

Akadémia umení v Banskej Bystrici

Vnútorňý predpis č. 2/2026

Smernica o finančnej kontrole v podmienkach Akadémie umení v Banskej Bystrici

Vypracovala
Ing. Petra VIRÁGOVÁ
kvestorka AU

Schválil
prof. MgA. Ing.
Michal MURIN, ArtD.
rektor

Nadobúda účinnosť
30. júna 2026

Vnútorňý predpis č. 2/2026



Čl. 1 Úvodné ustanovenia

1. Táto smernica upravuje interný postup pri vykonávaní finančnej kontroly na Akadémii umení v Banskej Bystrici (ďalej v textovej časti Smernice len ako AU BB) podľa zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pravidiel finančnej kontroly, cieľ finančnej kontroly a zodpovednosť zamestnancov za jednotlivé overovania finančných operácií a ich častí, vedúcich zamestnancov a rektora.
2. Smernica AU BB je súčasťou jednotného a komplexného systému finančného riadenia, zabezpečujúceho dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami AU BB.

Čl. 2 Definovanie základných pojmov

1. Finančným riadením sa rozumie súhrn postupov organizácie a jej organizačných súčastí pri riadení rizík, zodpovednom plánovaní, rozpočtovaní, použití, 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 dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a 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 v súlade s § 6 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.
3. Finančnou operáciou alebo jej časťou je:
 - a) príjem verejných financií,
 - b) vynaloženie verejných financií hotovostne alebo bezhotovostne alebo
 - c) iný úkon majetkovej povahy.
4. Časťou finančnej operácie je súvisiaca operácia, ktorá nadväzuje na predošlú finančnú operáciu s charakterom v zmysle Čl. 2. ods. 3 Smernice.
5. Zamestnancom je fyzická osoba v pracovnom pomere alebo osoba vykonávajúca prácu mimo pracovného pomeru (dohodár – fyzická osoba vykonávajúca prácu mimo pracovného pomeru).

Čl. 3 Finančné riadenie a cieľ finančnej kontroly

1. Náležite vykonaná finančná kontrola prispieva k správne fungovaniu finančného riadenia, v rámci ktorého sa tiež finančná operácia alebo jej časť vykoná alebo sa v nej pokračuje, len ak je v súlade s relevantnými skutočnosťami (kritériami súladu) podľa § 6 ods. 4 zákona. Riadne vykonanou finančnou kontrolou sa zabezpečí hospodárna, efektívna, účelná a účinná realizácia finančnej operácie alebo jej časti.
2. Finančnej kontrole podlieha finančná operácia alebo jej časť, ktorou sa rozumie najmä príjem finančných prostriedkov, poskytnutie finančných prostriedkov a ich použitie a iné úkony majetkovej povahy. Riadne sa overujú aj zmluvy, dohody a dodatky k nim, či jednostranné právne úkony majetkovej povahy. Právnym úkonom sa na účely tejto smernice rozumie prejav vôle smerujúci k vzniku, zmene alebo zániku práv a povinností či záväzkovo-právnych vzťahov najmä uzatvorenie zmluvy alebo dohody, vrátane dodatku k zmluve alebo dohode alebo vystavenie objednávky.
3. Rektor AU BB ako štatutárny orgán podľa zákona o finančnej kontrole je povinný vytvoriť, zachovať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje:
 - a) riadenie rizika a finančnú kontrolu tak, aby sa pri plnení zámerov a cieľov AU BB predchádzalo porušovaniu zákona,
 - b) všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
 - c) hospodárnu, efektívnu, účinnú a účelnú realizáciu finančnej operácie alebo jej časti,
 - d) overovanie plnenia podmienok na poskytovanie a používanie verejných financií,
 - e) vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti,
 - f) spoľahlivosť výkazníctva, vrátane vytvárania a uchovávania overiteľného záznamu o finančnej operácii alebo jej časti,
 - g) správnosť a úplnosť informácií o vykonávanej finančnej operácii alebo jej časti,
 - h) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve AU BB,
 - i) predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam ich odhaľovanie a zabezpečenie nápravy,
 - j) monitorovanie a hodnotenie činností vykonávaných organizáciou s cieľom získavania informácií o nich, posudzovanie úrovne ich vykonávania, oznamovanie nedostatkov zistených v činnostiach vykonávaných organizáciou a ich odstraňovanie,
 - k) vylúčenie zásahov smerujúcich k ovplyvňovaniu zamestnancov vykonávajúcich finančnú kontrolu,
 - l) prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených oprávnenou osobou (kontrolným orgánom), Najvyšším kontrolným úradom

Slovenskej republiky, Európskou komisiou, Európskym dvorom audítorov alebo inými orgánmi, ktoré majú oprávnenie na výkon kontroly alebo auditu vrátane uplatnenia opatrení proti zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky.

4. Finančnou kontrolou AU BB zabezpečuje najmä

- a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,
- b) dodržiavanie rozpočtu AU BB,
- 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,
- d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv,
- e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
- g) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve AU BB,
- h) predchádzanie podvodom, korupcii, a iným nezrovnalostiam,
- i) včasné a spoľahlivé informovanie rektora o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách alebo ich častiach,
- j) overovanie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným finančnou kontrolou alebo v rámci kontroly hlavný kontrolórom a tiež
- k) overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.

5. Finančná kontrola sa v našich podmienkach vykonáva ako finančná kontrola podľa § 7 zákona o finančnej kontrole (základná finančná kontrola) a upravená je bližšie v samostatnom článku tejto Smernice.

Čl. 4

Základná finančná kontrola

1. AU BB finančnou kontrolou podľa ustanovenia § 7 zákona a tejto internej Smernice o finančnej kontrole overuje v súlade s cieľmi podľa čl. 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s:

- a) rozpočtom AU BB 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 AU BB (zmluvy, dohody, dodatky, dohody o skončení zmluvy a podobne),
 - d) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov a
 - e) vnútornými predpismi alebo
 - f) inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií.
2. Základnou finančnou kontrolou je AU BB povinná overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v čl. 4 ods. 1 tejto smernice na príslušných stupňoch riadenia.
3. Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán AU BB alebo ním určený vedúci zamestnanec a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti (ďalej len vecne príslušný zamestnanec) na kontrolnom liste.
4. Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v čl. 4 ods. 1 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.
5. Finančnú operáciu nemožno vykonať alebo v nej pokračovať, ak vecne príslušný zamestnanec vo vyjadrení uvedie, že pripravovaná finančná operácia nie je v súlade so skutočnosťami uvedenými v čl. 4 ods. 1. Pri zistení len formálnych nedostatkov vráti osoba vykonávajúca základnú finančnú kontrolu návrh finančnej operácie na doplnenie alebo opravu.
6. Ustanovenia odstavcov 1 - 4 sa nepoužijú 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.

Čl. 5

Finančná kontrola na mieste

1. Finančnú operáciu alebo jej časť je AU BB oprávnená overovať aj finančnou kontrolou na mieste, v rámci ktorej získava dôkazy, preveruje a zisťuje skutočnosti, ktoré považuje za potrebné na účely overenia jej súladu s čl. 4, ods. 1 tejto smernice.
2. AU BB je oprávnená vykonávať finančnú kontrolu na mieste v:
- a) jej organizačných útvaroch,

b) inej osobe, ktorej boli poskytnuté verejné financie AU BB z jej rozpočtu, ktorej boli poskytnuté verejné financie, za ktoré zodpovedá AU BB, ktorej boli poskytnuté verejné financie v súlade s osobitným predpisom.

3. Finančnú kontrolu na mieste vykonáva určený zamestnanec AU BB na základe písomného poverenia vydaného rektorom AU BB alebo ním písomne splnomocneným vedúcim zamestnancom.

4. Na vykonávanie finančnej kontroly na mieste sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27 zákona o finančnej kontrole.

5. Výstupom z finančnej kontroly na mieste je návrh správy (pri zistení nedostatkov) a/alebo správa s náležitosťami podľa § 22 zákona o finančnej kontrole. Návrh správy je doručený povinnej osobe na vyjadrenie sa k zisteným nedostatkom, navrhnutým opatreniam a lehotám. Správa (resp. čiastková správa - pri pokračujúcej kontrole) je doručená zástupcom povinnej a oprávnenej osoby.

Čl. 6

Poverenie zodpovedných zamestnancov AU BB na výkon finančnej kontroly

1. Podľa ustanovenia § 7 zákona poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 2 ods. 3 písm. 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 § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvorí prílohu č. 1 tejto smernice.

Jedná sa predovšetkým, ale nie výlučne, o nasledovné druhy príjmu: príjem dotácie zo štátneho rozpočtu, z darov a z grantov, príjmy z poplatkov spojených so štúdiom a zo školného, z ďalšieho vzdelávania, príjmy Akademickej knižnice (výpožičky, pokuty a pod.), penále, príjmy z podnikateľskej činnosti (napr. prenájmy, ubytovanie, audiovizuálne služby, zmluvy o účinkovaní, o odohratí predstavení, o vytvorení autorského diela), z predaja majetku

Tabuľka č. 1

Zodpovedný organizačný úsek AU	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov	Kvestor/ka, Prorektori, Riaditeľka Akademickej knižnice, Riaditeľka Študentského domova,	Overí sa súlad s: - všeobecne záväzným právnym predpisom,

	<i>Rektor/ka</i>	- zmluvou AU (Dotačnou zmluvou a jej dodatkov o poskytnutí dotácie na príslušný rok),
Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	<i>Tajomník/čka, Prodekani, Vedúci katedier, vedúci organizačných súčastí fakulty</i> <i>Dekan/ka</i>	- zmluvou AU (zmluvou o poskytnutí grantu a jej dodatkov, nájomnou, kúpnu, darovacou zmluvou, zmluvou o účinkovaní, o odohratí predstavenia, o vytvorení autorského diela a pod.), - vnútornými predpismi AU.

2. Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 2 ods. 3 písm. b) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 2a – 2d. 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 § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvoria prílohu č. 2a – 2d tejto smernice.

Jedná sa predovšetkým, ale nie výlučne, o nasledovné druhy výdavkov: úhrada výdavkov spotrebného charakteru (materiál, tovary, služby, práce), úhrada faktúry od dodávateľa, úhrada za obstaraný majetok, poskytnutie zálohy/preddavku, úhrada nájomného, výdavky na reprezentačné účely, výdavky na podporu študentov, uhradenie pokuty/sankcie, vyúčtovanie miezd, poplatky súvisiace s obstaraním stravných lístkov, vyplatenie cestovných náhrad, výplata miezd v hotovosti, úhrada správnych poplatkov, úhrada súdnych poplatkov, poskytnutie sociálnej výpomoci zo sociálneho fondu, atď.

a) úhrada výdavkov súvisiacich s dodávkou materiálu, tovarov, služieb a prác

Tabuľka č. 2a

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov	<i>Pracovník/čka predkladajúci požiadavku na objednávku tovarov a služieb,</i> <i>Vecne príslušný nadriadený: Rektor, kvestorka, prorektori, riaditeľka Akademickej knižnice, riaditeľka Študentského domova</i>	Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU, - uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou).

Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Pracovník/čka predkladajúci požiadavku na objednávku tovarov a služieb, riešiteľ projektu a projektu v rámci interného grantového systému Tajomník/čka, Dekan/ka	
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Pracovník/čka pre investície a spracovanie objednávok Kvestor/ka	Overí sa súlad s - plánom verejného obstarávania - zákonom o verejnom obstarávaní

b) výdavky na podporu študentov

Tabuľka č. 2b

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Pracovník/čka sekretariátu rektora alebo dekana Referent študijného oddelenia, Rector/ka, Dekan/ka, tajomník/čka	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU,

c) výdavky na tuzemské a zahraničné pracovné cesty, príspevok na rekreáciu a športovú činnosť

Tabuľka č. 2c

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov	Poverený zamestnanec Vecne príslušný nadriadený vyslaného zamestnanca: Rector, kvestorka, prorektor, riaditeľka Akademickej knižnice, riaditeľka Študentského domova	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU,
Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Poverený zamestnanec Tajomník/čka, Dekan/ka	

d) vyúčtovanie miezd, finančný príspevok na stravovanie, príspevok zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 2d

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát	Vecne príslušný zamestnanec Kvestork/ka, Rektor	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU

3. Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 2 ods. 3 písm. b) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 3a – 3b. Doklady o vykonaní finančnej kontroly **pre finančné operácie ako právny úkon**, na ktorých budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvoria prílohu č. 3 tejto smernice.

a) zmluva o dodaní materiálu, tovarov, služieb a prác vrátane dodatkov

Tabuľka č. 3a

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov	Predkladateľ zmluvy Vecne príslušný nadriadený: Rektor, kvestorka, prorektori	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU, - uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou).
Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Predkladateľ zmluvy Tajomník/čka, Dekan/ka	
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Pracovník/čka pre investície a spracovanie objednávok Kvestor/ka	Overí sa súlad s: - plánom verejného obstarávania - zákonom o verejnom obstarávaní

b) pracovné zmluvy, dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, dohody, návrh na úpravu platu, návrh na poskytnutie odmeny

Tabuľka č. 3b

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov	<i>Predkladateľ zmluvy, dohody, návrhu</i> <i>Vecne príslušný nadriadený: Rektor, kvestorka, prorektori</i>	Overí sa súlad s - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok
Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	<i>Predkladateľ zmluvy, dohody, návrhu</i> <i>Tajomník/čka, Dekan/ka</i>	
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov Fakulta múzických umení Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	<i>Pracovník/čka personalistiky (zmluvy, dodatky, návrhy na úpravu platu, dohody)</i> <i>Pracovníčka mzdovej účtárne (odmeny)</i> <i>Kvestor/ka</i>	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - vnútornými predpismi AU,

4. Podľa ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. poverujem výkonom finančnej kontroly pre finančné operácie uvedené v čl. 2 ods. 3, písm. c) tejto smernice zodpovedných zamestnancov podľa tabuľky č. 4. Doklad o vykonaní finančnej kontroly pre iný **úkon majetkovej povahy** ako finančnú operáciu, na ktorom budú poverení zamestnanci overovať súlad finančnej operácie alebo jej časti podľa § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. tvoria prílohu č. 4 tejto smernice.

Jedná sa predovšetkým, ale nie výlučne, o nasledovné druhy úkonov majetkovej povahy:
Zaradenie, vyradenie majetku a jeho likvidácia.

Tabuľka č. 4

Zodpovedný organizačný úsek	Zodpovedný zamestnanec (vedúci zamestnanec) za overenie	Rozsah overenia s § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.
Rektorát Akademická knižnica Študentský domov Fakulta múzických umení	<i>Pracovník/čka pre majetok, likvidáciu faktúr a materiálovo technické zabezpečenie</i>	Overí sa súlad s - osobitnými predpismi, - vnútornými predpismi AU

Fakulta výtvarných umení Fakulta dramatických umení	Kvestor/ka, tajomník/čka , riaditeľka Študentského domova, Riaditeľka Akademickej knížnice	
--	--	--

Čl. 7

Záverečné ustanovenia, účinnosť smernice organizácie

1. Prílohu tejto smernice tvoria doklady o vykonaní finančnej kontroly 1 až 4.
2. Smernica sa po nadobudnutí účinnosti stáva záväzným vnútorným predpisom AU BB pre všetky jej súčasti, pracoviská a útvary.
3. Nadobudnutím účinnosti tejto smernice sa ruší Smernica č. 122/2018 pre výkon finančnej kontroly na Akadémii umení v Banskej Bystrici zo dňa 8. novembra 2018 vrátane jej dodatkov.

Smernica nadobúda účinnosť dňom 30. 6. 2026.

.....
prof. MgA. Ing. Michal Murin, ArtD.
rektor
Akadémie umení v Banskej Bystrici

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Príjmové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie					
Identifikácia finančnej operácie: Zmluvný partner: Hodnota:					
Overí sa súlad s: - všeobecne záväzným právnym predpisom, - zmluvou AU (Dotačnou zmluvou a jej dodatkov o poskytnutí dotácie na príslušný rok), - zmluvou AU (zmluvou o poskytnutí grantu a jej dodatkov, nájomnou, kúpnu, darovacou zmluvou), - vnútornými predpismi AU.					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie dodávka materiálov, tovarov, služieb a prác					
Identifikácia finančnej operácie:					
Hodnota:					
Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU, - uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou).					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis
Overí sa súlad s: - plánom verejného obstarávania - zákonom o verejnom obstarávaní					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie podpora študentov					
Identifikácia finančnej operácie :					
Hodnota:					
Overí sa súlad s:					
- osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU,					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie tuzemské a zahraničné pracovné cesty, príspevok na rekreáciu a športovú činnosť					
Identifikácia finančnej operácie :					
Hodnota:					
Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU,					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie vyúčtovanie miezd, finančný príspevok na stravovanie, príspevok zo sociálneho fondu					
Identifikácia finančnej operácie :					
Hodnota:					
Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU,					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie zmluvy o dodaní materiálu, tovaru služieb a prác vrátane dodatkov					
Návrh zmluvy alebo dodatku: Zmluvný partner: Hodnota:					
Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok - vnútornými predpismi AU, - uzatvorenými zmluvami (o poskytnutí služieb, obstaraní tovaru, materiálu, objednávkou).					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis
Overí sa súlad s: - plánom verejného obstarávania - zákonom o verejnom obstarávaní					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie pracovné zmluvy, dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, dohody o pracovnej činnosti, návrh na úpravu platu, návrh na poskytnutie odmeny					
Popis finančnej operácie: Meno a priezvisko: Hodnota:					
Overí sa súlad s: - rozpočtom AU a jej organizačných súčastí na príslušný rok					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis
Overí sa súlad s: - osobitnými predpismi, - vnútornými predpismi AU,					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis

Kontrolný list zo základnej finančnej kontroly podľa zák. č. 375/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výdavkové hotovostné a bezhotovostné finančné operácie					
iný úkon majetkovej povahy ako finančná operácia					
Identifikácia finančnej operácie :					
Hodnota:					
Overí sa súlad s:					
- osobitnými predpismi, - vnútornými predpismi AU,					
Finančnú operáciu alebo jej časť:					
- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala			- je / nie je možné vykonať - je / nie je možné v nej pokračovať - je / nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia už vykonala		
Zodpovedný zamestnanec za overenie			Zodpovedný vedúci zamestnanec za overenie		
Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis	Dátum	Meno a Priezvisko	Podpis