

Poznámky a vysvětlivky k auditu 2007

Dozorčí rada ústavu byla ustanovena 1. 5. 2007, údaje jsou doplněny ve výroční zprávě.

Provedená rekonstrukce v roce 2007 - 2008, byla původně zamýšlena ústavem jako investiční akce. Některé práce se jeví jako oprava a nejsou součástí navyšování hodnoty majetku. Navrhujeme narovnění proinvestovaných částek v průběhu a po dokončení dalších etap rekonstrukce nástavba – zasedačka, přestavba zasedačky na kanceláře, včetně projektových prací. Předběžně je tato oprava již projednána se zástupcem SSČ.

Používaný SW (iFis, Elanor Global, Verso) ke zpracování účetnictví je doložen servisní smlouvou se SSČ od roku 2005, včetně práv na používání, včetně dalších ročních dodatků

Problematika vedení SW podporujícího vědu a výzkum

Programy sloužící k vědecké činnosti, by bylo potřeba specifikovat, provést jejich inventuru a na základě této zavést do nehmotného drobného nebo investičního majetku dle zinventované ceny.

Účtování drobného majetku se provádí dle metodiky KAV, nelze v tomto případě zasáhnout do účetní osnovy.

Účtování vlastních fondů se provádí dle metodiky KAV.

K výroku auditora

Evidence drobného majetku je vedena dle metodiky KAV. Narovnění nelze řešit na úrovni ústavu
991 467,05 Kč

Záloha na opravu a rekonstrukci objektu v r. 2007 byla na základě dohody vyvedena z majetku a dána do záloha na opravy, tedy reinvestice.
1 200 000,-

Bude vyřešeno v průběhu dokončení rekonstrukce objektu.

Aplikační SW nežádal o investici GAČR, SW byl rozdělen na moduly tak, aby odpovídal drobnému nehmotnému majetku.
339 000,-

Souvisí s inventarizací SW pro vědecké účely.

V Praze dne 18.04.2008

Zpracoval: Ing. Jiří Zmrzlík