



V Plzni dne 13. června 2012
Č. j.: 2867/2012

Opatření děkana č. 5 / 2012

Režim účtování a oběhu účetních dokladů projektů

č. CZ.1.05/4.1.00/04.0154 – „UniMeC LF UK v Plzni – 1. etapa“ a

č. CZ.1.05/2.1.00/03.0076 – „Biomedicínské centrum Lékařské fakulty v Plzni“

Toto opatření děkana je závazné pro všechny zaměstnance podílející se na finančních operacích spojených s realizací projektů č. CZ.1.05/4.1.00/04.0154 a CZ.1.05/2.1.00/03.0076 a čerpáním všech finančních prostředků schválených Rozhodnutími MŠMT o poskytnutí dotace č. 0154/04/01 a č. 0076/03/01 a jejich přílohami.

Čl. 1

Účtování projektů a účtový rozvrh

- 1) Pro potřeby účtování projektu se používá současný účtový rozvrh Lékařské fakulty v členění na stávající syntetické a analytické účty.

Čl. 2

Oddělení účetních operací projektů

- 1) V rámci vnitropodnikového účetnictví jsou zavedeny tyto zakázky a střediska:
 - pro projekt č. CZ.1.05/4.1.00/04.0154 – „UniMeC LF UK v Plzni – 1. etapa“:
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 středisko č. 0154
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 investiční zakázka č. 1541
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 neinvestiční zakázka č. 1542
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 středisko č. 10154
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 investiční zakázka č. 1543
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 neinvestiční zakázka č. 1544
 - pro projekt č. CZ.1.05/2.1.00/03.0076 – „Biomedicínské centrum Lékařské fakulty v Plzni“:
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 středisko č. 0076
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 investiční zakázka č. 7611
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 neinvestiční zakázka č. 7612
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy neinvestiční CZ.1.05/2.1.00/03.0076 středisko č. 10076
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 investiční zakázka č. 7613
 - pro nezpůsobilé výdaje a příjmy projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 neinvestiční zakázka č. 7614
-



- 2) Na tato střediska a zakázky se účtují veškeré výdaje a příjmy projektů výše uvedených, které jsou schváleny Rozhodnutím MŠMT o poskytnutí dotace č. 0154/04/01 a č. 0076/03/01 a jejich přílohami.

Čl. 3

Účtování mezd

- 1) Provádí se zaúčtováním mzdových podkladů od pracovnice mzdové účtárny pracovníci finanční účtárny.
- 2) Pro tvorbu a evidenci mezd pracovníků projektu bude účtováno na střediska a zakázky:
 - pro projekt č. CZ.1.05/4.1.00/04.0154 – „UniMeC LF UK v Plzni – 1. etapa“:
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 na středisko č. 0154 a současně na zakázku č. 1542
 - pro nezpůsobilé výdaje projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0154 na středisko č. 10154 a současně na zakázku č. 1544
 - pro projekt č. CZ.1.05/2.1.00/03.0076 – „Biomedicínské centrum Lékařské fakulty v Plzni“:
 - pro způsobilé výdaje projektu CZ.1.05/2.1.00/03.0076 na středisko č. 0076 a současně na zakázku č. 7612
 - pro nezpůsobilé výdaje projektu na středisko CZ.1.05/2.1.00/03.0076 č. 10076 a současně na zakázku č. 7614
- 3) O výši mzdových výdajů na zakázkách uvedených v odst. (2) vytváří každý měsíc pracovnice mzdové účtárny přehled v členění za jednotlivé zaměstnance a celkem za zakázky.

Čl. 4

Hospodářské výkazy projektů

- 1) Přehled souhrnných způsobilých výdajů projektů zajistí počítačové sestavy výdajů za střediska č. 0154, 0076.
 - 2) Přehled souhrnných nezpůsobilých výdajů projektů zajistí počítačové sestavy výdajů za střediska č. 10154, 10076.
 - 3) Přehled investičních výdajů projektů zajistí počítačové sestavy výdajů za zakázky č. 1541 a 7611 pro způsobilé výdaje a za zakázky č. 1543 a 7613 pro nezpůsobilé výdaje.
 - 4) Přehled neinvestičních výdajů projektů zajistí počítačové sestavy výdajů za zakázky 1542 a 7312 pro způsobilé výdaje a za zakázky č. 1544 a 7614 pro nezpůsobilé výdaje.
-



Čl. 5

Oběh účetních dokladů spojených s realizací projektů CZ.1.05/4.1.00/04.0154 a CZ.1.05/2.1.00/03.0076

Oběh účetních dokladů vychází z platné Vnitroorganizační směrnice LFP k vedení účetnictví (zejm. příloha „Oběh účetních dokladů“) a je dále upřesněn následujícími ustanoveními.

Čl. 6

Schvalování účetních dokladů

- 1) Schvalování účetních dokladů projektů z hlediska formálního provádí pověřený pracovník ekonomického oddělení fakulty. Pokud zjistí odpovědný pracovník nepřipustnost určité operace z hlediska platných právních předpisů nebo vnitřních předpisů organizace, uvědomí o tom neprodleně vedoucího ekonomického oddělení, který zajistí nápravu. V závažných případech informuje tajemníka, případně děkana fakulty.
- 2) Schvalování účetních dokladů projektů z hlediska věcného provádí manažer projektu (příkazce operace), případně jeho zástupce, který dotčenou operaci nařídil nebo schválil. Potvrzením účetního dokladu přebírají odpovědnost za věcnou správnost.
- 3) Dispoziční oprávnění k nařizování a schvalování účetních operací v projektech má tajemník fakulty (správce rozpočtu).
- 4) Přípustnost operace z hlediska platných právních předpisů, vnitřních předpisů UK a LFP schvaluje vedoucí ekonomického oddělení.

Čl. 7

Evidence a archivace účetních dokladů

- 1) Archivace účetních dokladů projektu podléhá příslušným předpisům UK a LFP platným pro archivaci účetních, daňových a mzdových dokladů.
- 2) Originály dokladů účtovaných na střediska a zakázky definované v Čl. 2 budou během realizace projektů a během období udržitelnosti projektů uloženy v místnosti č. 36 - archiv projektů financovaných ze strukturálních fondů (OP VK, OP VaVpl). Pro operativní potřeby oddělení OP VaVpl a ekonomického oddělení budou pořízeny tištěné nebo elektronické kopie těchto dokumentů.

doc. MUDr. Boris Kreuzberg, CSc., v. r.
děkan LF UK v Plzni