

**Dodatek č. 10**  
**ke směrnici o vnitřním kontrolním systému JAMU**

1. Příloha č. 1 Směrnice o vnitřním kontrolním systému JAMU, která nabyla účinnosti dnem 1. června 2013, se zrušuje a nahrazuje se novou přílohou č. 1, která je připojena k tomuto dodatku.
2. Tento dodatek nabývá účinnosti dnem 1. dubna 2017.

V Brně dne 15. března 2017

Prof. Ing. MgA. Ivo Medek, Ph.D. v. r.  
rektor JAMU

**Přehled funkcí a vymezení působnosti v rámci vnitřní řídicí kontroly JAMU**

červeně vyznačená pole vyjadřují změnu oproti dodatku č. 9

	Druh operace	Součást	Příkazce operace	Správce rozpočtu / za správnost zodpovídá	Hlavní účetní
1.	<b>Programové financování</b> <b>Smlouvy partnerské</b>	<i>hudební fakulta</i>	děkan	řešitel projektu	
		<i>divadelní fakulta</i>	děkan	řešitel projektu	
		<i>ostatní součásti</i>	rektor	řešitel projektu	
	<b>Smlouvy dodavatelské neinvestiční,</b> resp. objednávky	<i>hudební fakulta</i>	děkan	řešitel projektu	
		<i>divadelní fakulta</i>	děkan	řešitel projektu	
		<i>divadlo na Orlí</i>	ředitel DnO	řešitel projektu	
		<i>ostatní součásti</i>	kvestorka	řešitel projektu	
	<b>Smlouvy dodavatelské investiční,</b> resp. objednávky	<i>všechny součásti</i>	kvestorka	řešitel projektu	
	<b>Daňové doklady dodavatelské</b> <b>neinvestiční, vč. plateb v hotovosti</b>	<i>hudební fakulta</i>	řešitel projektu	pověřený referent HF	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	řešitel projektu	pověřený referent DIFA	finanční účetní rektorátu
		<i>divadlo na Orlí</i>	řešitel projektu	pověřený referent DnO	finanční účetní rektorátu
		<i>ostatní součásti</i>	řešitel projektu	příslušný sekretariát	finanční účetní rektorátu
	<b>Daňové doklady dodavatelské</b>	<i>všechny součásti</i>	řešitel projektu	investiční referent rektorátu	finanční účetní rektorátu
		<i>všechny součásti</i>	řešitel projektu	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
	<b>Příkazy k výplatě osobních nákladů</b> <b>Příkazy k výplatě cestovních nákladů</b>	<i>hudební fakulta</i>	řešitel projektu	pověřený referent HF	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	řešitel projektu	pověřený referent DIFA	finanční účetní rektorátu
		<i>divadlo na Orlí</i>	řešitel projektu	pověřený referent DnO	finanční účetní rektorátu
		<i>rektorát</i>	řešitel projektu	příslušný sekretariát	finanční účetní rektorátu
		<i>ediční středisko</i>	řešitel projektu	pověřený referent ES	finanční účetní rektorátu
<i>knihovna</i>		řešitel projektu	pověřený referent knihovny	finanční účetní rektorátu	
2.	<b>OP VVV (ESF + ERDF)</b> <b>Smlouvy dodavatelské neinvestiční,</b> resp. objednávky	<i>hudební fakulta</i>	děkan	fakultní fin. manažer	
		<i>divadelní fakulta</i>	děkan	fakultní fin. manažer	
			kvestorka	finanční manažer	
	<b>Smlouvy dodavatelské investiční,</b> resp. objednávky	<i>hudební fakulta</i>	kvestorka	fakultní fin. manažer+manažer VZ	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	kvestorka	fakultní fin. manažer+manažer VZ	finanční účetní rektorátu
	<b>Daňové doklady dodavatelské</b> <b>neinvestiční, vč. plateb v hotovosti</b>	<i>hudební fakulta</i>	hlavní projekt. manažer	fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	hlavní projekt. manažer	fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
	<b>Daňové doklady dodavatelské</b> <b>investiční</b>	<i>ostatní součásti</i>	hlavní projekt. manažer	finanční manažer	finanční účetní rektorátu
		<i>hudební fakulta</i>	tajemnice HF	fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	tajemník DIFA	fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
	<b>Příkazy k výplatě osobních nákladů</b>	<i>ostatní součásti</i>	hlavní projekt. manažer	finanční manažer/fakultní fin. manažer	mzdová účetní JAMU
		<i>rektorát (pouze ERDF)</i>	kvestorka	vedoucí projektové kanceláře	mzdová účetní JAMU
	<b>Příkazy k výplatě cestovních nákladů</b>	<i>hudební fakulta</i>	fakultní projekt. manažer	finanční manažer/fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	fakultní projekt. manažer	finanční manažer/fakultní fin. manažer	finanční účetní rektorátu
<i>ostatní součásti</i>		hlavní projekt. manažer	finanční manažer	finanční účetní rektorátu	
3.	<b>Smlouvy dodavatelské neinvestiční</b> resp. objednávky,	<i>hudební fakulta</i>	děkan	pověřený referent HF	
		<i>divadelní fakulta</i>	děkan	pověřený referent DIFA	
	<b>Smlouvy odběratelské,</b> <b>Smlouvy dodavatelské - stravenky (ST)</b>	<i>divadlo na Orlí</i>	ředitel DnO	pověřený referent DnO	
		<i>ediční středisko</i>	rektor	pověřený referent ES	
		<i>knihovna</i>	rektor	pověřený referent knihovny	
		<i>kolej ASTORKA</i>	ředitel kolejí	vedoucí správ. úseku koleje	
		<i>rektorát</i>	rektor	referent sekretariátu rektora	
				studijní referát rektorátu	
				zahraniční referát rektorátu	
				projektová manažerka JAMU	
			kvestorka	referent sekretariátu kvestorky	
				odborná účetní rektorátu	
			finanční účetní rektorátu (ST)		
<i>PO a BOZP</i>	rektor	pověřený referent OVIS			
		referent správy majetku			
		projektový manažer JAMU			
		referent PO a BOZP			
4a.	<b>Smlouvy o pronájmu majetku -</b> - krátkodobé do 30 dnů	<i>hudební fakulta</i>	tajemnice HF	pověřený referent HF	
		<i>divadelní fakulta</i>	tajemník DIFA	pověřený referent DIFA	
		<i>divadlo na Orlí</i>	ředitel DnO	pověřený referent DnO	
		<i>ediční středisko</i>	vedoucí ES	pověřený referent ES	
		<i>knihovna</i>	vedoucí knihovny	pověřený referent knihovny	
		<i>rektorát</i>	vedoucí TIO	referent správy majetku	
		<i>kolej ASTORKA</i>	ředitel koleje	vedoucí správ. úseku koleje	
4b.	- dlouhodobé nad 30 dnů	<i>všechny součásti</i>	kvestorka	tajemnice HF	
				tajemník DIFA	
				ředitel DnO	
				vedoucí ES	
				vedoucí knihovny	
				vedoucí TIO	
5.	<b>Smlouvy dodavatelské investiční, resp.</b> objednávky	<i>všechny součásti</i>	kvestorka	vedoucí TIO rektorátu	
6.	<b>Daňové doklady dodavatelské</b> <b>neinvestiční, vč. plateb v hotovosti</b> <b>cestovní příkazy (CP)</b> <b>interní refundace nákladů</b>	<i>hudební fakulta</i>	tajemnice HF	pověřený referent HF	finanční účetní rektorátu
		<i>divadelní fakulta</i>	tajemník DIFA	pověřený referent DIFA	finanční účetní rektorátu
		<i>divadlo na Orlí</i>	ředitel DnO	pověřený referent DIFA	finanční účetní rektorátu
		<i>ediční středisko</i>	ředitel DnO	pověřený referent DnO	finanční účetní rektorátu
		<i>ediční středisko</i>	vedoucí ES	pověřený referent ES	finanční účetní rektorátu
	<b>daňové doklady - stravenky (ST)</b>	<i>knihovna</i>	vedoucí knihovny	pověřený referent knihovny	finanční účetní rektorátu
		<i>kolej ASTORKA</i>	ředitel koleje	vedoucí správ. úseku koleje	odborná účetní IVU Centra
		<i>rektorát</i>	rektor	referent sekretariátu rektora	finanční účetní rektorátu

			prorektor	studijní referát rektorátu	finanční účetní rektorátu
			kvestorka	referentka sekretariátu kvestorky	finanční účetní rektorátu
			vedoucí EO	odborná účetní rektorátu	finanční účetní rektorátu
			vedoucí OVIS	finanční účetní rektorátu (ST)	odborná účetní rektorátu (ST)
			vedoucí TIO	pověřený referent OVIS	finanční účetní rektorátu
			vedoucí projektové kanceláře	referent správy majetku	finanční účetní rektorátu
		PO a BOZP	rektor	projektový manažer JAMU	finanční účetní rektorátu
			rektor	referent PO a BOZP	finanční účetní rektorátu
7.	Daňové doklady investiční	všechny součásti	vedoucí TIO	investiční referent rektorátu	odborná účetní rektorátu
8.	Daňové doklady odběratelské	hudební fakulta	tajemnice HF	pověřený referent HF	pověřená účetní rektorátu
		divadelní fakulta	tajemník DIFA	pověřený referent DIFA	pověřená účetní rektorátu
		divadlo na Orlí	ředitel DnO	pověřený referent DnO	pověřená účetní rektorátu
		ediční středisko	vedoucí ES	pověřený referent ES	pověřená účetní rektorátu
		knihovna	vedoucí knihovny	pověřený referent knihovny	pověřená účetní rektorátu
		kolej ASTORKA	ředitel koleje	vedoucí správ. úseku koleje	odborná účetní IVU Centra
		rektorát	rektor	referent sekretariátu rektora	pověřená účetní rektorátu
			prorektor	studijní referát rektorátu	pověřená účetní rektorátu
				zahraniční referát rektorátu	pověřená účetní rektorátu
			kvestorka	referent sekretariátu kvestorky	pověřená účetní rektorátu
			vedoucí EO	odborná účetní rektorátu	pověřená účetní rektorátu
			vedoucí OVIS	pověřený referent OVIS	pověřená účetní rektorátu
	vedoucí TIO	referent správy majetku	pověřená účetní rektorátu		
	vedoucí projektové kanceláře	projektová manažerka JAMU	pověřená účetní rektorátu		
	PO a BOZP	rektor	referent PO a BOZP	pověřená účetní rektorátu	
9.	Smlouvy o převodu vlastnictví nemovitého a movitého majetku	všechny součásti	rektor	kvestorka	
10.	Vyřazení přebytečného nebo neupotřebitelného majetku	hudební fakulta	tajemnice HF	pověřený referent HF	odborná účetní rektorátu
		divadelní fakulta	tajemník DIFA	pověřený referent DIFA	odborná účetní rektorátu
		divadlo na Orlí	ředitel DnO	pověřený referent DnO	odborná účetní rektorátu
		ediční středisko	vedoucí ES	pověřený referent ES	odborná účetní rektorátu
		knihovna	vedoucí knihovny	pověřený referent knihovny	odborná účetní rektorátu
		kolej ASTORKA	ředitel koleje	vedoucí správ. úseku koleje	odborná účetní rektorátu
		rektorát	vedoucí TIO	referent správy majetku	odborná účetní rektorátu
11.	Výplaty mezd	všechny součásti	kvestorka	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
12.	Přiznání mimořádných odměn zaměstnancům v pracovním poměru	fakulta	děkan	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		divadlo na Orlí	ředitelka DnO	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		ediční středisko	rektor	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		knihovna	rektor	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		kolej ASTORKA	ředitel koleje	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		rektorát	rektor	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
13.	Dohody o pracích konaných mimo odměn z těchto dohod	fakulta	děkan	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		divadlo na Orlí	ředitel DnO	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		ostatní součásti	kvestorka, rektor	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
14.	Autorskoprávní licenční smlouvy a příkazy k výplatě odměn z těchto dohod	fakulta	děkan	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		divadlo na Orlí	ředitel DnO	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
		ostatní součásti	rektor	referent PaM rektorátu	mzdová účetní JAMU
15.	Rozhodnutí o udělení stipendií mimo ubytovací stipendia		rektor	referent sekretariátu rektora	
			prorektor pro zahraniční styky a vědu a výzkum	zahraniční referát rektorátu	
		hudební fakulta	děkan	studijní referent HF	
	divadelní fakulta	děkan	studijní referent DIFA		
16.	Výplata stipendií mimo ubytovací stipendia		rektor	referent sekretariátu rektora	finanční účetní rektorátu
			prorektor pro zahraniční styky a vědu a výzkum	zahraniční referát rektorátu	odborná účetní rektorátu
		hudební fakulta	děkan	studijní referent HF	finanční účetní rektorátu
		divadelní fakulta	děkan	studijní referent DIFA	finanční účetní rektorátu
17.	Rozhodnutí a výplata ubytovacích stipendií		prorektor pro studijní, pedagogickou a uměleckou činnost	studijní referát rektorátu	finanční účetní rektorátu

**Pozn.:**

Zaměstnanec oprávněný činit za JAMU právní úkony (např. uzavírat smlouvy o dodávkách kancelářských potřeb) může zmocnit k činění těchto právních úkonů za JAMU jiného zaměstnance jako dalšího zástupce, je-li k tomu oprávněn podle plné moci podepsané rektorem JAMU nebo děkanem fakulty. Zmocnění se prokazuje plnou mocí dle § 31 an. občanského zákoníku.

Plnou moc (vzor viz příloha č. 2) je třeba vystavit ve 3 vyhotoveních (originálech) a 1 kopii, z toho:

- 1 vyhotovení obdrží zmocněnec (jím se prokazuje osobám, s nimiž jedná při přípravě a podpisu smluv),
- 1 vyhotovení si ponechá zmocnitel,
- 1 vyhotovení obdrží účtárna rektorátu,
- 1 kopii obdrží referát PaM rektorátu

Zaměstnanci, kteří provádějí vnitřní řídicí kontrolu, mohou pověřením přenést její provádění na jiného zaměstnance, jestliže je to účelné. Funkci příkazce operace na základě pověření může vykonávat pouze vedoucí zaměstnanec ve smyslu § 11 odst. 4 zákoníku práce.

Pověření (vzor viz příloha č. 3) je třeba vystavit ve 3 vyhotoveních (originálech) a 1 kopii, z toho:

- 1 vyhotovení obdrží pověřenec,
- 1 vyhotovení si ponechá pověřitel,
- 1 vyhotovení obdrží účtárna rektorátu.



