

P R Í K A Z

riaditeľa FÚ SAV č. 4/2015

k vykonávaniu základnej finančnej kontroly
na Fyzikálnom ústave SAV

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite¹ a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vydávam tento príkaz:

Čl. 1

Úvodné ustanovenia

(1) FÚ SAV ako orgán verejnej správy je podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) povinný vykonávať základnú finančnú kontrolu, pri ktorej sa vždy overuje súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v čl. 2 ods. 1 tohto príkazu na príslušných stupňoch riadenia.

(2) Finančnou operáciou alebo jej časťou sa rozumie príjem, poskytnutie alebo použitie verejných financií, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy.²

Čl. 2

Základná finančná kontrola

(1) Základnou finančnou kontrolou sa v súlade s cieľmi finančnej kontroly³ a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti overuje súlad finančnej operácie s

- a) rozpočtom FÚ SAV na príslušný rozpočtový rok,
- b) rozpočtom FÚ SAV na 2 nasledujúce rozpočtové roky,
- c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- d) zmluvami uzatvorenými FÚ SAV,
- e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- f) vnútornými predpismi FÚ SAV alebo
- g) inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

(2) Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán FÚ SAV alebo ním určený vedúci zamestnanec FÚ SAV a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu FÚ SAV.⁴

¹ www.zbierka.sk/sk/predpisy/357-2015-z-z-p-36367.pdf

² § 2 písm. d) zákona o finančnej kontrole

³ § 6 ods. 3 zákona o finančnej kontrole

⁴ § 7 ods. 2 prvá veta zákona o finančnej kontrole.

(3) Riaditeľ FU SAV ako štatutárny orgán FU SAV v súlade s odsekom 2 tohto článku určuje nasledovných zamestnancov FU SAV pre výkon základnej finančnej kontroly:

Druh finančnej operácie	Zodpovedný zamestnanec
Poskytnutie verejných prostriedkov – dotácie, transfery mimo org., výpomoci, preddavky v rámci SAV...	zamestnanec zodpovedný za rozpočet vedúca THS
Právne úkony – pracovná zmluva, dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (rozhodnutia o plate, odmeny...)	zodpovedný riešiteľ grantu vedúci oddelenia riaditeľ vedúca THS
Právne úkony – zmluva dodávateľská, odberateľská, nájomná	riaditeľ vedúca THS
Výkon majetkovej povahy – VO	zodpovedný riešiteľ grantu referent pre VO referent evidencie majetku vedúca THS
Iný výkon majetkovej povahy – zaradenie/ vyradenie, likvidácia majetku, škodové konanie, vecné bremeno	zamestnanec zodpovedný za majetok vedúci oddelenia referent evidencie majetku vedúca THS
Realizovanie objednávok, vystavenie žiadanky	zamestnanec zadávajúci objednávku zodpovedný riešiteľ grantu vedúca THS
Realizácia úhrad bezhotovostne – platobný poukaz, faktúra...	zodpovedný riešiteľ grantu zamestnanec učitárne vedúca THS
Pracovné cesty – tuzemská/ zahraničná cesta, záloha na pracovnú cestu	zodpovedný riešiteľ grantu referent pracovných ciest vedúci oddelenia vedúca THS
Pokladnica – príjem/ výdaj hotovosti, poskytnutie preddavku na drobný nákup, cestovné...)	zodpovedný riešiteľ grantu pokladník vedúca THS

(5) Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu na FU SAV potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v odseku 1 tohto článku uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.⁵

⁵ § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

Čl. 3

Spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly na FU SAV

- (1) V záujme zabezpečenia plnenia povinností FU SAV vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole každý zamestnanec FU SAV, ktorý požaduje zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb alebo vykonanie finančnej operácie, je povinný predložiť vyplnený
 - a) Kontrolný list – Žiadanka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb alebo
 - b) Kontrolný list – Žiadanka a na vykonanie finančnej operácie(ďalej len „Žiadanka“).
- (2) Žiadanku potvrdenú podpismi zamestnancov zodpovedných za vykonávanie základnej finančnej kontroly na FU SAV je zamestnanec FU SAV povinný predložiť na realizáciu každej pripravovanej hotovostnej aj bezhotovostnej finančnej operácie.
- (3) V prípade opakovanej dodávky, resp. celoročnej dodávky tovarov, prác a služieb je možné použiť spoločný formulár žiadanky, kde budú rozpísané vopred známe jednotlivé dodávky, resp. budú tvoriť prílohu žiadanky (napr. splátkový kalendár, preddavkové platby na dodávky energií, rozhodnutia o miestnych poplatkoch, poplatky za odvoz odpadu a pod.).
- (4) Formuláre žiadaniek sú prílohou tohto príkazu a ich používanie je záväzné pre všetkých zamestnancov FU SAV.
- (5) Žiadanku je povinný zamestnanec FU SAV predložiť aj v prípade, že na dodávku tovaru, prác a služieb alebo inú finančnú operáciu je uzatvorená platná zmluva.
- (6) Finančnú operáciu je neprípustné realizovať bez predloženej schválenej žiadanky. Daňový doklad, ktorý bude predložený bez schválenej žiadanky, nebude akceptovaný.
- (7) Odsúhlasená žiadanka tvorí prílohu účtovného dokladu.

Čl. 4

Záverečné ustanovenia

- (1) Prílohami tohto príkazu sú:
Príloha č. 1 Kontrolný list – Žiadanka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb
Príloha č. 2 Kontrolný list – Žiadanka na vykonanie finančnej operácie.
- (2) V prípade, že zo strany zamestnancov preukázateľne dôjde k opakovanému porušeniu tohto príkazu tento skutok sa bude posudzovať ako porušenie pracovnej disciplíny menej závažným spôsobom.
- (3) Tento príkaz nadobúda platnosť dňom podpísania a účinnosť 1. januára 2016.

RNDr. Stanislav Hlaváč, CSc.
riaditeľ FU SAV

Podpisové vzory zamestnancov v zmysle organizačných kompetencií

na výkon základnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly

Meno a priezvisko	Organizačný úsek/ funkcia	Podpisový vzor
RNDr. Stanislav Hlaváč, CSc.	riaditeľ FU SAV	
Ing. Jana Kováčová	THS/ vedúca	
Jana Koláriková, ml.	THS/ štátna pokladňa	
Jana Koláriková	THS/ evidencia majetku, pracovné cesty	
Emília Hoffmanová	THS/ pokladňa	
Marta Bubničová	THS/ finančná účtáreň	
Oľga Švančarová	THS/ finančná účtáreň	
Bc. Lenka Kabátová	THS/ VO, projektový manažér	
Ing. Marta Zofcsáková	THS/ mzdová účtáreň	
Ing. Mária Jusková	THS/ personálne oddelenie	
Jana Zvončeková	THS/ Piešťany	
Mgr. Angelika Winczerová	CVKI/ asistentka	
RNDr. Stanislav Dubnička, DrSc.	OTF/ vedúci oddelenia	
RNDr. Eva Majková, DrSc.	OMN/ vedúca oddelenia	
RNDr. Ladislav Šamaj, DrSc.	OKFS/ vedúci oddelenia	
Ing. Peter Švec, DrSc.	OFK/ vedúci oddelenia	
Doc. Mgr. Mário Ziman, PhD.	CVKI/ vedúci oddelenia	
Mgr. Martin Venhart, PhD.	OJF/ vedúci oddelenia	

Podpisové vzory zamestnancov v zmysle organizačných kompetencií

na výkon základnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly

od október/ 2019

[illegible]

Podpisové vzory zamestnancov v zmysle organizačných kompetencií

na výkon základnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly

[illegible]