

**Príloha e): Vzor potvrdenia o odobratí dokladov, podkladov a informácií**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

**POTVRDENIE  
o odobratí dokladov, podkladov a informácií**

Audiovizuálny fond *(uvedie sa sídlo oprávnenej osoby)* podľa § 20 ods. 3 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **potvrďuje odobratie** nižšie uvedených originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov mimo priestorov \_\_\_\_\_ *(uvedie sa názov a sídlo povinnej osoby):*

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

*(uvedie sa napr. názov, označenie a číslo dokladu, počet listov, bližšia identifikácia dokumentov a pod.)*

V \_\_\_\_\_ dňa \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*(titul, meno, priezvisko, funkcia a podpis  
zamestnanca AVF)*

Zamestnanec povinnej osoby \_\_\_\_\_ *(uvedie sa meno, priezvisko, funkcia zamestnanca povinnej osoby)* **potvrďuje vrátenie** vyššie uvedených originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov.

V \_\_\_\_\_ dňa \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*(titul, meno, priezvisko, funkcia a podpis  
zamestnanca povinnej osoby)*

**Príloha f): Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8****Audiovizuálny fond***(sídlo oprávnenej osoby)*

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY**  
**z finančnej kontroly podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z.**

**k vyúčtovaniu finančných prostriedkov a k vecnému vyhodnoteniu projektu a overenie splnenia podmienok použitia finančných prostriedkov poskytnutých Audiovizuálnym fondom**

|                                                                                                                           |                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Prijímateľ/kontrolovaný subjekt (povinná osoba):</b>                                                                   | <i>(uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby)</i> |
| <b>Názov projektu:</b>                                                                                                    |                                                                                         |
| <b>Číslo zmluvy:</b>                                                                                                      |                                                                                         |
| <b>Forma príspevku:</b>                                                                                                   |                                                                                         |
| <b>Schválená suma:</b>                                                                                                    | , - EUR                                                                                 |
| <b>Suma spolufinancovania:</b>                                                                                            | , - EUR                                                                                 |
| <b>Poskytnutá/vyplatená suma:</b>                                                                                         | , - EUR                                                                                 |
| <b>Vyúčtovaná suma:</b>                                                                                                   | , - EUR                                                                                 |
| <b>Uznané z vyúčtovanej sumy:</b>                                                                                         | , - EUR                                                                                 |
| <b>Výška príspevku na vrátenie:</b>                                                                                       | , - EUR                                                                                 |
| <b>Termín vyúčtovania podľa zmluvy:</b>                                                                                   |                                                                                         |
| <b>Termín doručenia vyúčtovania:</b>                                                                                      |                                                                                         |
| <b>Termín začiatku finančnej kontroly:</b>                                                                                |                                                                                         |
| <b>Forma vyúčtovania dotácie:</b>                                                                                         | kópie účtovných dokladov / správa audítora*                                             |
| <b>Forma vyúčtovania povinného spolufinancovania:</b>                                                                     | kópie účtovných dokladov / správa audítora*                                             |
| <b>Vyúčtovanie obsahuje všetky náležitosti určené zmluvou</b>                                                             | Áno / Nie*                                                                              |
| <b>Prijímateľ splnil podmienky pre výplatu záverečnej splátky</b>                                                         | Áno / Nie*                                                                              |
| <b>Výška záverečnej splátky:</b>                                                                                          | , - EUR                                                                                 |
| <b>Kontrolou boli zistené nedostatky:</b>                                                                                 | Áno / Nie*                                                                              |
| <b>Poskytnuté finančné prostriedky boli použité na určený účel a v súlade so zmluvou v celom rozsahu poskytnutej sumy</b> | Áno / Nie*                                                                              |

\*nehodí sa prečiarknite

Dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia vyúčtovania projektu) začala finančná kontrola podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) vykonávaná:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba).

**Na základe vykonaného overovania neboli finančnou kontrolou zistené žiadne nedostatky.**

*alternatívne*

**Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:**

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. oprávnená podať písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení v lehote **do 30 dní odo dňa doručenia návrhu správy**. V námietke je potrebné uviesť, ktoré zistenia uvedené v potvrdení kontrolovaný subjekt namieta aj z akého dôvodu a doložiť dokumenty potvrdzujúce oprávnenosť námietky. O námietke rozhodne dozorná komisia Audiovizuálneho fondu.

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly)

**Ak kontrolovaný subjekt k návrhu správy nevznesie námietky alebo ak dozorná komisia jeho námietky zamietne, považuje sa tento návrh správy za správu z administratívnej finančnej kontroly.**

**Ak kontrolovaný subjekt k návrhu správy vznesie námietky a dozorná komisia ich uzná za dôvodné, vyhotoví fond správu z administratívnej finančnej kontroly a doručí túto správu kontrolovanému subjektu.**

*Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa **nezasiela** povinnej osobe.*

|                                                                             |                                                                                                          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom) |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |

\* nehodiace sa prečiarknite

**Príloha g): Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 po podaní námietok****Audiovizuálny fond***(sídlo oprávnenej osoby)*

**SPRÁVA/ ČIASTKOVÁ SPRÁVA**  
**z finančnej kontroly podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z.**

**k vyúčtovaniu finančných prostriedkov a k vecnému vyhodnoteniu projektu a overenie splnenia podmienok použitia finančných prostriedkov poskytnutých Audiovizuálnym fondom**

|                                                                                                                           |                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Prijímateľ/kontrolovaný subjekt (povinná osoba):</b>                                                                   | (uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby) |
| <b>Názov projektu:</b>                                                                                                    |                                                                                  |
| <b>Číslo zmluvy:</b>                                                                                                      |                                                                                  |
| <b>Forma príspevku:</b>                                                                                                   |                                                                                  |
| <b>Schválená suma:</b>                                                                                                    | , - EUR                                                                          |
| <b>Suma spolufinancovania:</b>                                                                                            | , - EUR                                                                          |
| <b>Poskytnutá/vyplatená suma:</b>                                                                                         | , - EUR                                                                          |
| <b>Vyúčtovaná suma:</b>                                                                                                   | , - EUR                                                                          |
| <b>Uznané z vyúčtovanej sumy:</b>                                                                                         | , - EUR                                                                          |
| <b>Výška príspevku na vrátenie:</b>                                                                                       | , - EUR                                                                          |
| <b>Termín vyúčtovania podľa zmluvy:</b>                                                                                   |                                                                                  |
| <b>Termín doručenia vyúčtovania:</b>                                                                                      |                                                                                  |
| <b>Termín začiatku finančnej kontroly:</b>                                                                                |                                                                                  |
| <b>Forma vyúčtovania dotácie:</b>                                                                                         | kópie účtovných dokladov / správa audítora*                                      |
| <b>Forma vyúčtovania povinného spolufinancovania:</b>                                                                     | kópie účtovných dokladov / správa audítora*                                      |
| <b>Vyúčtovanie obsahuje všetky náležitosti určené zmluvou</b>                                                             | Áno / Nie*                                                                       |
| <b>Prijímateľ splnil podmienky pre výplatu záverečnej splátky</b>                                                         | Áno / Nie*                                                                       |
| <b>Výška záverečnej splátky:</b>                                                                                          | , - EUR                                                                          |
| <b>Kontrolou boli zistené nedostatky:</b>                                                                                 | Áno / Nie*                                                                       |
| <b>Poskytnuté finančné prostriedky boli použité na určený účel a v súlade so zmluvou v celom rozsahu poskytnutej sumy</b> | Áno / Nie*                                                                       |

\*nehodiace sa prečiarknite

Dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia vyúčtovania projektu) začala finančná kontrola podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) vykonávaná:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba).

**Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:**

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |
|         | <b>Námietky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
|         | (uvedú sa námietky povinnej osoby k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zisteného nedostatku a navrhnutému odporúčaniu)                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
|         | <b>Spôsob vysporiadania sa s námietkami</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
|         | (uvedie sa spôsob vysporiadania sa oprávnenej osoby s námietkami povinnej osoby a odôvodnenie ich neopodstatnenosti)                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                   |

Návrh (čiastkovej) správy bol povinnej osobe doručený dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia návrhu (čiastkovej) správy na oboznámenie povinnej osoby).

Povinná osoba podala v stanovenej lehote písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení (podrobnejší popis námietok a vysporiadanie sa s nimi je uvedený v tabuľke, námietky k ostatným skutočnostiam podľa § 22 ods. 3 písm. j) a k) zákona č. 357/2015 Z. z. je možné uviesť v textovej časti správy).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly)

*Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa **nezasiela** povinnej osobe.*

|                                                                             |                                                                                                          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom) |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |

\* nehodiace sa prečiarknite

**Príloha h): Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 a potvrdenia o celkovej výške oprávnených výdavkov**

**Audiovizuálny fond**

(sídlo oprávnenej osoby)

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY**

**z finančnej kontroly podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z.**

**k vyúčtovaniu finančných prostriedkov a k vecnému vyhodnoteniu projektu a overenie splnenia podmienok použitia finančných prostriedkov poskytnutých Audiovizuálnym fondom**

**a**

**POTVRDENIE O CELKOVEJ VÝŠKE OPRÁVNENÝCH VÝDAVKOV**

**podľa § 22 e ods. 9 zákona č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde v znení neskorších predpisov**

|                                                                                               |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Číslo registrácie projektu:                                                                   |                                |
| Kód žiadosti:                                                                                 |                                |
| Číslo žiadosti/zmluvy:                                                                        |                                |
| Projekt:                                                                                      |                                |
| Prijímateľ/kontrolovaný subjekt (povinná osoba):                                              |                                |
| Celková suma oprávnených výdavkov vyúčtovaných žiadateľom v EUR:                              |                                |
|                                                                                               |                                |
| Vyúčtované výdavky nezahrnuté do celkovej sumy uznaných oprávnených výdavkov:                 | uvedené v prílohe k potvrdeniu |
| z toho sadzba 33%                                                                             | ,-                             |
| z toho sadzba 14%                                                                             | ,-                             |
| SÚČET v EUR:                                                                                  | ,-                             |
|                                                                                               |                                |
| Celková suma uznaných oprávnených výdavkov v EUR:                                             | ,-                             |
| z toho výška finančných prostriedkov na podporu audiovizuálneho priemyslu v EUR: (33% sadzba) | ,-                             |
| z toho výška finančných prostriedkov na podporu audiovizuálneho priemyslu v EUR: (14% sadzba) | ,-                             |

Dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum) začala finančná kontrola podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) vykonávaná:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

u prijímateľa finančných prostriedkov (kontrolovaného subjektu).

**Na základe vykonaného overovania neboli finančnou kontrolou zistené žiadne nedostatky.**

alternatívne

**Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:**

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. oprávnená podať písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení v lehote **do ----- dní odo dňa doručenia návrhu správy**. V námietke je potrebné uviesť, ktoré zistenia uvedené v potvrdení kontrolovaný subjekt namieta aj z akého dôvodu a doložiť dokumenty potvrdzujúce oprávnenosť námietky. O námietke rozhodne dozorná komisia Audiovizuálneho fondu.

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

**Podklady preukazujúce zistené nedostatky:**

\_\_\_\_\_ (uvedie sa zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky)

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia (čiastkovej) správy z finančnej kontroly)

**Ak kontrolovaný subjekt k návrhu správy nevzniesie námietky alebo ak dozorná komisia jeho námietky zamietne, považuje sa tento návrh správy za správu z administratívnej finančnej kontroly.**

Ak kontrolovaný subjekt k návrhu správy vznesie námietky a dozorná komisia ich uzná za dôvodné, vyhotoví fond správu z administratívnej finančnej kontroly a doručí túto správu kontrolovanému subjektu.

*Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa **nezasiela** povinnej osobe.*

|                                                                             |                                                                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                                |         |
|                                                                             | <i>(uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)</i>                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                          | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                                |         |
|                                                                             | <i>(uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom)</i> |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                          | Podpis: |

\* *nehodí sa prečiarknite*

**Príloha i): Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly podľa § 8 a potvrdenia o celkovej výške oprávnených výdavkov po podaní námietok**

**Audiovizuálny fond**

(sídlo oprávnenej osoby)

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA**

**z finančnej kontroly podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z.**

**k vyúčtovaniu finančných prostriedkov a k vecnému vyhodnoteniu projektu a overenie splnenia podmienok použitia finančných prostriedkov poskytnutých Audiovizuálnym fondom**

**a**

**POTVRDENIE O CELKOVEJ VÝŠKE OPRÁVNENÝCH VÝDAVKOV**

**podľa § 22 e ods. 9 zákona č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde v znení neskorších predpisov**

|                                                                                               |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Číslo registrácie projektu:                                                                   |                                |
| Kód žiadosti:                                                                                 |                                |
| Číslo žiadosti/zmluvy:                                                                        |                                |
| Projekt:                                                                                      |                                |
| Prijímateľ/kontrolovaný subjekt (povinná osoba):                                              |                                |
| Celková suma oprávnených výdavkov vyúčtovaných žiadateľom v EUR:                              |                                |
|                                                                                               |                                |
| Vyúčtované výdavky nezahrnuté do celkovej sumy uznaných oprávnených výdavkov:                 | uvedené v prílohe k potvrdeniu |
| z toho sadzba 33%                                                                             | ,-                             |
| z toho sadzba 14%                                                                             | ,-                             |
| SÚČET v EUR:                                                                                  | ,-                             |
|                                                                                               |                                |
| Celková suma uznaných oprávnených výdavkov v EUR:                                             | ,-                             |
| z toho výška finančných prostriedkov na podporu audiovizuálneho priemyslu v EUR: (33% sadzba) | ,-                             |
| z toho výška finančných prostriedkov na podporu audiovizuálneho priemyslu v EUR: (14% sadzba) | ,-                             |

Dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia vyúčtovania projektu) začala finančná kontrola podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) vykonávaná:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)  
 \_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

u prijímateľa finančných prostriedkov (kontrolovaného subjektu).

**Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:**

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |
|         | <b>Námietky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
|         | (uvedú sa námietky povinnej osoby k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zisteného nedostatku a navrhnutému odporúčaniu)                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
|         | <b>Spôsob vysporiadania sa s námietkami</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
|         | (uvedie sa spôsob vysporiadania sa oprávnenej osoby s námietkami povinnej osoby a odôvodnenie ich neopodstatnenosti)                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                   |

Návrh (čiastkovej) správy bol povinnej osobe doručený dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia návrhu (čiastkovej) správy na oboznámenie povinnej osoby).

Povinná osoba podala v stanovenej lehote písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení (podrobnejší popis námietok a vysporiadanie sa s nimi je uvedený v tabuľke, námietky k ostatným skutočnostiam podľa § 22 ods. 3 písm. j) a k) zákona č. 357/2015 Z. z. je možné uviesť v textovej časti správy).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

**Podklady preukazujúce zistené nedostatky:**

\_\_\_\_\_ (uvedie sa zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky)

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly)

Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa **nezasiela** povinnej osobe.

|                                                                             |                                                                                                          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom) |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |

\* nehodiace sa prečiarknite

**Príloha j): Vzor návrhu (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste****Audiovizuálny fond***(sídlo oprávnenej osoby)*

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY  
z finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Na základe poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) č. \_\_\_\_\_ (uvedie sa označenie poverenia na vykonanie finančnej kontroly) začala dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum) finančná kontrola vykonávaná na mieste:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ (uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby) s cieľom \_\_\_\_\_ (uvedie sa cieľ finančnej kontroly).

Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. oprávnená podať písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (odporúča sa uviesť počet pracovných, príp. kalendárnych dní odo dňa doručenia návrhu (čiastkovej) správy, lehota nesmie byť kratšia ako 5 pracovných dní odo dňa doručenia návrhu (čiastkovej) správy, ak sa oprávnená osoba nedohodne s povinnou osobou inak).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (uvedie sa deň, mesiac, rok).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_  
(uvedie sa deň, mesiac, rok).

Podklady preukazujúce zistené nedostatky:

\_\_\_\_\_ (uvedie sa zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky)

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia návrhu (čiastkovej)  
správy z finančnej kontroly)

**Príloha k): Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste - ak boli zistené nedostatky****Audiovizuálny fond***(sídlo oprávnenej osoby)*

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA**  
**z finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Na základe poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) č. \_\_\_\_\_ (uvedie sa označenie poverenia na vykonanie finančnej kontroly) začala dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum) finančná kontrola vykonávaná na mieste:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ (uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby) s cieľom \_\_\_\_\_ (uvedie sa cieľ finančnej kontroly).

Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

| Por. č. | Nedostatky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Návrhy odporúčaní                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (uvedie sa stručný a výstižný opis nedostatku zisteného finančnou kontrolou spolu s jeho odôvodnením (t. j. zistený stav) a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené) | (uvedie sa návrh odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku) |
|         | <b>Námietky</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
|         | (uvedú sa námietky povinnej osoby k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zisteného nedostatku a navrhnutému odporúčaniu)                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
|         | <b>Spôsob vysporiadania sa s námietkami</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
|         | (uvedie sa spôsob vysporiadania sa oprávnenej osoby s námietkami povinnej osoby a odôvodnenie ich neopodstatnenosti)                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                   |

Návrh (čiastkovej) správy bol povinnej osobe doručený dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum doručenia návrhu (čiastkovej) správy na oboznámenie povinnej osoby).

Povinná osoba podala/nepodala\* v stanovenej lehote písomné námietky k pravdivosti, úplnosti alebo preukázateľnosti zistených nedostatkov, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení (*podrobnejší popis námietok a vysporiadanie sa s nimi je uvedený v tabuľke, námietky k ostatným skutočnostiam podľa § 22 ods. 3 písm. j) a k) zákona č. 357/2015 Z. z. je možné uviesť v textovej časti správy*).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (*uvedie sa deň, mesiac, rok*).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia a predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do \_\_\_\_\_ (*uvedie sa deň, mesiac, rok*).

Podklady preukazujúce zistené nedostatky:

\_\_\_\_\_ (*uvedie sa zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky*)

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (*uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia (čiastkovej) správy z finančnej kontroly*)

*Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa nezasiela povinnej osobe.*

|                                                                             |                                                                                                                   |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                                  |         |
|                                                                             | ( <i>uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca</i> )                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                            | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                                  |         |
|                                                                             | ( <i>uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom</i> ) |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                            | Podpis: |

\* *nehodiace sa vyjadrenia prečiarknite*

**Príloha I): Vzor (čiastkovej) správy z finančnej kontroly na mieste - ak neboli zistené nedostatky****Audiovizuálny fond***(sídlo oprávnenej osoby)***SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA****z finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Na základe poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) č. \_\_\_\_\_ (uvedie sa označenie poverenia na vykonanie finančnej kontroly) začala dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum) finančná kontrola vykonávaná na mieste:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ (uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby) s cieľom \_\_\_\_\_ (uvedie sa cieľ finančnej kontroly).

**Na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia (čiastkovej) správy z finančnej kontroly)

*Pozn.: Potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 postupom podľa § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. sa môže vypracovať na (čiastkovej) správe ako na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, pričom táto časť sa uvádza len na rovnopise (čiastkovej) správy, ktorý sa nezasiela povinnej osobe.*

|                                                                             |                                                                                                          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Zodpovedný zamestnanec</b>                                               | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko zamestnanca)                                                                 |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |
| <b>Štatutárny orgán alebo vedúci zamestnanec určený štatutárnym orgánom</b> | súhlasím s finančnou operáciou/nesúhlasím s finančnou operáciou*                                         |         |
|                                                                             | (uvedie sa meno, priezvisko štatutárneho orgánu alebo vedúceho zamestnanca určeného štatutárnym orgánom) |         |
|                                                                             | Dátum:                                                                                                   | Podpis: |

\* nehodiace sa vyjadrenia prečiarknite

**Príloha m): Vzor záznamu o zastavení finančnej kontroly**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

**ZÁZNAM**

**o zastavení finančnej kontroly podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Dňa \_\_\_\_\_ *(uvedie sa dátum začatia)* začala finančná kontrola podľa § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) vykonávaná:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ *(uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)*

\_\_\_\_\_ *(titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)*

\_\_\_\_\_ *(titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)*

a prizvanou osobou *(ak relevantné)*

\_\_\_\_\_ *(titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)*

\_\_\_\_\_ *(názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)*

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ *(uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby).*

**Finančná kontrola (resp. uvedie sa, v ktorej časti sa finančná kontrola zastavuje) sa zastavuje.**

**Dôvody zastavenia podľa § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z.:**

*(Uvedú sa dôvody hodné osobitného zreteľa, na základe ktorých bola finančná kontrola zastavená.)*

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ *(uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia záznamu o zastavení finančnej kontroly)*

**Príloha n): Vzor záznamu o zastavení finančnej kontroly na mieste**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

**ZÁZNAM**

**o zastavení finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

Na základe poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) (ďalej len „finančná kontrola“) č. \_\_\_\_\_ (uvedie sa označenie poverenia na vykonanie finančnej kontroly) začala dňa \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum) finančná kontrola vykonávaná na mieste:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby)

a prizvanou osobou (ak relevantné)

\_\_\_\_\_ (titul, meno, priezvisko a podpis prizvanej osoby)

\_\_\_\_\_ (názov a sídlo orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, ktorej zamestnancom je prizvaná osoba)

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ (uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby) s cieľom \_\_\_\_\_ (uvedie sa cieľ finančnej kontroly).

**Finančná kontrola (resp. uvedie sa, v ktorej časti sa finančná kontrola zastavuje) sa zastavuje.**

**Dôvody zastavenia podľa § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z.:**

*(Uvedú sa dôvody hodné osobitného zreteľa, na základe ktorých bola finančná kontrola zastavená.)*

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia záznamu o zastavení vykonanej finančnej kontroly)

**Príloha o): Vzor záznamu o vykonaných úkonoch predchádzajúcich finančnej kontrole**

**Audiovizuálny fond**

*(sídlo oprávnenej osoby)*

**ZÁZNAM**

**o vykonaných úkonoch predchádzajúcich finančnej kontrole podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.**

V súlade s § 22a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) boli vykonané úkony predchádzajúce finančnej kontrole podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.:

zamestnancami Audiovizuálneho fondu \_\_\_\_\_ (*uvedie sa sídlo a IČO oprávnenej osoby*)  
\_\_\_\_\_ (*titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby*)  
\_\_\_\_\_ (*titul, meno, priezvisko a podpis zamestnanca oprávnenej osoby*)

v povinnej osobe \_\_\_\_\_ (*uvedie sa názov, sídlo a IČO, resp. meno, priezvisko a bydlisko povinnej osoby*) s cieľom zabezpečenia podkladov pre posúdenie, či je potrebné vykonať finančnú kontrolu podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.

**Popis vykonaných úkonov podľa § 22a zákona č. 357/2015 Z. z.** (napr. oprávnená osoba vyžiadala nasledovnú dokumentáciu od povinnej osoby):

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Na základe vykonaných úkonov oprávnená osoba rozhodla, že je potrebné vykonať finančnú kontrolu podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z./nie je potrebné vykonať finančnú kontrolu podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.

Dňa \_\_\_\_\_ v \_\_\_\_\_ (*uvedie sa dátum a miesto vyhotovenia záznamu o vykonaných úkonoch predchádzajúcich finančnej kontrole podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z.*)