



TECHNICKÁ UNIVERZITA VO ZVOLENE

reg. zázn. č. 5252/2026

**Vnútorňý predpis TUZVO
č. 4/2026**

**ORGANIZAČNÁ SMERNICA
o vykonávaní finančnej kontroly
na Technickej univerzite vo Zvolene**

**Zvolen
2026**



TECHNICKÁ UNIVERZITA VO ZVOLENE

**Organizačná smernica
o vykonávaní finančnej kontroly na TUZVO**

Obsah:

- Článok 1 Úvodné ustanovenia
- Článok 2 Vymedzenie základných pojmov
- Článok 3 Finančná kontrola
- Článok 4 Všeobecné vymedzenie zodpovednosti
- Článok 5 Finančná kontrola podľa § 7 zákona o finančnej kontrole
- Článok 6 Finančná kontrola podľa § 9 zákona o finančnej kontrole
- Článok 7 Spoločné ustanovenia
- Článok 8 Záverečné ustanovenia

Príloha č. 1 Poverenie rektora na vykonávanie finančnej kontroly podľa § 7 zákona o finančnej kontrole pre zodpovedných zamestnancov/vedúcich zamestnancov podľa druhu finančných operácií.

Príloha č. 2 Vzory najpoužívanějších kontrolných listov na potvrdenie vykonania finančnej kontroly podľa § 7 zákona o finančnej kontrole na TUZVO

Príloha č. 3 Vzor pečiatky na výkon finančnej kontroly podľa § 7 zákona o finančnej kontrole

Pôsobnosť: Technická univerzita vo Zvolene

Gestor: kvestor TUZVO

Účinnosť: 01. 07. 2026

Článok 1 Úvodné ustanovenia

- (1) Organizačná smernica o vykonávaní finančnej kontroly na Technickej univerzite vo Zvolene (ďalej „smernica“) upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly a zodpovednosť vedúcich zamestnancov a zamestnancov Technickej univerzity vo Zvolene (ďalej „TUZVO“) pri vykonávaní finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o finančnej kontrole“ alebo stručne „ZoFK“) a metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/005050/2026-1411 k finančnej kontrole.
- (2) Cieľom smernice je zabezpečiť jednotnú aplikáciu zákona o finančnej kontrole na TUZVO.

Článok 2 Vymedzenie základných pojmov

- (1) Na účely tejto smernice sa rozumie:
 - a) **finančnou operáciou** alebo jej časťou príjem verejných financií, vynaloženie verejných financií alebo iný úkon majetkovej povahy,
 - b) **verejnými financiami**
 - finančné prostriedky podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“),
 - finančné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná,
 - finančné prostriedky z rozpočtov členských štátov Európskej únie,
 - finančné prostriedky z rozpočtov iných štátov ako členských štátov Európskej únie určené na financovanie alebo spolufinancovanie programov Európskej únie,
 - vlastné finančné prostriedky osoby určené na financovanie programov realizovaných na základe medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, alebo určené na spolufinancovanie programov Európskej únie,
 - c) **orgánom verejnej správy** subjekt verejnej správy podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktorým je aj TUZVO a právnická osoba, prostredníctvom ktorej sa poskytujú verejné financie,
 - d) **vnútorný kontrolný systém** súbor vzájomne prepojených prvkov, procesov a opatrení, prostredníctvom ktorých orgán verejnej správy zabezpečuje hospodárne, efektívne, účinné a účelné nakladanie s verejnými financiami; zahŕňa vytvorenie vhodného kontrolného prostredia, riadenia rizík vrátane rizika podvodu, korupcie a konfliktu záujmov, vykonávanie kontrolných činností, zabezpečenie včasných a spoľahlivých informácií pre riadenie a kontrolu verejných financií, monitorovanie funkčnosti systému a prijímanie nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov,
 - e) **finančné riadenie** súhrn postupov TUZVO za účelom hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného nakladania s verejnými financiami; TUZVO je povinná najmä zodpovedne plánovať a rozpočtovať, riadiť riziká, vykonávať finančnú kontrolu,

realizovať finančnú operáciu alebo jej časť len vtedy, ak je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole, účtovať v súlade so zákonom o účtovníctve, viesť spoľahlivé výkazníctvo, vytvárať a uchovávať overiteľný záznam o každej finančnej operácii alebo jej časti, ochraňovať majetok, ktorý má vo vlastníctve,

- f) oprávnenou osobou** TUZVO, ak vykonáva alebo má vykonať finančnú kontrolu podľa § 9 zákona o finančnej kontrole,
- g) povinnou osobou** TUZVO vrátane jej organizačných súčastí, ak sa u nich vykonáva alebo sa má vykonať finančná kontrola podľa § 9 zákona o finančnej kontrole,
- h) zamestnancom** fyzická osoba v pracovnoprávnom vzťahu alebo v obdobnom pracovnom vzťahu,
- i) hospodárnosťou** nakladanie s verejnými financiami na výkon činností alebo obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu,
- j) efektívnosťou** nakladanie s verejnými financiami, pri ktorom je dosiahnutý najvýhodnejší vzájomný pomer medzi vynaloženými verejnými financiami, vykonanými činnosťami a dosiahnutými výsledkami,
- k) účinnosťou** plnenie určených cieľov a včasné dosahovanie plánovaných výsledkov prostredníctvom vykonaných činností vzhľadom na vynaložené verejné financie,
- l) účelnosťou** vzťah medzi určeným účelom vynaloženia verejných financií a skutočným účelom ich vynaloženia,
- m) rizikom** pravdepodobnosť výskytu udalosti s nepriaznivým vplyvom na splnenie určených cieľov a úloh,
- n) osobou** právnická osoba a fyzická osoba, ak v jednotlivých ustanoveniach smernice nie je uvedená iba fyzická osoba alebo iba právnická osoba,
- o) podpisom** vlastnoručný podpis, kvalifikovaný elektronický podpis alebo obdobný preukázateľný podpisový záznam v elektronickej podobe nahrádzajúci vlastnoručný podpis, ktorý umožňuje jednoznačnú preukázateľnú identifikáciu osoby, ktorá podpisový záznam vyhotovila.

Článok 3 **Finančná kontrola**

- (1) Finančná kontrola je súčasťou vnútorného kontrolného systému (ďalej aj „VKS”).
- (2) Finančná kontrola je súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančnej operácie alebo jej časti pred jej uskutočnením, v jej priebehu a až do jej konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledku a cieľa finančnej operácie alebo jej časti.
- (3) Finančná kontrola sa vykonáva ako finančná kontrola podľa § 7, finančná kontrola podľa § 8 a finančná kontrola podľa § 9 zákona o finančnej kontrole. V podmienkach TUZVO sa vykonáva finančná kontrola podľa § 7 ZoFK a finančná kontrola podľa § 9 ZoFK.
- (4) Za vykonanie finančnej kontroly na TUZVO zodpovedá rektor ako štatutárny orgán TUZVO.
- (5) Cieľom finančnej kontroly na TUZVO podľa § 6 ods. 3 ZoFK je zabezpečiť najmä:
 - a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,

- b) dodržiavanie rozpočtu TUZVO,
 - c) dodržiavanie zákona o finančnej kontrole, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov TUZVO,
 - d) dodržiavanie zmlúv uzatvorených TUZVO,
 - e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
 - f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
 - g) ochranu majetku vo vlastníctve TUZVO,
 - h) predchádzanie podvodom, korupcii a iným nezrovnalostiam,
 - i) včasné a spoľahlivé informovanie rektora TUZVO o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách alebo ich častiach,
 - j) overovanie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným finančnou kontrolou podľa § 9 zákona o finančnej kontrole,
 - k) overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.
- (6) TUZVO finančnou kontrolou overuje v súlade s cieľom finančnej kontroly a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s nasledovnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole:
- a) rozpočtom TUZVO na príslušný rozpočtový rok,
 - b) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
 - c) zmluvami uzatvorenými TUZVO,
 - d) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
 - e) vnútornými predpismi TUZVO alebo
 - f) inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až e).

Článok 4

Všeobecné vymedzenie zodpovednosti

- (1) Rektor ako štatutárny orgán TUZVO je zodpovedný za vytvorenie, rozvíjanie a udržiavanie funkčného vnútorného kontrolného systému. VKS zabezpečuje hospodárne, efektívne, účinné a účelné nakladanie s verejnými financiami. VKS musí byť v súlade s požiadavkami uvedenými v § 4 ods. 1 ZoFK a § 5 ZoFK .
- (2) Rektor ako štatutárny orgán TUZVO vyhlasuje, či je vnútorný kontrolný systém zavedený v súlade s požiadavkami ustanovenými v § 4 ods. 1 ZoFK a § 5 ZoFK a či poskytuje primerané uistenie, že s verejnými financiami sa nakladá hospodárne, efektívne, účinne a účelne (vzory vyhlásení sú uvedené v prílohe zákona o finančnej kontrole). Uvedené vyhlásenie je TUZVO povinná uviesť ako samostatný list v poznámkach účtovnej závierky zostavenej podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

- (3) Rektor ako štatutárny orgán TUZVO ďalej zodpovedá za:
- a) vytvorenie, zachovanie a rozvíjanie systému finančného riadenia, vrátane vykonávania finančnej kontroly,
 - b) určenie vedúcich zamestnancov a zamestnancov zodpovedných v rozsahu svojej pôsobnosti, ktorí vykonávajú finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK,
 - c) vytvorenie prostredia, ktoré vylúči alebo aspoň zamedzí zásahom smerujúcim k ovplyvňovaniu zamestnancov pri vykonávaní finančnej kontroly,
 - d) zabezpečenie overovania vybraných finančných operácií finančnou kontrolou podľa § 9 ZoFK podľa potrieb TUZVO,
 - e) prijatie a splnenie opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, za určenie zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnenie opatrení voči nim podľa osobitného predpisu (napr. Zákonník práce, zákon o výkone práce vo verejnom záujme).
- (4) Vedúci zamestnanci TUZVO 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 podľa § 7 ZoFK, ak sú poverení na vykonanie finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK rektorom TUZVO,
 - c) zabezpečenie overovania a overovanie na základe písomného poverenia na vykonanie finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK vybraných finančných operácií alebo ich častí finančnou kontrolou podľa § 9 ZoFK,
 - d) 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,
 - e) dodržiavanie, prehodnocovanie a aktualizovanie vnútorných predpisov upravujúcich postupy prípravy a realizácie finančných operácií alebo ich častí vo väzbe na uplatňovanie zákona o finančnej kontrole a za dodržiavanie uvedených vnútorných predpisov.
- (5) Zamestnanci TUZVO zodpovedajú za:
- a) overovanie všetkých finančných operácií alebo ich častí finančnou kontrolou podľa § 7 ZoFK, v nadväznosti na ich vecnú pôsobnosť, ak sú poverení na vykonanie finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK rektorom TUZVO,
 - b) overovanie vybraných finančných operácií alebo ich častí finančnou kontrolou podľa § 9 ZoFK na základe písomného poverenia na vykonanie finančnej kontroly na mieste,
 - c) 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 vnútorných predpisov upravujúcich postupy prípravy a realizácie finančných operácií alebo ich častí vo väzbe na uplatňovanie ZoFK.
- (6) Pri preukázateľne zavinenom porušení povinností pri plnení pracovných úloh súvisiacich s výkonom finančnej kontroly, zamestnanci a vedúci zamestnanci znášajú všetky právne a ekonomické dôsledky za preukázanú škodu súvisiacu s finančnými operáciami alebo ich časťami.
- (7) Vedúcim zamestnancom sa na účely vykonávania finančnej kontroly rozumie rektor, prorektor, dekan, prodekan, vedúci katedry, kvestor, vedúci organizačnej súčasti a vedúci

oddelenia. Zamestnancom sa na účely vykonávania finančnej kontroly rozumie osoba podľa článku 2 ods. 1 písm. h) tejto smernice, ktorá sa v rozsahu svojej pôsobnosti podieľa na overovaní finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia rektora.

- (8) Zastupovanie zodpovedných zamestnancov/vedúcich zamestnancov v súvislosti s výkonom finančnej kontroly v čase ich neprítomnosti na pracovisku je upravené v organizačných poriadkoch jednotlivých organizačných súčastí TUZVO. V prípade zastupovania sa na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou uvedie meno, priezvisko a podpis určeného zamestnanca, ktorý finančnú kontrolu skutočne vykonal, tzn. zastupujúceho zamestnanca.

Článok 5

Finančná kontrola podľa § 7 zákona o finančnej kontrole

- (1) Finančnou kontrolou podľa § 7 ZoFK TUZVO na príslušných stupňoch riadenia overuje vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice, resp. podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole.
- (2) Rektor ako štatutárny orgán TUZVO **poveruje** vykonávaním finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK vedúcich zamestnancov a zároveň zamestnancov v rozsahu svojej pôsobnosti (zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti vždy podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti) podľa druhu finančných operácií tak ako je uvedené v **Prílohe č. 1** tejto smernice.
- (3) Finančná kontrola podľa § 7 ZoFK sa v podmienkach TUZVO vykonáva písomne alebo elektronicky.
- (4) Zamestnanci vykonávajúci finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK, t. j. zamestnanci, ktorí overili súlad finančnej operácie alebo jej časti s relevantnými skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice, uvedú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou vyjadrenie podľa výsledku overenia – s finančnou operáciou alebo jej časťou „súhlasím“ alebo „nesúhlasím“, pričom nehodiace sa vyjadrenie prečiarknu. Súčasne uvedú svoje meno, priezvisko, podpis a dátum vykonania finančnej kontroly. Vyššie uvedené skutočnosti je potrebné uvádzať zvlášť za každú osobu, ktorá vykonala finančnú kontrolu.
- (5) Vzory najpoužívanejších kontrolných listov na potvrdenie vykonania finančnej kontroly na TUZVO sú uvedené v **Prílohe č. 2** tejto smernice. Vykonanie finančnej kontroly je možné potvrdiť aj priamo na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou – odtlačkom pečiatky na výkon finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK, ktorej vzor je uvedený v **Prílohe č. 3** tejto smernice.
- (6) V podmienkach TUZVO sa vybrané finančné operácie vykonávajú aj elektronickou formou v informačnom systéme SAP – SOFIA (IS SAP) nasledovne:
Zamestnanec – interný schvaľovateľ (užívateľ IS SAP): po prihlásení sa do IS SAP svojimi jedinečnými prihlasovacími údajmi vyjadrí svoj súhlas alebo nesúhlas s finančnou operáciou alebo jej časťou označením možnosti „schváliť“ alebo „zamietnuť“. Pri zamietnutí v poznámke vyplní dôvod zamietnutia.

Zamestnanec – externý schvaľovateľ (bez prístupu do IS SAP): po obdržaní e-mailovej notifikácie, kliknutím na zaslaný link zobrazí príslušný doklad, a následne vyjadrí svoj súhlas alebo nesúhlas s finančnou operáciou alebo jej časťou kliknutím na tlačidlo „schváliť“ alebo „zamietnuť“. Pri zamietnutí v poznámke vyplní dôvod zamietnutia. Automaticky sa vygeneruje email do IS SAP, odoslaním ktorého sa finančná operácia schváli alebo zamietne.

V papierovej forme sa na doklade zobrazí meno, priezvisko a funkcia osoby, ktorá vykonala finančnú kontrolu, a jedinečný QR kód, ktorý poskytuje informáciu o dátume a čase schválenia a jednoznačnú preukázateľnú identifikáciu osoby, ktorá podpisový záznam vyhotovila.

Finančná kontrola podľa § 7 ZoFK je skončená a finančnú operáciu je možné vykonať alebo v nej pokračovať, až keď sa všetci relevantní zamestnanci vyjadrili pozitívne. V histórii systému IS SAP je možné dohľadať vyjadrenia jednotlivých zamestnancov spolu s odôvodnením ich prípadného negatívneho vyjadrenia. Z dôvodu bezpečnosti je zakázané poskytovať iným osobám svoje prihlasovacie údaje do pracovného konta a do IS SAP. Je zakázané potvrdzovať vykonanie finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK z konta iného zamestnanca. Za správne vykonanie finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK a potvrdenie jej vykonania sú zamestnanci a vedúci zamestnanci zodpovední rovnako, ako pri bežnom výkone a potvrdzovaní vykonania finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK.

- (7) Finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK je potrebné vykonávať počas celej doby trvania finančnej operácie alebo jej časti až do naplnenia všetkých podmienok, za ktorých boli verejné financie prijaté, vynaložené alebo vykonaný iný úkon majetkovej povahy. V podmienkach TUZVO sa finančná operácia alebo jej časť z časového hľadiska realizuje v nasledovných fázach: prípravná a realizačná.
- (8) Zamestnanci poverení výkonom finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK v prípravnej fáze, t. j. pred vstupom do záväzku alebo vznikom pohľadávky overujú súlad pripravovanej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice.
- (9) Zamestnanci poverení výkonom finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK v realizačnej fáze, t. j. pred samotným uskutočnením alebo v procese realizácie finančnej operácie alebo jej časti overujú súlad so skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice.
- (10) Zamestnanec vykonávajúci finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK v oblasti svojej vecnej pôsobnosti je povinný ju vykonať a vykonanie potvrdiť správne, včas a v súlade s touto smernicou. Ak zamestnanec zistí pri výkone finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK nesúlad so skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice, je povinný bezodkladne túto skutočnosť oznámiť vedúcemu zamestnancovi, ktorého sa finančná operácia týka, s cieľom zabezpečiť odstránenie zistených nedostatkov. Finančnú operáciu alebo jej časť možno realizovať až po odstránení zistených nedostatkov vykonaním novej finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK.
- (11) Finančná kontrola podľa § 7 ZoFK sa v podmienkach TUZVO 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. Za činnosti, ktoré v podmienkach TUZVO spadajú pod uvedenú výnimku, sa považuje najmä zabezpečenie prác, služieb a tovarov bezprostredne po havárii plynových rozvodov, elektrických

rozvodov, kanalizácie, po znateľnom a nebezpečnom poškodení vonkajších a vnútorných múrov budov, vstupov do budov a spoločných priestorov budov TUZVO a jej organizačných súčastí, v súvislosti s ktorými je nápravu potrebné zabezpečiť bezprostredne po poškodení a náprava neznesie odklad.

Článok 6

Finančná kontrola podľa § 9 zákona o finančnej kontrole

- (1) Finančnú operáciu alebo jej časť je TUZVO **oprávnená overovať** aj finančnou kontrolou podľa § 9 ZoFK.
- (2) Oprávneným orgánom, ktorý rozhodne o vykonávaní finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK, je rektor ako štatutárny orgán TUZVO.
- (3) Rektor ako štatutárny orgán TUZVO rozhodne, ktorú finančnú operáciu alebo jej časť overia zamestnanci TUZVO finančnou kontrolou podľa § 9 ZoFK. V rámci finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK zamestnanci TUZVO získajú dôkazy, preveria a zistia skutočnosti, ktoré sa považujú za potrebné na účely overenia súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice.
- (4) TUZVO je oprávnená vykonať finančnú kontrolu podľa § 9 ZoFK priamo na mieste vo všetkých organizačných súčastiach TUZVO.
- (5) Finančnú kontrolu podľa § 9 ZoFK vykonávajú aspoň dvaja zamestnanci TUZVO, a to na základe písomného poverenia na vykonanie finančnej kontroly vydaného rektorom.
- (6) Písomne odôvodnenú požiadavku alebo podnet na vydanie poverenia na vykonanie finančnej kontroly na mieste je oprávnený dať rektorovi:
 - a) kvestor, a to kedykoľvek, za ktorýkoľvek druh finančnej operácie alebo jej časti,
 - b) osoba vykonávajúca finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK, ak je potrebné overiť súlad finančnej operácie alebo jej časti aj kontrolou na mieste,
 - c) ktokoľvek, ak je dôvodné podozrenie na porušenie právnych predpisov.
- (7) Finančnú kontrolu na mieste môže nariadiť rektor aj z vlastného rozhodnutia, bez podnetu.
- (8) Prvým úkonom voči povinnej osobe je zaslanie oznámenia o výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK, ktoré obsahuje termín začatia a cieľ výkonu finančnej kontroly, ktoré môže byť spojené s vyžiadaním dokladov, podkladov a informácií.
- (9) Na vykonávanie finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27 ZoFK.
- (10) Vykonaním finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK nezaniká povinnosť vykonať aj finančnú kontrolu podľa § 7 ZoFK.
- (11) V prípade, ak sú pri výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK zistené nedostatky, okrem potvrdenia súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými

v čl. 3 ods. 6 tejto smernice postupom podľa čl. 5 ods. 4 tejto smernice, sa vypracováva aj návrh (čiastkovej) správy a (čiastková) správa podľa § 22 ZoFK.

- (12) V prípade, ak pri výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK neboli zistené nedostatky, výstupom z finančnej kontroly bude potvrdenie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v čl. 3 ods. 6 tejto smernice postupom čl. 5 ods. 4 tejto smernice a (čiastková) správa z finančnej kontroly podľa § 22 ZoFK.
- (13) Z dôvodov hodných osobitného zreteľa je možné zastaviť finančnú kontrolu podľa § 9 ZoFK alebo jej časť vyhotovením záznamu s uvedením dôvodov jej zastavenia; vyhotovený záznam zašlú osoby, ktoré vykonali túto finančnú kontrolu, bezodkladne povinnej osobe. Medzi dôvody hodné osobitného zreteľa patria prípady, kedy pokračovanie finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK neplní svoj účel (napr. odobratie originálnej dokumentácie orgánmi činnými v trestnom konaní).
- (14) Odporúčané vzory pracovnej a podpornej dokumentácie k vykonaniu finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK (poverenie na vykonanie finančnej kontroly, oznámenie o výkone finančnej kontroly, vyžiadanie dokladov, podkladov a informácií a prístupu/nahliadnutia do informačných systémov, potvrdenie o odobratí dokladov, podkladov a informácií, návrh (čiastkovej) správy a (čiastková) správa z finančnej kontroly, záznam o zastavení finančnej kontroly, záznam o vykonaných úkonoch predchádzajúcich výkonu finančnej kontroly) sú uvedené v metodickom usmernení sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/005050/2026-1411 k finančnej kontrole. V pracovnej a podpornej dokumentácii uvedú zamestnanci, ktorí vykonávajú finančnú kontrolu podľa § 9 ZoFK, všetky relevantné informácie o vykonanom overovaní v dostatočnej miere detailu.

Článok 7

Spoločné ustanovenia

- (1) Smernica je záväzná pre všetkých zamestnancov TUZVO.
- (2) Nesplnenie povinností vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a z tejto smernice môže byť postihnuté pokutou podľa § 28 ZoFK.
- (3) Ak je pri výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK zistené porušenie finančnej disciplíny podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zodpovední zamestnanci TUZVO, ktorí príslušnú finančnú kontrolu vykonali, vypracujú návrh na začatie správneho konania, ak tak ustanovuje zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Vypracovaný návrh na začatie správneho konania, spolu s relevantnou dokumentáciou, predložia príslušnému správne mu orgánu.
- (4) Ak je pri výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK zistené podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku alebo zo spáchania iného správneho deliktu (napr. machinácií pri verejnom obstarávaní), rektor ako štatutárny orgán TUZVO alebo ním určený zamestnanec zabezpečí oznámenie takéhoto podozrenia orgánom príslušným podľa Trestného poriadku alebo podľa osobitných predpisov. Tieto podozrenia sa v prípadoch hodných osobitného zreteľa, t. j. ak by mohlo dôjsť k zmareniu trestného konania alebo iného konania podľa osobitného predpisu, v návrhu (čiastkovej) správy a v (čiastkovej správe) neuvádzajú.

- (5) Ak je pri výkone finančnej kontroly podľa § 9 ZoFK zistené porušenie iných právnych predpisov, rektor ako štatutárny orgán TUZVO alebo ním určený zamestnanec môže oznámiť toto zistenie príslušným orgánom pre potreby ďalšieho konania (napr. Protimonopolný úrad SR, Úrad pre verejné obstarávanie, Finančné riaditeľstvo SR).

Článok 8

Záverečné ustanovenia

- (1) Systém finančného riadenia tvoria vnútorné predpisy upravujúce prípravu a realizáciu finančných operácií alebo ich časti, povinnosti a postupy vedúcich zamestnancov a zamestnancov zodpovedných za výkon finančnej kontroly za oblasť rozpočtu, verejného obstarávania, správy majetku, účtovníctva, výkazníctva a ďalších odborných činností TUZVO pri hospodárnom, efektívnom, účinnom a účelnom vynakladaní verejných financií.
- (2) Na skutočnosti, ktoré sa týkajú finančnej kontroly a nie sú upravené v tejto smernici, sa vzťahujú príslušné ustanovenia zákona o finančnej kontrole a súvisiacich predpisov.
- (3) Akékoľvek zmeny a doplnky k tejto smernici je možné vykonať len písomnými dodatkami podpísanými rektorom TUZVO.
- (4) Organizačná smernica č. 4/2026 o vykonávaní finančnej kontroly na Technickej univerzite vo Zvolene nadobúda platnosť a účinnosť dňom schválenia rektorom po prerokovaní vo Vedení TUZVO. Jej neoddeliteľnou súčasťou sú nasledovné prílohy:

Príloha č. 1 – Poverenie rektora na vykonávanie finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK pre zodpovedných zamestnancov/vedúcich zamestnancov podľa druhu finančných operácií:

- Príloha č. 1a) Príjmové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie
- Príloha č. 1b) Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie
- Príloha č. 1c) Právny úkon ako časť finančnej operácie
- Príloha č. 1d) Iný úkon majetkovej povahy

Príloha č. 2 – Vzory najpoužívanějších kontrolných listov na potvrdenie vykonania finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK na TUZVO:

- Príloha č. 2a) Univerzálny kontrolný list
- Príloha č. 2b) Žiadanka na objednávku
- Príloha č. 2c) Žiadanka na vystavenie faktúry
- Príloha č. 2d) Žiadanka na prepravu
- Príloha č. 2e) Interný účtovný doklad
- Príloha č. 2f) Likvidačný list faktúr
- Príloha č. 2g) Vyúčtovanie nákupu v hotovosti
- Príloha č. 2h) Sprievodný a kontrolný list k návrhu zmluvy

Príloha č. 3 – Vzor pečiatky na výkon finančnej kontroly podľa § 7 ZoFK

- (5) Nadobudnutím účinnosti tejto smernice sa ruší Organizačná smernica č. 3/2016 na vykonávanie finančnej kontroly na Technickej univerzite vo Zvolene. Výkon finančnej

kontroly na VŠLP riešený samostatnou úpravou v rámci tejto organizačnej súčasti TUZVO je riaditeľ VŠLP povinný zosúladiť s touto smernicou č. 4/2026.

(6) Táto smernica bola prerokovaná vo Vedení TUZVO dňa 16. 06. 2026.

Dr. h. c. prof. Ing. Rudolf Kropil, PhD.
rektor

Príloha č. 1 Poverenie rektora na vykonávanie finančnej kontroly podľa § 7 zákona o finančnej kontrole pre zodpovedných zamestnancov/vedúcich zamestnancov podľa druhu finančných operácií

Príloha č. 1a)

PRÍJMOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE				
Druh príjmu TUZVO	Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole*	Zodpovedný zamestnanec za overenie	Vedúci zamestnanec za overenie	Najčastejšie používané doklady
	overí sa súlad s:			
• príjem dotácie zo ŠR • školné • poplatky za prijímacie konanie • ostatné poplatky súvisiace so štúdiom • z ďalšieho vzdelávania • za ubytovanie • z prenájmu priestorov • z predaja majetku • z darov a grantov • zo zmluvného plnenia • penále • príjmové pokladničné operácie • ostatné príjmy	s rozpočtom TUZVO, resp. fakulty, ostatnej org. súčasťou TUZVO na príslušný kalendárny rok	vecne zodpovedný zamestnanec za príslušnú odbornú oblasť	vedúci zamestnanec vecne zodpovedného zamestnanca za príslušnú odbornú oblasť resp. vedúci zamestnanec zodpovedný za príslušný rozpočet	Sprievodný a kontrolný list k návrhu zmluvy (dotačnej, nájomnej, kúpnej, darovacej, o poskytnutí projektu, grantu, ...)
	s osobitnými predpismi (napr. zákon o vysokých školách, zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií, ...)			Súhrnný kontrolný list k rozhodnutiam o školnom, o ubytovaní a ostatných poplatkoch,
	s uzatvorenou zmluvou (dotačnou, nájomnou, kúpnu, darovacou, o poskytnutí grantu, ...)			Žiadanka na vystavenie faktúry
	s vnútornými predpismi TUZVO (napr. s vnútorným predpisom o školnom na príslušný akademický rok, s cenníkom za prenájom, za ubytovanie, ...)			Príjmový pokladničný doklad Súhrnný kontrolný list k príjmovým pokladničným dokladom Bankový výpis Univerzálny kontrolný list

*zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (v texte len „zákon o finančnej kontrole“)

VÝDAVKOVÉ HOTOVOSTNÉ A BEZHOTOVOSTNÉ FINANČNÉ OPERÁCIE				
Druh výdavku TUZVO	Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole*	Zodpovedný zamestnanec za overenie	Vedúci zamestnanec za overenie	Najčastejšie používané doklady
	overí sa súlad:			
výdavky súvisiace s dodávkou tovarov, materiálov, služieb, prác a iné výdavky	s plánom VO na príslušný kalendárny rok	zamestnanec odborného pracoviska	vedúci zamestnanec odborného pracoviska	Požiadavka na verejné obstarávanie
	s rozpočtom TUZVO, resp. fakulty, ostatnej org. súčasti TUZVO, projektu na príslušný kalendárny rok, príp. nasledujúce roky	resp. predkladateľ požiadavky na VO	resp. vedúci zamestnanec predkladateľa požiad. na VO	Žiadanka na objednávku
		resp. gestor projektu	resp. vedúci zamestnanec gestora projektu/pri projektoch zo zdrojov EÚ a zahr. zdrojov vedúca ORP, finančnú operáciu nad 50 000 EUR schvaľuje kvestor, nad 100 000 EUR rektor	Žiadanka na objednávku pri platbe kartou
				Žiadanka na realizáciu drobného nákupu v hotovosti
				Žiadanka na prepravu
	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o VO, ...)	referent pre VO	vedúci zamestnanec referenta pre VO	Žiadosť o úhradu vložného – tuzemsko, zahraničie
	s vnútornými predpismi TUZVO (najmä s org. smernicou o VO v podmienkach TUZVO, ...)			Interné objednávky (napr. Objednávka vydania publikácie, ...)
	s rozpočtom TUZVO, resp. fakulty, ostatnej org. súčasti TUZVO, projektu na príslušný kalendárny rok, príp. nasled. roky	zamestnanec odborného pracoviska	vedúci zamestnanec odborného pracoviska	Univerzálny kontrolný list
				Likvidačný list faktúry
				Likvidačný list internej faktúry

	s osobitnými predpismi (najmä zákon o rozpočtových pravidlách, ...)	resp. predkladateľ požiadavky na VO	resp. vedúci zamestnanec predkladateľa požiadavky na VO	Kontrolný list k úhradám bez faktúry Interný účtovný doklad Vyúčtovanie nákupu v hotovosti Mzdová rekapitulácia Univerzálny kontrolný list
	uzatvorenou zmluvou, resp. objednávkou	resp. gestor projektu	resp. vedúci zamestnanec gestora projektu/pri projektoch zo zdrojov EÚ a zahr. zdrojov vedúca ORP, finančnú operáciu nad 50 000 EUR schvaľuje kvestor, nad 100 000 EUR rektor + pri dodávateľských faktúrach zároveň vedúca EO	
výdavky na podporu študentov	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o vysokých školách)	Štipendiá z vlastných zdrojov: zamestnanec zodpovedný za štipendijný fond fakulty, resp. štipendijný fond univerzity	Štipendiá z vlastných zdrojov: vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného za príslušný štipendijný fond	Návrh na udelenie štipendia
	s vnútornými predpismi TUZVO (najmä so Štipendijným poriadkom TUZVO)			
	s prísl. rozpočtom, štipendijným fondom fakulty, resp. TUZVO na príslušný rok			
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o vysokých školách)	referent študijného oddelenia zodpovedný za spracovanie štipendií	Štipendiá zo zdrojov ŠR: prorektor pre vzdelávanie	Žiadosť o vyplatenie štipendia
	s vnútornými predpismi TUZVO (najmä so Štipendijným poriadkom TUZVO, so schválením štipendia rektorom)			
výdavky na pracovné cesty	s rozpočtom pracoviska na príslušný kalendárny rok	zamestnanec zodpovedný za	vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného	Príkaz na pracovnú cestu Vyúčtovanie pracovnej cesty

	s osobitnými predpismi (najmä zákonom o rozpočtových pravidlách,..) s vnútornými predpismi TUZVO	príslušný rozpočet, resp. vecne zodpovedný zamestnanec za príslušnú odbornú oblasť	za príslušný rozpočet, resp. vedúci zamestnanec vecne zodpovedného zamestnanca za príslušnú odbornú oblasť	Doklad o vyplatení zálohy na pracovnú cestu
	s osobitnými predpismi (najmä zákon o cestovných náhradách)	referent EO pre pracovné cesty		
	s vnútornými predpismi TUZVO (najmä smernica o pracovných cestách a cestovných náhradách,...)			
výdavky na sankcie rôzneho druhu súdne, správne, notárske a iné poplatky	súladi s osobitným predpisom, podľa ktorého bola sankcia, resp. poplatok vyrubený	zamestnanec zodpovedný za príslušný rozpočet, resp. vecne zodpovedný zamestnanec za príslušnú odbornú oblasť	vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného za príslušný rozpočet, resp. vedúci zamestnanec vecne zodpovedného zamestnanca za príslušnú odbornú oblasť	Kontrolný list k úhradám bez faktúry

*zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
(v texte len „zákon o finančnej kontrole“)

PRÁVNÝ ÚKON AKO ČASŤ FINANČNEJ OPERÁCIE				
Zmluvy a dodatky k zmluvám:	Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole*	Zodpovedný zamestnanec za overenie	Vedúci zamestnanec za overenie	Najčastejšie používané doklady
	overí sa súlad:			
• kúpne zmluvy • zmluvy na dodávku tovarov, služieb a stavebných prác • autorské, licenčné zmluvy • nájomné zmluvy • zmluvy o ubytovaní • poisťné zmluvy • dohody o splátkach • iné zmluvy a dohody	s plánom VO pracoviska na príslušný kalendárny rok	predkladateľ zmluvy, resp. dohody alebo dodatku k zmluve/dohode	vedúci zamestnanec predkladateľa zmluvy, resp. dohody alebo dodatku k zmluve/dohode	Sprievodný a kontrolný list k návrhu zmluvy, resp. k návrhu dodatku ku zmluve/dohode
	s rozpočtom TUZVO, resp. fakulty, ostatnej org. súčasť TUZVO na príslušný kalendárny rok, príp. nasledujúce roky, s osobitnými predpismi	zamestnanec zodpovedný za príslušný rozpočet, resp. vecne zodpovedný zamestnanec za príslušnú odbornú oblasť	vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného za príslušný rozpočet, resp. vedúci zamestnanec vecne zodpovedného zamestnanca za príslušnú odbornú oblasť	Návrh na vyplatenie odmeny autorom Univerzálny kontrolný list
	s osobitnými predpismi (najmä so zákonom o VO, ...)	referent VO		
	s vnútornými predpismi TUZVO (najmä s organizačnou smernicou o VO v podmienkach TUZVO)			
	so všeobecne záväznými právnymi predpismi SR	právník TUZVO, ktorý zmluvu/dohodu , resp. dodatok ku zmluve/dohode vypracoval alebo posudzoval		
	s vnútornými predpismi TUZVO			
	• vyhlásenie výberového konania • pracovné zmluvy • dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru • návrh na úpravu platu	so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s osobitnými predpismi (Zákonník práce, Zákon o výkone práce vo verejnom záujme, Zákon o odmeňovaní niekt. zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, Nariadenie vlády, ktorým sa ustanovujú katalógy prac. činností ...)	referent Oddelenia personalistiky a miezd	vedúca Oddelenia personalistiky a miezd

• návrh na odmenu • dohody o zverení služobného mot. vozidla • ostatné úkony spojené s finančnou operáciou	S vnútornými predpismi TUZVO (pracovný poriadok, platový poriadok, kolektívna zmluva, ...)			k návrhu a rozhodnutiu o úprave platu a pod.
	s rozpočtom pracoviska na príslušný kalendárny rok, príp. nasledujúce roky	zamestnanec zodpovedný za príslušný rozpočet	vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného za príslušný rozpočet	Návrh na zaradenie zamestnanca Univerzálny kontrolný list
	s osobitnými predpismi (zákon o rozpočtových pravidlách...)			

*zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
(v texte len „zákon o finančnej kontrole“)

INÝ ÚKON MAJETKOVEJ POVAHY				
Úkon majetkovej povahy	Rozsah overenia podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole*	Zodpovedný zamestnanec za overenie	Vedúci zamestnanec za overenie	Najčastejšie používané doklady
	overí sa súlad:			
• zaradenie majetku • vyradenie majetku a jeho likvidácia • náhrada škody na majetku spôsobenej zamestnancom TUZVO • škodové udalosti • inventarizačné rozdiely • rozhodnutie rektora o nepotrebnosti majetku TUZVO • upustenie od vymáhania pohľadávky TUZVO • odpis pohľadávky • iné úkony	• s osobitnými predpismi (zákon o nakladaní s majetkom verejnoprávných inštitúcií) • s vnútornými predpismi TUZVO (smernica o postupe pri nakladaní s majetkom a inventarizácii majetku TUZVO, smernica o škodovom konaní, rozhodnutie rektora o nepotrebnosti majetku, rozhodnutie rektora o odpísaní pohľadávky TUZVO, ...) • so všeobecne záväznými právnymi predpismi (Občiansky zákonník, Obchodný zákonník, zákon o vysokých školách, ...)	referent EO evidujúci majetok TUZVO	vedúca EO, resp. kvestor	Protokol o zaradení majetku Návrh na vyradenie majetku
		referent zodpovedný za správu majetku príslušného pracoviska	vedúci zamestnanec zamestnanca zodpovedného za správu majetku príslušného pracoviska	Protokol o vyradení majetku Zápisnica zo zasadnutia ŠK Zápisnica zo zasadnutia ÚIK
		predseda likvidačnej komisie škodovej komisie (ŠK) ústr. invent. komisie (ÚIK)	rektor	Rozhodnutie rektora o nepotrebnosti majetku TUZVO Rozhodnutie rektora o odpísaní nevymožiteľnej pohľadávky, príp. o upustení od vymáhania pohľadávky TUZVO
		pri rozhodnutiach rektora o upustení od vymáhania pohľadávky a o odpise nevymožiteľnej pohľadávky právnik	rektor	Univerzálny kontrolný list

*zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (v texte len „zákon o finančnej kontrole“)



TECHNICKÁ UNIVERZITA VO ZVOLENE

UNIVERZÁLNY KONTROLNÝ LIST

Organizačný útvar TUZVO pripravujúci finančnú operáciu:

Žiadateľ (meno, priezvisko, klapka):

Označenie alebo popis finančnej operácie alebo jej časti (možno sa odvolať na prílohy):

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zamestnanec za
(uvedie sa organizačný útvar)

s finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím*

Meno a priezvisko:

Dátum:

Podpis:

Vedúci zamestnanec za
(uvedie sa organizačný útvar)

s finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím*

Meno a priezvisko:

Dátum:

Podpis:

Zamestnanec za
(uvedie sa organizačný útvar)

s finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím*

Meno a priezvisko:

Dátum:

Podpis:

Vedúci zamestnanec za
(uvedie sa organizačný útvar)

s finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím*

Meno a priezvisko:

Dátum:

Podpis:

*nehodiace sa prečiarknite

ŽIADANKA NA OBJEDNÁVKU

Organizačný útvar TUZVO pripravujúci finančnú operáciu:

Žiadateľ (meno, priezvisko, klapka):

Popis finančnej operácie, druh, predmet (možno sa odvolať na prílohy):

Adresa dodávateľa:

Bankové spojenie (č. účtu, banka dodáv.):

IČO:

DIČ:

Názov, technické údaje	Množstvo	Mj	Cena/Mj	Cena spolu	Dodacia lehota
------------------------	----------	----	---------	------------	----------------

Uhradiť z:

Fond	Funkč. oblasť	Fin. stred.	Položka EK	ŠPP	Banka	Suma v EUR

Poznámka: Objednávky vyžadujúce podrobnejšiu špecifikáciu, napíšte ako prílohu tejto žiadanky.

Iná špecifikácia finančnej operácie (ak je potrebná):

Predpokladaná suma:

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:	S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:

*V prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. v prípade spolufinancovania z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite

ŽIADANKA NA VYSTAVENIE FAKTÚRY

Organizačný útvar TUZVO pripravujúci finančnú operáciu:

Žiadateľ (meno, priezvisko, klapka):

Popis finančnej operácie, druh, predmet (možno sa odvolať na prílohy):

Adresa odberateľa:

IČO:

DIČ:

IČ DPH:

Predmet faktúry	Množstvo	MJ	Cena bez DPH/MJ	Cena s DPH/MJ	Cena spolu s DPH	Dátum odovzdania tovarov a služieb	Splatnosť faktúry (počet dní)

Faktúra bude hradená na:

Fond	Funkč. oblasť	Fin. stred.	Položka EK	ŠPP	Banka	Suma v EUR

Poznámka: K uvedenej žiadosti priložte zmluvu, objednávku, dodací list, prípadne iné doklady.

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:	S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:

*V prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. v prípade spolufinancovania z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite



TECHNICKÁ UNIVERZITA VO ZVOLENE

ŽIADANKA NA PREPRAVU

Číslo
žiadanky:

Žiadateľ		
Mená cestujúcich		
Druh, hmotnosť a rozmer nákladu		
Deň, hodina a miesto pristavenia		
Odkiaľ - kam		
Vodič sa hlási u		telefón
Vozidlo je požadované na	hodín	dní
Účel jazdy	Príkaz na jazdu	
Vyúčtujte na vrub	Meno vodiča	
Poznámka žiadateľa	Druh vozidla	
	ŠPZ	
Dátum a podpis žiadateľa	Dátum a podpis osoby zodpoved. za autodopravu	

**Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:	S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím – nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:

*v prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. pri spolufinancovaní z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite



INTERNÝ ÚČTOVNÝ DOKLAD

Prevedte z bank. účtu:		na bankový účet:	
------------------------	--	------------------	--

Sumu (EUR):

Slovom:

Dôvod prevodu:

Zaťažiteľ	Fond	Funkč.oblasť	Fin.stred.	Položka EK	ŠPP	Suma EUR
Odtiažiteľ	Fond	Funkč.oblasť	Fin.stred.	Položka EK	ŠPP	Suma EUR
			Správa pre prijímateľa:			

Doklad vyhotovil:

dňa:

meno:

podpis:

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou	S finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím**	súhlasím – nesúhlasím**
Meno a priezvisko:	Meno a priezvisko:
Dátum: Podpis:	Dátum: Podpis:

*v prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. pri spolufinancovaní z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite

Účtovací predpis

Suma	Má dať	DAL

Zaučtoval:

dňa:

meno:

podpis:

LIKVIDAČNÝ LIST FAKTÚR

Dátum vystavenia faktúry:					Číslo knihy faktúr:			
Dodávateľ:					Účtovný doklad			
					Číslo faktúry (var. sy nbol):			
					Splatnosť dňa:			KS:
					Spolu za faktúru:			
Dodávka (práca) bola vykonaná v súlade - so zmluvou č.: - s objednávkou č.:					Predmet dodávky:			
					Firemná banka:			
Platobný príkaz: Uhradte na účet:								
Účet HK	Fond	F.oblasť	Fin.položka	Program	F.stredisko	Prac.úsek	Čiastka Dokladu	Čiastka EUR
Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov								
Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*					Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie finančnej operácie*			
S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím - nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:					S finančnou operáciou alebo jej časťou súhlasím - nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis: súhlasím - nesúhlasím** Meno a priezvisko: Dátum: Podpis:			

*v prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. pri spolufinancovaní z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite

Zaevidované v dlhodobom majetku:	áno - nie	meno:	
Zaevidované v drobnom majetku:	áno - nie	dátum:	
		podpis:	
Predkontoval:		Zaučtoval:	
meno:		meno:	
dátum:		dátum:	
podpis:		podpis:	

* nehodiace sa prečiarknite



VYÚČTOVANIE NÁKUPU V HOTOVOSTI

Číslo účtovného dokladu

Priezvisko, meno, titul			Osobné číslo	Klapka	Upravené
Výdavky podľa vyúčtovania na rube			K vyúčtovaniu predkladám.....dokladov. Dátum a podpis predkladateľa:		preddavok
Preddavok					Celkom
Doplatok – preplatok preddavku					Vyúčtovanie preskúšal a uznal.
Rozpočtová klasifikácia					Dátum:
Zdroj	Funkčná oblasť	Rozpočtová podpoložka	Prvok ŠPP	Finančné stredisko	Suma EUR
Meno: Podpis:					
Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov					
Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*			Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*		
S finančnou operáciou alebo jej časťou			S finančnou operáciou alebo jej časťou		
súhlasím – nesúhlasím**			súhlasím – nesúhlasím**		
Meno a priezvisko:			Meno a priezvisko:		
Dátum: Podpis:			Dátum: Podpis:		
Zaúčtoval: dňa: meno: podpis:					

*v prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. pri spolufinancovaní z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

****nehodiace sa prečiarknite**

[illegible]



TECHNICKÁ UNIVERZITA VO ZVOLENE

Spríevodný a kontrolný list k návrhu zmluvy

Registratúrne číslo:

Druh (názov) zmluvy:

Zmluvné strany: 1. Technická univerzita vo Zvolene

2.

1. Osoba zodpovedná za vecný obsah a plnenie zmluvy:

Meno, priezvisko, funkcia, pracovisko:

Dátum:

Podpis

2. Osoby zodpovedné za vykonanie finančnej kontroly:

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný <u>vedúci</u> zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou	S finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím – nesúhlasím**	súhlasím – nesúhlasím**
Meno a priezvisko:	Meno a priezvisko:
Dátum: Podpis:	Dátum: Podpis:

*v prípade potreby je možné uviesť viacerých zodpovedných zamestnancov (napr. v prípade spolufinancovania z rôznych zdrojov), každá osoba musí vyjadriť súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko

**nehodiace sa prečiarknite

3. Osoba zodpovedná za verejné obstarávanie, prípadne osoba, ktorá vykonala prieskum trhu:

Meno, priezvisko, funkcia, pracovisko:

Potvrdzujem, že návrh zmluvy a postup pri zadávaní zákazky a pri výbere obchodného partnera je v súlade s aktuálne platným zákonom o verejnom obstarávaní.

Dátum:

Podpis

4. Predloženie finálneho návrhu zmluvy na posúdenie právničke na RP:

Meno a priezvisko:

Dátum:

Podpis

5. Predloženie uzatvorenej zmluvy na zverejnenie v CRZ osobe poverenej zverejňovaním zmlúv:

Zmluvu na zverejnenie predložil: Dátum: Podpis

Zmluvu prevzala k zverejneniu: Dátum: Podpis

Poznámka: Žiadateľ o zverejnenie v CRZ je povinný dodať včas osobe poverenej zverejňovaním zmlúv:

- 1 x originál podpísanej zmluvy v tlačenej podobe vrátane všetkých jej príloh
- identickú zmluvu v elektronickej podobe (vrátane všetkých jej príloh) vo formáte *pdf s anonymizovanými osobnými údajmi zaslať elektronickou poštou na e-mailovú adresu osoby poverenej zverejňovaním zmlúv

Pri nedodržaní týchto podmienok zmluva nebude zverejnená v CRZ !!!

Finančná kontrola finančnej operácie podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	
Zodpovedný zamestnanec za overenie finančnej operácie*	Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie finančnej operácie*
S finančnou operáciou alebo jej časťou	S finančnou operáciou alebo jej časťou
súhlasím - nesúhlasím*	súhlasím - nesúhlasím*
Meno a priezvisko:	Meno a priezvisko:
Dátum: Podpis:	Dátum: Podpis:

*nehodiace sa prečiarknite