

Príloha č. 1/a

Obec Chmeľov , Chmeľov 89 , 08215 Chmeľov

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

Kontrolný list z vykonania základnej finančnej kontroly

Organizačný útvar orgánu verejnej správy:

Názov finančnej operácie (presné definovanie):

Predpokladaná suma v €:

Potvrdzujem, že finančná operácia alebo jej časť je v súlade so skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona o kontrole a audite/je v súlade *

- s rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok, rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku, ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia,
- osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- vnútornými predpismi alebo
- inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými vyššie.

Meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca

organizačného útvaru orgánu VS:

Podpis:.....

Dátum vykonania základnej finančnej kontroly :.....

Vyjadrenie **:

- FO alebo jej časť je možné vykonať FO alebo jej časť nie je možné vykonať
- vo FO alebo jej časti je možné pokračovať vo FO alebo jej časti nie je možné pokračovať
- poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa FO alebo jej časť už vykonala
- poskytnuté plnenie je potrebné vymáhať, ak sa FO alebo jej časť už vykonala

Meno a priezvisko vedúceho zamestnanca

organizačného útvaru orgánu VS:

Podpis:.....

Dátum vykonania základnej finančnej kontroly:.....

Vyjadrenie:

- FO alebo jej časť je možné vykonať FO alebo jej časť nie je možné vykonať
- vo FO alebo jej časti je možné pokračovať vo FO alebo jej časti nie je možné pokračovať
- poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa FO alebo jej časť už vykonala
- poskytnuté plnenie je potrebné vymáhať, ak sa FO alebo jej časť už vykonala

** Zmluvy, zákony, rozhodnutia, vnútorné predpisy a iné podmienky poskytnutia je možné konkretizovať (podľa rozhodnutia orgánu verejnej správy), ale nie je zákonnou povinnosťou uvádzať, súlad s čím sa preukazuje základnou finančnou kontrolou, a to či už všeobecne alebo konkrétne (so zákonom/č. zákona, s rozpočtom, rozhodnutím podľa osobitného zákona/rozhodnutím podľa zákona č.... a pod.). Preto pri výkone základnej finančnej kontroly je uvádzanie konkrétnych osobitných predpisov, zmlúv, rozhodnutí a interných aktov riadenia, súlad s ktorými sa vo vzťahu k finančnej operácii alebo jej časti na kontrolnom liste potvrdzuje, fakultatívne (nie je povinné). Vo všeobecnosti na potvrdenie súladu FO alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o kontrole a audite postačuje, aby osoba vykonávajúca základnú finančnú kontrolu na kontrolnom liste (doklad súvisiaci s FO) uviedla svoje meno a priezvisko, dátum vykonania základnej finančnej kontroly a uviedla vyjadrenie o stave FO alebo jej časti (FO alebo jej časť je možné/nie je možné vykonať, vo FO alebo jej časti je možné/nie je možné pokračovať/ak sa FO alebo jej časť vykonala, je potrebné/nie je potrebné poskytnuté plnenie vymáhať). Osoby musia byť min. 2, z čoho jeden má byť vedúci zamestnanec a druhý zamestnanec zodpovedný za príslušnú odbornú činnosť podľa povahy finančnej operácie.*

**** Platné vyjadrenie vyznačte „X“.**

Poznámka:

V deklarovaní súladu je fakultatívne uvádzanie konkrétnych osobitných predpisov, zmlúv, rozhodnutí a interných aktov riadenia, súlad s ktorými sa vo vzťahu k finančnej operácii alebo jej časti na kontrolnom liste potvrdzuje.

Alternatíva:

Potvrdenie výkonu základnej finančnej kontroly na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou je veľmi variabilné a jeho obsah a forma závisí nielen od zákona o kontrole a audite, ale i od orgánu verejnej správy (od jeho organizačného členenia), v ktorom sa základná finančná kontrola vykonáva. Ako alternatíva v prílohe č. 1 sa uvádza aj Krycí list základnej finančnej kontroly finančnej operácie, ktorou je poskytnutie preddavku na cestovné náhrady, príp. vyúčtovanie preddavku v tabuľkovej forme. Na základné typy finančnej operácie je možné vytvoriť obdobný „krycí list“, napr. na preddavok na drobný nákup, na reprezentačné výdavky, k refundácii letenky, na vyúčtovanie zahraničnej pracovnej cesty a pod. Výkon ZFK je tak pomerne operatívny a vo formulári je v podstate predznačený postup výkonu tejto kontroly v orgáne verejnej správy. Ide o vzor prevzatý z aplikačnej praxe.