

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 ekonom 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 ekonom 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) (změna od 1. 7. 2008) | 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) (změna od 1. 7. 2008) | | | |
| 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 | řešitel projektu, jde-li o projekt | | |
| | 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 ekonom podle pověření děkanem | účetní podle pověření děkanem |
| | 13. Pracovní cesta zahraniční | děkan nebo jeho zástupce | tajemník nebo ekonom 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 ekonom 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 | tajemník nebo ekonom podle pověření děkanem | vedoucí ekonomického oddělení nebo účetní podle pověření děkanem |
| VII. Personalistika | 21. Návrh na pracovní smlouvu, návrh na uzavření dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a ostatní dokumenty návrhů na vznik, trvání a zánik pracovně-právního vztahu | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce | X |
| | 22. Pracovní smlouva, dohoda o pracech konaných mimo pracovní poměr a ostatní dokumenty týkající se vzniku, trvání a zániku pracovně-právního vztahu před vznikem závazku - u akademických pracovníků | děkan nebo statutární zástupce | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce | X |

| Položka | Druh operace | Příkazce operace | Správce rozpočtu | Hlavní účetní |
|--|---|--|--|---|
| | 23. Pracovní smlouva, dohoda o pracích konaných mimo pracovní poměr a ostatní dokumenty týkající se vzniku, trvání a zániku pracovního vztahu před vznikem závazku - u neakademických pracovníků | tajemník nebo jeho zástupce | vedoucí personálního oddělení nebo jeho zástupce | X |
| | 24. Návrh na mzdu, odměnu a vyúčtování OON (výkaz odpracovaných hodin) | vedoucí pracoviště (jeho zástupce) a řešitel projektu, jde-li o projekt | referent personálního oddělení | X |
| | 25. Přeúčtování mzdových nákladů mezi zdroji | referent personálního oddělení podle pověření děkanem | vedoucí personálního oddělení 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 ekonom 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 |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 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 |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| Příkazce operace | ředitel projektu (jeho části) | dle smlouvy (rozhodnutí) |
| Zastupující příkazce operace | bude řešeno individuálně | -- |
| 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 | organizační referent | Ing. Gabriela Petrovičová |
| Správce rozpočtu-zak.27* | asistent | Ing. Blanka Přikrylová |
| Správce rozpočtu-zak. 2* (vyjma konkrétních výše uvedených), 5610, 5612 | ekonom | Ing. Radek Černý |
| Správce rozpočtu-zak. 3*, 56* (vyjma konkrétních výše uvedených) | ekonom | Marie Herrmannová |

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

| Druh pravomoci a odpovědnosti: | Název funkce | Jméno a příjmení |
|---|--------------------------|----------------------|
| 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. 1*, 59* | účetní | Radka Vitouchová |
| Hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční - zak. 4*, 8*, 9* | účetní | Radka Vitouchová |
| Zastupující hlavní účetní – přijaté faktury neinvestiční zak. 1*, 4*, 59*, 8*, 9* | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová |
| Hlavní účetní – přijaté faktury zak. 2*, 3*, 5*, 6*, 7* | vedoucí ekonom. oddělení | Ing. Libuše Bohůnová |
| Zastupující hlavní účetní – přijaté faktury zak. 2*, 5*, 6*, 7* | ekonom | Marie Herrmannová |
| Zastupující hlavní účetní – přijaté faktury zak. 3*, 59* | ekonom | Ing. Radek Černý |
| 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 |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 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 |