

---

# Opatření děkana č. 8/2008

---

Název: **Předkládání podkladů pro závěrečné účtování účetních operací roku 2008**

K provedení: -

Účinnost: **27. října 2008**

## **Předkládání podkladů pro závěrečné účtování účetních operací roku 2008**

V souvislosti s blížícím se koncem roku a povinností zaúčtovat všechny účetní operace týkající se roku 2008, vydávám závazný harmonogram termínů pro předložení dokladů ke zpracování:

### **1. Faktury přijaté**

- a. faktury od dodavatelů včetně plateb do zahraničí předat EO k provedení příkazu k úhradě peněžnímu ústavu – do 19.12.2008
- b. u zálohových faktur zajistit u dodavatelů zaslání faktury – daňového dokladu **do 12.12.2008**

### **2. Faktury interní - předat EO do 15.12.2008**

### **3. Stipendia – podklady pro vyplacení stipendií předat EO do 15.12.2008**

### **4. Podklady pro mzdovou účtárnu, tj. podklady pro likvidaci**

- a. náhrad na dovolenou
- b. náhrad dávek nemocenského pojištění – **do 3 dnů** od vzniku pracovní neschopnosti
- c. náhrad při ošetřování člena rodiny - **do 3 dnů** od vzniku nároku
- d. dále podklady pro vyplacení odměn a základní data u eventuelně nově přijatých pracovníků – **do 15.12.2008**

### **5. Vyúčtování dohod o pracovní činnosti (musí být písemná) a dohod o provedení práce včetně ústně uzavřených dohod předat personálnímu oddělení do 15.12.2008**

### **6. Stálé provozní zálohy, mimořádné zálohy a cestovní příkazy včetně zahraničních služebních cest vyúčtovat v účtárně do 15.12.2008**

### **7. Rozpočtové prostředky projektů – účetní doklady, týkající se projektů předat EO nejpozději:**

- a. GA UK – **do 30.11.2008**
- b. GA ČR - **do 15.12.2008**
- c. Rozvojové programy-**do 15.12.2008**
- d. Výzkumný záměr a specifický výzkum – **do 19.12.2008**

### **8. Provedení inventarizace pro rok 2008 – příloha č. 1**

### **9. Za splnění úkolů a dodržení termínů tohoto opatření odpovídají:**

- a. proděkan pro vědu a výzkum
- b. tajemník fakulty
- c. vedoucí modulů a kateder

Toto opatření nabývá účinnosti dnem podpisu.  
V Praze dne 27.10.2008

**doc. PhDr. Ladislav Benyovszky, CSc.**  
děkan FHS UK

### **Příloha č. 1 – Pokyny k provedení inventarizace pro rok 2008**

- a. pro jmenování Ústřední inventarizační komise (ÚIK) ukládám proděkanům fakulty **do 7.11.2008** navrhnout tajemníkovi možného člena ÚIK za své pracoviště
- b. vedoucím pracovišť fakulty ve spolupráci s tajemníkem ukládám jmenovat dílčí inventarizační komise včetně písemného pověření každého člena inventarizační komise **do 7.11.2008**
- c. proškolení členů dílčích inventarizačních komisí včetně seznámení s plánem inventarizací **do 14.11.2008**
- d. ukládám provést fyzické inventury **k datu 30.11.2008**
- e. ukládám provést dokladové inventury **k datu 31.12.2008**
- f. ukládám při inventurách se řídit plánem inventur:

### **Vyhlášení plánu průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31.12.2008**

#### **I. Před zahájením inventarizace**

- stanovení odpovědných pracovníků
- seznámení odpovědných pracovníků s úkolem a cílem celé inventarizace
- podpis prohlášení:

Podpis prohlášení: (týká se jak fyzických, tak dokladových inventur)

Prohlašuji, že:

- všechny doklady týkající se stavu a pohybu majetku byly odevzdány k zúčtování před zahájením inventur
- doklady vztahující se k inventarizovanému majetku do zahájení inventur byly vystaveny a jsou zachyceny v účetnictví nebo na podrozvahových účtech (jméno, příjmení odpovědného pracovníka za inventurovaný druh majetku, datum a podpis)

#### **II. Provádění vlastních inventur**

- zajištění skutečných stavů
- vypracování inventurních soupisů
- porovnání zjištěného fyzického stavu s účetním stavem

#### **III. Další úkoly dílčích inventarizačních komisí**

- zjištění a vyčíslení inventurních rozdílů
- vypořádání inventarizačních rozdílů
- vypracování inventarizačního zápisu dílčích inventarizačních komisí
- předání inventarizačních podkladů ÚIK

#### **IV. Vyhodnocení inventarizace**

- předložení výsledků a projednání výsledků v ÚIK, vyhodnocení závěr
- zápis ÚIK
- schválení výsledků odpovědným pracovníkem
- zúčtování inventarizačních rozdílů

V Praze dne 27. října 2008

**doc. PhDr. Ladislav Benyovszky, CSc.**  
děkan FHS UK