

---

# OPATŘENÍ DĚKANA č. 7/2006 Finanční kontrola na UK KTF (16.6.2006)

---

## Finanční kontrola na UK KTF

Č. j. 1327/06

V Praze dne 16. června 2006

### Opatření děkana č. 7/2006 Finanční kontrola na UK KTF

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a podle zásad Vyhlášky 416/2004 Sb., v souladu s opatřením děkana KTF o oběhu dokladů vydávám toto Opatření o finanční kontrole na UK KTF.

Vydávám tato opatření:

### I.

#### Zajištění předběžné, průběžné a následné finanční kontroly užití poskytnutých investičních a neinvestičních prostředků ze státního rozpočtu.

Postupy a metody dané zákonem mají zajistit hospodárné a účelné nakládání s finančními prostředky.

**Předběžnou kontrolou** se rozumí soulad plánovaných operací na základě schváleného dlouhodobého záměru fakulty, který je pravidelně aktualizován v souladu s dlouhodobým záměrem univerzity. Závazný je i řádně projednaný a schválený rozpočet fakulty na příslušný kalendářní rok.

**Průběžná kontrola** je prováděna tajemníkem a ekonomickým oddělením. Případné finanční přesuny mezi jednotlivými položkami přidělených finančních prostředků nelze provádět bez souhlasu poskytovatele. Ekonomické oddělení sleduje stav majetku a závazků, vyhotovuje přehledy o čerpání finančních prostředků, odpovídá za správné vedení účetnictví a za úplnost náležitostí účetních dokladů. Sleduje včasné a správné vyúčtování poskytnutých záloh a hotovostních operací.

**Následná kontrola** je prováděna formou zpracovávání podkladů, výsledných účetních sestav a výsledků hospodaření, a to v hlavní i doplňkové činnosti. Řešitelé grantů a výzkumných záměrů odpovídají za správné čerpání přidělených finančních prostředků.

### II.

**V souladu** s opatřením děkana o oběhu dokladů, ve kterém je vymezena pravomoc a odpovědnost vybraných pracovníků k nakládání se svěřenými a přidělenými finančními prostředky odpovídají tyto pracovníci za provádění předběžných, průběžných a následných kontrol všech uskutečňovaných operací na svém úseku.

### III.

#### Plán kontrolní činnosti v oblasti hospodaření:

<i>činnost</i>	<i>termín</i>	<i>zodpovídá</i>
kontrola čerpání nákladů a výnosů pro hlavní činnost	čtvrtletně	tajemník, ekonom
kontrola čerpání nákladů a výnosů pro doplňkovou činnost	ročně	tajemník, ekonom
kontrola čerpání rozpočtu	čtvrtletně	tajemník, ekonom
podepisování účetních dokladů	průběžně	tajemník, ekonom, příslušní řešitelé
personální a mzdová agenda	průběžně	ekonom
kontrola majetku	v rámci inventarizace	inventarizační komise
kontrola pokladny	čtvrtletně	inventarizační komise

Všechna opatření plynoucí z tohoto Opatření děkana nabývají účinnosti dnem vyhlášení a platí pro všechna pracoviště Univerzity Karlovy v Praze - Katolické teologické fakulty.

prof. PhDr. Ludvík Armbruster  
děkan