



Vnútroňný predpis

Univerzity sv. Cyrila a Metoda v Trnave

25/2026

Smernica k výkonu finančnéj kontroly



§ 1

Všeobecné ustanovenia

- (1) Rektorka Univerzity sv. Cyrila a Metoda v Trnave (ďalej len „UCM“) vydáva túto Smernicu na zabezpečenie finančnej kontroly (ďalej len „smernica“) podľa § 31 ods. 1 písm. o) zákona č. 300/2025 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a § 15 ods. 1 písm. c) Organizačného poriadku Univerzity sv. Cyrila a Metoda v Trnave.
- (2) Táto smernica je vydaná v zmysle ustanovení § 6 ods. 6 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.“) na vykonanie povinností a podrobnejšie upravuje finančnú kontrolu ustanovenú v Smernici pre výkon finančnej kontroly Univerzity sv. Cyrila a Metoda v Trnave.
- (3) Finančnou operáciou alebo jej časťou podľa ustanovenia § 2 písm. c) zákona č. 357/2015 Z. z. je
 - a) príjem verejných financií,
 - b) vynaloženie verejných financií,
 - c) alebo iný úkon majetkovej povahy.
- (4) Finančnou kontrolou je súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančnej operácie alebo jej časti pred jej uskutočnením, v jej priebehu až do jej konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledku cieľa finančnej operácie alebo jej časti.

§ 2

Ciele finančnej kontroly

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

§ 3

Finančná kontrola

- (1) Pred uskutočnením akejkoľvek finančnej operácie sú zodpovední zamestnanci povinní vždy overovať finančnou kontrolou súlad s cieľmi podľa § 2 tejto smernice a jej súlad s
 - a) rozpočtom univerzity a s rozpočtami jej súčastí 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, individuálnymi riadiacimi aktmi 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 finančnej kontroly je zakázané uskutočniť akýkoľvek príjem, výdavok, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy, a to rovnako z dotačných alebo ostatných rozpočtových finančných prostriedkov univerzity alebo jej súčastí.
- (3) Zodpovednými zamestnancami sa na účely tejto smernice rozumie vedúci zamestnanec univerzity, jej súčasti a zamestnanec v jeho priamej riadiacej pôsobnosti.

§ 4

Všeobecné vymedzenie zodpovednosti

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

- (5) Osoby vykonávajúce finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 1 ods. 4 tejto smernice uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania finančnej kontroly a vyjadrenia súhlasu alebo nesúhlasu s finančnou operáciou alebo jej časťou.
- (6) Za podpis sa podľa zákona 357/2015 Z. z. a tejto smernice považuje aj preukázateľný podpisový záznam v elektronickej podobe nahrádzajúci vlastnoručný podpis, ktorý umožňuje jednoznačnú preukázateľnú identifikáciu osoby, ktorá podpisový záznam vyhotovila.
- (7) Pri preukázateľne zavinenom porušení povinností pri plnení pracovných úloh súvisiacich s výkonom finančnej kontroly, zamestnanci a vedúci zamestnanci univerzity, jej súčástí a odborných univerzitných útvarov znášajú všetky právne a ekonomické dôsledky za preukázanú škodu súvisiacu s finančnými operáciami alebo ich časťami.

§ 5

Poverenie zodpovedných zamestnancov univerzity na výkon finančnej kontroly

- (1) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v § 1 ods. 3 písmeno a) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 1. Doklad o vykonaní finančnej kontroly pre príjmové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvorí prílohu č. 1 tejto smernice.

Tabuľka č. 1

PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE		
Druh príjmu	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie
1. dotácie MŠVVaŠ SR (účelové, neúčelové) 2. školné 3. za prijímacie pohovory 4. za rigorózne konania 5. z prenájmu priestorov 6. z predaja majetku 7. z darov a grantov 8. z ďalšieho vzdelávania 9. penále 10. ostatné príjmy	overí sa súlad:	- tajomník fakulty / inštitútu, - referent pre rozpočet UCM, - vedúci Oddelenia ekonomických činností UCM
	s osobitnými predpismi (napr. zákon č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách, zákon č. 176/2004 Z. z. o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií,...)	
	s uzatvorenou zmluvou (dotačnou, nájomnou, kúpnu, darovacou,...)	
	s vnútornými predpismi (s rozhodnutím rektora o určení školného a poplatkov so štúdiom na príslušný akademický rok, poplatky za ubytovanie, ...)	

- (2) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v § 1 ods. 3 písmeno b) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 2. Doklady o vykonaní finančnej kontroly pre výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie, na ktorých budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvoria prílohu č. 2 tejto smernice.

Tabuľka č. 2

VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE (vynaloženie verejných financií)			
Druh výdavku	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie	Účtovné doklady
Výdavky súvisiace s dodávkou tovarov, materiálov, služieb, prác, úhrada za obstaraný majetok	overí sa súlad:	referent odborného pracoviska (predkladateľ požiadavky na VO), vedúci zamestnanec odborného pracoviska	- požiadavka na zákazku cez EKS - požiadavka na zákazku mimo EKS - požiadavka na zákazku v rámci DNS - objednávka - LLF - žiadanka na drobný nákup - platobný poukaz - vyúčtovanie preddavkov, nákladov hradených v hotovosti
	s plánom VO UCM na príslušný kalendárny rok		
	s uzatvorenou zmluvou, resp. objednávkou		
	overí sa súlad:	tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent pre plán a rozpočet UCM	
	s rozpočtom UCM na príslušný kalendárny rok		
	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..)		
	overí sa súlad:	referent pre VO, vedúci zamestnanec referenta pre VO	
	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o VO,..)		
s vnútornými predpismi UCM			
výdavky na podporu študentov	overí sa súlad:	referent študijného oddelenia, vedúci študijného oddelenia, navrhovateľ štipendia, vedúci zamestnanec navrhovateľa štipendia	- návrh na udelenie štipendia z vlastných zdrojov - návrh na udelenie štipendia z ostatných zdrojov - rozhodnutie o udelení štipendia
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách, osobitným predpisom prideľovania štipendií)		
	s vnútorným predpisom Štipendijný poriadok UCM ...		
	overí sa súlad:	tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent pre plán a rozpočet UCM	
	s rozpočtom UCM na príslušný kalendárny rok		
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách, s vnútornými predpismi UCM....)		
výdavky na pracovné cesty a	overí sa súlad:	Tuzemské - referent pre pracovné cesty, jeho vedúci zamestnanec/ Zahraničné –	- príkaz na pracovnú cestu - vyúčtovanie pracovnej cesty
	s osobitnými predpismi (najmä zákon o cestovných náhradách)		

zahraničné návštevy	s vnútornými predpismi (Smernica o zahraničných pracovných cestách, Smernica tuzemskej pracovné cesty a cestovné náhrady...)	referent pre plán a rozpočet, jeho vedúci zamestnanec	3. návrh na prijatie zahraničných akademických a vedeckých pracovníkov a významných hostí
	overí sa súlad:	tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent pre plán a rozpočet UCM	
	s rozpočtom UCM na príslušný kalendárny rok		
	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..) s vnútornými predpismi (najmä so smernicou Pravidlá hospodárenia a metodika rozpisu dotácie,...)		

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

Tabuľka č. 3

PRÁVNÝ ÚKON AKO ČASŤ/FÁZA FINANČNEJ OPERÁCIE		
OBJEDNÁVKY ZMLUVY, DODATKY	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie
1. dodávka tovarov, služieb, materiálu a stavebných prác, vrátane ich dodatkov 2. autorské 3. nájomné 4. o poskytovaní ubytovania 5. iné zmluvy	overí sa súlad:	predkladateľ zmluvy, vedúci zamestnanec predkladateľa zmluvy, právnik univerzity
	s plánom VO na príslušný kalendárny rok	
	s vnútornými predpismi UCM, najmä Štatútom UCM, Organizačným poriadkom UCM (kompetencie pri uzatváraní zmlúv), - overí súlad s platnými právnymi predpismi	
	overí sa súlad:	tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent pre plán a rozpočet UCM
	s rozpočtom UCM na príslušný kalendárny rok	
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,...) s vnútornými predpismi (najmä so smernicou Pravidlá hospodárenia a metodika rozpisu dotácie, ...)	
	overí sa súlad:	referent univerzity pre VO, vedúci zamestnanec referenta univerzity pre VO
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o verejnom obstarávaní, ...)	
	s vnútornými predpismi UCM v oblasti verejného obstarávania	
	overí sa súlad:	právnik univerzity

	s osobitnými predpismi - s legislatívou SR	
	s vnútornými predpismi - legislatívou univerzity	
1. pracovné zmluvy 2. dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru 3. dohody o pracovnej činnosti 4. návrh na úpravu platu 5. návrh na poskytnutie odmeny 6. ostatné úkony spojené s finančnou operáciou	overí sa súlad: s osobitnými predpismi (zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce) s vnútornými predpismi UCM (Pracovný poriadok UCM, Smernica o odmeňovaní UCM, Kolektívna zmluva UCM)	referent pre personalistiku, referent práce a mzdy vedúci oddelenia administratívnych služieb
	overí sa súlad: s rozpočtom UCM na príslušný kalendárny rok	tajomník fakulty, resp. kvestor univerzity, dekan fakulty, resp. riaditeľ inštitútu

- (4) Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v § 1 ods. 3 písmeno c) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 4. Doklad o vykonaní finančnej kontroly pre iný úkon ako finančnú operáciu, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 3 ods. 1 tvorí prílohu č. 4 tejto smernice.

Tabuľka č. 4

INÝ ÚKON MAJETKOVEJ POVAHY AKO FINANČNÁ OPERÁCIA		
Úkon majetkovej povahy	Rozsah overenia § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	Zodpovedný zamestnanec/vedúci zamestnanec za overenie
zaradenie majetku vyraďovanie majetku a jeho likvidácia výpožička, prenájom majetku náhrad	overí sa súlad:	referent evidencie majetku, vedúci Oddelenia ekonomických činností
	-s osobitnými predpismi (zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií) -s vnútornými predpismi UCM (Smernica o evidencii a nakladaní s majetkom UCM) - s rozhodnutím o vyradení/likvidácii majetku, o prebytočnosti majetku, o dočasnej neupotrebitelnosti majetku	

§ 6

Postup zamestnancov univerzity pri výkone finančnej kontroly

- (1) Zamestnanci vykonávajúci 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., vyjadria na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súhlas alebo

nesúhlas s finančnou operáciou alebo jej časťou podľa výsledku overenia. Súčasne uvedú svoje meno, priezvisko, podpis a dátum vykonania finančnej kontroly.

- (2) Vykonanie finančnej kontroly sa spravidla potvrdzuje priamo na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, najmä na faktúrach, príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch, cestovných príkazoch a výplatných listinách. Pri finančných operáciách alebo ich častiach, pri ktorých to povaha dokladu neumožňuje alebo ide o zložitejší proces (najmä pri uzatváraní zmlúv, dodatkov k zmluvám, žiadostiach o platbu a obdobných prípadoch), sa vykonanie finančnej kontroly potvrdzuje na krycom liste. Vzory krycích listov na potvrdenie vykonania finančnej kontroly sú uvedené v prílohách.
- (3) Zamestnanec vykonávajúci finančnú kontrolu v oblasti svojej vecnej pôsobnosti je povinný ju vykonať a jej vykonanie potvrdiť správne a včas v súlade s touto smernicou. V prípade zistenia nedostatkov je povinný bezodkladne túto skutočnosť oznámiť vedúcemu zamestnancovi (dekan fakulty, kvestor univerzity), ktorého sa finančná operácia týka, s cieľom prijatia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku.
- (4) 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.
- (5) Zamestnanec a jeho vedúci zamestnanec, ktorí schválili overovanú operáciu, zodpovedajú za jej súlad so všetkými ustanoveniami podľa § 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.

§ 7

Výkon finančnej kontroly elektronicky

- (1) Ak je finančná operácia alebo jej časť vykonávaná elektronickou formou, vykonanie príslušajúcej finančnej kontroly je možné potvrdzovať aj elektronicky. Použité elektronické prostriedky musia umožniť zachytenie obsahu vykonanej finančnej kontroly a musí byť jednoznačné a nespochybniteľné určenie osoby, ktorá finančnú kontrolu vykonala.
- (2) Potvrdenie vykonania finančnej kontroly na vybraných finančných operáciách je zabezpečené prostredníctvom informačného systému univerzity. Z dôvodu bezpečnosti je zakázané poskytovať svoje prihlasovacie údaje do registratúrneho systému iným osobám. Každý zamestnanec, ktorý realizuje elektronicky finančnú operáciu a následne aj elektronicky potvrdzuje vykonanie finančnej kontroly, je povinný prihlásiť sa do svojho pracovného konta a je zakázané potvrdzovať vykonanie finančnej kontroly z konta iného zamestnanca.
- (3) Pri potvrdzovaní vykonania finančnej kontroly elektronicky sa „zakliknutím“ vybraného políčka vyberie jedno z vyjadrení (pozitívny alebo negatívny variant). Finančná kontrola je skončená a finančnú operáciu je možné vykonať alebo v nej pokračovať, až keď dali všetci relevantní zamestnanci pozitívne vyjadrenie. V histórii registratúrneho systému je možné

dohľadať vyjadrenia jednotlivých zamestnancov spolu s odôvodnením ich prípadného negatívneho vyjadrenia.

§ 8

Záverečné ustanovenia

- (1) Táto smernica bola prerokovaná v Kolégiu rektora UCM dňa 23. septembra 2026.
- (2) Táto smernica nadobúda platnosť dňom jej podpisu rektorkou UCM.
- (3) Táto smernica nadobúda účinnosť 1. októbra 2026.
- (4) Prílohy č. 1 až 4 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto smernice.
- (5) Nadobudnutím účinnosti tejto Smernice sa zrušuje Vnútorný predpis UCM č. 2/2024 - Smernica na zabezpečenie základnej finančnej kontroly UCM, ktorá nadobudla účinnosť 1. apríla 2024.

V Trnave 23. septembra 2026

doc. RNDr. Iveta Dirgová Luptáková, PhD.
rektorka UCM

Doklad o vykonaní finančnej kontroly na UCM - príjmové finančné operácie

1/PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Ciele finančnej kontroly - je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, - dodržiavanie rozpočtu univerzity, - dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich použitie dotácií, - dodržiavanie uzatvorených zmlúv s ÚOŠS, - správnosť a preukázateľnosť vykonávania FO alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu):					
Druh príjmu:					
Overenie súladu:					
a) s všeobecne záväzným právnym predpisom (napr. zákonom č. 131/2002 Z. z., zákonom č. 176/2004 Z. z.) b) s uzatvorenou zmluvou (s ÚOŠS o poskytnutí dotácie na príslušný rok) c) s vnútornými predpismi (napr. rozhodnutím rektora o určení školného a poplatkov so štúdiom na príslušný akademický rok, schválenými poplatkami, cenníkmi)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent rozpočtu UCM	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia ekonomických činností UCM	Podpis

Doklad o vykonaní finančnej kontroly – výdavkové finančné operácie

2A/VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE úhrada výdavkov spotrebného charakteru (materiál, tovary, služby)					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Ciele finančnej kontroly - dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, - dodržiavanie rozpočtu univerzity, - dodržiavanie plnenia záväzkov univerzity, - dodržiavanie podmienok na použitie verejných financií, - dodržiavanie uzatvorených zmlúv univerzity, - správnosť a preukázateľnosť vykonávania FO alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva, - predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu): Druh výdavku:					
Overenie súladu: a) vnútornými predpismi, osobitnými predpismi b) s uzatvorenou zmluvou o obstaraní tovaru, služby, práce, s objednávkou.					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent odborného pracoviska	Podpis	Dátum	Vedúci zamestnanec odborného pracoviska	Podpis
Overenie súladu: a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok, b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách) c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent pre plán a rozpočet UCM	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia ekonomických činností UCM	Podpis

Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o verejnom obstarávaní,...) b) s vnútornými predpismi (najmä smernicou upravujúcou proces verejného obstarávania na univerzite,...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre VO	Podpis	Dátum	Vedúci Odd. prevádzky a investícií	Podpis

2B/ VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE na podporu študentov					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Cieľom finančnej kontroly - dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, - dodržiavanie rozpočtu univerzity					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu,...):					
Druh výdavku:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o vysokých školách, osobitným predpisom pridelovania štip....) b) s vnútornými predpismi (najmä predpismi o pridelovaní štipendií,...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent ŠO, resp. navrhovateľ štipendia	Podpis	Dátum	Vedúci ŠO, resp. vedúci navrhovateľa štipendia	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,...), c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent rozpočtu UCM	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia ekonomických činností UCM	Podpis

2C/ VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE návrh na účasť na vzdelávacej aktivite, vyslanie na služobnú cestu					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Ciele finančnej kontroly: - dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, - dodržiavanie rozpočtu univerzity, - dodržiavanie osobitných pracovnoprávných predpisov, medzinárodných zmlúv, vnútorných predpisov - správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti					
Identifikácia finančnej operácie (napr. číslo dokladu, výpisu,..): Druh výdavku:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä zákonom o cestovných náhradách, ...) b) s vnútornými predpismi (najmä Smernicou o zahraničných pracovných cestách, Smernicou pre tuzemské pracovné cesty a cestovné náhrady...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre pracovné cesty	Podpis	Dátum	Vedúci referenta pre pracovné cesty	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok, b) s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o rozpočtových pravidlách,..), c) s vnútornými predpismi (najmä pravidlá hospodárenia univerzity,...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
Súhlasím / nesúhlasím			Súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent rozpočtu UCM	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia ekonomických činností UCM	Podpis

Doklady o vykonaní finančnej kontroly – právny úkon ako finančná operácia**3A/ PRÁVNY ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA - zmluva, dodatok****Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)**

Ciele finančnej kontroly

- dodržiavanie vecného a finančného plnenia zmluvných vzťahov – preberanie plnení od dodávateľa,
- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,
- dodržiavanie rozpočtu,
- dodržiavanie uzatvorených zmlúv,
- dodržiavanie osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
- predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii

Návrh zmluvy (dodatku) názov:**Zmluvný partner :**

Overenie súladu:

- s plánom VO na príslušný kalendárny rok
- s vnútornými predpismi (napr. Štatút UCM, Organizačný poriadok UCM) a platnými právnymi predpismi

S finančnou operáciou alebo jej časťou:

súhlasím / nesúhlasím

súhlasím / nesúhlasím

Zodpovedný zamestnanec za overenie**Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie**

Dátum	Predkladateľ zmluvy	Podpis	Dátum	Vedúci zamestnanec predkladateľa zmluvy	Podpis

Overenie súladu:

- s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok
- so zákonom o rozpočtových pravidlách, s vyhláškou o pravidlách hospodárenia

S finančnou operáciou alebo jej časťou:

súhlasím / nesúhlasím

súhlasím / nesúhlasím

Zodpovedný zamestnanec za overenie**Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie**

Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, resp. referent rozpočtu UCM	Podpis	Dátum	Kvestor UCM	Podpis

Overenie súladu:

- so zákonom o verejnom obstarávaní
- so smernicou o zásadách verejného obstarávania na UCM

S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre VO	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia prevádzky a investícií	Podpis
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi - legislatívou SR b) s vnútornými predpismi - legislatívou univerzity					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			Zodpovedný zamestnanec za overenie		
			Dátum	Právnik univerzity	Podpis

3B/ PRÁVNÝ ÚKON AKO FINANČNÁ OPERÁCIA – pracovnoprávne úkony, návrh na úpravu platu, poskytnutie odmeny					
Doklad o vykonaní základnej finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Ciele finančnej kontroly - dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, - dodržiavanie rozpočtu univerzity, - dodržiavanie osobitných pracovnoprávných predpisov, medzinárodných zmlúv, .. - dodržiavanie uzatvorených zmlúv univerzity, - správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti					
Popis finančnej operácie:					
Meno a priezvisko:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi (najmä Zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákonník práce,...) b) s vnútornými predpismi (najmä Smernica o odmeňovaní UCM, Pracovný poriadok UCM, Kolektívna zmluva, ...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent pre personalistiku	Podpis	Dátum	Referent práce a mzdy	Podpis
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
			Dátum	Vedúci Odd. administratívnych služieb	Podpis
Overenie súladu:					
a) s rozpočtom univerzity na príslušný kalendárny rok					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Tajomník fakulty/inštitútu, ved. oddelenia rektorátu/ referent rozpočtu UCM	Podpis	Dátum	Dekan fakulty /riaditeľ inštitútu/prorektor	Podpis
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
			Dátum	Kvestor UCM	Podpis

Doklad o vykonaní finančnej kontroly – iného úkonu majetkovej povahy ako finančnej operácie

4/ INÝ ÚKON MAJETKOVEJ POVAHY AKO FINANČNÁ OPERÁCIA					
Doklad o vykonaní finančnej kontroly (podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite)					
Cieľom finančnej kontroly je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.					
Identifikácia úkonu majetkovej povahy: Súčasť univerzity/odborný univerzitný útvar:					
Overenie súladu:					
a) s osobitnými predpismi – (najmä zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií,...)					
b) s vnútornými predpismi – (najmä Smernica o evidencii a nakladaní s majetkom UCM...)					
S finančnou operáciou alebo jej časťou:					
súhlasím / nesúhlasím			súhlasím / nesúhlasím		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Referent evidencie majetku	Podpis	Dátum	Vedúci Oddelenia hospodárskych činností	Podpis