

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

Pokyn ředitele č. 8 / 2015

Směrnice o provádění inventarizací majetku a závazků - změna přílohy č. 1,2,3 k Pokynu č. 5/2011

Platí od: 12.11.2015

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 :

Pracoviště Valtice	Předseda: Juraj Peško
Členové:	prof. RNDr. Hubálek Zdeněk, DrSc., RNDr. Ivo Rudolf, PhD., Marie Brodecká
Pracoviště Studenec	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Doc. Mgr. et Mgr. Bryja Josef , Piálek Jaroslav, prom.biolog, Mgr. Gvoždík Lumír, PhD., Labská Lucie, Jana Komárková, Dagmar Abrahámová
Pracoviště Brno	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Ing. Jurajda Pavel, Dr., Milena Koničková, Mgr. Milica Požgayová, PhD., Mgr. Barančková Miroslava, PhD., Ing. Pavla Bártová, Věra Pospíšilová
THS, Mohelno, K/R,	Předseda: Marie Brodecká
Členové:	Ing. Pavla Bártová, Kateřina Srnová, Věra Pospíšilová

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

Předseda:	Marie Brodecká
Členové	Ing. Bártová Pavla, Kožnářková Bohumila, Srnová Kateřina

Příloha č.2 k Pokynu č. 5/2011

Vyhlašuji plán průběhu inventarizace ke dni řádné účetní závěrky, prováděné k 31.12.2015:

Harmonogram k provedení inventarizace 2015

- 1. Příprava inventarizace:** 01.11.2015 – 30.11.2015
- 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 30.11.2015
- b) předání inventurních soupisů DIK se stavem majetku k 31.10.2015 do 30.11.2015
- 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 31.10.2015 v termínu 1.11.2015 – 31.12.2015
- Ukládám provést dokladové inventury k datu 31.12.2015 v termínu 1.12.2015-15.1.2016
- 3. Závěrečné práce:** 01.12.2015 - 31.01. 2016
- Ukládám dílčím inventarizačním komisím zpracovat a předat Zápisy o průběhu a výsledku inventarizace hlavní inventarizační komisi v termínu do 08.01.2016.
- Ukládám hlavní inventarizační komisi projednat a zpracovat závěrečný protokol o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků v termínu do 29.1.2016.

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. 2015

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: 31.12.2015

Způsob provedení inventarizace: fyzicky dokladově

Za období od 1.11.2015 do 31.12. 2015 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 č.

.....
.....

....., které jsou přílohou tohoto zápisu. Pohyb majetku od ukončení fyzické inventury do

31.12.2015 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:

.....
.....

9. Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

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

10. 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 31.12.2015 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:	Marie Brodecká
členové komise	Ing. Jurajda Pavel, Dr. Marie Brodecká Kateřina Srnová 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 mank 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. 2015 ne - byly zjištěny žádné inventarizační rozdíly:

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

V Brně 2016

Podpisy členů HIK:

předseda komise	Ing. Pavla Bártová
členové komise	Ing. Pavel Jurajda Pavel, Dr. Marie Brodecká Doc. Ing. Marcel Honza, Dr. Kateřina Srnová

Schvaluji:

.....
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

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: 31.12.2015, 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: Marie Brodecká
Členové: Ing. Jurajda Pavel, Dr.
Marie Brodecká
Kateřina Srnová
Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.

Termín, ke kterému se inventarizace provádí: 31.12.2015, tj. k okamžiku, ke kterému je sestavována účetní závěrka.

V Brně dne


Doc. Ing. Marcel Honza, Dr.
ředitel