

K projednání na schůzi výboru

Po rozhodnutí, že změním firmu pro vedení účetnictví, jsem dost intenzivně projednávala s Centrou systém vedení účetnictví, a to tak, aby byla skutečnou a odpovědnou účtárnou a nejen zapisovatelkou na účty bez zodpovědnosti, čímž se Účetní společnost jistila ve smlouvě.

Pravděpodobně si vzpomenete, že v důsledku odchodu pracovnice, se kterou jsem mnohokrát jednala, se situace zkomplikovala a trvalo dost dlouho, než jsme docílili podepsání smlouvy o správě domu a vedení účetnictví spolku. Důležité ale bylo, že se mně podařilo do smlouvy vnutit všechny naše požadavky. Když mělo dojít ke konečnému jednání a objasnění si některých účetních postupů a měla jsem sjednanu schůzku v Centře, které se měl zúčastnit i Michal, Silke byla toho názoru, že do Centry se nepůjde a spolu s Michalem začali jednat s Centrou telefonicky.

V té době jsem zde na výboru řekla, že tedy se svou aktivitou na této akci končím.

Nastal určitý zmatek s fakturami, se kterým se Michal potýkal, protože chtěl postupovat nadále tak, jako za vedení účetnictví Účetní firmou a Centra byla připravena na jiný dohodnutý a ve smlouvě sjednaný postup. Situace se změnila i tím, že Silke je toho názoru, že účet u ČSpořitelny, tj. příkazy k úhradě platů zaměstnancům a odměny umělcům Centře nesvěříme.

Přesto, že jsem si řekla, že už se o to nebudu zajímat, tak po tom, co jsem zažila tento týden, se znovu vracím ke svému doporučení a je na výboru, zda je přijme, či nikoli.

V čem spočívá dřívější a **dosud používaný systém, který nás časově velmi zatěžuje:**

Obdrží-li spolek nebo Centra fakturu za cokoli, musí se dostat do rukou Michala.

Michal v pondělí, kdy bývá přítomen v kanceláři, vyhotoví příkaz k úhradě.

Jsou-li přítomné členky výboru oprávněné podepisovat, příkaz podepíše. Téměř nikdy přítomné nejsou (Magda, Šárka), takže se shání telefonováním, mailováním druhý podpis.

Po podepsání tím, kdo zpravidla ani nemůže vědět, co podepisuje, je příkaz odnášen do banky.

Navržen a projednán a zahrnut do mandátní smlouvy s Centrou je tento postup, který až do fáze, kdy je vyhotovován příkaz k úhradě, vyžadují a dodržují:

Po obdržení cenových nabídek na větší zakázku, o které zpravidla žádám pana Hamáka, a po vybrání výborem z nabídek, žádám pana Hamáka o vyhotovení objednávky. Po ukončení práce žádám pana Hamáka o vyhotovení předávacího protokolu s vyjádřením, zda účtovaná cena odpovídá nabídce, objednavce a odvedené práci. Každá faktura ve smyslu ujednání v čl. VI bodu 15 Smlouvy s Centrou by měla být Centrou zkontrolována, což má být na faktuře vyznačeno, my bychom ji pak měli odsouhlasit a Centra by ji měla uhradit. Proto má dispoziční právo k našemu účtu.

Pokud trváme na tom, aby originály faktur byly u nás, i když dle zákona o účetnictví mají být v účtárně, předali bychom odsouhlasenou kopii vždy do schránky Centry (proto jsem ji také nechala v domě zřídit).

Pak je vhodné uložit třeba kancelářské síle, aby vždy po obdržení výpisů z účtu přezkontrolovala, že všechny faktury byly uhrazeny a připojila by je buď k výpisům, což by bylo výhodné i pro kontrolorky, nebo by originály faktur založila do zvláštní složky jako dosud a na výpisu poznamenala, komu byly peníze uhrazeny.

Odpadlo by vyhotovování příkazů u nás, těžkopádné obstarávání potřebných podpisů a chození do banky a byla by jistota, že fakturovaná částka je oprávněná a veškerou odpovědnost by nesla Centra. To zmanemá, že odpovědnost a dost práce by tak byla přenesena na správce, kterého jsme si i proto pořídili a platíme mu.

Jako vždy zdůrazňuji, že tento postup pouze doporučuji, nikoli prosazuji.

Eva Cmundová

9.6.2011