

OBEC RIMAVSKÁ BAŇA

Interná smernica č. 4/2015

Dodatok č. 1, ktorým sa mení Interná smernica č. 1/2015

na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly

Starostka obce Rimavská Baňa

v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 13 ods. 4 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

v y d á v a

internú smernicu na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly na podmienky vykonávania finančných operácií v orgáne verejnej správy, ktorým je Obec Rimavská Baňa **s účinnosťou od 1.1.2016.**

Čl. 1

1. V úvodnom texte sa slová „zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov“ nahrádzajú slovami „zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov“.
2. Slová „predbežná finančná kontrola“ vo všetkých tvaroch sa v celom texte smernice nahrádzajú slovami „základná finančná kontrola“ v príslušnom tvare.
3. Čl. 4 sa ruší.
4. Mení sa príloha č. 1.
5. Mení sa príloha č. 2

Čl. 2

Záverečné ustanovenia

1. Táto interná smernica nadobúda účinnosť od 1. januára 2016.

Mgr. Elena Polóniová
starostka obce

Príloha č. 1

Zoznam osôb, ktoré vykonávajú predbežnú finančnú kontrolu

v zmysle § 7 zákona NR SR c. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite:

Meno a priezvisko	Vzorový podpis	Zverený úsek - pracovné činnosti
Mgr. Elena Polóniová		štatutár - starostka obce – všetky úseky
Ing. Jana Alcnuerová		zástupca starostky obce <ul style="list-style-type: none">• vyúčtovanie a overenie správnosti cestového príkazu starostky obce,• v prípade neprítomnosti starostky – všetky úseky
Jaroslava Olšiaková		<ul style="list-style-type: none">• príjmy na bankových výpisoch hradené občanmi a inými subjektmi,• príjmy zo zmluvných plnení na základe odberateľských faktúr a zmlúv,• príjmy na bankových účtoch z prijatých úrokov, pokút, refundácie,• úhrady bankových poplatkov, úhrada zrážkovej dane,• prijaté úroky na bankových účtoch,• rozpočtové opatrenie,• príjmy zo zúčtovania daní a poistných plnení na bankových výpisoch,• doklad o zaradení majetku do užívania,• doklad o vyradení majetku – vyradovací protokol,• doklad o premiestnení majetku obce,
Bc. Jana Oravcová		<ul style="list-style-type: none">• faktúry odoslané, prijaté• zmluvy• prihlášky a odhlášky do sociálnej a zdravotných poisťovní,• rekapitulácia miezd a odvodov zákonného sociálneho poistenia a zdravotného poistenia,• interné účtovné príkazy, príkazy na úhradu a hromadné príkazy na úhradu• rozhodnutia, na základe ktorých vzniká finančná operácia (miestne dane, miestne poplatky, správne poplatky)

Príloha č. 2

ZÁKLADNÁ FINANČNÁ KONTROLA

vykonaná v zmysle § 7 zákona NR SR c. 357/2015 Z. z.

príjem / použitie / právny úkon / iný úkon majetkovej povahy *

Pripravovaná finančná operácia je – nie je* v súlade

- a) so schváleným rozpočtom,
- b) s rozpočtom na dva nasledujúce rozpočtové roky
- c) s osobitnými predpismi
- d) s uzatvorenými zmluvami
- e) s rozhodnutiami
- f) s internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami

spĺňa – nespĺňa* podmienky hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti

Dátum Podpis

Dátum Podpis starostka obce

* *nehodiace sa prečiarknuť*