



**Zápis ze zasedání Ústřední inventarizační komise
č. 2/2021**

Datum konání: 14. 12. 2021 od 11.00 hod.

Místo konání: malá zasedací místnost ředitelství

Členové inventarizační komise: předseda	Ing. Pavlína Křivková
místopředseda	Ing. Bc. Andrea Drobiličová
tajemník	Ing. Soňa Habáňová
členové	Mgr. Jaromír Čech
	Ing. Šárka Zdráhalová
	Ing. David Miklík

Omluveni:

Nepřítomni:

Program:

1. Projednání výsledků prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2021 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2021
2. Projednání výsledků fyzické inventury skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně Fakultní nemocnice Olomouc k 31. 10. 2021
3. Účast zástupce auditorské firmy FIZA na inventurách FNOL 2021
4. Návrhy opatření
5. Připomínky
6. Přílohy

Průběh jednání:

1 Projednání výsledků prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2021 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2021

Inventarizace majetku proběhla ve Fakultní nemocnici Olomouc v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a s Příkazem ředitele č. 9/2021 Provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2021, kde byl konkretizován způsob provedení inventarizace majetku a závazků ve FNOL, byly zřízeny dílčí inventarizační komise, instruováni členové dílčích inventarizačních komisí a byl sestaven plán inventur FNOL.

Inventarizace hmotného dlouhodobého majetku byla provedena ke dni 30. 9. 2021, inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2021.

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky řádné prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2021 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2021.



Způsob provedení inventury: fyzicky (ručně a elektronicky – pomocí čtecích zařízení) a do-
kladově. U budov a pozemků bylo součástí inventury porovnání údajů evidence DM
s evidencí vedenou Katastrálním úřadem v Olomouci v katastru nemovitostí.

Zahájení inventury DM: 19. 10. 2021

Ukončení inventury DM: 30. 11. 2021

**Závěrečný zápis z průběhu periodické inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2021
a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2021**

1.1 Výsledek inventury dlouhodobého hmotného majetku vlastního k 30. 9. 2021

a) Stav inventarizovaného dlouhodobého hmotného majetku vlastního k 30. 9. 2021:

Pořizovací cena DHM:	8 023 732 018,27 Kč
Oprávky DHM:	3 901 676 492,24 Kč
Zůstatková cena DHM:	4 122 055 526,03 Kč

b) Inventarizační rozdíly dlouhodobého hmotného majetku vlastního:

Ztráty:

Inventarizační rozdíl dlouhodobého hmotného majetku celkem v PC	225 610,00 Kč
Inventarizační rozdíl dlouhodobého hmotného majetku celkem v ZC	0,00 Kč

Inventarizace budov, staveb, pozemků: Porovnáním výpisů z evidence vedené Ka-
tastrálním úřadem v Olomouci s evidencí DM FNOL nebyly zjištěny žádné rozdíly

Nálezy: 0,00 Kč

Inventarizační rozdíly DM celkem 225 610,00 Kč

1.2 Výsledek inventury drobného dlouhodobého hmotného majetku k 30. 9. 2021

**a) Stav inventarizovaného drobného dlouhodobého hmotného majetku vlastního
k 30. 9. 2021:**

Podrozvahový účet 90200:	50 538 099,73 Kč
Účty 02801-02806:	523 645 807,87 Kč
Celkem DDHM:	574 183 907,60 Kč

b) Inventarizační rozdíly drobného dlouhodobého hmotného majetku vlastního:

Ztráty:

01801	DDNM	- Kč
02801	zdravotní a laboratorní DDHM	470 411,29 Kč
02802	provozní DDHM	65 886,00 Kč
02804	výpočetní technika - DDHM	50 182,25 Kč
02805	inventář - DDHM	137 562,49 Kč
02806	ostatní DDHM	22 315,29 Kč
902	jiný DDHM	76 283,89 Kč
Celkem	inventarizační rozdíl DDHM	822 641,21 Kč

Inventurní rozdíly budou projednány na zasedání Náhradové komise FNOL. Všechny
rozdíly budou zúčtovány do konce roku 2021.

1.3 Výsledek inventury vypůjčeného DHM:**a) Stav vypůjčeného DHM k 30. 9. 2021:**

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce

473 501 222,43 Kč**b) Inventarizační rozdíly vypůjčeného DHM:****Ztráty:**

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce

4 521 410,00 Kč**Nálezy:**

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce

0,00 Kč**Rozdíly vypůjčeného DHM celkem:****4 521 410,00 Kč****1.4 Závěrečné vyhodnocení prvotní inventarizace DM**

Inventury byly zahájeny dne 19. 10. 2021. Pro zajištění realizace fyzické inventury bylo zaměstnáno 9 pracovníků na DPP. FNOL pořídila nová čtecí zařízení - 10 ks PDA Honeywell vybavených SW aplikací Inventura pro QI od firmy Tectronik s.r.o. Počáteční drobné problémy firma Tectronik s.r.o. vždy bez prodlevy vyřešila. Obnova techniky příznivě ovlivnila průběh inventur, ověřování jednotlivých položek i následné zpracování probíhalo rychleji. Komplikací byla zhoršující se epidemiologická situace a s ní související nemocnost a karanténa jak brigádníků, tak i jednotlivých inventárních pracovníků, kvůli které bylo nutné neustále měnit harmonogram jednotlivých inventur. Na COVID-19 pracovištích, které o to požádali, proběhla na základě schválení hlavního ekonoma inventura fyzicky bez pomoci čtecího zařízení. Jednalo se úseky 0003, 0173, 0186 na 1. IK a úsek 0477 na Oddělení urgentního příjmu. I přes tuto náročnou situaci se na jednotlivých úsecích podařilo ukončit inventarizaci v plánovaném termínu. Inventární pracovníci byli vyzváni, aby se vyjádřili k inventarizačním rozdílům. Vyjádření jednotlivých inventárních pracovníků jsou součástí přílohy.

1.5 Inventura skladových zásob k 31. 10. 2021

K 31. 10. 2020 proběhla průběžná inventura skladových zásob v těchto skladech:

sklady potravin	E001	bez rozdílu
sklad potravin TO	E001	bez rozdílu
sklad autodopravy	SAD	bez rozdílu
sklad správy budov	SSB	bez rozdílu
sklad správy budov-stavební, stolárna	SSB1	bez rozdílu
sklad informační technologie	SIT1, SIT2	bez rozdílu
sklad textilu	STEX	bez rozdílu
sklad všeobecný	SVM2	bez rozdílu
sklad zdravotnických prostředků	SZM1, SZM2, SZM3	bez rozdílu
sklad nákupu zdravotní techniky	SNZ	bez rozdílu
sklad Oddělení biomedicíny	SBMI	bez rozdílu
sklad reklamních předmětů	SRP	bez rozdílu
sklad zásob krevních výrobků na TO		bez rozdílu

2 Projednání výsledků fyzické inventury skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL k 31. 10. 2021

Sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FN Olomouc k 31. 10. 2021:

Inventarizační rozdíl – léky (sklady vedené v Apotheke)	- 96 212,01 Kč
Inventarizační rozdíl – diagnostika – (sklady vedené v QI)	- 1 760,93 Kč
Celkový inventarizační rozdíl – manko	- 97 972,94 Kč
Celkový obrát (základ pro výpočet normy ztrát)	2 867 981 336,16 Kč
Proexpirované léky	- 361 420,48 Kč

Stanovená norma ztrát tj. 0,1 % z celkového obrátu nebyla překročena. Inventarizační rozdíly Apotheke byly v QI zaúčtovány účetním dokladem ID-2021-795-000369, inventarizační rozdíly diagnostik byly v QI zaúčtovány doklady SVI-2021-SDIA-000001 a SPI-2021-SDIA-000001. V souladu se směrnici č. Sm-E011 Inventarizace majetku a závazků jsou zahrnuty v normě ztrát i skladové zásoby vyřazené z léčebného použití projitím doby expirace a použitelnosti v hodnotě 361 420,48 Kč.

3 Účast zástupce auditorské firmy FIZA na inventurách FNOL 2021

Ověření průběhu inventur provedla Ing. Kristýna Hrušková z firmy FIZA, a. s., která byla dne 30. 10. 2021 přítomna při inventuře skladových zásob jednotlivých skladů lékárny a dne 3. 11. 2021 se zúčastnila inventury skladu potravin. K průběhu inventur neměla Ing. Kristýna Hrušková připomínky a vyslovila pochvalu nad precizností vedení jednotlivých skladů.

4 Návrhy opatření

Ústřední inventarizační komise navrhuje řediteli FNOL následující opatření vyplývající z výsledků inventarizace:

4.1 Vypořádání inventarizačních rozdílů dlouhodobého majetku FNOL

Odpovídá: OMU
Termín: do 31. 12. 2021

4.2 Náměstkyně nelékařských oborů na poradě vrchních sester upozorní na následující:

- nutnost kontroly a průběžné obnovy štítků s čárovými kódy
- rozdíl mezi vytvořením návrhu na vyřazení majetku a uskutečněním samotného vyřazení majetku
- povinnost hlásit neoznačený majetek
- kontrolovat, zda darovaný a vypůjčený majetek má přiděleno inventární číslo a zda je podloženo příslušnou smlouvou
- dbát na důsledné umístění majetků v evidenci software QI (cca 3 % majetku neumístěno), neumístění značně komplikuje průběh inventur

Odpovídá: Ing. Bc. Andrea Drobiličová

4.3 OMU bude realizovat průběžně školení nově ustanoveným inventárním pracovníkům popř. nabídne stávajícím inventárním pracovníkům individuální školení obsluhy informačního systému QI modulu pro evidenci majetku.

Odpovídá: Ing. Soňa Habánová, OMU



- 4.4 Položky drobného dlouhodobého majetku pořízeného NTMC pro vědu a výzkum budou přiřazeny pod sklad nákupu zdravotní techniky SNZ, projednáno s Kamilem Novákem, Dis.
Odpovídá: Mgr. Jaromír Čech, ONZTP
- 4.5 Náměstkyně nelékařských oborů předloží vedoucímu UHTS návrh na sjednocení evidence klimatizací a vzduchotechniky pod samostatný inventární úsek na Oddělení technického dispečinku.
Odpovídá: Ing. Bc. Andrea Drobiličová, UNO
- 4.5 V r. 2021 realizována obnova SW a čtecích zařízení (veřejná soutěž na nový SW + PDA na android systému). SW aplikaci pro provádění inventur majetku na čtecích zařízeních dodala firma Tectronik s. r. o., která po podepsání předávacího a akceptačního protokolu předá FNOL zdrojové kódy, struktury a popisy databází. Požadavek OMU na drobnou úpravu SW oceněn firmou Tectronik s.r.o. za cca 1 500 Kč.
Odpovídá: Ing. Soňa Habánová, OMU, Ing. David Miklík, OINF

6 Přílohy:

č. 1 Rozdíly DM

č. 2 Vyjádření odpovědných pracovníků k rozdílům

Zapsala: Ing. Soňa Habánová, tajemník komise

Schválila: Ing. Pavlína Krívková, předseda ÚIK

S postupem ústřední inventarizační komise:

s o u h l a s í m

n e s o u h l a s í m

V Olomouci dne: 14. 12. 2021

prof. MUDr. Roman Havlík, Ph.D.
ředitel FNOL

FAKULTNÍ NEMOCNICE OLOMOUC*
I.P. Pavlova 185/6
779 00 Olomouc

Ing. Soňa Habánová
Oddělení ekonomiky a financí
Oddělení majetkového účetnictví
vedoucí
Fakultní nemocnice Olomouc*

