

Princip schvalování výdajů ČVS podklad pro vypracování směrnice

1. Přijetí účetního dokladu

- veškeré přijaté účetní doklady¹ budou zapsány do knihy došlé pošty
- účetní doklad bude opatřen košílkou a dále předán odpovědné osobě za účelem kontroly věcné správnosti.

2. Kontrola věcné správnosti účetního dokladu

- účetní doklad je předán odpovědné osobě², která u účetního dokladu zkontroluje její věcnou (co do oprávněnosti, dodaného rozsahu, souladu s objednávkou či smlouvou atp.)
- odpovědná osoba svým podpisem potvrdí věcnou a obsahovou správnost a případně doplní informace pro účetní oddělení na košílku (středisko atp.).

3. Schvalování k proplacení

3.1. Před proplacením - po provedení kontroly věcné správnosti - musí být každý účetní doklad před jeho proplacením schválen:

- a) výdaje do 10 tis. Kč
generálním sekretářem
- b) výdaje od 10 do 30 tis. Kč
generálním sekretářem s tím, že kontrolu dokladů provede místopředseda ČVS pro ekonomiku a to i zpětně
- c) výdaje od 30 do 80 tis. Kč
generálním sekretářem + místopředsedou ČVS pro ekonomiku
- d) výdaje nad 80 tis. Kč
generálním sekretářem + místopředsedou ČVS pro ekonomiku + předsedou ČVS
- e) výdaje nad 500 tis. Kč
generální sekretář a předsednictvo ČVS

3.2. Účetní doklady uvedené pod položkami c) až e) budou evidovány a schvalovány prostřednictvím elektronického nástroje Basecamp tak, aby účetní doklad i schválení k proplacení bylo viditelné pro všechny členy předsednictva a předsedu Kontrolní komise ČVS.

3.3. Každý člen předsednictva a členové Kontrolní komise ČVS mají právo na jakýkoliv dotaz k propláceným účetním dokladům.

4. Evidence do data účinnosti tohoto opatření

- účetní doklady kategorie d) a e), tzn. nad 200 tis. Kč, vzniklé před datem účinnosti tohoto opatření, budou dohrány na Basecamp zpětně - v termínu do 15.10.2023.

¹ faktura, účtenka, pokladní doklad atp.

² osoba, která službu či jiný výdaj objednala a která ČVS ručí za ověření věcné správnosti výdaje

5. Účinnost: od 18.8.2023.

14.8.2023

Michal Kurfirst
předseda ČVS