

# **Opatření děkana č. 14/2011 – Plán inventarizací na rok 2011**

zpět

## **Čl. I Úvodní ustanovení**

Toto opatření stanovuje v návaznosti na § 6, § 29 a § 30 zákona o účetnictví a v souladu s ustanovením opatření rektora Univerzity Karlovy č. 23/2004 a vnitřními předpisy Filozofické fakulty plán inventarizací na rok 2011.

## **Čl. II Plán inventarizací na rok 2011**

V souladu s ustanovením § 8 odst. 4 zákona o účetnictví

**ukládám**

1. provést inventury peněžních prostředků v hotovosti (pokladna)

▪ Termín: **30.09.2011**

▪ Termín: **31.12.2011**

▪ Další inventuru provést bez oznámení termínu.

**Zajistí ÚIK s pověřenou pracovnící ekonomického oddělení.**

2. Operativní evidence majetku – odsouhlasení s účetním

stavem

- Termín: **měsíčně**

Vyhotovení zápisu o odsouhlasení s účetním stavem k 30.9.

- Termín: **do 19.10.2011**

**Zajistí referentka správy majetku (SM) a finanční účetní.**

3. Předložení návrhu na jmenování předsedy a členů dílčích inventarizačních komisí (DIK) předsedovi ÚIK

- Termín: **do 7.10.2011**

**Zajistí vedoucí všech pracovišť.**

4. Návrh opatření děkana k jmenování inventarizačních komisí

- Termín: **do 14.10.2011**

**Zajistí ÚIK.**

5. Proškolení členů DIK a předání inventurních soupisů

- Termín: **do 27.10.2011**

6. Provedení fyzických inventur, zjištění a vyčíslení inventurních rozdílů, vypracování inventarizačních zápisů a předání inventarizačních soupisů ústřední inventarizační komisi prostřednictvím referentky SM

- Termín: **do 30.11.2011**

**Zajistí DIK, ÚIK a referentka SM**

7. Dokladové inventury (aktiva a pasiva), doložení evidence pohledávek, evidence rezerv a opravných položek

▪ Termín: **k 31.12. 2011**

**Zajistí pracovníci, kteří se v rámci pracovní náplně touto agendou zabývají.**

8. Stav materiálových zásob a cenin k 31.12. – publikace, medaile, případně další

▪ Termín: **do 10.1.2012**

**Zajistí odpovědní pracovníci a ÚIK.**

9. **Vyhodnocení inventarizace**

- a. zpracování všech zápisů dílčích inventarizačních komisí
- b. předložení výsledků a jejich projednání v ÚIK
- c. vyhodnocení závěrů inventarizace, zápis ÚIK
- d. schválení výsledků odpovědným pracovníkem
- e. zúčtování inventarizačních rozdílů

▪ Termín: **leden 2012**

**Zajistí DIK, referentka SM, ÚIK, tajemník, finanční účtárna.**

## **Čl. III. Závěrečná ustanovení**

Tímto opatřením se ruší opatření děkana č.18/2010 – Plán inventarizací na rok 2010.

V Praze dne 25. července 2011

**doc. PhDr. Michal Stehlík, Ph.D.**

**děkan**

originál opatření (formát pdf)

text opatření (formát doc)