

INFORMACE EKON. NÁM. č. 3/2004**Interní sledování čerpání neinvestičního vybavení r. 2004
podle zdrojů financování**

PIN, ved. Invest. odboru, ved. OSVVZ, ved. hlavního skladu všeobecného materiálu, ved. OE

	Zpracoval	Vydal
Útvar	Ekonomický úsek	Ekonomický úsek
Funkce	vedoucí odborů OUOE a OEF	ekonomický náměstek
Jméno	Ing. Pavla Medková, Marie Křižanová	Ing. Antonín Michal
Datum	25. 3. 2004	25. 3. 2004
Podpis	Ing. Pavla Medková, v.r. Marie Křižanová, v.r.	Ing. Antonín Michal, v.r.
Účinnost	1. 4. 2004	1. 4. 2004

1. Účel

Účelem informace je seznámení zaměstnanců FNO se způsobem interního sledování pořízení vybavení v rámci modernizace a dostavby FNO podle zdrojů financování (neinvestiční dotace MZ ČR a vlastní zdroje z FRM) a zpracování příslušných faktur od příjmu až po evidenci v majetku FNO.

2. Závaznost

Všichni zaměstnanci odborných útvarů FNO, které zajišťují dodávky a zpracovávají faktury.

3. Vlastní text**3.1 Identifikace faktur**

V roce 2004 plánuje FNO nákup vybavení nově zprovoznovaných pracovišť ve výši:

20 mil. Kč - z účelové dotace MZ ČR (neinvestiční dotace)

15 mil. Kč - z vlastních zdrojů krytých čerpáním FRM (vl. zdroje FRM)

Zaměstnanci odborných útvarů jsou povinni důsledně značit na příslušné faktury zdroj financování maximálně do výše stanoveného limitu.

3.2 Postup při zpracování faktur odbornými útvary

Odbor investiční:

- fyzické převzetí dodávky vybavení, písemné potvrzení správnosti dodávky na dodacím listě (podle potřeb včetně označení evidenčními čísly FNO za spolupráce s pracovníky OSVVZ a OOE)
- přiložení potvrzených dodacích listů k faktuře s určením pracoviště, kterému bylo vybavení dodáno
- označení faktury zdrojem financování a zajištění schválení v rámci vnitřní finanční kontroly, potvrzení věcné správnosti
- předložení faktury na OEF k proplacení a zajištění evidence v termínu nejpozději do 14 dnů od převzetí dodávky

Odbor ekonomiky a financování:

- po provedení přípravy k proplacení faktury zašle fakturu na OSVVZ k provedení evidence vybavení do majetku FNO v rámci informačních systémů

Odbor smluvních vztahů a veřejných zakázek:

- zpracuje faktury (vytvoří příjemku a výdejku) podle přiložených potvrzených dodacích listů tak, aby byla možná zpětná kontrola a identifikace položek dodacího listu a výdejky :
 - pokud bude na dodacím listě při přejímce dodávky poznačeno pracoviště, kam bylo vybavení dodáno, povinně dá majetek do evidence na toto pracoviště (musí být určeno minimálně nákladové středisko)
 - následně vytvořená výdejka musí být potvrzena podpisem inventárním pracovníkem daného pracoviště
 - pokud nebude poznačeno pracoviště, kam bylo vybavení dodáno, dá majetek do evidence na pomocné středisko M+D (nákladové středisko 9713, inv. úsek č. 113)
- pro zpracování vybavení v r. 2004 jsou v systému SEFA vytvořeny nové skupiny materiálu podle zdroje financování:
 - neinvestiční dotace
 - sk. č. 70 – nábytek
 - sk. č. 71 – zdravotnická technika
 - sk. č. 72 – provozní a ostatní technika
 - sk. č. 75 – výpočetní technika
 - vl. zdroje FRM
 - sk. č. 80 – nábytek
 - sk. č. 81 – zdravotnická a laborator. technika
 - sk. č. 82 – provozní a ostatní technika
 - sk. č. 85 – výpočetní technika
 - vybavení bude evidováno v systému SEFA bez určení spodní hranice ceny do 40 tis. Kč za jednotlivý kus pořizovaného majetku
 - automatiky bude do evidence majetku zaznamenán majetek podle vnitřních předpisů, a to od hodnoty 1 tis. Kč do 40 tis. Kč (viz. Sm-E002)
- následně potvrdí zpracování faktury na účtovacím předpise, přiloží k faktuře a dodacím listům příjemky a výdejky podepsané inventárními pracovníky a předá doklady na OUOE v termínu nejpozději do 14 dnů od převzetí dokladů ke zpracování z OEF

Odbor účetnictví a OE:

- zpracuje fakturu po účetní stránce
- zpracuje celkový přehled čerpání podle jednotlivých dokladů v rámci dvou skupin zdrojů
- zajistí účetní kontrolu, a to:
 - neinvestiční dotace

nákladový účet za vybavení	501 19 005
výnosový účet dotace	691 13 007
 - vlastní zdroje FRM

nákladový účet za vybavení	501 19 006
výnosový účet krytí FRM	648 04 006
- před přípravou k inventarizaci majetku FNO v úzké spolupráci s inventárními pracovníky průběžně odsouhlasí nově zařazovaný majetek do evidence se skutečným stavem včetně jeho umístění a případně provede převody (transfery) majetku na jiné inventární úseky na základě oboustranně schválených požadavků, a to:
 - zejména v případě, kdy bude majetek evidován na inv. úseku č. 113 - pomocném středisku M+D

4. Seznam příloh

Bez příloh.

_