

**Smernica**  
**rektora Trnavskej univerzity v Trnave**  
**č. 21/2021**  
**na zabezpečenie základnej finančnej kontroly**

Na zabezpečenie povinností Trnavskej univerzity v Trnave (ďalej len „univerzita“) v zmysle ustanovení § 7 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 základnej finančnej kontroly jednotlivých finančných operácií.

**čl. 1**  
**Všeobecné ustanovenia**

- (1) Finančnou operáciou podľa ustanovenia § 2 písm. d) zákona je:
- a) príjem,
  - b) poskytnutie alebo použitie verejných financií,
  - c) právny úkon,
  - d) alebo iný úkon majetkovej povahy.
- (2) Základnou finančnou kontrolou univerzita overuje každú finančnú operáciu, alebo jej časť.

**čl. 2**  
**Ciele základnej 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 MŠVVaŠ SR a iných verejných financií,
  - d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv s MŠVVaŠ 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**  
**Základná finančná kontrola**

- (1) Pred uskutočnením akejkoľvek finančnej operácie ukladám zodpovedným zamestnancom univerzity overiť základnou 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).

(2) Bez vykonania základnej 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 súčasti.

(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 súčasti 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 základnou 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 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 základnou 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 základnej 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 základnej 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 základnej finančnej kontroly

(1) Podľa ustanovenia § 7 zákona poverujem výkonom základnej finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 1a) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 1. Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly pre príjmové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvorí prílohu č. 1 tejto smernice.

Tabuľka č. 1

| <b>PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Druh príjmu</b>                                           | <b>Rozsah overenia § 6 ods 4</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie</b>                                                     |
| 1. dotácie MŠVVaV SR (účelové, neúčelové)                    | <b>overí sa súlad:</b><br>s osobitnými predpismi (napr. zákon č. 131/2006 o vysokých školách, zákon č. 176/2004 o nakladaní s majetkom verejnoprávnych inštitúcií,...)<br>s uzatvorenou zmluvou (dotačnou, nájomnou, kúpnu, darovacou,...)<br>s vnútornými predpismi (s vyhláškou o školnom na príslušný akademický rok, poplatky za ubytovanie, ....) | referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity |
| 2. školné                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 3. za prijímacie pohovory                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 4. za rigorózne konania                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 2. z prenájmu priestorov                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 3. z predaja majetku                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 4. z darov a grantov                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 5. z ďalšieho vzdelávania                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 6. penále                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |
| 7. ostatné príjmy                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  |

(2) Podľa ustanovenia § 7 zákona poverujem výkonom základnej finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 1 b) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 2. Doklady o vykonaní základnej finančnej kontroly pre výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie, na ktorých budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvoria prílohu č. 2 tejto smernice.

| <b>VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE</b>                                                                                              |                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Druh výdavku</b>                                                                                                                                        | <b>Rozsah overenia § 6 ods 4</b>                                                      | <b>Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie</b>                                                                      | <b>Účtovné doklady</b>                                                                                                                                                                                                                                     |
| výdavky súvisiace s dodávkou tovarov, materiálov, služieb, prác                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s plánom VO TU na príslušný kalendárny rok                  | referent odborného pracoviska (predkladateľ požiadavky na VO), vedúci zamestnanec odborného pracoviska                            | 1. požiadavka na zákazku cez EKS<br>2. požiadavka na zákazku mimo EKS<br>3. požiadavka na zákazku v rámci DNS<br>4. objednávka<br>5. LLF<br>6. žiadanka na drobný nákup<br>7. platobný poukaz<br>8. vyúčtovanie preddavkov, nákladov hrađených v hotovosti |
|                                                                                                                                                            | s uzatvorenou zmluvou, resp. objednávkou                                              |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok                  | referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity                  |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..)                   |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s osobitnými predpismi (najmä zákonom o VO,..)              | referent fakulty resp. univerzity pre VO, vedúci zamestnanec referenta fakulty, resp. univerzity pre VO                           |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | s vnútornými predpismi (najmä so smernicou o zásadách VO na TU,..)                    |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | výdavky na podporu študentov                                                          | <b>overí sa súlad:</b><br>s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o vysokých školách, osobitným predpisom pridelovania štipendií |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| s vnútorným predpisom o pridelovaní štipendií                                                                                                              |                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>overí sa súlad:</b><br>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 s vyhláškou o pravidlách hospodárenia na univerzite,..)) |                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| výdavky na pracovné cesty a zahraničné návštevy                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s osobitnými predpismi (najmä zákon o cestovných náhradách) | referent pre pracovné cesty, jeho vedúci zamestnanec                                                                              | 1. príkaz na pracovnú cestu<br>2. vyúčtovanie pracovnej cesty<br>3. návrh na prijatie zahraničných akademických a vedeckých pracovníkov a významných hostí                                                                                                 |
|                                                                                                                                                            | s vnútornými predpismi (najmä smernica rektora o poskytovaní cestovných náhrad,..)    |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s rozpočtom TU na príslušný kalendárny rok                  | referent rozpočtu fakulty, resp. univerzity, vedúci zamestnanec zodpovedný za rozpočet fakulty, resp. univerzity                  |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..)                   |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                            | s vnútornými predpismi ( najmä so smernicou o pravidlách hospodárenia,..)             |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |

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

Tabuľka č. 3

| <b>PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>ZMLUVY, DODATKY</b>                                                                                                     | <b>Rozsah overenia § 6 ods 4 zákona č. 357/2015 Z.z.</b>                                                                                                                                                                        | <b>Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie</b>                                                     |                                                                      |
| 1. dodávka tovarov, služieb a stavebných prác<br>2. autorské<br>3. nájomné<br>4. o poskytovaní ubytovania<br>5. iné zmluvy | <b>overí sa súlad:</b><br>s plánom VO na príslušný kalendárny rok                                                                                                                                                               | predkladateľ zmluvy, vedúci zamestnanec predkladateľa zmluvy, právnik univerzity                                 |                                                                      |
|                                                                                                                            | s vnútornými predpismi TU, najmä so smernicou o kompetenciách pri uzatváraní zmlúv,<br>- overí súlad s platnými právnymi predpismi                                                                                              |                                                                                                                  |                                                                      |
|                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>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,..)<br>s vnútornými predpismi (najmä so smernicou o pravidlách hospodárenia, ...)                                                                            |                                                                                                                  |                                                                      |
|                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>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                                                                                                                                                  |                                                                                                                  |                                                                      |
|                                                                                                                            | <b>overí sa súlad:</b><br>s osobitnými predpismi - s legislatívou SR                                                                                                                                                            | právnik univerzity                                                                                               |                                                                      |
|                                                                                                                            | s vnútornými predpismi – legislatívou univerzity                                                                                                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                      |
|                                                                                                                            | 1. pracovné zmluvy<br>2. dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru<br>3. dohody o pracovnej činnosti<br>4. návrh na úpravu platu<br>5. návrh na poskytnutie odmeny<br>6. ostatné úkony spojené s finančnou operáciou | <b>overí sa súlad:</b><br>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, KPCČ)                |                                                                      |
| <b>overí sa súlad:</b><br>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 poverujem výkonom základnej finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 1 ods. 1 (d) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 4. Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly pre iný úkon ako finančnú operáciu, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvorí prílohu č. 4 tejto smernice.

Tabuľka č. 4

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

(5) Vykonanie základnej 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 základnej finančnej kontrole okrem zodpovedného zamestnanca (odborného referenta) aj zo strany jeho vedúceho zamestnanca.

## **čl. 6**

### **Postup zamestnancov univerzity pri výkone základnej finančnej kontroly**

(1) Zamestnanci poverení vykonať základnú 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 nesúlاد 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 nesúlاد 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 nesúlاد 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 základnú finančnú kontrolu jej vykonanie na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou aj uvedením svojho mena, priezviska ako aj dátumu, kedy reálne základnú finančnú kontrolu vykonali.

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

(5) Zamestnanec vykonávajúci základnú 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) Základná 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 Zákonníka práce, 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. 1/2016 na zabezpečenie základnej finančnej kontroly zo dňa 1. marca 2016 vrátane jej dodatkov.

**čl. 8**  
**Záverečné ustanovenie**

- (1) Prílohu tejto smernice sú doklady o vykonaní základnej finančnej kontr
- (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. 1. 2022.

Trnava, 15.12.2021

.....  
prof. PaedDr. René Bílik, PhD.  
rektor Trnavskej univerzity v Trnave



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

| 1/PRIJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE                                                                                                                             |                       |        |                                                                                      |                           |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------|
| <b>Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)</b>                                                      |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| Cielom základnej finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti. |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| <b>Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu):</b>                                                                                                              |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| <b>Druh príjmu:</b>                                                                                                                                                                 |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| Overenie súladu:                                                                                                                                                                    |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| a) s osobitnými predpismi (napr. zákonom č. 131/2002, zákonom č. 176/2004)                                                                                                          |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| b) so zmluvou (dotačnou, grantovou, nájomnou, darovacou)                                                                                                                            |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| c) s vnútornými predpismi (napr. vyhláškou o školnom na aktuálny rok, schválenými poplatkami, cenníkmi)                                                                             |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                       |        |                                                                                      |                           |        |
| - 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,<br>ak sa finančná operácia už vykonala                                                                                                |                       |        | - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,<br>ak sa finančná operácia už vykonala |                           |        |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                       |        | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                     |                           |        |
| Dátum                                                                                                                                                                               | Referent pre rozpočet | Podpis | Dátum                                                                                | Vedúci referenta rozpočtu | Podpis |
|                                                                                                                                                                                     |                       |        |                                                                                      |                           |        |

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

| <b>2A/VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE</b>                                                                                                                    |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| <b>dodávka tovarov, služieb a stavebných prác</b>                                                                                                                                   |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite</b>                                                       |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| Cieľom základnej finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti. |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu):</b>                                                                                                              |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Druh výdavku:</b>                                                                                                                                                                |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| Overenie súladu:                                                                                                                                                                    |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| a) s plánom verejného obstarávania na príslušný kalendárny rok                                                                                                                      |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| b) s uzatvorenou zmluvou o obstaraní tovaru, služby, práce, s objednávkou                                                                                                           |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| - 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 |                                         |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                               |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                  |                                         |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Referent odborného pracoviska | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                                                      | Vedúci zamestnanec odborného pracoviska | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| 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,...)                                                                                                             |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| - 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 |                                         |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                               |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                  |                                         |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Referent pre rozpočet         | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                                                      | Vedúci referenta rozpočtu               | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| Overenie súladu:                                                                                                                                                                    |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o verejnom obstarávaní,...)                                                                                                                |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| b) s vnútornými predpismi ( najmä smernicou o zásadách verejného obstarávania na univerzite,...)                                                                                    |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                               |               |                                                                                   |                                         |               |
| - 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 |                                         |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                               |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                  |                                         |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Referent pre VO               | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                                                      | Vedúci referenta pre VO                 | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                               |               |                                                                                   |                                         |               |

| <b>2B/ VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE<br/>na podporu študentov</b>                                                                                          |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
| <b>Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)</b>                                                      |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| Cieľom základnej finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti. |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| <b>Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu,..):</b>                                                                                                           |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| <b>Druh výdavku:</b>                                                                                                                                                                |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| Overenie súladu:                                                                                                                                                                    |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o vysokých školách, osobitným predpisom pridelovania štip....)                                                                             |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| b) s vnútornými predpismi (najmä predpismi o pridelovaní štipendií,...)                                                                                                             |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| - 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              |                                                   |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                                             |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b> |                                                   |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Referent ŠO, resp.<br>navrhovateľ štipendia | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                     | Vedúci ŠO ,resp. vedúci navrhovateľa<br>štipendia | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| 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,...)                                                                                                             |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                                             |               |                                                  |                                                   |               |
| - 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              |                                                   |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                                             |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b> |                                                   |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Referent pre rozpočet                       | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                     | Vedúci referenta rozpočtu                         | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                                             |               |                                                  |                                                   |               |

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

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

### 3A/ PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA - zmluva, dodatok

**Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite**

Cieľom základnej 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 v nej pokračovať  
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,  
ak sa finančná operácia už vykonala

- 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**

**Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie**

| Dátum | Predkladateľ zmluvy | Podpis | Dátum | Vedúci zamestnanec predkladateľa 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 v nej pokračovať  
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,  
ak sa finančná operácia už vykonala

- 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**

**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 v nej pokračovať  
- je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,  
ak sa finančná operácia už vykonala

- 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**

**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 |
|-------|--------------------|--------|
|       |                    |        |

| <b>3B/ PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA – pracovnoprávne úkony</b>                                                                                                                 |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| <b>Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite</b>                                                       |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| Cieľom základnej finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti. |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| <b>Popis finančnej operácie:</b>                                                                                                                                                    |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| <b>Meno a priezvisko:</b>                                                                                                                                                           |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| 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, KPČ,...)                                                                                   |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| - 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,<br>ak sa finančná operácia už vykonala                                                                                                |                                               |               | - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,<br>ak sa finančná operácia už vykonala |                                           |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                                               |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                     |                                           |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Personalista                                  | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                                                         | Vedúci personalistu                       | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| Overenie súladu:                                                                                                                                                                    |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok                                                                                                                               |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| <b>Finančnú operáciu alebo jej časť:</b>                                                                                                                                            |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |
| - 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,<br>ak sa finančná operácia už vykonala                                                                                                |                                               |               | - je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie,<br>ak sa finančná operácia už vykonala |                                           |               |
| <b>Zodpovedný zamestnanec za overenie</b>                                                                                                                                           |                                               |               | <b>Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie</b>                                     |                                           |               |
| <b>Dátum</b>                                                                                                                                                                        | Tajomník fakulty, resp.<br>kvestor univerzity | <b>Podpis</b> | <b>Dátum</b>                                                                         | Dekan fakulty, resp. rektor<br>univerzity | <b>Podpis</b> |
|                                                                                                                                                                                     |                                               |               |                                                                                      |                                           |               |

**Príloha č. 4 – doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly – iného úkonu majetkovej povahy jako finančnej operácie**

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