

Opatření děkana č. 14/2011 - Plán inventarizací na rok 2011

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

