

POVĚŘENÍ

č.j.:

V souladu s ustanovením § 26/1a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí, a v souladu s ustanoveními směrnice MU o řízení projektů a směrnice MU o zajištění finanční kontroly na Masarykově pověřuji k projektu:

registrační číslo projektu:

název projektu:

interní číslo zakázky:

řešitelem projektu:

vedoucím zakázky:

příkazcem operací:

správce rozpočtu:

hlavním účetním:

Z tohoto pověření Vám vyplývají práva a povinnosti stanovené zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se zákon provádí, dále platnými normami MU, zejména směrnicí MU o řízení projektů a směrnicí MU o zajištění finanční kontroly.

datum účinnosti pověření:

.....

děkan

ZÁKLADNÍ POVINNOSTI A ODPOVĚDNOSTI OSOB POVĚŘENÝCH ŘEŠENÍM A SPRÁVOU PROJEKTŮ

Řešitel projektu odpovídá zejména za:

- odbornou a technickou stránku řešení projektu,
- řízení projektu k dosažení stanovených cílů a výstupů ve vymezeném čase a kvalitě z přidělených finančních zdrojů,
- sledování rizik, která se mohou v průběhu řešení projektu vyskytnout, a přijetí opatření k jejich odstranění nebo zmírnění ve spolupráci s vedením FI,
- podniknutí příslušných kroků k nabytí a ochraně vlastnických práv MU k výstupům z projektu v souladu s návrhem projektu a jeho způsobem financování,
- odvod výsledků poskytovateli,
- dodržení kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti výdaje,
- dodržení výše a předepsané struktury rozpočtu,
- zajištění veřejných zakázek v souladu s platnou legislativou a podmínkami investora,
- vypracování požadovaných zpráv a jejich obsahovou a formální správnost,
- vypracování průběžných vyúčtování a závěrečného vyúčtování projektu,
- vedení účetních dokladů o nákladech a výnosech projektu a provedení závěrečného vyúčtování zakázek,
- vedení kompletní elektronické i fyzické dokumentace projektu a její bezchybné předání k archivaci na Oddělení výzkumu, vývoje a doktorského studia FI,
- zajištění podkladů pro interní nebo externí audit podle požadavků investora,
- zajištění udržitelnosti projektu,
- v případě ukončení pracovního poměru řešitele v době trvání projektu nebo době udržitelnosti projektu přenést tyto povinnosti na nového řešitele.

Příkazce operací odpovídá zejména za:

- správnost určení dlužníka, výše a splatnosti vzniklého nároku, resp. správnost určení věřitele, výše a splatnosti vzniklého závazku a soulad výše závazku s individuálním nebo limitovaným příslibem,
- hospodárné, efektivní a účelné vynakládání finančních prostředků, dodržení výše a předepsané struktury rozpočtu,
- nezbytnost uskutečnění operace pro plnění stanovených úkolů,
- soulad připravované operace s platnou legislativou a podmínkami investora,
- věcnou správnost a úplnost podkladů k provedení operace – připravuje informace potřebné pro správné zaúčtování účetního případu (smlouvy, jiná dokumentace),
- vymezení rizik, včetně rizika personálního propojení u veškerých závazků, která se mohou v průběhu operace vyskytnout, a také za přijetí opatření k odstranění nebo zmírnění rizik.

Správce rozpočtu:

- prověřuje, zda připravovaná operace není v rozporu s právními předpisy a vnitřními normami MU,
- kontroluje, zda připravovaná operace je v souladu se závaznými ukazateli zdroje financování a v souladu s podmínkami použití takového finančního zdroje,
- provádí kontrolu rozsahu oprávnění příkazce operace k připravované účetní operaci,
- posuzuje finanční dopad operací na použitelné zdroje v příslušném rozpočtovém období a potřebu zajištění zdrojů pro další rozpočtové období,
- odpovídá za účelnost a hospodárnost schvalované operace.

Hlavní účetní projektu:

- ověřuje úplnost náležitostí účetních dokladů, včetně správného očíslování, zapsání a zaúčtování,
- ověřuje soulad údajů o věřiteli/dlužníkovi, výši a splatnosti vzniklého závazku/nároku s údaji ve vydaném pokynu,
- zkontroluje, zda u připravované operace byla provedena předepsaná kontrola příslušným příkazcem operace, příp. správcem rozpočtu,
- odpovídá za komplexnost příloh,
- ověřuje správnost provedených oprav, pokud jsou provedeny,
- provádí přezkoušení sběrných dokladů ve vazbě na prvotní doklady,
- při využití sběrných účetních dokladů ověřuje shodnost s původními prvotními doklady (zda jsou v nich shrnuty stejnorodé hospodářské nebo účetní operace nejvýše za jeden kalendářní měsíc),
- odpovídá za soulad pokynu příkazce operace k zajištění platby v rámci případného limitu pro určené a stanovené období,
- posuzuje jiné skutečnosti týkající se uskutečnění operace jako účetního případu podle zvláštních právních předpisů pro vedení účetnictví, souvisejících účetních rizik, které se mohou vyskytnout zejména v souvislosti se zapojením cizích zdrojů, zálohami, hospodařením s fondy a přijetí případných opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění,
- v případě zjištění skutečností majících charakter trestné činnosti neprodleně uvědomí děkana a tajemníka FI.