

Univerzita Karlova, Lékařská fakulta v Hradci Králové

Opatření děkana č. 5/2023

Č.j. UKLFHK/436296/2023

Název: **Inventarizace majetku, závazků a pohledávek v roce 2023**

K provedení: Opatření rektora č. 52/2018 Provádění inventarizací majetku a závazků na Univerzitě Karlově

Platnost a účinnost: dnem podpisu děkana

Čl. 1

Úvodní ustanovení

Toto opatření děkana se vydává k provedení inventarizací v roce 2023, a to na základě § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s opatřením rektora č. 52/2018 Provádění inventarizací majetku a závazků na Univerzitě Karlově, v platném znění (dále jen „opatření“).

Čl. 2

Zřízení inventarizačních komisí

1. K organizaci, řízení a provedení inventarizace veškerého majetku a závazků, k provedení fyzické inventury pokladní hotovosti, cenin a stravovacích karet a k provedení namátkových inventur skladových zásob, pokladní hotovosti, cenin a stravovacích karet, byla ke dni 1. 2. 2023 zřízena ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK“) v následujícím složení:

Předseda ÚIK:	Ing. Iva Frydrychová
Členové:	Ing. Tereza Krsková
	Mgr. Tereza Chvojková
	Pavel Novák
	Václav Pánek

2. Na jednotlivých pracovištích jsou k provedení řádných inventarizací zřízeny tyto dílčí inventarizační komise (dále také „DIK“):

- DIK pro fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku v operativní evidenci (na kartách), osobních ochranných pomůcek a předmětů,
- DIK pro fyzické inventury skladových zásob,
- DIK pro ostatní druhy dokladových inventur.

Členové jsou tímto opatřením děkana jmenováni do jednotlivých dílčích inventarizačních komisí podle návrhů vedoucích pracovišť. Složení jednotlivých dílčích inventarizačních komisí je uvedeno v příloze tohoto opatření.

Čl. 3

Postup při inventarizaci hospodářských prostředků

1. Členové DIK mají povinnost zúčastnit se školení o způsobu a cílech prováděných inventarizací a o kompetencích a odpovědnosti DIK formou e-learningového kurzu.
2. Zaměstnanci jmenovaní do ÚIK, do DIK a ostatní zaměstnanci, v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází, jsou povinni zúčastnit se prací souvisejících s přípravou inventarizace. Při provádění inventarizace je nezbytné oznámit každou odchylku skutečného stavu od stavu v evidenci, a to neprodleně v průběhu probíhající inventarizace, předsedovi ÚIK.
3. Fyzickou inventuru pokladní hotovosti, cenin a stravovacích karet budou provádět vždy dva členové z ÚIK. Namátkové fyzické inventury skladových zásob, pokladní hotovosti, cenin a stravovacích karet budou vždy provádět minimálně dva členové z ÚIK.
4. Při provádění fyzické inventury skladových zásob nesmí být do doby, než budou vyhotoveny soupisy fyzicky zjištěného množství skladových položek, ze skladu vydána ani přijata žádná položka skladových zásob. Osoba odpovědná za skladové zásoby musí být při provádění inventury vždy přítomna.
5. Zaměstnanci odpovědní za hospodářské prostředky jsou povinni před zahájením inventur ÚIK písemně potvrdit, že všechny doklady týkající se stavu a pohybu hospodářských prostředků jimi zpracované odevzdali k zúčtování.
6. Na všech soupisech u všech přístrojů, strojů a zařízení musí být uvedena výrobní čísla. V případě, že nelze výrobní čísla zjistit, je nutné v inventurních seznamech uvést zdůvodnění, proč není výrobní číslo uvedeno.
7. Členové ÚIK jsou povinni v průběhu inventarizace za účasti zaměstnanců fakulty kontrolovat prováděné inventarizace na jednotlivých pracovištích, zejména u skladového hospodářství.

Čl. 4

Rozhodné dny k provedení inventarizace pokladní hotovosti, cenin v pokladně a stravovacích karet

1. ÚIK provádí řádnou inventarizaci pokladní hotovosti, cenin v pokladně a stravovacích karet v těchto rozhodných dnech:

- a) ke dni 31. 3., 30. 6. a 30. 9. 2023,
 - b) ke dni 31. 12. 2023.
2. Kromě výše uvedených pravidelných inventur se provedou další dvě namátkové fyzické inventury, a to bez ohlášení termínu.

Čl. 5

Rozhodné dny k provedení ostatních inventarizací

1. K provedení řádné inventarizace DIK jsou stanoveny tyto rozhodné dny:
- a) ke dni 31. 10. 2023
 - dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek,
 - drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek,
 - umělecká díla,
 - majetek vypůjčený.
 - b) ke dni 31. 12. 2023
 - majetek vedený v operativní evidenci (na kartách),
 - drahé kovy a předměty z nich, líh, jedy,
 - materiálové zásoby (hlavní sklad, dílny, stavební materiál),
 - osobní ochranné pomůcky,
 - tonery,
 - logbooky,
 - propagační předměty.
 - c) ke dni 31. 12. 2023
 - účty pořízení investic, poskytnuté zálohy na pořízení investic,
 - účty opravěk k dlouhodobému majetku,
 - finanční účty tř. 2 - dlouhodobý finanční majetek,
 - účty zúčtovacích vztahů tř. 3 - pohledávky a závazky, přechodné účty aktiv a pasiv,
 - účty tř. 9 - fondy, podrozvahové účty.
2. U skladových zásob mohou být provedeny namátkové fyzické inventury bez ohlášení termínu, a to vždy za účasti odpovědného pracovníka.
3. Pracoviště, na nichž bude probíhat fyzická inventura pomocí čtečky QR kódů, budou provádět fyzickou inventuru v termínech stanovených předsedou ÚIK, který je sdělí DIK prostřednictvím e-mailu do 16. 10. 2023.

Čl. 6

Plán inventarizací

1. U inventarizací dle čl. 5 odst. 1 písm. a) bude stav majetku prokázán tímto způsobem:
 - a) zjištěné stavy budou sesouhlaseny s majetkovou evidencí a podepsané inventarizační soupisy předány ÚIK do 30. 11. 2023,
 - b) rozdílová inventura bude provedena k 31. 12. 2023, inventarizační zápis bude vyhotoven ke dni 31. 12. 2023 a podepsaný inventarizační zápis a inventurní soupisy budou ÚIK předány do 18. 1. 2024.
2. U inventarizací dle čl. 5 odst. 1 písm. b) a čl. 4 budou zjištěné stavy sesouhlaseny s účetní evidencí a inventarizační soupisy včetně inventarizačního zápisu předány ÚIK do 18. 1. 2024.
3. U inventarizací dle čl. 5 odst. 1 písm. c) budou zjištěné stavy sesouhlaseny s účetní evidencí a inventarizační zápis předán ÚIK do 31. 1. 2024.
4. Členové ÚIK zpracují inventarizační zápis za všechny provedené inventarizace do 7. 2. 2024, pokud rektorát Univerzity Karlovy nestanoví jinak. Předseda ÚIK předloží děkanovi závěrečný protokol o inventarizaci do 12. 2. 2024.
5. Termín projednání závěrečného protokolu bude aktualizován v souladu s pokyny rektorátu Univerzity Karlovy k roční účetní závěrce. Zejména však ÚIK projedná a navrhne Náhradové komisi vypořádání inventarizačních rozdílů v souladu s § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů tak, aby byly proúčtovány do účetního období roku 2023.

Čl. 7

Závěrečná ustanovení

1. Toto opatření nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu děkana.
2. Zrušuje se opatření děkana č. 7/2022 Inventarizace majetku, závazků a pohledávek v roce 2022.

V Hradci Králové dne 31. 7. 2023

prof. MUDr. Jiří Mandřák, Ph.D.
děkan

Příloha č. 1

SLOŽENÍ DÍLČÍCH INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ PRO ROK 2023

1. DIK pro fyzické inventury dlouhodobého majetku, majetku v operativní evidenci, osobních ochranných pomůcek a předmětů

Pracoviště	Předseda	Členové
110 – Ústav anatomie	Mgr. Milada Hylmarová	Nela Kroužková Jana Macháčková Markéta Vysloužilová
120 - Ústav lékařské biologie a genetiky	Mgr. Blanka Šestáková, Ph.D.	Jitka Seifertová Marcela Laláková
130 - Ústav fyziologie	Mgr. Pavla Staňková, Ph.D.	Radana Fingrová Tereza Česenkova
140 - Ústav histologie a embryologie	MUDr. Tomáš Soukup, Ph.D.	Bc. Petra Hajzlerová Zora Komárková Bc. Magda Voborníková
160 - Ústav jazyků	Mgr. Klára Čebišová	MUDr. Cyrus Rasti PhDr. Pavel Nečas, Ph.D. Petra Brandejsová, DiS.
170 - Ústav lékařské biofyziky	Bc. Vladimíra Slámová	Kateřina Kubečková MUDr. Vladimír Mašín, Ph.D.
180 - Ústav lékařské biochemie	Zuzana Špuláková	prof. MUDr. Martina Řezáčová, Ph.D. Milena Hajzlerová
181 – Centrální kryolaboratoř	Hana Horká	Romana Chalupová Bc. Monika Pazourková
210 - Ústav nelékařských studií	Bc. Alena Klausová	Mgr. Jana Matulová Mgr. Eva Vachková, Ph.D.
220 – Ústav preventivního lékařství	Bc. Iva Malířová	Bc. Martina Zemanová Monika Kinclová doc. MUDr. Svatopluk Býma, CSc.
310 - Ústav farmakologie	PharmDr. Olga Lenčová, Ph.D.	Hana Kalhousová Bc. Kristýna Trubačová
330 - Ústav patologické fyziologie	Ing. František Vít	Lenka Kořínková Jitka Kotlandová
340 - Ústav soudního lékařství	Vladana Kadeřávková	MUDr. Lenka Zátopková, Ph.D. Beatriz Pražáková
410 - I. interní kardiologická klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
411 - Klinika pracovního lékařství	Mgr. Tereza Chvojková	doc. MUDr. Jiří Chaloupka, CSc. Ing. Tereza Krsková
413 - III. interní gerontometabolická klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková

420 - II. interní gastroenterologická klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
414 - IV. interní hematologická klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
422 - Plicní klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
415 – Nefrologická klinika	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
416 – Klinika urgentní medicíny	Patricie Mrkvičková	Markéta Hájková, DiS. Bc. Tereza Bartáková
430 - Klinika nemocí kožních a pohlavních	MUDr. Michal Mrázik	MUDr. Veronika Wertzová, Ph.D. Mgr. Libuše Ježková
441 – Chirurgická klinika	Petra Kladívková	Marcela Bydžovská MUDr. Aleš Fibír, Ph.D.
442 - Kardiochirurgická klinika	prof. MUDr. Pavel Žáček, Ph.D.	Alena Koutníková, DiS. MUDr. Ivo Hanke, Ph.D.
443 - Neurochirurgická klinika	MUDr. Martin Kanta, Ph.D.	MUDr. Pavel Pócož, Ph.D. Jana Brožová
444 - Ortopedická klinika	MUDr. Jakub Hrunka	doc. MUDr. Tomáš Kučera, Ph.D. Bc. Ilona Bulíčková
445 - Urologická klinika	MUDr. Jaroslav Pacovský, Ph.D.	MUDr. Petr Hušek, Ph.D. MUDr. Michal Balík, Ph.D.
446 - Klinika anesteziologie, resuscitace a intenzivní medicíny	doc. MUDr. Pavel Dostál, Ph.D., MBA	MUDr. Petr Čáka Eva Tůmová
448 – Klinika dětské chirurgie a traumatologie	Petra Kladívková	MUDr. Radek Štichhauer, Ph.D. Marcela Bydžovská
450 - Klinika infekčních nemocí	Martina Tomšíková	MUDr. Jan Machač, Ph.D. MUDr. Petr Prášil, Ph.D.
460 - Neurologická klinika	Kateřina Kašparová	doc. MUDr. Zbyšek Pavelek, Ph.D. MUDr. Pavel Kunc, Ph.D.
461 - Rehabilitační klinika	MUDr. Libuše Smetanová, Ph.D.	Bc. Libuše Lopourová MUDr. Martina Tvrdíková
470 - Oční klinika	MUDr. Dana Liláková, Ph.D.	MUDr. Kateřina Nouzovská Radomíra Kalenská MUDr. Markéta Macháčková, Ph.D.
480 - Klinika ORL a chirurgie hlavy a krku	doc. MUDr. Lukáš Školoudík, Ph.D.	Stanislava Posnarová MUDr. Jana Krtičková
490 - Fingerlandův ústav patologie	prof. MUDr. Jan Laco, Ph.D.	MUDr. Lukáš Krbal, Ph.D. Bc. Michaela Žáková
500 - Dětská klinika	MUDr. Věra Pellantová, Ph.D.	MUDr. Markéta Štanclová Eva Klučková
510 - Porodnická a gynekologická klinika	MUDr. Jaroslav Thierry Kříž, Ph.D.	Ing. Dominika Kosinová doc. MUDr. Iva Sedláková, Ph.D.

520 - Psychiatrická klinika	Bc. Jana Štěpánková, Dis.	prof. MUDr. Jiří Masopust, Ph.D. Kateřina Homolková
531 - Radiologická klinika	MUDr. Ondřej Renc, Ph.D.	doc. MUDr. Pavel Ryška, Ph.D. Romana Březinová
532 - Klinika onkologie a radioterapie	Mgr. Martina Horská	prof. MUDr. Stanislav Filip, Ph.D. MUDr. Jindřich Kopecký, Ph.D.
550 - Stomatologická klinika	prof. MUDr. Romana Koberová Ivančáková, CSc.	MUDr. Lenka Vavříčková, Ph.D. Bc. Lenka Bažantová
560 - Ústav klinické mikrobiologie	PharmDr. Ivone Cristina Igreja e Sá, M.Sc., Ph.D.	Ing. Romana Johnová Eva Dyntarová
620 - Ústav klinické biochemie a diagnostiky	prof. PharmDr. Martin Beránek, Ph.D.	MUDr. Ladislava Pavlíková Jitka Kolovratníková
630 - Ústav klinické imunologie a alergologie	Mgr. Martina Kolářková, Ph.D.	prof. RNDr. Ctirad Andrýs, Ph.D. Jana Kalousová
715 - Simulační centrum	Mgr. Petr Voda	René Vahala Blanka Zátková
720 – Centrum podpory moderních výukových metod	Blanka Zátková	Eva Mirošová Ing. Ondřej Kváš
725 – Pedagogicko- psychologická poradna	MUDr. Julie Hadašová	MUDr. Lubomír Hadaš, Ph.D. Blanka Zátková
730 - Vivárium	Romana Vaňoučková	Dagmar Ježková Bc. Iva Malířová
750 - Lékařská knihovna	Mgr. Hana Bajerová	Aneta Pazderková Bc. Michaela Stojková
760 - Oddělení výpočetní techniky	Bc. Jiří Černožský	Jakub Špěšný Irena Zimová
870 – PTO – Budova Šimkova 87001	Martin Dítě	Jiří Škop Václav Pánek
870 – PTO – Budova Na Hradě 87002	Markéta Zmítková	Ing. Pavel Bartoň Martin Dítě
870 – PTO – Výukové centrum 87003	Růžena Nevrklová	Karel Cihlář Ing. Pavel Bartoň
870 – PTO – Výukové a výzkumné centrum 87004	Jiří Škop	Karel Cihlář Martin Dítě
870 – PTO – AV technika 87005	Růžena Nevrklová	Matěj Vik Tomáš Ferbas
Děkanát – 825, 840, 860, 880 ASM	Eva Čapková, DiS.	Bc. Petra Dosedělová Mgr. et Mgr. Hana Živná
Děkanát – 810, 830, 850 IFMSA	Ing. Iveta Uncajtková	Sára Podhrázká Michaela Smutná

2. DIK pro fyzické inventury skladových zásob

Druh zásob	Předseda	Členové
760 – OVT – Sklad tonerů	František Synáček	Ing. Jiří Špulák Irena Zimová
870 – PTO – Hlavní sklad MTZ	Václav Pánek	Růžena Nevrklová Hana Jelínková
Sklad logbooků, sklad propagačních předmětů, sklad drahých kovů, jedů, lihu	Hana Horká	Romana Chalupová Bc. Monika Pazourková

3. DIK pro ostatní druhy dokladových inventur

Druh inventury	Předseda	Členové
účtová třída 0 – dlouhodobý majetek	Ing. Lucie Radoňová	Drahomíra Hronová
účtová třída 1 – zásoby		Ing. Tereza Krsková
účtová třída 2 – finanční účty		Michaela Smutná
účtová třída 3 – zúčtovací vztahy		Ivana Lochmanová
účtová třída 9 – fondy a podrozvahové účty		