

Opatření číslo 18/2010

Plán inventarizací na rok 2010

Účinnost: 22. 9. 2010

V Praze dne 1. srpna 2010

Zpracoval. Ing. Marcela Kvasničková, EO


doc. PhDr. Michal Stehlík, Ph.D.
děkan

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 2010.

Plán inventarizací na rok 2010

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

ukládám

1. provést inventury peněžních prostředků v hotovosti (pokladna)
 - o Termín: **30.09.**
 - o Termín: **31.12.**
 - o Další inventuru provést bez oznámení termínu.

Zajistí ÚIK s pověřenou pracovnící ekonomického oddělení.

2. Operativní evidence majetku – odsouhlasení s účetním stavem
 - o Termín: **měsíčně**

Vyhotovení zápisu o odsouhlasení s účetním stavem k 30.9.

- o Termín: **do 19.10.**

Zajistí referentka správy majetku (SM) a finanční účetní.

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

o Termín: **do 8.10.**

Zajistí vedoucí všech pracovišť.

4. Návrh opatření děkana k jmenování inventarizačních komisí

o Termín: **do 15.10. 2010**

Zajistí předseda ÚIK.

5. Proškolení členů DIK a předání inventurních soupisů

o Termín: **do 27.10.**

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

o Termín: **do 30.11.**

Zajistí DIK, ÚIK a referentka SM.

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

o Termín: **k 31.12.**

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

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

o Termín: **do 10.1.2011**

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
- o Termín: **leden 2011**

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