

**SMERNICA  
39/2017  
MINISTERSTVA SPRAVODLIVOSTI SLOVENSKEJ REPUBLIKY**

zo 16. novembra 2017

č. 45020/2017/43,

**ktorou sa mení a dopĺňa smernica 8/2015 Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky z 20. marca 2015 č. 36562/2015/43 o finančnom riadení a predbežnej finančnej kontrole v znení smernice 38/2015**

**Čl. I**

Smernica 8/2015 Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky z 20. marca 2015 č. 36562/2015/43 o finančnom riadení a predbežnej finančnej kontrole v znení smernice 38/2015 sa mení a dopĺňa takto:

**1.** V Čl. 16 odsek 10 znie:

„(10) V podmienkach ministerstva sa vykonáva základná finančná kontrola, administratívna finančná kontrola a kontrola na mieste.<sup>12)</sup>“.

Poznámka pod čiarou k odkazu 12 znie:

„<sup>12)</sup> § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.“

**2.** V čl. 16 sa vypúšťa odsek 11.

**3.** Za čl. 19 sa vkladajú čl. 19a a 19b, ktoré vrátane nadpisov znejú:

**„Čl. 19a  
Administratívna finančná kontrola**

(1) Administratívnu finančnú kontrolu každej finančnej operácie alebo jej časti vykonáva ministerstvo povinne, ak poskytne dotácie fyzickej osobe alebo právnickej osobe. Administratívna finančná kontrola sa povinne vykonáva pri predložení vyúčtovania dotácií spolu so záverečnou správou. Administratívnu finančnou kontrolou sa overujú predložené doklady, pričom sa overuje správnosť použitia verejných prostriedkov.

(2) Na výkon administratívnej finančnej kontroly sa vzťahujú základné pravidlá finančnej kontroly. Výkonu administratívnej finančnej kontroly pri poskytovaní dotácií predchádza vykonanie základnej finančnej kontroly, bez ktorej nie je možné administratívnu finančnú kontrolu vykonať. Výkon administratívnej finančnej kontroly sa realizuje pri finančných operáciách zameraných na poskytovanie prostriedkov z rozpočtu, a to iným subjektom mimo zriaďovateľskú pôsobnosť ministerstva a v prípade prostriedkov, ktoré sa poskytujú na prevádzkové účely daného subjektu verejnej správy.

(3) Administratívnu finančnou kontrolou sa overujú aj ďalšie doklady a písomnosti, ktoré sú súčasťou vyúčtovania dotácie v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

Administratívnu finančnú kontrolu vykonávajú tí istí zamestnanci, ktorí vykonali aj základnú finančnú kontrolu. Administratívnu finančnú kontrolu vykonáva vedúci zamestnanec a zamestnanci zodpovední za vyúčtovanie dotácií a rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie alebo jej časti, a to

- a) zamestnanci zodpovední za rozpočet, či je vyúčtovanie v súlade s rozpočtom, ktorý je prílohou zmluvy a zamestnanci zodpovední za vyúčtovanie, či bol dodržaný účel dotácie,
- b) zamestnanci zodpovední za verejné obstarávanie, či bol dodržaný postup verejného obstarávania,
- c) vecne príslušní zodpovední zamestnanci ministerstva, či je účel a vyúčtovanie dotácie v súlade s dokladmi z prípravnej fázy základnej finančnej kontroly a uzavretou zmluvou,
- d) zamestnanci zodpovední za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie, ktorí majú túto činnosť zaznamenanú v opise pracovných činností.

(4) Výstupom z administratívnej finančnej kontroly je návrh správy z administratívnej finančnej kontroly a správa z administratívnej finančnej kontroly, ak boli zistené nedostatky a správa z administratívnej finančnej kontroly, ak neboli zistené nedostatky. Výstupom z administratívnej finančnej kontroly môže byť aj návrh čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly a čiastková správa z administratívnej finančnej kontroly. Vzory správ podľa prvej a druhej vety sú uvedené v prílohách č. 1 až 3.

(5) Ministerstvo oboznámi prijímateľa dotácie s návrhom čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly alebo návrhom správy z administratívnej finančnej kontroly ich doručením prijímateľovi a vyžiada si od neho v určenej lehote písomné námietky a vyzve ho k predloženiu písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly alebo v návrhu správy z administratívnej finančnej kontroly.

(6) Prijímateľ dotácie môže podať v lehote určenej ministerstvom písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré sú uvedené v čiastkovej správe alebo v návrhu správy.

(7) Vykonanie administratívnej finančnej kontroly sa uskutočňuje na realizačnom kontrolnom liste, kde štatutárom poverení zamestnanci svojím podpisom, uvedením dátumu a krátkeho textu objasňujúceho, čo bolo predmetom overenia a v súlade s čím bola vykonaná administratívna finančná kontrola, potvrdia súlad alebo nesúlad.

(8) V rámci výkonu administratívnej finančnej kontroly je zamestnanec vykonávajúci administratívnu finančnú kontrolu v oblasti svojej pôsobnosti túto kontrolu povinný vykonať riadne a včas. V prípade zistenia nezrovnalostí je povinný zamestnanec zodpovedný za vyúčtovanie dotácie oznámiť túto skutočnosť priamemu vedúcemu zamestnancovi a vyzvať prijímateľa dotácie na odstránenie nedostatkov. Ak prijímateľ dotácie nedostatky neodstráni, je povinný vrátiť časť alebo celú sumu poskytnutej dotácie do štátneho rozpočtu. V prípade, ak prijímateľ dotácie požadovanú sumu nevráti, je postup upravený osobitným predpisom.<sup>17)</sup>

(9) Na konečné schválenie dokladu, ktorý podlieha vykonaniu administratívnej finančnej kontroly, je prípustné predloženie iba takého dokladu, ktorý má vykonanú dôslednú administratívnu finančnú kontrolu v súlade s touto smernicou.

## Čl. 19b

### Finančná kontrola na mieste

(1) Finančnú kontrolu na mieste vykonávajú najmenej dvaja zamestnanci orgánu ministerstva na základe písomného poverenia vydaného štatutárnym orgánom ministerstva alebo ním písomne splnomocneným zamestnancom. Vzor poverenia je uvedený v prílohe č. 5.

(2) Zamestnanec ministerstva a prizvaná osoba sú povinní zdržať sa konania, ktoré vedie alebo by mohlo viesť k ich predpojatosti.

(3) Zamestnanec ministerstva alebo prizvaná osoba, ktorým sú známe skutočnosti zakladajúce pochybnosti o ich predpojatosti vo vzťahu k vykonávanej administratívnej finančnej kontrole, finančnej kontrole na mieste, k povinnej osobe alebo k tretej osobe, sú povinní tieto skutočnosti písomne oznámiť štatutárnemu orgánu oprávnenej osoby; vzor oznámenia je uvedený v prílohe č. 6.

(4) Pri výkone finančnej kontroly na mieste sa preverujú a zisťujú skutočnosti, získavajú dôkazy na účely overenia súladu finančnej operácie alebo jej časti. Na jej výkon sa vzťahujú základné pravidlá finančnej kontroly.

(5) Finančnú kontrolu na mieste ministerstvo vykonáva u tých osôb, ktorým sa poskytujú verejné financie z jeho rozpočtu. Finančnou kontrolou na mieste sa spravidla overuje účtovníctvo povinnej osoby, súlad realizácie finančnej operácie s podmienkami dohodnutými v zmluve.

(6) Výstupom z finančnej kontroly na mieste je návrh správy z finančnej kontroly na mieste, ak boli zistené nedostatky a správa z finančnej kontroly na mieste, ak neboli zistené nedostatky. Výstupom môže byť aj návrh čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste a čiastková správa z finančnej kontroly na mieste. Vzor správ podľa prechádzajúce vety je uvedený v prílohách č. 7 a 8.“.

Poznámka pod čiarou k odkazu 17 znie:

„<sup>17)</sup> Zákon č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.“.

**4.** Smernica sa dopĺňa prílohami č. 1 až 8, ktoré vrátane nadpisov znejú:

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY  
Z ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY  
z administratívnej finančnej kontroly**

Na základe § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**vykonali**

zamestnanci Ministerstva spravodlivosti SR..... (oprávnená osoba)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

**v orgáne verejnej správy/inej osobe**..... (označenie povinnej osoby)

**administratívnu finančnú kontrolu finančnej operácie**

.....  
(názov overovanej finančnej operácie alebo jej časti – číslo zmluvy, objednávky, faktúry a pod.)

**1. Cieľ administratívnej finančnej kontroly**

.....  
.....

**2. Nedostatky**

Opis zistených nedostatkov a označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené.....

.....

**3. Odporúčania alebo opatrenia**

**Návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku**.....

.....

**4. Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky**

.....

.....

## 5. Dátum vyhotovenia návrhu správy/návrhu čiastkovej správy

.....

## 6. Námietky a lehota na ich podanie

Vyžiadanie a lehota na podanie námietok povinnej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy

.....  
.....

## 7. Predloženie zoznamu splnených opatrení

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých povinnou osobou na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

.....

## 8. Meno, priezvisko a podpis zamestnancov, ktorí administratívnu finančnú kontrolu vykonali a dátum jej vykonania

..... (meno a priezvisko zamestnanca)	..... (podpis zamestnanca)
..... (meno a priezvisko zamestnanca)	..... (podpis zamestnanca)

## 9. Vykonanie administratívnej finančnej kontroly

..... (dátum vykonania administratívnej finančnej kontroly)

## 10. Zaslanie a oboznámenie

..... (dátum zaslania návrhu správy/čiastkovej správy povinnej osobe na oboznámenie)

### Upozornenie:

V súlade s ustanovením § 20 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly sa považuje za doručený, aj keď ho povinná osoba odmietne prevziať, a to dňom odmietnutia jej prevzatia.

Ak návrh správy alebo návrh čiastkovej správy nemožno doručiť na známu adresu povinnej osoby, tieto návrhy sa považujú za doručené uplynutím troch dní od ich neúspešného doručenia povinnej osobe.

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
Z ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY  
(nedostatky boli zistené)**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
z administratívnej finančnej kontroly  
(nedostatky boli zistené)**

Na základe § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**vykonali**

zamestnanci Ministerstva spravodlivosti SR ..... (oprávnená osoba)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

**v orgáne verejnej správy/inej osobe**..... (označenie povinnej osoby)

**administratívnu finančnú kontrolu finančnej operácie**

.....  
(názov overovanej finančnej operácie alebo jej časti – číslo zmluvy, objednávky, faktúry a pod.)

**1. Cieľ administratívnej finančnej kontroly**

.....  
.....

**2. Dátum vyhotovenia správy/čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly**

.....

**3. Dátum doručenia návrhu správy/návrhu čiastkovej správy na oboznámenie povinnej osobe**

.....

#### **4. Námietky**

Povinná osoba podala nasledovné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy.....

.....

.....

#### **5. Spôsob vyrovňania námietok podaných povinnou osobou**

.....

.....

#### **6. Nedostatky**

Opis zistených nedostatkov a označenie konkrétnych ustanovení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, ktoré boli porušené.....

.....

#### **7. Odporúčania, opatrenia, zohľadnenie opodstatnenosti námietok**

**Návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok**

.....

.....

.....

#### **8. Zoznam neopodstatnených námietok a odôvodnenie ich neopodstatnenosti**

.....

.....

.....

#### **9. Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky**

.....

.....

## 10. Splnené opatrenia

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.....

## 11. Meno, priezvisko a podpis zamestnancov, ktorí administratívnu finančnú kontrolu vykonali a dátum jej vykonania

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

(meno a priezvisko zamestnanca)

## 12. Vykonanie administratívnej finančnej kontroly

..... (dátum vykonania administratívnej finančnej kontroly)

## 13. Oboznámenie povinnej osoby

..... (dátum zaslania návrhu správy/čiastkovej správy povinnej osobe na oboznámenie)

### Upozornenie:

V súlade s ustanovením § 20 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly sa považuje za doručený, aj keď ho povinná osoba odmietne prevziať, a to dňom odmietnutia jej prevzatia.

Ak návrh správy alebo návrh čiastkovej správy nemožno doručiť na známu adresu povinnej osoby, tieto návrhy sa považujú za doručené uplynutím troch dní od ich neúspešného doručenia povinnej osobe.



**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
Z ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY  
(nedostatky neboli zistené)**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
z administratívnej finančnej kontroly  
(nedostatky neboli zistené)**

Na základe § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení  
niektorých zákonov

**vykonali**

zamestnanci Ministerstva spravodlivosti SR ..... (oprávnená osoba)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

**v orgáne verejnej správy/inej osobe.....** (označenie povinnej osoby)

**administratívnu finančnú kontrolu finančnej operácie**

.....  
(názov overovanej finančnej operácie alebo jej časti – číslo zmluvy, objednávky, faktúry a pod.)

**1. Cieľ administratívnej finančnej kontroly**

.....  
.....  
.....

**2. Dátum vyhotovenia správy/čiastkovej správy z administratívnej finančnej kontroly**

.....

### 3. Oznámenie o nezistení nedostatkov

.....  
.....

### 4. Meno, priezvisko a podpis zamestnancov, ktorí administratívnu finančnú kontrolu vykonali a dátum jej vykonania

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

### 5. Vykonanie administratívnej finančnej kontroly

..... (dátum vykonania administratívnej finančnej kontroly)

### 6. Skončenie administratívnej finančnej kontroly

..... (dátum zaslania správy/čiastkovej správy povinnej osobe)

### Upozornenie:

V súlade s ustanovením § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov administratívna finančná kontrola je skončená dňom zaslania správy povinnej osobe.

Zaslaním čiastkovej správy je skončená tá časť administratívnej finančnej kontroly, finančnej kontroly na mieste alebo auditu, ktorej sa čiastková správa týka.

**KONTROLNÝ LIST  
Z VYKONANIA ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

**Kontrolný list z vykonania administratívnej finančnej kontroly**

Organizačného útvaru ministerstva:

Názov finančnej operácie (presné definovanie):

Suma v €:

Potvrdzujem, že finančná operácia alebo jej časť je v súlade s/so: \*

- ☐ 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:
  - zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
  - zákon č. 302/2016 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky a o zmene a doplnení zákona č. 545/2010 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky a o zmene a doplnení zákona č. 617/2007 Z. z. o oficiálnej rozvojovej pomoci a o doplnení zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov v znení zákona č. 287/2012 Z. z.,
  - vyhláška č. 322/2016 Z. z. Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky o zložení, rozhodovaní, organizácii práce a postupe komisie pri vyhodnocovaní žiadostí o poskytnutie dotácie a o kritériách pre vyhodnocovanie žiadostí o poskytnutie dotácie,
- ☐ zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- ☐ rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- ☐ vnútornými predpismi,
- ☐ inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými vyššie.

**Meno zodpovedného zamestnanca**

**organizačného útvaru VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

**Meno vedúceho zamestnanca** (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 fin. operácia alebo jej časť už vykonala)

**organizačného útvaru orgánu VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

**Meno zamestnanca za financie a rozpočet**

**organizačného útvaru orgánu VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

**Meno vedúceho zamestnanca** (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 fin. operácia alebo jej časť už vykonala)

**organizačného útvaru orgánu VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

**Meno zamestnanca za verejné obstarávanie**

**organizačného útvaru orgánu VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

**Meno vedúceho zamestnanca**

(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 fin. operácia alebo jej časť už vykonala)

**organizačného útvaru orgánu VS:** .....

Podpis:.....

Dátum:.....

\* Finančná operácia sa začíarkne

**P O V E R E N I E**  
**NA VÝKON FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**P O V E R E N I E**  
**na výkon finančnej kontroly na mieste**

V súlade s ustanovením § 9 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**p o v e r u j e m**

zamestnancov Ministerstva spravodlivosti SR ..... (označenie oprávnenej osoby)

**p.** ..... (meno a priezvisko zamestnanca oprávnenej osoby)

**p.** ..... (meno a priezvisko zamestnanca oprávnenej osoby)

**vykonaním finančnej kontroly na mieste**

so zameraním na ..... (predmet finančnej kontroly) v podmienkach ..... (označenie  
povinnej osoby) ..... (adresa povinnej osoby) a na zhodu ..... s osobitnými zákonmi  
a všeobecne záväznými právnymi aktmi Slovenskej republiky so zreteľom na zabezpečenie  
efektívneho nastavenia riadiaceho procesu v ..... (povinná osoba) a na dodržiavanie súladu  
s ..... jednotlivými zamestnancami ..... (povinnej osoby)

Na základe vyššie uvedených dôvodov ukladám, aby oslovení zamestnanci poskytli pri výkone finančnej kontroly na mieste uvedeným zamestnancom potrebnú súčinnosť tak, ako sa predpokladá v relevantných ustanoveniach citovaných predpisov.

.....  
štatutárny orgán

**Vážená pani, pán**

..... (zamestnanec oprávnenej osoby poverený výkonom finančnej kontroly na mieste)

..... (zamestnanec oprávnenej osoby poverený výkonom finančnej kontroly na mieste)

..... (názov oprávnenej osoby)

## OZNÁMENIE O PREDPOJATOSTI

### Oznámenie o predpojatosti

Zamestnanec/Poverená osoba: .....

oznamuje v zmysle Čl. III. ods. 3 Smernice .....

predpojatost' pri výkone

*základnej finančnej kontroly – administratívnej finančnej kontroly – finančnej kontroly na mieste\**

Stručné odôvodnenie:

.....  
.....

V ..... dňa .....

\*) Zamestnanec MS SR podčiarkne predmetný druh finančnej kontroly, ktorého sa oznámenie týka

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY  
Z FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**NÁVRH SPRÁVY/NÁVRH ČIASTKOVEJ SPRÁVY  
z finančnej kontroly na mieste**

Na základe § 9 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**vykonali**

zamestnanci Ministerstva spravodlivosti SR ..... (oprávnená osoba)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

**v orgáne verejnej správy/inej osobe.....** (označenie povinnej osoby)

**finančnú kontrolu na mieste finančnej operácie**

.....  
(názov overovanej finančnej operácie alebo jej časti – číslo zmluvy, objednávky, faktúry a pod.)

**1. Cieľ finančnej kontroly na mieste**

.....  
.....

**2. Nedostatky**

Opis zistených nedostatkov a označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené.....

.....

**3. Odporúčania a opatrenia**

**Návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.....**

.....

#### 4. Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky

.....  
.....

#### 5. Dátum vyhotovenia návrhu správy/návrhu čiastkovej správy

.....

#### 6. Námietky a lehota na ich podanie

Vyžiadanie a lehota na podanie námietok povinnej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy

.....  
.....

#### 7. Predloženie zoznamu splnených opatrení

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých povinnou osobou na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

.....

#### 8. Meno, priezvisko a podpis zamestnancov, ktorí finančnú kontrolu na mieste vykonali a dátum jej vykonania

..... (meno a priezvisko zamestnanca)	..... (podpis zamestnanca)
..... (meno a priezvisko zamestnanca)	..... (podpis zamestnanca)

#### 9. Vykonanie finančnej kontroly na mieste

..... (dátum vykonania administratívnej finančnej kontroly)

#### 10. Zaslanie a oboznámenie

..... (dátum zaslania návrhu správy/čiastkovej správy povinnej osobe na oboznámenie)

#### Upozornenie:

V súlade s ustanovením § 20 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste sa považuje za doručený, aj keď ho povinná osoba odmietne prevziať, a to dňom odmietnutia jej prevzatia.

Ak návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste nemožno doručiť na známu adresu povinnej osoby, tieto návrhy sa považujú za doručené uplynutím troch dní od ich neúspešného doručenia povinnej osobe.



**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
Z FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE**

**Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava**

-----

Číslo spisu:

Číslo záznamu:

**SPRÁVA/ČIASTKOVÁ SPRÁVA  
z finančnej kontroly na mieste**

(nedostatky boli zistené)

Na základe § 9 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**vykonali**

zamestnanci Ministerstva spravodlivosti SR ..... (oprávnená osoba)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

..... (meno, priezvisko zamestnanca oprávnenej a prizvanej osoby)

**v orgáne verejnej správy/inej osobe**..... (označenie povinnej osoby)

**finančnú kontrolu na mieste finančnej operácie**

.....  
(názov overovanej finančnej operácie alebo jej časti – číslo zmluvy, objednávky, faktúry a pod.)

**1. Cieľ administratívnej finančnej kontroly**

.....  
.....

**2. Dátum vyhotovenia správy/čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste**

.....

**3. Dátum doručenia návrhu správy/návrhu čiastkovej správy z finančnej kontroly namieste na oboznámenie povinnej osobe**

.....

#### **4. Námietky**

Povinná osoba podala nasledovné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy.....

.....  
.....

#### **5. Spôsob vyrovňania námietok podaných povinnou osobou**

.....  
.....

#### **6. Nedostatky**

Opis zistených nedostatkov a označenie konkrétnych ustanovení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je SR viazaná a na základe ktorých sa SR poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, ktoré boli porušené.....

.....

#### **7. Odporúčania, opatrenia, zohľadnenie opodstatnenosti námietok**

**Návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok**

.....  
.....

#### **8. Zoznam neopodstatnených námietok a odôvodnenie ich neopodstatnenosti**

.....  
.....  
.....

#### **9. Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky**

.....  
.....

#### **10. Splnené opatrenia**

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku .....

**11. Meno, priezvisko a podpis zamestnancov, ktorí finančnú kontrolu na mieste vykonali a dátum jej vykonania**

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

..... (meno a priezvisko zamestnanca) ..... (podpis zamestnanca)

**12. Vykonanie finančnej kontroly na mieste**

..... (dátum vykonania administratívnej finančnej kontroly)

**13. Oboznámenie povinnej osoby**

..... (dátum zaslania návrhu správy/čiastkovej správy povinnej osobe na oboznámenie)

**Upozornenie:**

V súlade s ustanovením § 20 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste sa považuje za doručený, aj keď ho povinná osoba odmietne prevziať, a to dňom odmietnutia jej prevzatia.

Ak návrh správy alebo návrh čiastkovej správy z finančnej kontroly na mieste nemožno doručiť na známu adresu povinnej osoby, tieto návrhy sa považujú za doručené uplynutím troch dní od ich neúspešného doručenia povinnej osobe.“.

**Čl. II**

Táto smernica nadobúda účinnosť 1. decembra 2017.

**Lucia Žitňanská v. r.**  
podpredsedníčka vlády  
a ministerka spravodlivosti Slovenskej republiky