

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v.v.i.	
Pokyn ředitele č. 6 / 2012	
Směrnice o provádění inventarizací majetku a závazků - změna přílohy č. 1,2,3 k Pokynu č. 5/2011	
Platí od: 01.11.2012	
Určeno:	v š e m zaměstnancům ÚBO

S platností od 01.11.2012 ruší znění přílohy č. 1,2,3 k Pokynu ředitele č. 5/2011 a nahrazuje se takto:

Příloha č. 1 k Příkazu č. 5/2011

Jmenování dílčích inventarizačních komisí

Tímto jmenuji dílčí inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků:

- a) dlouhodobého hmotného majetku, dlouhodobého nehmotného majetku, drobného dlouhodobého majetku a jemu podobnému majetku ve zvláštní evidenci v tomto složení :

OMZ Valtice	Předseda: Juraj Peško
Členové:	prof. RNDr. Hubálek Zdeněk, DrSc., RNDr. Ivo Rudolf, PhD., Bc. Iva Haklová
OPB Studenec	Předseda: Bc. Iva Haklová
Členové:	Doc. Mgr. at Mgr. Bryja Josef , Piálek Jaroslav, prom.biolog, Mgr. Gvoždík Lumír, PhD., Mgr. Martínková Natálie, PhD., Vlčková Lucie, Havelka Dušan
OER	Předseda: Mgr. Zdeňka Jurajdová PhD.
Členové:	Ing. Jurajda Pavel, Dr., Ing. Halačka Karel, CSc, Mgr. Poláček Matěj PhD., Bc. Iva Haklová
OEP	Předseda: Bc. Iva Haklová
Členové:	RNDr. Procházka Petr, PhD., Ing. Čapek Miroslav CSc., Mgr. Milica Požgayová, PhD.
OES	Předseda: Bc. Iva Haklová
Členové:	RNDr. Homolka Miloslav CSc., Mgr. Barančková Miroslava, PhD. Chamr Jiří
THS, Mohelno, K/R,	Předseda: Bc. Iva Haklová
Členové:	Ing. Bártová Pavla, Novotná Markéta, , Zdražil Jaroslav

- b) pozemků, pohledávek , závazků z obchodního styku, bankovní úvěry, pokladní hotovost, fondy, apod. v tomto složení:

Předseda:	Bc. Iva Haklová
Členové	Ing. Bártová Pavla, Kožnářková Bohumila, Novotná Markéta

Za provedení inventarizací a dodržení ustanovení tohoto příkazu odpovídají předsedové dílčích inventarizačních komisí. Předsedové DIK se musí osobně účastnit všech inventarizačních prací.

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31.12.2012, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne

Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.
ředitel

Jmenování hlavní inventarizační komise

Tímto jmenuji hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků:

v tomto složení:

Předseda: Ing. Bártová Pavla
Tajemník: Bc. Iva Haklová
Členové: Ing. Jurajda Pavel, Dr.
Bc. Iva Haklová
Novotná Markéta
Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31.12.2012, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne

Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.
ředitel

Příloha č.2 k Pokynu ř. č. 5/2011

Vyhlašuji plán průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31.12.2012:

Harmonogram k provedení inventarizace 2012

1. Příprava inventarizace:

01.11.2012 – 30.11.2012

- a) vydání pokynů, proškolení členů dílčích inventarizačních komisí o způsobu a cílech prováděných inventarizací a o kompetencích a odpovědnostech členů dílčích inventarizačních komisí předsedou hlavní inventarizační komise a seznámení s plánem inventarizací do 30.11.2012
- b) předání inventurních soupisů DIK se stavem maketku k 31.10.2012 do 30.11.2012
- c) osobám odpovědným za svěřený majetek ukládám předat písemné prohlášení (viz dále v textu) předsedovi dílčí inventarizační komise v termínu **do zahájení inventur** .

2. Inventury :

Ukládám provést fyzické inventury k datu 31.10.2012 v termínu 1.11.2012 – 31.12.2012

Ukládám provést dokladové inventury k datu 31.12.2012 v termínu 1.12.2012-11.1.2013

3. Závěrečné práce:

01.12.2012 - 31.01. 2013

Ukládám dílčím inventarizačním komisím zpracovat a předat Zápisy o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komisi v termínu do 11.1.2013.

Ukládám hlavní inventarizační komisi projednat a zpracovat závěrečný protokol o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků v termínu do 31.1.2013.

Příloha č.3 k Pokynu ř. č. 5/2011

Vzor č. 1

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v.v.i.

Prohlášení odpovědného zaměstnance

(před zahájením inventury předat inventarizační komisi)

Prohlašuji, že :

- všechny doklady, týkající se stavu a pohybu mnou spravovaného majetku byly odevzdány k zúčtování před zahájením inventur;
- že doklady vztahující se k inventarizovanému majetku do zahájení inventury byly vystaveny a jsou zachyceny v účetnictví nebo na podrozvahových účtech,
- jsem žádný majetek nezatajil

V dne

.....
jméno a příjmení
odpovědného zaměstnance

.....
podpis odpovědného
zaměstnance

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v.v.i.

Oddělení, pracoviště.....

Zápis o průběhu a výsledku inventury dílčí inventarizační komise

Inventura byla provedena v souladu s Pokynem ředitele ústavu č. 5/2011 a dalšími navazujícími předpisy k provedení inventarizace majetku a závazků se stavem ke dni 31.12. 2012

1. Inventarizován byl tento majetek a závazky (č.účtu, název)

.....
.....

který je uložen (přidělen)

.....
(pracoviště)

Fyzická inventura byla zahájena dne

Fyzická inventura byla skončena dne

Datum, k jehož dni je majetek inventarizován: 31.12.2012

Způsob provedení inventarizace: fyzicky dokladově

Za období od 1.10.2012 do 31.12. 2012 byla provedena dokladová inventura.

2. Inventuru provedla dílčí inventarizační komise ve složení:

Předseda komise:

Členové komise:

.....
.....
.....

3. Porovnání účetního a fyzického stavu majetku:

Účetní stav majetku a závazků:

Skutečný stav majetku a závazků fyzickou nebo dokladovou inventurou:

Zjištěný rozdíl:

4. **Vysvětlení inventarizačních rozdílů:**

- přebytky v celkové hodnotě
- manka (schodky) v celkové hodnotě

Navrhovaný nepotřebný majetek

Další zjištěné skutečnosti

5. **Inventurní soupisy:**

Inventarizovaný majetek byl zapsán v inventurních soupisech od č. do č., které jsou přílohou tohoto zápisu. Pohyb majetku od ukončení fyzické inventury do 31.12.2012 je doložen doklady č. v příloze č.

6. **Za inventarizovaný majetek má uzavřenou dohodu o odpovědnosti:**

jméno, funkce

7. **Potvrzení odpovědného pracovníka:**

Potvrzuji, že fyzická inventura byla provedena za mé účasti a žádný majetek nebyl zatajen a majetek zapsaný v inventurních soupisech souhlasí s fyzickým stavem.

Dne podpis
(odpovědný zaměstnanec)

8. **Vyjádření odpovědného zaměstnance k inventarizačním rozdílům:**

.....
.....

8. **Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:**

.....
.....
.....

9. Podepsaní členové inventarizační komise prohlašují, že veškeré údaje v tomto zápisu jsou pravdivé, a že jsou si vědomi odpovědnosti v případě nesprávného provedení inventury.

V dne

Předseda komise

Členové komise

.....

.....

.....

.....

Rozdělovník: Výtisk č. 1: Hlavní inventarizační komise

Výtisk č. 2: Dílčí inventarizační komise

x) doplní se interní akt řízení k inventarizaci majetku a závazků

Ústav biologie obratlovců AV ČR, v.v.i.

Květná 170/8

603 65 Brno

Zápis o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komise

1. Pro zabezpečení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012 byla na základě zákona o účetnictví zpracována a vydána interní norma Pokyn ředitele č. 5/2011.
2. Pro organizační zabezpečení inventarizace byla ustanovena hlavní inventarizační komise ve složení:

předseda komise	Ing. Bártová Pavla
tajemník:	Bc. Iva Haklová
členové komise	Ing. Jurajda Pavel, Dr. Bc. Iva Haklová Novotná Markéta Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.

3. Hlavní inventarizační komise koordinovala činnost dílčích inventarizačních komisí, podílela se na harmonogramu postupu prací a prováděla jeho kontrolu. Prováděla kontrolu náležitostí zápisů o provedené inventuře a inventurních soupisů. Provedla konečnou sumarizaci (rekapitulaci) výsledků inventarizace včetně návrhů na řešení manků a přebytků. (Rekapitulace výsledků je uvedena v příloze č. 2 a 3)
4. Inventarizován byl majetek a závazky v rozsahu stanoveném pokynem.
5. Fyzická / dokladová inventura majetku a závazků byla prováděna dílčími inventarizačními komisemi ustanovenými Příkazem ředitele ústavu.
6. Celkovou sumarizaci provedli členové hlavní inventarizační komise.
7. Inventarizace majetku a závazků byla zahájena dne20xx a ukončena dne
8. Provedení jednotlivých fyzických a dokladových inventur dílčími inventarizačními komisemi je doloženo inventurními zápisy, jejichž přílohou jsou soupisy inventarizovaného majetku a závazků, soupisy nepotřebného majetku, rekapitulace inventarizačních rozdílů, v případech hmotné odpovědnosti jsou doloženy uzavřenou dohodou o hmotné odpovědnosti a prohlášením hmotně odpovědného zaměstnance. Inventurní soupisy a zápisy o průběhu a výsledku inventury jsou podepsány příslušnými odpovědnými zaměstnanci.

9. K 31.12. 2012 ne - byly zjištěny žádné inventarizační rozdíly:

.

10. Rekapitulace výsledků inventarizace byla předána účtárně k zaúčtování dne
podpis odpovědného zaměstnance účtárny

V Brně 2013

Podpisy členů HIK:

předseda komise	Ing. Bártová Pavla
členové komise	Ing. Jurajda Pavel, Dr.
	Bc. Iva Haklová
	Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.
	Novotná Markéta

Schvalují:

.....
Ředitel ÚBO

Seznam příloh:

1. Interní akt řízení
2. Rekapitulace výsledků inventury
3. Rekapitulace inventarizačních rozdílů
4. Potvrzení o provedení inventury majetku vedeného v operativní evidenci
5. Rekapitulace nepotřebného majetku
6. Zápis o provedených školeních
7. Zápis o provedených kontrolách

