

Vnútorne predpisy
Univerzity Komenského v Bratislave

Vnútorne predpisy Univerzity Komenského v Bratislave

Príkaz rektora
Univerzity Komenského v Bratislave
č. 4/2013

**k vykonávaniu I. etapy predbežnej finančnej kontroly
na Univerzite Komenského v Bratislave**



Rektor Univerzity Komenského v Bratislave vydáva v súlade s čl. 10 ods. 3 Organizačného poriadku UK, v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), v nadväznosti na ustanovenia čl. 3 smernice rektora č. 10/2004 Finančná kontrola a vnútorný audit na UK (ďalej len „smernica č. 10/2004“) a v nadväznosti

Ročník 2013

na závery kontrol vykonaných kontrolnými orgánmi na realizáciu I. etapy predbežnej finančnej kontroly na Univerzite Komenského v Bratislave (ďalej len „UK“) tento príkaz:

Čl. 1 **Úvodné ustanovenie**

- (1) UK je povinná podľa § 9 ods. 2 a 3 zákona o finančnej kontrole a v súlade s čl. 3 smernice č. 10/2004 vykonávať predbežnú finančnú kontrolu, vykonanie ktorej potvrdzujú zamestnanci zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie (ďalej len „zodpovední zamestnanci“)¹.
- (2) Vykonaním predbežnej finančnej kontroly v súlade s § 9 zákona o finančnej kontrole potvrdzujú zodpovední zamestnanci, či pripravovaná finančná operácia je alebo nie je v súlade s:
 - a) rozpočtom,
 - b) rozpočtom na dva nasledujúce rozpočtové roky, ak ide o realizáciu verejného obstarávania podľa osobitného predpisu a ak sa výdavky na tento účel vynaložia aj počas nasledujúcich dvoch rozpočtových rokov,
 - c) osobitnými predpismi,
 - d) medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia,
 - e) uzatvorenými zmluvami,
 - f) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
 - g) internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami.

Čl. 2 **Predmet príkazu**

- (1) V záujme zabezpečenia plnenia povinností vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a zo Smernice rektora UK č. 10/2004, každý zamestnanec UK, ktorý požaduje zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb alebo vykonanie inej finančnej operácie, je povinný predložiť vyplnený Kontrolný list - požiadavka na zabezpečenie dodávky tovaru, prác a služieb alebo Kontrolný list – požiadavka na vykonanie finančnej operácie (ďalej len „požiadavka“).
- (2) Požiadavku potvrdenú podpismi zodpovedných zamestnancov je povinný príslušný zamestnanec predložiť na realizáciu každej pripravovanej hotovostnej aj bezhotovostnej finančnej operácie.
- (3) Formuláre požiadaviek sú prílohou tohto príkazu a sú záväzné pre všetkých zamestnancov UK.
- (4) Požiadavku je povinný zamestnanec predložiť aj v prípade, že na dodávku tovaru, prác a služieb alebo inú finančnú operáciu je uzatvorená platná zmluva.

¹ Čl. 3 ods. 3 písm. a) Smernice rektora č. 10/2004.

- (5) Finančnú operáciu je neprípustné realizovať bez predloženej požiadavky. Daňový doklad, ktorý bude predložený bez schválenej požiadavky na finančnú operáciu, nebude akceptovaný.
- (6) Požiadavka odsúhlasená zodpovednými zamestnancami bude tvoriť prílohu k účtovnému dokladu.

Zodpovední: zamestnanci UK

Termín: trvale

Čl. 3 **Záverečné ustanovenia**

- (1) Tento príkaz nadobúda platnosť a účinnosť dňom podpísania.
- (2) Zrušuje sa príkaz rektora UK č. 3/2012 k vykonávaniu I. etapy predbežnej finančnej kontroly na RUK a CFS.

V Bratislave dňa 29. apríla 2013

prof. RNDr. Karol Mičieta, PhD.
rektor UK