

Smernica
rektora Trnavskej univerzity v Trnave
č. 14/2026
na zabezpečenie finančnej kontroly

Na zabezpečenie povinností Trnavskej univerzity v Trnave (ďalej len „univerzita“) v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z.z.“)

vydávam

v pôsobnosti univerzity, jej súčastí a odborných univerzitných útvarov, smernicu na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly jednotlivých finančných operácií pri nakladaní s verejnými financiami

čl. 1

Všeobecné ustanovenia

- (1) Finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančnej operácie alebo jej časti pred jej uskutočnením, v jej priebehu a až do konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledku a cieľa finančnej operácie alebo jej časti.
- (2) Finančnou operáciou alebo jej časťou podľa § 2 písm. c) zákona 357/2015 Z.z. sa rozumie:
 - a) príjem verejných financií,
 - b) vynaloženie verejných financií, alebo
 - c) iný úkon majetkovej povahy.
- (3) Finančnou kontrolou univerzita overuje každú finančnú operáciu, alebo jej časť.
- (4) Ak právny úkon má vplyv na finančnú operáciu – univerzita má povinnosť vykonať finančnú kontrolu.
- (5) Ak právny úkon nemá vplyv na finančnú operáciu – univerzita nemá povinnosť vykonať finančnú kontrolu (bezodplatné zmluvy, dodatky k zmluvám s predmetom zmeny štatutárneho zástupcu, bydliska,).
- (6) Iný úkon majetkovej povahy je akýkoľvek úkon, ktorý nespadá do definície príjmu alebo vynaloženia verejných financií, ale má vplyv na majetok orgánu verejnej správy – mení hodnotu alebo štruktúru majetku (napr. zaraďovanie a vyradovanie majetku, likvidácia majetku, bezodplatné prevody majetku v rámci univerzity a pod.)
- (7) Verejnými financiami sú finančné prostriedky:
 - a) poskytované podľa zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
 - b) zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná,
 - c) z rozpočtov členských štátov EÚ, z rozpočtov iných štátov mimo EÚ určené na financovanie alebo spolufinancovanie programov EÚ.

čl. 2

Ciele finančnej kontroly

- (1) Cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä:
- a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami univerzity pri realizácii finančných operácií, alebo ich častí,
 - b) dodržiavanie rozpočtu univerzity, jej súčastí a odborných univerzitných útvarov,
 - c) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich použitie dotácií z Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže Slovenskej republiky (ďalej len „MŠVVaM SR) a iných verejných financií,
 - d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv s MŠVVaM SR a inými právnickými a fyzickými osobami,
 - e) ochranu majetku v správe a vlastníctve univerzity,
 - f) správnosť, preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
 - g) predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

čl. 3

Finančná kontrola

- (1) Pred uskutočnením akejkoľvek finančnej operácie ukladám zodpovedným zamestnancom univerzity overiť finančnou kontrolou v súlade s cieľmi podľa čl. 2 tejto smernice jej súlad s:
- a) rozpočtom univerzity, rozpočtami jej súčastí a odborných univerzitných útvarov na príslušný rozpočtový rok,
 - b) osobitnými predpismi (napr. zákon o rozpočtových pravidlách, zákon o verejnom obstarávaní, zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií, zákonník práce, občiansky zákonník, obchodný zákonník, a iné),
 - c) vnútornými predpismi univerzity, a to smernicami rektora, vyhláškami a metodickými pokynmi ako aktmi riadenia univerzity o hospodárení s finančnými prostriedkami,
 - d) so zmluvami uzatvorenými univerzitou alebo jej súčasťami,
 - e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov o hospodárení s verejnými prostriedkami,
 - f) inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v bodoch a) až e) tohto odseku.
- (2) Bez vykonania finančnej kontroly zakazujem uskutočniť akýkoľvek príjem, výdavok, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy, a to rovnako z dotačných alebo ostatných rozpočtových finančných prostriedkov univerzity alebo jej súčastí.
- (3) Zodpovednými zamestnancami sa na účely tejto smernice rozumie vedúci zamestnanec univerzity, jej súčasti a odborných univerzitných útvarov a zamestnanec v jeho priamej riadiacej pôsobnosti.

čl. 4

Všeobecné vymedzenie zodpovednosti

- (1) Vedúci zamestnanci univerzity, jej súčastí a odborných univerzitných útvarov zodpovedajú za:
- a) vytvorenie postupov finančného riadenia tak, aby sa zabezpečilo transparentné posudzovanie a finančná kontrola finančných operácií alebo ich častí,
 - b) zabezpečenie overovania a overovanie všetkých finančných operácií alebo ich častí finančnou kontrolou, v nadväznosti na ich vecnú pôsobnosť,
 - c) za prípravu a realizáciu finančných operácií alebo ich častí tak, aby bola dodržaná zásada hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, v nadväznosti na ich vecnú pôsobnosť,
 - d) dodržiavanie a priebežné prehodnocovanie a aktualizovanie vnútorných predpisov a rozhodnutí orgánov univerzity upravujúce postupy prípravy a realizácie finančných operácií alebo ich častí vo väzbe na uplatňovanie zákona č. 357/2015 Z. z.
- (2) Zodpovední zamestnanci zodpovedajú za:
- a) overovanie všetkých finančných operácií alebo ich častí finančnou kontrolou, v nadväznosti na ich vecnú pôsobnosť,
 - b) za prípravu a realizáciu finančných operácií alebo ich častí tak, aby bola dodržaná zásada hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, v nadväznosti na ich vecnú pôsobnosť,
 - c) dodržiavanie vnútorných predpisov a rozhodnutí orgánov univerzity upravujúce postupy prípravy a realizácie finančných operácií alebo ich častí vo väzbe na uplatňovanie zákona č. 357/2015 Z. z.
- (3) Vedúcim zamestnancom univerzity sa na účely vykonávania finančnej kontroly rozumie rektor, prorektor, kvestor, dekan, prodekan, tajomník, riaditelia univerzitných pracovísk a účelových zariadení, vedúci pracovísk univerzity.
- (4) Zamestnancom univerzity sa na účely vykonávania finančnej kontroly rozumie fyzická osoba v pracovnom pomere alebo v obdobnom pracovnom vzťahu.
- (5) Pri preukázateľne zavinenom porušení povinností pri plnení pracovných úloh súvisiacich s výkonom finančnej kontroly, zamestnanci a vedúci zamestnanci univerzity, jej súčastí a odborných univerzitných útvarov znášajú všetky právne a ekonomické dôsledky za preukázanú škodu súvisiacu s finančnými operáciami alebo ich časťami.

čl. 5

Poverenie zodpovedných zamestnancov univerzity na výkon finančnej kontroly

- (1) Podľa ustanovenia § 7 zákona poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 2 písm. a) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 1. Doklad o vykonaní finančnej kontroly pre príjmové hotovostné a bezhotovostné

finančné operácie, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvorí prílohu č. 1 tejto smernice.

Tabuľka č. 1

PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE		
Druh príjmu	Rozsah overenia § 6 ods. 4	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie
1. dotácie MŠVVaM SR (účelové, neúčelové)	overí sa súlad:	referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity
2. školné	s osobitnými predpismi (napr. zákonom o vysokých školách, v aktuálnom znení, zákonom č. 176/2004 o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií,...)	
3. za prijímacie pohovory	s uzatvorenou zmluvou (dotačnou, nájomnou, kúpnu, darovacou,...)	
4. za rigorózne konania	s vnútornými predpismi (s vyhláškou o školnom na príslušný akademický rok, poplatky za ubytovanie,)	
5. z prenájmu priestorov		
2. 6. z predaja majetku		
3. 7. z darov a grantov		
4. 8. z ďalšieho vzdelávania		
5. 9. penále		
6. 10. ostatné príjmy		

(2) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 2 písm. b) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 2. Doklady o vykonaní finančnej kontroly pre výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie, na ktorých budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvoria prílohu č. 2 tejto smernice.

Tabuľka č. 2

VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE			
Druh výdavku	Rozsah overenia § 6 ods 4	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie	Účtovné doklady
výdavky súvisiace s dodávkou tovarov, materiálov, služieb, prác	overí sa súlad:	referent odborného pracoviska (predkladateľ požiadavky na VO), vedúci zamestnanec odborného pracoviska	1. požiadavka na zákazku cez EKS 2. požiadavka na zákazku mimo EKS 3. požiadavka na zákazku v rámci DNS 4. objednávka 5. LLF 6. žiadanka na drobný nákup 7. platobný poukaz 8. vyúčtovanie
	s plánom VO TU na príslušný kalendárny rok		
	s uzatvorenou zmluvou, resp. objednávkou		
	overí sa súlad:	referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity	
	s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok		
	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..)		

	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (najmä zákonom o VO,..) s vnútornými predpismi (najmä so smernicou o zásadách VO na TU,..)	referent fakulty resp. univerzity pre VO, vedúci zamestnanec referenta fakulty, resp. univerzity pre VO	preddavkov, nákladov hrađených v hotovosti
výdavky na podporu študentov	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o vysokých školách, osobitným predpisom pridelovania štipendií s vnútorným predpisom o pridelovaní štipendií	referent študijného oddelenia, vedúci študijného oddelenia, navrhovateľ štipendia, vedúci zamestnanec navrhovateľa štipendia	1. návrh na udelenie štipendia z vlastných zdrojov 2. návrh na udelenie štipendia z ostatných zdrojov 3. rozhodnutie o udelení štipendia
	overí sa súlad: s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách, s vnútornými predpismi (najmä s vyhláškou o pravidlách hospodárenia na univerzite,...)	referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity	
výdavky na pracovné cesty a zahraničné návštevy	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (najmä zákon o cestovných náhradách) s vnútornými predpismi (najmä smernica rektora o poskytovaní cestovných náhrad,...)	referent pre pracovné cesty, jeho vedúci zamestnanec	1. príkaz na pracovnú cestu 2. vyúčtovanie pracovnej cesty 3. návrh na prijatie zahraničných akademických a vedeckých pracovníkov a významných hostí
	overí sa súlad: s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách) s vnútornými predpismi (najmä so smernicou o pravidlách hospodárenia)	referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity	

(3) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z.z poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 2 písm. (c) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 3. Doklady o vykonaní finančnej kontroly pre finančné operácie ako právny úkon, na ktorých budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. prílohu č. 3 tejto smernice.

PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA			
ZMLUVY, DODATKY	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z.z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie	
1. dodávka tovarov, služieb a stavebných prác 2. autorské 3. nájomné 4. o poskytovaní ubytovania 5. iné zmluvy	overí sa súlad: s plánom VO na príslušný kalendárny rok	predkladateľ zmluvy, vedúci zamestnanec predkladateľa zmluvy, právník univerzity	
	s vnútornými predpismi TU, najmä so smernicou o kompetenciách pri uzatváraní zmlúv, - overí súlad s platnými právnymi predpismi		
	overí sa súlad: s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok	referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity	
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,..) s vnútornými predpismi (najmä so smernicou o pravidlách hospodárenia, ...)		
	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o verejnom obstarávaní, ...)	referent fakulty resp. univerzity pre VO, vedúci zamestnanec referenta fakulty, resp. univerzity pre VO	
	s vnútornými predpismi (najmä so zásadami verejného obstarávania na univerzite		
	overí sa súlad: s osobitnými predpismi - s legislatívou SR s vnútornými predpismi – legislatívou univerzity	právník univerzity	
	1. pracovné zmluvy 2. dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru 3. dohody o pracovnej činnosti 4. návrh na úpravu platu 5. návrh na poskytnutie odmeny 6. ostatné úkony spojené s finančnou operáciou	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce)	referent pre personálne záležitosti, vedúci zamestnanec personalistu
		s vnútornými predpismi TU (pracovný poriadok TU, platový poriadok TU, Kolektívna zmluva TU, KPČ)	
overí sa súlad: s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok		tajomník fakulty, resp. kvestor univerzity, dekan fakulty, resp. rektor univerzity	
so zákonom o rozpočtových pravidlách			

(4) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z.z poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 2, písm. d) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 4. Doklad o vykonaní finančnej kontroly pre iný úkon ako

finančnú operáciu, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. prílohu č. 4 tejto smernice.

Tabuľka č. 4

INÝ ÚKON MAJETKOVEJ POVAHY AKO FINANČNÁ OPERÁCIA		
Úkon majetkovej povahy	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie
1. zaradenie majetku 2. vyradenie majetku a jeho likvidácia	overí sa súlad:	referent evidujúci majetok, vedúci všeobecnej učtarne
	osobitnými predpismi (zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií)	
	s vnútornými predpismi TU (smernica o nakladaní s majetkom TU)	

(5) Vykonanie finančnej kontroly vyznačí zodpovedný zamestnanec univerzity vo vzore krycieho listu textom určeným pre vykonanie predpísaného typu finančnej kontroly, svojim menom a priezviskom, podpisom a dátumom.

(6) Každá finančná operácia pred jej realizáciou sa musí podrobiť finančnej kontrole okrem zodpovedného zamestnanca (odborného referenta) aj zo strany jeho vedúceho zamestnanca.

čl. 6

Postup zamestnancov univerzity pri výkone finančnej kontroly

(1) Zamestnanci poverení vykonať finančnú kontrolu, t. j. zamestnanci, ktorí overili súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., uvedú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, v nadväznosti na výsledok overenia, relevantné vyjadrenie, a to či

- a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo finančnú operáciu alebo jej časť nemožno vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo vo finančnej operácii alebo jej časti nemožno pokračovať alebo
- c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

(2) Pre podmienky univerzity sa jednotlivé vyjadrenia uvádzajú nasledovne:

- a) referent uvádza vyjadrenie „finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať“, ak overením zistil súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., ak overením zistil nesúlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., uvádza vyjadrenie „finančnú operáciu alebo jej časť nemožno vykonať“,

b) vedúci zamestnanec referenta uvádza vyjadrenie „vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať“, ak overením zistil súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., ak overením zistil nesúlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., uvádza vyjadrenie „vo finančnej operácii alebo jej časti nemožno pokračovať“,

c) ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala, alebo ak má finančná operácia charakter príjmu, očakávaného príjmu, pohľadávky, uvádza sa vyjadrenie „poskytnuté plnenie treba vymáhať“, ak sa overením zistil nesúlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., ak sa overením zistil súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z., uvádza sa „poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať“ – uvedené platí aj tak pre referenta ako aj pre vedúceho zamestnanca.

(3) Spolu s uvedením pozitívneho/negatívneho variantu jedného z vyjadrení podľa ods. 4 písm. a) až c), potvrdzujú zamestnanci vykonávajúci finančnú kontrolu jej vykonanie na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou aj uvedením svojho mena, priezviska ako aj dátumu, kedy reálne finančnú kontrolu vykonali.

(4) Vzory krycích listov na potvrdenie vykonania finančnej kontroly sú uvedené v prílohách.

(5) Zamestnanec vykonávajúci finančnú kontrolu v oblasti svojej vecnej pôsobnosti je povinný ju vykonať a jej vykonanie potvrdiť správne a včas v súlade s touto smernicou. V prípade zistenia nedostatkov je povinný bezodkladne túto skutočnosť oznámiť vedúcemu zamestnancovi (dekan fakulty, kvestor univerzity), ktorého sa finančná operácia týka, s cieľom zabezpečiť odstránenie zistených nedostatkov a vykonať nápravu.

(6) Finančná kontrola sa v podmienkach univerzity 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. Ide najmä o činnosti havárie plynových a elektrických rozvodov, kanalizácie, poškodenie vonkajších múrov budov univerzity, poškodenie vstupov do budov univerzity, v súvislosti s ktorými je nápravu potrebné zabezpečiť bezprostredne po poškodení a náprava neznesie odklad.

(7) Zamestnanec a jeho vedúci zamestnanec, ktorí schválili overovanú operáciu, zodpovedajú za jej súlad so všetkými ustanoveniami podľa čl. 3 tejto smernice. V prípade, že univerzite vznikne chybným postupom týchto zamestnancov škoda, budú povinní nahradiť škodu univerzite v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 311/2001 Z.Z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov, pri porušení finančnej disciplíny v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

čl. 7
Zrušovacie ustanovenia

Nadobudnutím účinnosti tejto smernice sa ruší Smernica rektora TU č. 21/2021 na zabezpečenie finančnej kontroly zo dňa 15. decembra 2021. vrátane jej dodatkov.

čl. 8
Záverečné ustanovenie

- (1) Prílohu tejto smernice tvoria doklady o vykonaní finančnej kontroly 1 až 4.
- (2) Smernica sa po nadobudnutí účinnosti stáva záväzným vnútorným predpisom univerzity pre všetky jej súčasti, pracoviská a útvary.
- (3) Smernica nadobúda platnosť dňom jej zverejnenia na úradnej výveske univerzity a účinnosť dňom 1. 7. 2026.

Trnava, 22.6.2026

.....
prof. ThLic. Miloš Lichner, DTh.
rektor Trnavskej univerzity v Trnave

Príloha č. 1 – doklad o vykonaní finančnej kontroly na TU - príjmové finančné operácie

1/PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite					
Cieľom j finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu): Druh príjmu:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (napr. zákonom o vysokých školách v aktuálnom znené, zákonom č. 176/2004 Z.z.)					
b) so zmluvou (dotačnou, grantovou, nájomnou, darovacou)					
c) s vnútornými predpismi (napr. vyhláškou o školnom na aktuálny rok, schválenými poplatkami, cenníkmi)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre rozpočet	Podpis	Dátum	Vedúci referenta rozpočtu	Podpis

Príloha č. 2 – doklad o vykonaní finančnej kontroly – výdavkové finančné operácie

2A/VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE dodávka tovarov, služieb a stavebných prác					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu): Druh výdavku:					
Overenie súladu:					
a) s plánom verejného obstarávania na príslušný kalendárny rok					
b) s uzatvorenou zmluvou o obstaraní tovaru, služby, práce, s objednávkou					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent odborného pracoviska	Podpis	Dátum	Vedúci zamestnanec odborného pracoviska	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok,					
b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách)					
c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre rozpočet	Podpis	Dátum	Vedúci referenta rozpočtu	Podpis
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o verejnom obstarávaní,...)					
b) s vnútornými predpismi (najmä smernicou o zásadách verejného obstarávania na univerzite,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		

Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre VO	Podpis	Dátum	Vedúci referenta pre VO	Podpis

2B/ VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE na podporu študentov					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu,..): Druh výdavku:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o vysokých školách, osobitným predpisom pridelovania štip...)					
b) s vnútornými predpismi (najmä predpismi o pridelovaní štipendií,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent ŠO, resp. navrhovateľ štipendia	Podpis	Dátum	Vedúci ŠO ,resp. vedúci navrhovateľa štipendia	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok					
b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,..),					
c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre rozpočet	Podpis	Dátum	Vedúci referenta rozpočtu	Podpis

2C/ VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE na pracovné cesty a zahraničné návštevy					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu,..): Druh výdavku:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o cestovných náhradách, ...)					
b) s vnútornými predpismi (najmä smernicou rektora o poskytovaní cestovných náhrad, smernica rektora o prijímaní zahraničných hostí, ...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre pracovné cesty	Podpis	Dátum	Vedúci referenta pre pracovné cesty	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok					
b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,..),					
c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,..)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre rozpočet	Podpis	Dátum	Vedúci referenta rozpočtu	Podpis

Príloha č. 3 – doklady o vykonaní finančnej kontroly – právny úkon ako finančná operácia

3A/ PRÁVNY ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA - zmluva, dodatok					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Návrh zmluvy (dodatku) názov:					
Zmluvný partner :					
Overenie súladu:					
a) s plánom VO na príslušný kalendárny rok					
b) s vnútornými predpismi (napr. smernica o kompetenciách pri uzatváraní zmlúv na TU) a platnými právnymi predpismi					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Prekladateľ zmluvy	Podpis	Dátum	Vedúci zamestnanec prekladateľa zmluvy	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok					
b) so zákonom o rozpočtových pravidlách, s vyhláškou o pravidlách hospodárenia					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre rozpočet	Podpis	Dátum	Vedúci referenta rozpočtu	Podpis
Overenie súladu:					
a) so zákonom o verejnom obstarávaní					
b) so smernicou o zásadách verejného obstarávania na TU					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať			- je/nie je možné vykonať		
- je/nie je možné v nej pokračovať			- je/nie je možné v nej pokračovať		
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre VO	Podpis	Dátum	Vedúci referenta pre VO	Podpis

Overenie súladu:			
a) s osobitnými predpismi - legislatívou SR			
b) s vnútornými predpismi - legislatívou univerzity			
Finančnú operáciu alebo jej časť:			
- je/nie je možné vykonať - je/nie je možné v nej pokračovať - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala	Zodpovedný zamestnanec za overenie		
	Dátum	Právnik univerzity	Podpis

3B/ PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA – pracovnoprávne úkony					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Popis finančnej operácie:					
Meno a priezvisko:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce,...)					
b) s vnútornými predpismi (najmä platový poriadok, pracovný poriadok, Kolektívna zmluva, KPCČ,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať - je/nie je možné vykonať					
- je/nie je možné v nej pokračovať - je/nie je možné v nej pokračovať					
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala ak sa finančná operácia už vykonala					
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Personalista	Podpis	Dátum	Vedúci personalistu	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať - je/nie je možné vykonať					
- je/nie je možné v nej pokračovať - je/nie je možné v nej pokračovať					
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala ak sa finančná operácia už vykonala					
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty, resp. kvestor univerzity	Podpis	Dátum	Dekan fakulty, resp. rektor univerzity	Podpis

Príloha č. 4 – doklad o vykonaní finančnej kontroly – iného úkonu majetkovej povahy ako finančnej operácie

4/ INÝ ÚKON MAJETKOVEJ POVAHY AKO FINANČNÁ OPERÁCIA					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia úkonu majetkovej povahy: Súčasť univerzity/odborný univerzitný útvar:					
Overenie súladu: a) s osobitnými predpismi – (najmä zákony o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií,...) b) s vnútornými predpismi – (najmä predpisy univerzity o nakladaní s majetkom univerzity,...)					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je/nie je možné vykonať - je/nie je možné vykonať					
- je/nie je možné v nej pokračovať - je/nie je možné v nej pokračovať					
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala ak sa finančná operácia už vykonala					
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent evidencie majetku	Podpis	Dátum	Vedúci účtárne	Podpis