



Metodický pokyn tajemnice č. 1/2016

Pokyny k účetní závěrce za rok 2016

Pro zajištění správného vyúčtování finančního roku 2016 a z něho vyplývajícího auditu účetní závěrky, správného vyúčtování všech projektů, vydávám tato pravidla a žádám o spolupráci všechny odpovědné pracovníky FF UP při dodržení následujících termínů a postupů:

1. **Zálohy na pracovní cesty a přímé podpory (tuzemské i zahraniční)** je nutné vyúčtovat nejpozději do **pátku 30. listopadu 2016**. V prosinci 2016 již nemohou být zálohy poskytovány a je nezbytné tomuto opatření přizpůsobit plánování čerpání finančních prostředků.
2. Čerpání finančních prostředků jednotlivých prvků SPP ve všech zdrojích musí být ukončeno do **středy 14. prosince 2016** tak, aby bylo možno provést vyúčtování, týká se i doplňkové činnosti (DČ).
3. Výdaje na **drobná vydání** (paragony) ze všech zdrojů je nutné předložit k proplacení do pokladny FF UP nejpozději do **středy 14. prosince 2016**, včetně výdajů z DČ a vyúčtování poskytnutých záloh na tato vydání. Doklady musí obsahovat všechny náležitosti potřebné k likvidaci vč. podpisů oprávněných osob (v případě více dokladů i soupis/seznam dokladů).
4. Veškeré faktury (ze všech zdrojů) je nutno předložit k proplacení na EO nejpozději do **středy 14. prosince 2016**.
5. Zálohové faktury (ze všech zdrojů), které je třeba v tomto roce vyúčtovat, je nutno předložit k proplacení do **pátku 11. listopadu 2016**.
6. Veškeré řádně vyplněné **dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti** (zdroj 11, 19, 90) musí být předloženy ke zpracování do **pondělí 5. prosince 2016**.
Mzdové a personální podklady – **dohody, odměny** aj. z dotačních zdrojů, tj. projektů/grantů je nutné předložit ke zpracování **již za měsíc listopad** (tj. do 14. listopadu), aby bylo možné včas provést kontrolu správnosti a vyúčtování projektů za rok 2016 (případné korekce lze provést v měsíci prosinci).
7. Podklady pro **zpracování mezd** za měsíc prosinec 2016 předložte do mzdové účtárny nejpozději do:
pátku 9. prosince 2016 – „dovolenky“ na prosinec 2016.
pátku 9. prosince 2016 – návrhy na odměny, výkaz docházky za 12/2016.

Výše uvedené termíny je nutné považovat za závazné pro všechny katedry a pracoviště. Žádám o spolupráci sekretářky kateder při seznamování všech pedagogů a pracovníků se zněním těchto pravidel (jejich nedodržení mívá nežádoucí finanční dopady).

Při čerpání veřejných výdajů na UP je nutné dodržovat zásadu, že veškerým výdajům od částky 10 000 Kč musí předcházet elektronické schválení požadavku na objednávku v IS SAP.

Dovoluji si upozornit, že všechny doklady roku 2016 musí být vyúčtovány v roce 2016.

V případě nejasností se, prosím, včas obračejte na pracovnice ekonomického oddělení fakulty (většinu nečerpaných prostředků nelze převádět do dalšího finančního roku).

V Olomouci 25. října 2016

Ing. Jiřina Menšíková