

Seznam druhů dokladů a funkčního pověření zaměstnanců v procesu finanční kontroly na Lékařské fakultě MU

A. Seznam druhů dokladů dokumentujících hospodářské, finanční a účetní operace zakázek na pracovištích

| Položka | Druh operace | Příkazce operace | Správce rozpočtu | Hlavní účetní |
|------------------------------|--|--|---|--|
| I. Závazky | 1. Smlouva dodavatelská neinvestiční | děkan nebo jeho zástupce | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| | 2. Došlá faktura neinvestiční | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a | | |
| | 3. Ostatní doklady | | | |
| | 4. Došlá faktura vnitropodniková | | | |
| | 5. Objednávka/Smlouva dodavatelská investiční (s výjimkou jiných než drobných stavebních úprav mimo Program) | děkan nebo jeho zástupce | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení podle pověření děkanem |
| | 6. Došlá faktura investiční (Program a drobné stavební úpravy) | děkan nebo jeho zástupce | vedoucí investičního odboru RMU | vedoucí EO RMU |
| | 7. Došlá faktura investiční (stroje a zařízení mimo Program) | děkan nebo jeho zástupce a | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení podle pověření děkanem |
| | 8. Ostatní doklady (stroje a zařízení mimo Program) | | | |
| II. Pohledávky | 9. Objednávka/Smlouva odběratelská neinvestiční | děkan - smlouva vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| | 10. Vydaná faktura neinvestiční | | | |
| | 11. Vydaná faktura vnitropodniková | | | |
| III. Cestovní náhrady | 12. Pracovní cesta tuzemská | děkan vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | účetní podle pověření děkanem |
| | 13. Pracovní cesta zahraniční | děkan nebo jeho zástupce | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | účetní podle pověření děkanem |

| Položka | Druh operace | Příkazce operace | Správce rozpočtu | Hlavní účetní |
|---------------------|---|---|---|---|
| IV. Pokladna | 14. Příjem v hotovosti (v Kč) | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | účetní podle pověření děkanem |
| | 15. Výdej v hotovosti (Kč) | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | účetní podle pověření děkanem |
| V. Majetek | 16. Protokol o zařazení majetku do užívání vč. účetního dokladu | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | 1. drobný majetek: ekonom podle pověření děkanem |
| | 17. Převodka majetku vč. účetního dokladu | | | 2. dlouhodobý majetek: vedoucí ekonomického oddělení podle pověření děkanem |
| | 18. Protokol o vyřazení majetku z užívání vč. účetního dokladu | | | |
| VI. Stipendia | 19. Rozhodnutí o přiznání stipendií | proděkan pro studium nebo jeho zástupce | vedoucí studijního oddělení nebo jeho zástupce vedoucí oddělení pro vědu a výzkum nebo jeho zástupce | X |
| | 20a) Výplata stipendií (kromě tvůrčích –projekty) | vedoucí studijního oddělení nebo vedoucí oddělení pro vědu a výzkum | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| | 20b) Výplata tvůrčích stipendií - projekty | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | | |
| VII. Personalistika | 21. Návrh na pracovní smlouvu, návrh na mzdu, návrh na uzavření dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a návrhy na změny pracovněprávních vztahů u vybraných projektů v působnosti odd.pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu dle Organizačního řádu LF | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu | vedoucí oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu nebo jeho zástupce podle pověření děkanem | X |
| | 22. Návrh na pracovní smlouvu, návrh na mzdu, návrh na uzavření dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a návrhy na změny pracovněprávních vztahů - ostatní - v působnosti personálního oddělení dle Organizačního řádu LF | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce podle pověření děkanem | X |

| Položka | Druh operace | Příkazce operace | Správce rozpočtu | Hlavní účetní |
|----------------------------------|---|---|---|--|
| VII. Personalistika | 23. Návrh na odměnu a vyúčtování OON (výkaz odpracovaných hodin), návrh na přeúčtování osobních nákladů u vybraných projektů v působnosti oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu dle Organizačního řádu LF | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu | vedoucí oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu nebo jeho zástupce podle pověření děkanem | X |
| | 24. Návrh na odměnu a vyúčtování OON (výkaz odpracovaných hodin), návrh na přeúčtování osobních nákladů – ostatní - v působnosti personálního oddělení dle Organizačního řádu LF MU | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce podle pověření děkanem | X |
| | 25. Přeúčtování osobních nákladů | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| VIII. Ostatní | 26. Smlouva o nájmu nad 5 dnů nepřetržitě | děkan nebo jeho zástupce | kvestor | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| IX. MAN – ryze účetní operace | 27. Časové rozlišení, přechodné účty aktiv a pasiv, kurzové rozdíly, změna stavu zásob, opravy účetních nesprávností, přeúčtování mezi účty, dodanění DPH apod. | účetní nebo ekonom | tajemník nebo jiný pracovník podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |

B. Přehled pověření děkana LF příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavním účetním pro zakázky řešené na jednotlivých pracovištích:

1. Pro finanční kontrolu související s výukou, přijatými dary, mimorozpočtovou a doplňkovou činností

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení | Změna |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------|
| Příkazce operace | vedoucí pracoviště | dle organizačního řádu LF | |
| Zastupující příkazce operace | zástupce vedoucího pracoviště | dle organizačního řádu LF | |
| Správce rozpočtu-pokladna | ekonom | Eva Suková | |
| Správce rozpočtu-ostatní | tajemník | Ing. Blanka Sochorová | |
| Zastupující správce rozpočtu | vedoucí ekonomického oddělení | Ing. Libuše Bohúnová | |

2. Pro finanční kontrolu související s dotačními projekty (granty) řešenými na pracovišti:

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení | Změna |
|---|---|------------------------------|------------|
| Příkazce operace | řešitel projektu (jeho části) | dle smlouvy (rozhodnutí) | |
| Zastupující příkazce operace | bude řešeno individuálně | -- | |
| Správce rozpočtu-zak.2810, podzakázka 10 | odborný pracovník | Ing. Lucia Obálová | |
| Správce rozpočtu-zak.2810, podzakázka 20 | odborný pracovník | Ing. Jan Verner, Ph.D. | |
| Správce rozpočtu-zak.2810, podzakázka 30 | odborný asistent | MUDr. Irena Lauschová, Ph.D. | |
| Správce rozpočtu-zak.2811 | ekonom projektu | Ing. Monika Koryčánková | |
| Správce rozpočtu-zak.2921, 3286, 3288 | organizační referent | Jana Křivá | |
| Správce rozpočtu-zak.2901 | výzkumný a vývoj.pracovník | Doc.Ing. Pavel Stošek,CSc. | |
| Správce rozpočtu-zak.2904, 3174 | organizační referent | Ing. Gabriela Petrovičová | |
| Správce rozpočtu-zak. 21*,25*, 27*, 5616, 5991 | ved.odd. pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu (OVRPP) | Ing. Blanka Přikrylová | 1.7.2009 |
| Správce rozpočtu-zak. 2* (vyjma konkrétních výše uvedených), 5610, 5612 | ekonom | Ing. Radek Černý | |
| Správce rozpočtu-zak. 5935, 5936, 5983, 5999 | tajemník | Ing. Blanka Sochorová | |
| Správce rozpočtu-zak. 1116, 3*, 56*, 59* (vyjma konkrétních výše uvedených) | ekonom | Marie Herrmannová | |
| Správce rozpočtu-zak. 6* | účetní projektu | Jana Šplouchalová | 1.7.2009 |
| Zastupující správce rozpočtu-zak. 6* | ekonom | Marie Herrmannová | 1.7.2009 |
| Zastupující správce rozpočtu (zástup p. Hermannové) | ekonom | Ing. Radek Černý | k 1.7.2009 |
| Zastupující správce rozpočtu (zástup Ing. Černého, ing. Přikrylové) | ekonom | Marie Herrmannová | 1.7.2009 |
| Zastupující správce rozpočtu (zástup Ing. Sochorové) | vedoucí ekonomického oddělení | Ing. Libuše Bohúnová | |

3. Pro finanční kontrolu související s bodem 1 a 2:

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení | Změna |
|---|--------------|-------------------|-------|
| Hlavní účetní – hlavní pokladna LF | účetní | Radka Vitouchová | |
| Zastupující hlavní účetní – hlavní pokladna LF | účetní | Jana Lepoldová | |
| Hlavní účetní-ostatní pokladny | účetní | Jana Lepoldová | |
| Zastupující hlavní účetní – ostatní pokladny | účetní | Radka Vitouchová | |
| Hlavní účetní-drobný majetek | ekonom | Helena Hrabálková | |
| Zastupující hlavní účetní-drobný majetek | účetní | Radka Vitouchová | |
| Hlavní účetní-cestovní příkazy tuzemské | účetní | Radka Vitouchová | |
| Zastupující hlavní účetní-cestovní příkazy tuzemské | účetní | Jiřina Pastorková | |

| | | | |
|--|--------------------------|----------------------|----------|
| Hlavní účetní –všechny vydané faktury kromě zak. 4*, 8* | účetní | Jiřina Pastorková | |
| Hlavní účetní –vydané faktury zak. 4*, 8* | účetní | Radka Vitouchová | |
| Zastupující hlavní účetní –všechny vydané faktury | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová | |
| Hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční – zak. 1017, 1018, 1021, 1022, 1030, 1031, 1032, 1039, 1042, 1048, 105*, 106* | účetní | Jiřina Pastorková | |
| Hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční - zak. 1* (vyjma konkrétních výše uvedených) | účetní | Radka Vitouchová | |
| Hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční - zak. 4*, 8*, 9* | účetní | Radka Vitouchová | |
| Hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční - zak. 25* | účetní projektu | Jana Šplouchalová | 1.7.2009 |
| Zastupující hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční - zak. 25* | ekonom | Marie Herrmannová | 1.7.2009 |
| Zastupující hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční zak. 1*, 4*, 8*, 9* | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová | |
| Hlavní účetní – ostatní | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová | |
| Zastupující hlavní účetní – ostatní | účetní | Radka Vitouchová | |

4. Pro finanční kontrolu pro ryze účetní operace:

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení | Změna |
|--------------------------------|---|----------------------|-------|
| Příkazce operace | účetní | Radka Vitouchová | |
| Příkazce operace | účetní | Jiřina Pastorková | |
| Příkazce operace | účetní | Jana Lepoldová | |
| Příkazce operace | ekonom | Ing. Radek Černý | |
| Příkazce operace | ekonom | Marie Herrmannová | |
| Příkazce operace | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová | |
| Příkazce operace | referent personálního oddělení | Dana Leitgebová | |
| Příkazce operace | referent oddělení pro výzkum, vývoj a projektovou podporu | Alena Krejčířiková | |

5. Pro finanční kontrolu pro personalistiku:

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení | Změna |
|--|--|------------------------|-------|
| Správce rozpočtu-personalistika - - v působnosti personálního oddělení dle organizačního řádu LF | vedoucí personálního oddělení | Štěpánka Horníčková | |
| Zastupující správce rozpočtu-personalistika - v působnosti personálního oddělení | zástupce vedoucí personálního oddělení | Dana Leitgebová | |
| Správce rozpočtu-personalistika - - v působnosti oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu | vedoucí oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu | Ing. Blanka Přikrylová | |
| Zastupující správce rozpočtu-personalistika - v působnosti oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu | zástupce vedoucí oddělení pro výzkum, rozvoj a projektovou podporu | dosud nestanoven | |