



**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE**

Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej
kontroly na JLF UK

Int. dok. č.:
VP 1/2016
Výtlačok č.: 1
Lehota uloženia: 10 r

VNÚTORNÝ PREDPIS č. 1/2016


Smernica dekana
Jesseniovej lekárskej fakulty UK v Martine

na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly na
Jesseniovej lekárskej fakulte UK v Martine

VP vypracoval: Ing. Ľubica Červeňová	Dátum: 1.2.2016	Podpis:
VP prerokoval: Vedenie JLF UK	Dátum: 7.2.2016	Podpis:
VP schválil: prof. MUDr. Ján Danko, CSc., dekan JLF UK	Dátum: 7.2.2016	Podpis:
Počet výtlačkov: 2 Výtlačok č. 1 – Sekretariát dekana Výtlačok č. 2 – Ekonomické oddelenie	Platnosť od: 15.2.2016	Účinnosť od: 15.2.2016

Aktualizácia, zmeny a doplnky k vnútornému predpisu:

Zmena 1: Dátum: Podpis:	Zmena 2: Dátum: Podpis:	Zmena 3: Dátum: Podpis:
--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

	UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE	Int. dok. č.: VP 1/2016
	Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly na JLF UK	Výtlačok č.: 1 Lehota uloženia: 10 r

V rámci vnútorného kontrolného systému JLF UK, v súlade s Čl. 22 ods. 2 písm. j) Štatútu Jesseniovej LF UK v Martine (ďalej aj „JLF UK“) a po prerokovaní vo Vedení Jesseniovej LF UK v Martine dňa 7. februára 2016 vydávam tento vnútorný predpis:

Smernica
na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly
na Jesseniovej lekárskej fakulte UK v Martine

Finančná kontrola sa v podmienkach Jesseniovej LF UK v Martine (ďalej aj „JLF UK“) vykonáva v súlade so zákonom NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon“) a v súlade s Príkazom rektora UK v Bratislave č. 4/2015 k vykonávaniu základnej finančnej kontroly na Univerzite Komenského v Bratislave.

Čl. 1
Úvodné ustanovenia

Na účely tejto smernice sa rozumie:

- 1) finančným riadením je súhrn postupov pri riadení rizík, zodpovednom a prehľadnom plánovaní, rozpočtovaní, použití, účtovaní, poskytovaní, účtovaní, výkazníctve verejných financií, finančnej kontrole a audite, ktorého cieľom je hospodárne, efektívne, účinné a účelné využívanie verejných financií,
- 2) finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí,
- 3) finančnou operáciou alebo jej časťou príjem, poskytnutie alebo použitie verejných financií, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy,
- 4) verejnými financiami finančné prostriedky podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy (§2 písm. a), e) a f) a § 35a zákona 523/2004 Z.z. v platnom znení); finančné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv; prostriedky z rozpočtov členských štátov EÚ; vlastné finančné prostriedky,
- 5) hospodárnosťou vynaloženie verejných financií na vykonanie činností alebo obstaranie tovarov, prác a služieb s v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu,
- 6) efektívnosťou najvýhodnejší vzájomný pomer medzi použitými verejnými financiami a dosiahnutými výsledkami,



**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE**

**Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej
kontroly na JLF UK**

Int. dok. č.:
VP 1/2016
Výtlačok č.: 1
Lehota uloženia: 10 r

- 7) účinnosťou plnenie určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov vzhľadom na použité verejné financie,
- 8) účelnosťou vzťah medzi určeným účelom použitia verejných financií a skutočným účelom ich použitia,
- 9) riadením rizík opakujúci sa proces navzájom previazaných činností, ktorých cieľom je riadiť potencionálny vznik rizika, teda obmedziť pravdepodobnosť výskytu rizika alebo znížiť jeho vplyv s cieľom predchádzať nepriaznivým výsledkom či negatívnym javom v činnosti orgánu verejnej správy a zamedziť vzniku nezrovnalosti a podvodom,
- 10) rizikom pravdepodobnosť výskytu udalosti s nepriaznivým vplyvom na splnenie určených cieľov a úloh.

Čl. 2 Finančné riadenie

Vedúci zamestnanci, vedúci pracovísk, zodpovední riešitelia projektov, vysokoškolskí učitelia, vedecko-výskumní zamestnanci a ostatní zamestnanci JLF UK, ktorí v rámci plnenia pracovných úloh a povinností nakladajú s verejnými financiami, sú povinní zabezpečiť najmä:

- riadenie rizika a finančnú kontrolu tak, aby sa pri plnení zámerov a cieľov predchádzalo porušovaniu zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov UK a JLF UK,
- hospodárnu, efektívnu, účinnú a účelnú realizáciu finančnej operácie alebo jej časti,
- overenie plnenia podmienok na poskytovanie a používanie verejných financií,
- správnosť a úplnosť informácií o vykonávanej finančnej operácii alebo jej časti,
- ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve JLF UK,
- predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam, ich odhaľovanie a zaistenia nápravy,
- vylúčenie zásahov smerujúcich k ovplyvňovaniu zamestnancov vykonávajúcich finančnú kontrolu.

Čl. 3 Finančná kontrola

- 1) Finančná kontrola sa vykonáva ako:
 - a) základná finančná kontrola,
 - b) administratívna finančná kontrola,
 - c) finančná kontrola na mieste.
- 2) Zámerom a cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä:
 - a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami,
 - b) dodržiavanie rozpočtu, limitov a záväzných ukazovateľov,
 - c) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov UK a JLF UK,
 - d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv,
 - e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
 - f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti,



**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE**

**Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej
kontroly na JLF UK**

Int. dok. č.:
VP 1/2016
Výtlačok č.: 1
Lehota uloženia: 10 r

- g) spoľahlivosť výkazníctva,
- h) ochranu majetku v správe a užívaní JLF UK,
- i) predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam,
- j) včasné a spoľahlivé informovanie štatutárneho orgánu UK o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách,
- k) overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou, auditom a na odstránenie príčin ich vzniku,
- l) overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.

Čl. 4


Základná finančná kontrola

- 1) Základnou finančnou kontrolou sa v súlade s cieľmi finančnej kontroly a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti overuje súlad finančnej operácie so skutočnosťami uvedenými v Čl. 3 ods. 2 tohto vnútorného predpisu.
- 2) Základnú finančnú kontrolu na JLF UK vykonáva dekan alebo tajomník JLF UK a zamestnanci zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti.
- 3) Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu na JLF UK potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v Čl. 3 ods. 2 tohto vnútorného predpisu 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.
- 4) V záujme zabezpečenia plnenia povinností vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole každý zamestnanec JLF UK, ktorý požaduje zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb alebo vykonanie finančnej operácie, je povinný predložiť vyplnený:

- a) kontrolný list – požiadavka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb, alebo
- b) kontrolný list – požiadavka na vykonanie finančnej operácie

(ďalej aj „požiadavka“ alebo „kontrolný list“).

- 5) Požiadavku potvrdenú podpismi zamestnancov zodpovedných za vykonávanie základnej finančnej kontroly na JLF UK je zamestnanec JLF UK povinný predložiť na realizáciu každej pripravovanej hotovostnej aj bezhotovostnej finančnej operácie.
- 6) V prípade opakovanej dodávky, resp. celoročnej dodávky tovarov, prác a služieb je možné použiť spoločný formulár požiadavky, kde budú rozpísané vopred známe jednotlivé dodávky, resp. budú tvoriť prílohu požiadavky (napr. splátkový kalendár, preddavkové platby na dodávku energií, rozhodnutia o miestnych poplatkoch, poplatky za odvod odpadu a pod.).
- 7) Formuláre požiadaviek sú prílohou tohto vnútorného predpisu a sú zaradené do systému riadenej dokumentácie. Ich používanie je záväzné pre všetkých zamestnancov JLF UK.


	UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE	Int. dok. č.: VP 1/2016
	Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly na JLF UK	Výtlačok č.: 1 Lehota uloženia: 10 r

- 8) Požiadavku je zamestnanec JLF UK povinný predložiť aj v prípade, že na dodávku tovaru, prác a služieb alebo inú finančnú operáciu je uzatvorená platná zmluva.
- 9) Finančnú operáciu je neprípustné realizovať bez predloženej požiadavky schválenej dekanom alebo tajomníkom JLF UK. Daňový doklad, ktorý bude predložený bez schválenej požiadavky, nebude akceptovaný.
- 10) Odsúhlasená požiadavka tvorí prílohu účtovného dokladu v súlade s platným vnútorným predpisom o obeh a kontrole účtovných dokladov na JLF UK.

Čl. 5

Spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly pri dodávkach tovaru, prác a služieb

- 1) Vedúci zamestnanci, vedúci pracovísk, zodpovední riešitelia projektov, vysokoškolskí učители, vedecko-výskumní zamestnanci a ostatní zamestnanci, ktorí v rámci plnenia pracovných úloh a povinností nakladajú s verejnými financiami a požadujú zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb sú povinní:
 - vyplniť kontrolný list, ktorý aj s prílohami preukazujúcimi verejné obstarávanie, zašlú na Oddelenie verejného obstarávania (formulár „F-002 Kontrolný list TPS“),
 - zabezpečiť založenie požiadavky na objednávku vo finančno-informačnom systéme SOFIA.
- 2) Zamestnanci Oddelenia verejného obstarávania overujú, či sa verejné obstarávanie vykonalo v súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní a vnútornými predpismi UK a JLF UK.
- 3) V prípade, ak sa jedná o obstarávanie tovarov, prác a služieb podľa § 9 ods. 9 zákona 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, zamestnanci Oddelenia verejného obstarávania zisťujú, či bola informácia o prieskume a výbere úspešného dodávateľa zaevidovaná v zdieľanom priečinku JLF UK v záložke „Centrálny register ZNH“. Evidencii v zdieľanom priečinku predchádza:
 - prieskum trhu oslovením minimálne troch záujemcov – telefonicky, písomne, e-mailom, z katalógu, z reklamného listu a pod., ktorý vykonávajú jednotliví vedecko-pedagogickí zamestnanci, zodpovední riešitelia projektov, ostatní zamestnanci ústavov, klinik a zariadení JLF UK,
 - vyplnenie tlačiva „Prieskum trhu podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov“ (formulár F-032 Prieskum trhu podľa § 9 ods. 9 ZVO),
- 4) Tlačivo „Prieskum trhu ...“ vrátane dokumentácie o prieskume trhu sa priloží ku kontrolnému listu a kompletná dokumentácia sa zašle na Oddelenie verejného obstarávania.
- 5) V prípade, ak sa jedná o obstarávanie tovarov, prác a služieb prostredníctvom elektronického kontrakčného systému, zamestnanci Oddelenia verejného obstarávania zisťujú, či bola informácia zaevidovaná v zdieľanom priečinku JLF UK v záložke „Centrálny register EKS“.

	UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE	Int. dok. č.: VP 1/2016
	Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly na JLF UK	Výtlačok č.: 1 Lehota uloženia: 10 r

- 6) Ak sa pri výkone základnej finančnej kontroly zameranej na dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní nezistia nedostatky, zamestnanci Oddelenia verejného obstarávania overia skutočnosť, že sa výberové konanie uskutočnilo v súlade so zákonom a že vo finančnej operácii je možné pokračovať, svojím podpisom na kontrolnom liste a vo finančnom informačnom systéme SOFIA zmenou stratégie uvoľnenia objednávky na „uvoľnená“.
- 7) Zamestnanec Ekonomického oddelenia zodpovedný za rozpočet skontroluje, či je finančná operácia v súlade s rozpočtom JLF UK, resp. projektu, s plánom čerpania finančných prostriedkov, či príslušný útvar má dostatok finančných prostriedkov na príslušnom programe v súlade s funkčnou klasifikáciou.
- 8) Ak sa pri výkone základnej finančnej kontroly zameranej na overovanie podľa predchádzajúceho ustanovenia nezistia nedostatky, zamestnanec Ekonomického oddelenia overí skutočnosť, že vo finančnej operácii je možné pokračovať, svojím podpisom na kontrolnom liste a vo finančno-informačnom systéme SOFIA zmenou statusu na „uvoľnená“.
- 9) Dekan JLF UK alebo tajomník JLF UK overujú pri dodávkach tovaru, prác a služieb dodržanie spôsobu vykonávania základnej finančnej kontroly podľa ustanovení Čl. 5 tohto vnútorného predpisu a súlad so skutočnosťami uvedenými v Čl. 3 ods. 2 tohto vnútorného predpisu. Podpisom na kontrolnom liste potvrdia správnosť finančnej operácie, jej súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi UK a JLF UK, súlad finančnej operácie so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a schvália vykonanie finančnej operácie.
- 10) Kontrolný list odsúhlasený dekanom JLF UK alebo tajomníkom JLF UK sa s kompletnou dokumentáciou postúpi zamestnankyni JLF UK zodpovednej za vystavenie objednávky, ktorá zmení vo finančnom informačnom systéme SOFIA „požiadavku na objednávku“ na „objednávku“.
- 11) Nákup tovaru, prác a služieb je neprípustné realizovať bez požiadavky schválenej dekanom alebo tajomníkom JLF UK.

Čl. 6

Spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly pri finančných operáciách

- 1) Vedúci zamestnanci, vedúci pracovísk, zodpovední riešitelia projektov, vysokoškolskí učitelia, vedecko-výskumní zamestnanci a ostatní zamestnanci, ktorí v rámci plnenia pracovných úloh a povinností nakladajú s verejnými financiami a požadujú zabezpečenie finančnej operácie, sú povinní:
 - predložiť vyplnený kontrolný list – požiadavka na vykonanie finančnej operácie (formulár „F-003 Kontrolný list FO“)
 - zaslať vyplnený kontrolný list na Ekonomické oddelenie.
- 2) Zamestnanec Ekonomického oddelenia zodpovedný za rozpočet skontroluje, či je finančná operácia v súlade s rozpočtom JLF UK, resp. projektu, s plánom čerpania finančných prostriedkov, či príslušný útvar má dostatok finančných prostriedkov na príslušnom programe v súlade s funkčnou klasifikáciou.



**UNIVERZITA KOMENSKÉHO V BRATISLAVE
JESSENOVA LEKÁRSKA FAKULTA V MARTINE**

**Smernica na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej
kontroly na JLF UK**

Int. dok. č.:
VP 1/2016
Výtlačok č.: 1
Lehota uloženia: 10 r

- 3) Ak sa pri výkone základnej finančnej kontroly zameranej na overovanie podľa predchádzajúceho ustanovenia nezistia nedostatky, zamestnanec Ekonomického oddelenia overí skutočnosť, že vo finančnej operácii je možné pokračovať, svojím podpisom na kontrolnom liste.
- 4) Dekan JLF UK alebo tajomník JLF UK podpisom na kontrolnom liste potvrdia správnosť finančnej operácie, jej súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi UK a JLF UK, súlad finančnej operácie so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a schvália vykonanie finančnej operácie.
- 5) Finančnú operáciu je neprípustné realizovať bez požiadavky schválenej dekanom alebo tajomníkom JLF UK.

Čl. 7

Administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste


- 1) Administratívna kontrola sa vykonáva povinne vždy, ak sa verejné financie poskytujú alebo poskytli inej právnickej alebo fyzickej osobe, a to za podmienok a v rozsahu stanovenom v zákone.
- 2) Finančnou kontrolou na mieste sa overuje finančná operácia alebo jej časť, pričom v rámci finančnej kontroly na mieste sa preveruje a zisťuje dodržiavanie skutočností uvedených v Čl. 3 ods. 2 tohto vnútorného predpisu. Finančnú kontrolu na mieste vykonávajú minimálne dvaja zamestnanci, a to na základe písomného poverenia vydaného štatutárnym orgánom UK alebo ním písomne splnomocneným vedúcim zamestnancom UK.

Čl. 8

Záverečné ustanovenie

- 1) Prílohami tohto vnútorného predpisu sú:
Príloha č. 1 Kontrolný list – požiadavka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb
Príloha č. 2 Kontrolný list – požiadavka na vykonanie finančnej operácie.
- 2) Nadobudnutím účinnosti tohto vnútorného predpisu sa ruší vnútorný predpis č. 17/2012 Smernica dekana JLF UK na zabezpečenie vykonávania predbežnej a priebežnej finančnej kontroly na JLF UK v Martine.
- 3) Tento vnútorný predpis nadobúda účinnosť dňa 15. februára 2016.

prof. MUDr. Ján Danko, CSc.
dekan fakulty

	<h2>KONTROLNÝ LIST</h2> <p>na vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov</p>
---	---

Požiadavka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb

1. Vecne príslušný organizačný útvar:
Zamestnanec:

2. Popis tovaru, dodávateľa, zdroja financovania:

2a. Popis požadovaného tovaru, prác a služieb a zdôvodnenie požiadavky:	
2b. Dodávateľ tovaru, prác a služieb (názov/meno, adresa, IČO, bankové spojenie), ak je známy:	
2c. Predpokladaná cena bez DPH:	vrátane DPH:
2d. Mena (EUR, CZK, USD ...):	
2e. Zdroj/finančné krytie (dotačné/vlastné/iné):	2f. Číslo POBJ v SOFII:
2g. V prípade osobitne určeného zdroja financovania (projekty EÚ, tuzemské projekty, granty): finančná operácia je / nie je *) v súlade s: a) Zmluva o poskytnutí NFP – názov / ITMS kód: b) Iná zmluva / projekt č. (Vega, Kega, APVV, MZ SR ...):	
Dátum: <i>Meno a priezvisko, podpis zodpovedného riešiteľa/ manažéra KENP</i>	
Finančná operácia je / nie je *) v súlade s činnosťou organizačného útvaru JLF UK a je / nie je *) je možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:	
Dátum: <i>Meno a priezvisko, podpis vedúceho pracoviska/útvaru</i>	

3. Dispozície pre VO:

Číslo zmluvy:	Skupina materiálu:
Číslo z centrálného registra zmlúv /centrálného registra zákaziek EKS: Finančná operácia je / nie je *) v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov a je / nie je *) možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:	
Dátum: <i>Meno a priezvisko, podpis</i>	

4. Rozpočtové dispozície:

Zdroj/Fond	Funkčná oblasť	Ekonomická klasifikácia/ Finančná položka	Prvok ŠPP	Fin. stredisko

Finančná operácia **je / nie je *)** v súlade s rozpočtom organizačnej jednotky JLF UK a **je / nie je *)** možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis*

5. Vyjadrenie vedúceho zamestnanca

Finančná operácia je / nie je *) v súlade s platnými internými aktmi riadenia na UK a JLF UK a v súlade so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a je / nie je *) možné ju vykonať?
Dátum: <i>Meno a priezvisko, podpis</i>

*) nehodiace sa prečiarknite



KONTROLNÝ LIST

na vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Požiadavka na vykonanie finančnej operácie

1. Vecne príslušný organizačný útvar:

2. Druh finančnej operácie

2a. Druh finančnej operácie (dopísať):

2b. Zdroj/finančné krytie (dotačné/vlastné/iné...):

2c. Finančná čiastka (ak je relevantné):

2d. V prípade osobitne určeného zdroja financovania (projekty EÚ, ostatné projekty, granty ...) – finančná operácia je / nie je *) v súlade s:

- a) Zmluva o poskytnutí NFP – názov/ITMS kód:
b) Iná zmluva/projekt (Vega, Kega, APVV, MZ SR, ...) č.:

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis zodpovedného riešiteľa/manažéra KENP*

Finančná operácia je / nie je *) v súlade s činnosťou organizačného útvaru a je / nie je *) možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis vedúceho zamestnanca*

3. Rozpočtové dispozície:

Zdroj/Fond	Funkčná oblasť	Ekonomická klasifikácia/ Finančná položka	Prvok ŠPP	Fin. stredisko

Finančná operácia je / nie je *) v súlade s rozpočtom organizačnej jednotky JLF UK a je / nie je *) možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis zamestnanca zodpovedného za rozpočet*

4. Všeobecne záväzné právne predpisy a interné akty riadenia UK a JLF UK:

Finančná operácia je / nie je *) v súlade:

- so všeobecne záväzne platnými predpismi
 s platnými internými aktmi riadenia na UK v Bratislave
 iné (dopísať)

a je / nie je *) možné v nej pokračovať. Základnú finančnú kontrolu vykonal:

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis zamestnanca/zamestnancov*

5. Vyjadrenie vedúceho zamestnanca:

Finančná operácia je / nie je *) v súlade s platnými internými aktmi riadenia na UK a JLF UK a v súlade so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a je / nie je *) možné ju vykonať.

Dátum: *Meno a priezvisko, podpis vedúceho zamestnanca*

*) nehodiace sa prečiarknite