



ÚSTAV EXPERIMENTÁLNEJ ENDOKRINOLÓGIE
“Centre of Excellence”
Slovenská akadémia vied
Vlárska 3, 833 06 Bratislava

Interná smernica č. 02/2012

V súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách vo verejnej správe a zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, ktorý nadobudol účinnosť dňom 01.03.2012
Zákonom č. 69/2012 Z. z.

vydávam

smernicu na dodržiavanie systému objednávania tovarov a služieb

Pre úplné, preukazné a správne dodržiavanie vyššie uvedených zákonov je dôležité zabezpečiť plynulý chod účtovných náležitostí od objednania až po realizáciu platby za tovar, materiál a služby. Nakoľko sa jedná o nakladanie s finančnými prostriedkami verejnej správy (prostriedky rozpočtové, aj mimorozpočtové), je nutné pri každom výdavku vykonanie internej kontroly, ktorý upravuje Smernica na zabezpečenie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly č. 1/2010 v znení neskorších dodatkov, vyplývajúca zo zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole.

Objednávať tovar je možné iba na základe predloženej objednávky (viď príloha č. 1, alebo 2) s dostatočnými údajmi o dodávateľovi, presnom znení objednávky (popis, množstvo a miesto dodania), meno a priezvisko pracovníka povereného vybavením objednávky s presným určením zdroja financovania: túto skutočnosť je nutné špecifikovať číslom grantu, resp. projektu a menom zodpovedného riešiteľa. Takto vystavenú objednávku potvrdzuje svojím podpisom vedúci ekonomicko-technického oddelenia (ETO), alebo ním poverený zástupca. Objednávka musí byť doručená na ETO, kde jej bude pridelené číslo a pečiatka. Pokiaľ predložená objednávka nebude obsahovať uvedené náležitosti, alebo údaje v nej uvedené budú nejasné a nepresné, bude vrátená na prepracovanie a bude sa považovať za nepredloženú.

Následne je objednávka preskúmaná predbežnou finančnou kontrolou vedúcim ETO, preto je nutné zachovať úplnú formuláciu textu predbežnej finančnej kontroly a nič na nej nemeniť ani nemazať. Overenie a odsúhlasenie výdavku predbežnou finančnou kontrolou je nevyhnutnou súčasťou každej objednávky.

V prípade, že tovary a služby budú objednávané bez uvedeného postupu, štatutár je oprávnený takto vzniknuté výdavky zosobňovať zodpovedným pracovníkom. Z uvedeného vyplýva, že bez objednávok nebude možné uhrádzať výdavky za tovary a služby z prostriedkov organizácie (jedná sa o všetky zdroje financovania: inštitucionálne, grantové, doktorandské, mimorozpočtové a iné).

Táto smernica je záväzná pre všetkých pracovníkov organizácie.

Smernica nadobúda platnosť a účinnosť dňa 20.06.2012.

V Bratislave dňa 19.06.2012

Prof. MUDr. Iwar Klimeš, DrSc.
riaditeľ

Príloha č. 1 – vzor objednávky



ÚSTAV EXPERIMENTÁLNEJ ENDOKRINOLÓGIE

Slovenská akadémia vied
833 06 Bratislava, Vlárská 3

IČO: 00598445 Nie sme platitelia DPH
Banka: Štátna pokladnica Bratislava
Číslo účtu: 7000000993/8180
Na faktúre uvádzajte číslo našej objednávky Faktúru zasielajte na útvár ETO

OBJEDNÁVKA č.
Bratislava dňa
Dodávateľ:

Por.č.	To v a r	Množstvo	Poznámky
Vybavuje:		pečiatka a podpis ☎ 02/5477 2800, fax	Kontaktná osoba: podpis

Predbežná finančná kontrola:

Podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a aktuálnej internej Smernice ÚEE SAV, týmto overujem finančnú operáciu, súhlasím – nesúhlasím s jej realizáciou.
Výdavok je v súlade s: objednávka, zmluva, rozpočet

Dňa

.....
meno a priezvisko

.....
podpis