

---

# Opatření děkana č. 3/2007

---

Název: **K předkládání podkladů pro závěrečné účtování účetních operací roku 2007**

K provedení: -

Účinnost: **30. září 2007**

## **K předkládání podkladů pro závěrečné účtování účetních operací roku 2007**

V souvislosti s blížícím se koncem roku a povinností zaúčtovat všechny účetní operace týkající se roku 2007, 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 20.12.2007
- b. u zálohových faktur zajistit u dodavatelů zaslání faktury – daňového dokladu **do 10.12.2007**

### **2) Faktury interní - předat ekonomickému oddělení do 14.12.2007**

### **3) Stipendia – podklady pro vyplacení stipendií předat EO do 14.12.2007**

### **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 eventuálně nově přijatých pracovníků – **do 14.12.2007**

### **5) Vyúčtování dohod o pracovní činnosti (musí být písemná) a dohod o provedení práce včetně ústně uzavřených dohod předat personálnímu oddělení do 14.12.2007**

### **6) Stálé provozní zálohy, mimořádné zálohy a cestovní příkazy včetně zahraničních služebních cest vyúčtovat v účtárně do 14.12.2007**

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

- a. GAUK – **do 30.11.2007**
- b. GAČR - **do 14.12.2007**
- c. Rozvojové programy - **do 14.12.2007**
- d. Výzkumný záměr a specifický výzkum – **do 20.12.2007**

### **8) Provedení inventarizace pro rok 2007 – 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 30.9.2007

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

### **Příloha č. 1 – Pokyny k provedení inventarizace pro rok 2007**

- a) pro jmenování Ústřední inventarizační komise (ÚIK) tajemníkem fakulty ukládám proděkanům fakulty **do 12.10.2007** 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 12.10.2007**
- c) proškolení členů dílčích inventarizačních komisí včetně seznámení s plánem inventarizací **do 25.10.2007**
- d) ukládám provést fyzické inventury **k datu 30.11.2007**
- e) ukládám provést dokladové inventury **k datu 31.12.2007**
- f) ukládám při inventurách se řídit plánem inventur:

Vyhlášení plánu průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31.12.2007

#### **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 závěrů
- zápis ÚIK
- schválení výsledků odpovědným pracovníkem
- zúčtování inventarizačních rozdílů