

Příloha 2

Typy dokumentů pro kontrolu způsobilých výdajů v rámci FM

- níže uvedený seznam slouží pouze jako vodítko, nemusí postihovat všechny možné situace a typy výdajů
- platí pro subjekty z ČR, zahraniční subjekty/mezinárodní instituce se řídí národní legislativou, interními předpisy a všeobecně platnými účetními standardy

Typ výdaje/podkladu	Související podklady	Poznámka
FAKTURA (vykazuje se k datu úhrady)	Likvidační doklad	pokud není k dispozici sestava zaúčtování; kontrola zaúčtování na FM
	Sestava zaúčtování	vždy s výjimkou případů, kdy je předložen likvidační doklad; kontrola zaúčtování na FM
	Výpis z bankovního účtu	vždy
	Objednávka	doložit v případě, že je na ni odkázáno na faktuře a pokud není zřejmé, co bylo předmětem úhrady
	Smlouva	doložit v případě, že je na ni odkázáno na faktuře a dále pro ověření domluvené ceny, termínu a předmětu plnění
	Podklad pro rozúčtování	doložit v případě, kdy je nárokována jenom poměrná část fakturovaného výdaje
	Účastnická listina	pokud se jedná o pronájem/občerstvení apod. související s určitým setkáním (často s externím subjektem) a není jinak možné doložit, že setkání (občerstvení) proběhlo
	Plnění/výstup	doložit dodání služby/zboží, která je předmětem financování (např. tisk odborné publikace, konzultační služby apod.)
	Podklady k VZ	žadavací dokumentace, podklady z průběhu VZ
PARAGON/ POKLADNÍ DOKLADY/ ÚČTENKY/ LÍSTKY MHD/ POŠTOVNÍ VÝDAJE	Likvidační doklad	pokud není k dispozici sestava zaúčtování
	Výdajový pokladní doklad	vždy
	Účastnická listina	pokud se jedná o pronájem/občerstvení apod. související s určitým setkáním (často s externím subjektem) a není jinak možné doložit, že setkání (občerstvení) proběhlo
	Objednávka	pokud není zřejmé, co bylo předmětem úhrady
	Smlouva	pokud není zřejmé, co bylo předmětem úhrady a dále pro ověření domluvené ceny, termínu a předmětu plnění
	Sestava zaúčtování	vždy s výjimkou případů, kdy je předložen likvidační doklad; kontrola zaúčtování na FM

VYÚČTOVÁNÍ SLUŽEBNÍCH CEST	Vyúčtování služební cesty	včetně všech dokladů k vykazovaným výdajům (boarding pass, jízdenky, zpráva ze služební cesty apod.)
	Výpis z bankovního účtu (popř. výdajový pokladní doklad)	vždy
	Objednávka	pokud není zřejmé, co bylo předmětem úhrady
	Faktura	u platby letenky a ubytování apod.
	Program cesty/akce	mimo jiné z důvodu správné kalkulace stravného, časového rámce akce ve vztahu k letenkám apod.
	Výpis z účetní evidence	kontrola zaúčtování na FM
MZDY A ODMĚNY	Mzdový list	vždy
	Výpis z bankovního účtu (popř. výdajový pokladní doklad)	výpis z bu možné nahradit čestným prohlášením osoby, která mzdu obdržela či čestným prohlášením o úhradě mezd zodpovědné osoby příjemce
	Výpis z účetní evidence	kontrola zaúčtování na FM
	Dohoda o pracovní činnosti/ dohoda o provedení práce	kontrola, zda byly uzavřeny na činnost v rámci FM, na jak dlouho, za kolik
	Výkaz práce	doložit v případě DPP, případně DPČ a pracovních smluv pokud není ve smlouvě uveden pevně určený podíl na FM
	Podklad pro vyplacení odměny	doložit, na jakém základě byla odměna vyplacena
	Pracovní smlouvy	vždy
	Podklad pro rozúčtování	doložit v případě, kdy je nárokována jenom poměrná část výdaje