

Dodatok č. 2

k smernici o finančnom riadení a finančnej kontrole

Predseda Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí v súlade s článkom 11 ods. 1 písm. j) vnútorného predpisu Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí č. 14/2011 (Organizačný poriadok) vydáva tento dodatok k vnútornému predpisu č. 9/2011:

Čl. I

1. V článku 2 odsek 9 znie:

„(9) Vecne príslušným zamestnancom na výkon predbežnej finančnej kontroly je riaditeľ personálneho, ekonomického a právneho odboru úradu (ďalej len „PEPO úradu“) a v jeho neprítomnosti zamestnanec poverený predsedom úradu. Vecne príslušným zamestnancom na výkon priebežnej finančnej kontroly je interný kontrolór úradu.“.

2. V článku 2 odsek 10 znie:

„(10) Zodpovednosť zamestnanca uvedeného v odseku 9 ukladá vedúci zamestnanec podriadenému zamestnancovi v opise činnosti štátnozamestnaneckého miesta alebo v poverovacom dekrete v prípade neprítomnosti takéhoto vecne príslušného zamestnanca, čím sa tento zamestnanec stáva zodpovedným za výkon predbežnej finančnej kontroly alebo priebežnej finančnej kontroly.“.

3. V článku 2 ods. 15 sa prvá vety vypúšťa.

4. V článku 3 ods. 2 sa slovné spojenie „Vecne príslušní zamestnanci overujú“ nahrádza slovným spojením „Zamestnanec vecne príslušný na vykonanie predbežnej finančnej kontroly podľa článku 2 ods. 9 overí“.

5. Článok 5 znie:

„Článok 5

Priebežná finančná kontrola

(1) Priebežná finančná kontrola sa vykonáva v etape realizácie vybraných finančných operácií alebo po ich skončení, ktoré na overenie vyberá predseda úradu bez toho, aby bol dotknutý článok 7 tejto smernice.

(2) Priebežnú finančnú kontrolu vykonáva interný kontrolór úradu.

(3) Priebežnou finančnou kontrolou sa overuje

a) úplnosť a preukázateľnosť účtovných dokladov alebo iných dokladov súvisiacich s kontrolovanou finančnou operáciou,

b) hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť realizovanej finančnej operácie, jej súlad so schváleným rozpočtom úradu, uzatvorenými zmluvami alebo inými rozhodnutiami o hospodárení s finančnými prostriedkami a

c) správnosť a úplnosť vykonania predbežnej finančnej kontroly.

(4) V prípade, ak interný kontrolór nezistí priebežnou finančnou kontrolou žiadne nedostatky, je povinný vyhotoviť z tejto kontroly stručný písomný záznam, ktorého vzor je uvedený v prílohe č. 4 k tejto smernici a bezodkladne ho predložiť predsedovi úradu.

(5) Záznamy a správy z vykonaných priebežných finančných kontrol vedie zamestnanec vykonávajúci priebežnú finančnú kontrolu v osobitnej zložke, ktorá slúži na preukazovanie priebežnej finančnej kontroly v prípade overovania uplatňovania zákona o finančnej kontrole a ako podklad o výsledku finančných kontrol podľa § 6 ods. 4 zákona č. 502/2001 Z. z.“.

6. Článok 6 znie

„Článok 6

Nedostatky zistené pri výkone priebežnej finančnej kontroly

Ak interný kontrolór úradu zistí pri výkone priebežnej finančnej kontroly závažné nedostatky, je povinný vyhotoviť písomnú správu, ktorej vzor je uvedený v prílohe č. 4 k tejto smernici a bezodkladne ju predložiť predsedovi úradu.“.

7. Článok 7 ods. 3 znie:

„(3) Výkon následnej finančnej kontroly sa riadi základnými pravidlami následnej finančnej kontroly, a to ustanoveniami § 13 až § 25 zákona č. 502/2001 Z. z.“.

8. Príloha č. 1 k smernici o finančnom riadení a finančnej kontrole sa nahrádza prílohou č. 1 k tomuto dodatku.

9. V prílohe č. 4 poznámka pod čiarou k odkazu 1 znie:

10. „¹ V prípade zistenia nedostatkov správa, inak len záznam, pričom záznam sa v prípade predbežnej finančnej kontroly nevypracováva.“.

11. V prílohe č. 2 k smernici o finančnom riadení a finančnej kontrole sa slovné spojenie „Príloha č. 2 k smernici č. 9/2011“ nahrádza slovným spojením „Príloha č. 2 k vnútornému predpisu č. 9/2011“, slovné spojenie „Príloha č. 3 k smernici č. 9/2011“ sa nahrádza slovným spojením „Príloha č. 3 k vnútornému predpisu č. 9/2011“ a slovné spojenie „Príloha č. 4 k smernici č. 9/2011“ sa nahrádza slovným spojením „Príloha č. 4 k vnútornému predpisu č. 9/2011“.

Čl. II

Tento dodatok nadobúda účinnosť 1. januára 2012.

JUDr. Milan Vetrák, PhD., v. r.

predseda

Úrad pre Slovákov žijúcich v zahraničí

Úrad pre Slovákov žijúcich v zahraničí
KONTROLNÝ LIST
PREDBEŽNEJ FINANČNEJ KONTROLY¹

Predpokladaná celková suma v €:	
---------------------------------	--

Žiadateľ:

Pripravovaná finančná operácia:

Zdôvodnenie požiadavky:

VYKONANIE PREDBEŽNEJ FINANČNEJ KONTROLY

v zmysle zákona č. 502/2001 Z .z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov

I. Vecná a formálna správnosť:

Meno a priezvisko:

Dátum a podpis:

**Financie a rozpočet: Potvrdzujem, že finančná operácia je v súlade so schváleným
rozpočtom ÚSZZ**

Meno a priezvisko:

Dátum a podpis:

II. Vecne príslušný organizačný útvar úradu

Predseda úradu/podpredseda úradu/vedúci zamestnanec

vecne príslušného organizačného útvaru úradu: SÚHLASÍM/NESÚHLASÍM

Meno a priezvisko:

Dátum a podpis:

¹ V prípade, že sa nejedná o schválené prostriedky zo štátneho rozpočtu, ale iné, predvolený text prečiarknuť a doplniť podľa skutočnosti.