

Útvar ekonomiky a zdravotních pojišťoven

V Olomouci dne 18.3.2022

DOTAZNÍK NA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ FNOL 2021

III. část – poznání účetní jednotky a podvod

Bod 8)

Uveďte informační systémy používané účetní jednotkou, který se týká účetního výkaznictví a souvisejících procesů včetně skupin transakcí, které se vyskytují v účetní jednotce.

Systém zpracování účetnictví

FNOL vede podvojný účetnictví a zachycuje celé účetnictví v účetních knihách na základě účetních dokladů a ostatních písemností, soustavy účtů a účetních zápisů v návaznosti na účetní metody, účetních knih a účetní závěrky.

Účetnictví je zpracováno v ekonomickém SW QI v modulech, které umožňují evidenci účetnictví v kompletním rozsahu (kniha faktur přijatých a vydaných, banka, pokladna, skladové hospodářství, majetek) a částečně i výstupy podle aktuálních potřeb. Část výstupů je řešena převodem do COGNOS EXPRESS. QI je kompatibilní s ostatními SW programy, které zpracovávají prvotní data.

Ostatní SW programy. QI přebírá informace o účetních případech a místě jejich vzniku ze SW programů včetně prvotních účetních záznamů o nich, a to:

- APOTHEKE – Lékárna FNOL (zpracování skladu léčiv a neléčivých přípravků, skladu ZPr – laboratorních diagnostik, konsignačních skladů, pokladny, vydaných faktur). SW zachycuje nejen nákupy, prodeje, ale i vlastní výrobu léků a léčivých přípravků. Výstup spotřeby vlastních pracovišť a ostatní účetní záznamy se importují průběžně do QI,
- KLIN (interní doklady k výkonům hrazeným zdravotními pojišťovnami),
- VEMA (zpracování mezd), výstup je jednorázově importován do QI před měsíční účetní závěrkou,
- ANETE – potraviny, eviduje skladové hospodářství – evidenci a spotřebu surovin pro výrobu jídel včetně expirace, rozúčtování patientské stravy na nákladová střediska importuje do QI. Zabývá se také normováním spotřeby surovin na základě sestaveného jídelníčku dle požadavků z klinik a evidenčním a úhradovým systémem pro evidenci klientů,
- Open Lims – skladová evidence krve a krevních výrobků. Na základě podkladů z Open Lims jsou prováděny účetní zápisy do QI,
- KIS MEDEA nemocniční informační systém, který eviduje informace o pacientech (včetně evidence regulačních poplatků),
- EFA – sledování oprav hmotného a nehmotného majetku a pozemků.

Eva Buzková

Vedoucí Oddělení účetnictví