

Smernica FIIT STU

Číslo 3 /2016

30. 06. 2016

**Vykonávanie finančnej kontroly
na Fakulte informatiky a informačných technológií
Slovenskej technickej univerzity v Bratislave**

Vypracoval: Ing. Ľubica Palatinusová

V Bratislave 30. 06. 2016

Číslo: 3/2016

Dekanka Fakulty informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave v súlade s článkom 12 bod 4 Smernice rektora číslo 7/2016 – SR „Vykonávania finančnej kontroly v Slovenskej technickej univerzite v Bratislave“, vydáva nasledovnú smernicu

**Vykonávanie finančnej kontroly
na Fakulte informatiky a informačných technológií
Slovenskej technickej univerzity v Bratislave**

**Článok 1
Úvodné ustanovenia**

- (1) Smernica dekanke Vykonávanie finančnej kontroly na Fakulte informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave (ďalej len „smernica dekanke“) upravuje základné pravidlá a spôsob vykonávania finančnej kontroly na organizačných zložkách Fakulty informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave (ďalej tiež „FIIT STU“)
- (2) Táto smernica dekanke v súlade so smernicou rektora číslo 7/2016 – SR Vykonávanie finančnej kontroly v Slovenskej technickej univerzite v Bratislave určuje podrobnosti o povinnostiach zamestnancov FIIT STU pri vykonávaní finančnej kontroly.

**Článok 2
Základná finančná kontrola**

- (1) Základná finančná kontrola na FIIT STU sa vykonáva pri každej finančnej operácii alebo jej časti.
- (2) Finančnou operáciou sa rozumie príjem, poskytnutie alebo použitie finančných prostriedkov FIIT STU, právny úkon (napr. uzatvorenie zmluvy, uzatvorenie pracovnej zmluvy a pod.) alebo iný úkon majetkovej povahy.
- (3) Základnou finančnou kontrolou sa overuje súlad každej finančnej operácie alebo jej časti:
 - so schváleným rozpočtom FIIT STU,
 - s osobitnými predpismi a medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia,
 - s uzatvorenými zmluvami,

- s rozhodnutiami vydanými podľa osobitných predpisov, s rozhodnutiami rektora, kvestora alebo dekana,
 - s internými predpismi STU
 - s inými podmienkami poskytnutia verejných prostriedkov.
- (4) Pri finančnej operácii alebo jej časti, ktorá je právnym úkonom, sa základnou finančnou kontrolou overuje uzatvorenie zmluvy alebo iného právneho úkonu a následne aj realizácia výdavku, resp. príjmu vyplývajúceho zo zmluvy alebo z iného právneho úkonu. Pri rámcových zmluvách alebo rámcových dohodách sa základná finančná kontrola vykonáva na jednotlivých objednávkach, ktorými sa objednáva čiastkové plnenie vyplývajúce z predmetu rámcovej zmluvy alebo rámcovej dohody.
- (5) Základnú finančnú kontrolu vykonávajú vedúci zamestnanci organizačnej zložky a zodpovední zamestnanci organizačnej zložky FIIT STU, ktorá finančnú operáciu alebo jej časť pripravuje (zamestnanci organizačnej zložky zodpovední za rozpočet organizačnej zložky, za verejné obstarávanie, za správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie).
- (6) Vykonanie základnej finančnej kontroly potvrdzujú vždy minimálne 2 osoby uvedené v bode 5 tohto článku svojim podpisom, menom a priezviskom, s uvedením dátumu, stručného zdôvodnenia finančnej operácie a súhlasom / nesúhlasom s pokračovaním finančnej operácie na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou, ktorým môže byť aj osobitný kontrolný list – vzory v prílohe č. 1 tejto smernice. Kontrolný list je neoddeliteľnou súčasťou spisu finančnej operácie.
- (7) Súčasťou výkonu základnej finančnej kontroly je súhlas s vykonaním / pokračovaním finančnej operácie alebo jej časti; takýto súhlas vyjadruje svojim podpisom tajomník, alebo dekan, alebo nimi poverený pracovník v súlade s organizačným poriadkom inštitúcie.
- (8) Pri finančných operáciách spracovávaných prostredníctvom ekonomického informačného systému (ďalej len „EIS“) MAGION sa za doklad súvisiaci s pripravovanou finančnou operáciou považuje tlačivo naprogramované v tomto systéme.
- (9) Finančné operácie alebo ich časti podľa bodu 2 tohto článku nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia základnou finančnou kontrolou. Finančnú operáciu nemožno vykonať alebo v nej pokračovať, ak zamestnanci na to určení vo svojom vyjadrení uvedú, že finančná operácia nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len “zákon”).
- (10) Závažné nedostatky zistené pri vykonávaní základnej finančnej kontroly, pre ktoré nemožno kontrolovanú finančnú operáciu alebo jej časť vykonať alebo v jej príprave pokračovať, sú zamestnanci povinní bezodkladne písomne oznámiť dekanke alebo tajomníčke fakulty.
- (11) Povinnosť výkonu základnej finančnej kontroly na FIIT STU sa nevzťahuje na prípady odstraňovania dôsledkov prevádzkových havárií a iných havarijných stavov bezprostredne po ich vzniku, ak odstránenie týchto dôsledkov neznesie odklad v záujme predchádzania ďalším škodám na majetku STU.

Článok 3

Administratívna finančná kontrola

- (1) Na vykonávanie administratívnej finančnej kontroly sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27 zákona. V prípade potreby vykonania administratívnej finančnej kontroly sa bude FIIT STU riadiť smernicou rektora číslo 7/2016 – SR „Vykonávanie finančnej kontroly v Slovenskej technickej univerzite v Bratislave“.

Článok 4

Finančná kontrola na mieste

- (1) Finančnú kontrolu na mieste je oprávnený na FIIT STU vykonávať Útvar hlavného kontrolóra STU.
- (2) Finančná kontrola na mieste je vykonávaná v súlade s článkom 6 Smernice Rektora č. 7/2016 – SR „Vykonávanie finančnej kontroly v Slovenskej technickej univerzite v Bratislave“.

Článok 5

Záverečné ustanovenia

- (1) Všetky ostatné náležitosti vykonávania finančnej kontroly, ktoré nie sú uvedené v tejto smernici dekanke sa riadia ustanoveniami zákona.
- (2) Akékoľvek zmeny a doplnenia tejto smernice dekanke je možné vykonať iba číslovanými dodatkami vydanými k tejto smernici dekanke, podpísanými dekanou.
- (3) Táto smernica dekanke nadobúda platnosť dňom jej vydania a účinnosť dňom 1. júla 2016.

prof. Ing. Mária Bieliková, PhD¹
dekanke

¹ Originál podpísanej smernice dekanke číslo 3/2016 Vykonávanie finančnej kontroly na Fakulte informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave je uložený a k nahliadnutiu prístupný na sekretariáte dekanke Fakulty informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave.

Príloha číslo 1

k smernici FIIT STU číslo: 3/2016

Vykonávanie základnej finančnej kontroly na Fakulte informatiky a informačných technológií Slovenskej technickej univerzity v Bratislave

Vzory

Dokladov a kontrolných listov z vykonania základnej finančnej kontroly

Krycí list

ku pracovným zmluvám a dodatkom

Číslo pracovnej zmluvy / dodatku:

Vyjadrenie:

Finančná operácia je v súlade s kritériami podľa § 6 ods. 4.

*Súhlasím / nesúhlasím * s pokračovaním FO.*

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal:

Meno, priezvisko zodpovedného zamestnanca:

Dátum overenia:

Podpis:

Vyjadrenie:

Finančná operácia je v súlade s kritériami podľa § 6 ods. 4.

*Súhlasím / nesúhlasím * s vykonaním FO.*

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal:

Meno, priezvisko vedúceho zamestnanca / štatutára organizácie:

Dátum overenia:

Podpis:

* nehodiace sa škrtnite

PLATOBNÝ POUKAZ

mzdy

Na ťarchu účtu: _____

mzdy na účty zamestnancov podľa prílohy

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text:

mzdy na účty zamestnancov za obdobie

Vyjadrenie: finančná operácia v súlade s aktuálnym znením zákona č. 311/2001 Z. z. (Zákonník práce) o odmeňovaní zamestnancov a podľa nároku za uvedený mesiac.

Súhlasím / nesúhlasím * s pokračovaním FO.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali:

Dátum:

Meno, priezvisko:

Podpis:

Meno, priezvisko:

Podpis:

Vyjadrenie: finančná operácia v súlade s rozpočtom príslušného roku na daných zdrojoch podľa finančnej rekapitulácie miezd.

Súhlasím / nesúhlasím * s pokračovaním FO.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali:

Dátum:

Meno, priezvisko:

Podpis:

Meno, priezvisko:

Podpis:

Konečný schvalovateľ:

Meno, priezvisko:

Podpis:

Súhlasím / nesúhlasím * s vykonaním FO.

zakázka	pracovisko	zdroj	PEK	čiaska Eur

* nehodiace sa škrtnite

Vec: Príloha k dohodám vykonávaných mimo pracovného pomeru – dohoda o vykonaní práce, dohoda o pracovnej činnosti, dohoda o brigádnickej práci študentov.

Dohody

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

číslo:

zo dňa sú uzatvorené v súlade s ustanoveniami deviatej časti Zákonníka práce č. 311/2001, § 223 až § 228.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona číslo 357/2015 Z. z. vykonali a súhlasia / nesúhlasia s pokračovaním a vykonaním finančnej operácie:

Dňa:

.....

meno, priezvisko
PAM FIIT STU

.....

meno, priezvisko
dekanka FIIT STU

PLATOBNÝ POUKAZ

motivačné štipendiá – z vlastných zdrojov študentí 1. a 2. stupňa štúdia

Na ľarchu účtu: _____

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text: _____

Vyjadrenie: Motivačné štipendium (za všetky činnosti), alebo ako jednorazovú, či pravidelnú sociálnu podporu v akademickom roku / bolo priznané v súlade s § 97 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade so Štipendijným poriadkom STU.

Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Pripravovaná finančná operácia je / nie je* v súlade s rozpočtom roku

Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Konečný schvaľovateľ – **súhlasím / nesúhlasím*** s vykonaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal dňa: _____

Meno, priezvisko : Ľubica Palatinusová Podpis: _____

zákazka	pracovisko	zdroj	PEK	čiasťka Eur

* nehodiace sa škrtnite

PLATOBNÝ POUKAZ

motivačné štipendiá - z rozpočtu

študenti 3. stupňa štúdia

Na ťarchu účtu: _____

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text: _____

Vyjadrenie: Motivačné štipendium (za všetky činnosti), dosiahnuté v akademickom roku / bolo priznané v súlade s § 96a ods.1 písm b) a ods. 4 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade so Štipendijným poriadkom STU.

Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Pripravovaná finančná operácia je /nie je* v súlade s rozpočtom roku.....

Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Konečný schvaľovateľ - **súhlasím / nesúhlasím*** s vykonaním finančnej operácie.

Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonala dňa: _____

Meno, priezvisko : Ľubica Palatinusová Podpis: _____

zákazka	pracovisko	zdroj	PEK	častka Eur

* nehodiace sa škrtnite

PLATOBNÝ POUKAZ

štipendiá zahraničných študentov

Na ťarchu účtu: _____

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text: _____

Vyjadrenie: Štipendium sa vypláca na základe Uznesenia vlády SR o priznaní štipendia vlády SR v rámci rozvojovej pomoci a je / nie je* v súlade s aktuálnym znením zákona č. 131/2002 Z .z. o poskytovaní sociálnej podpory študentov. Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____
Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____
Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Pripravovaná finančná operácia je / nie je* v súlade s rozpočtom roku
Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____
Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____
Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Konečný schvaľovateľ – súhlasím / nesúhlasím* s vykonaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal dňa: _____
Meno, priezvisko : Ľubica Palatinusová Podpis: _____

zákazka	pracovisko	zdroj	PEK	čiastka Eur

* nehodiace sa škrtnite

PLATOBNÝ POUKAZ

sociálne štipendiá

Na ťarchu účtu: _____

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text: _____

Vyjadrenie: Sociálne štipendium za dané obdobie bolo priznané v súlade s § 96 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vyhláškou MŠ SR č. 102/2006 Z. z. o priznávaní sociálneho štipendia študentom VŠ v znení neskorších predpisov Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie. Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____	
Meno, priezvisko : _____	Podpis: _____
Meno, priezvisko : _____	Podpis: _____

Vyjadrenie: Pripravovaná finančná operácia je /nie je* v súlade s rozpočtom roku Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie. Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____	
Meno, priezvisko : _____	Podpis: _____
Meno, priezvisko : _____	Podpis: _____

Vyjadrenie: Konečný schvaľovateľ – súhlasím / nesúhlasím* s vykonaním finančnej operácie. Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal dňa: _____	
Meno, priezvisko : Ľubica Palatinusová	Podpis: _____

zákazka	pracovisko	zdroj	PEK	čiasťka Eur

* nehodiace sa škrtnite

PLATOBNÝ POUKAZ

štipendiá doktorandov

Na ťarchu účtu: _____

V prospech účtu: _____

Suma Eur: _____ slovom: _____

Text: _____

Vyjadrenie: Štipendium doktorandom za dané obdobie bolo priznané v súlade s § 54 ods. 18 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa evidencie dochádzky, podkladov školiteľov a vedúcich jednotlivých školiacich pracovísk
Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Pripravovaná finančná operácia je /nie je* v súlade s rozpočtom roku
Súhlasím s pokračovaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonali dňa: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Meno, priezvisko : _____ Podpis: _____

Vyjadrenie: Konečný schvaľovateľ – **súhlasím / nesúhlasím*** s vykonaním finančnej operácie.
Základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. vykonal dňa: _____

Meno, priezvisko : Ľubica Palatinusová Podpis: _____

zákazka	pracovisko	zdroj	PEK	čiasťka Eur

* nehodiace sa škrtnite