

**Zápis ze zasedání Ústřední inventarizační komise
č. 1/2018**

Datum konání: 25. 1. 2018 od 9.00 hod.

Místo konání: malá zasedací místnost ředitelství

Členové inventarizační komise: předseda	Bc. Pavlína Křivková
místopředseda	Ing. Bc. Andrea Drobiličová
tajemník	Mgr. Milena Volejníková
členové	Ing. Šárka Zdražilová
	Mgr. Jaromír Čech
	Pavlína Švrdlíková

Omluveni: -

Nepřítomni: -

Program:

1. Projednání výsledků fyzické inventarizace skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně Fakultní nemocnice Olomouc k 30. 11. 2017
2. Projednání výsledků fyzické inventury skladů TO k 31. 10. 2017
3. Projednání výsledků rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017
4. Seznámení s výsledky ostatních fyzických inventur k 31. 12. 2017:
Inventura pokladní hotovosti, cenin, depozit a cenností k 31. 12. 2017, inventura skladu dentálních slitin a drahých kovů k 31. 12. 2017
5. Seznámení s výsledky dokladové inventarizace k 31. 12. 2017
6. Změna termínu splnění návrhu opatření 4. 4. ÚIK č.3/2017
7. Výsledky testování štítků a barvicích pásek s ohledem na typ čtecích zařízení a tiskáren, používaných ve FNOL
8. Návrhy opatření
9. Usnesení Ústřední inventarizační komise

Průběh jednání:**1. Projednání výsledků fyzické inventarizace skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL k 30. 11. 2017**Sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FN Olomouc k 30. 11. 2017:

Inventurní rozdíl – léky (sklady vedené v Apotheke)	- 38 610,52 Kč
Inventurní rozdíl – diagnostika – (sklady vedené v QI)	+ 5 117,05 Kč
Celkový inventurní rozdíl – manko	- 33 493,47 Kč
Celkový obrat (základ pro výpočet normy ztrát)	2 130 099 913,66 Kč
Proexpirované léky	-265 114,31 Kč

Stanovená norma ztrát tj. 0,1% z celkového obratu nebyla překročena. Vyčíslené manko bylo zúčtováno do nákladů lékárny FNOL v 11/2017 účetním dokladem ID-2017-795-000407, SVI-2017-SDIA-000001 a SPI-2017-SDIA-000001. V souladu se směnicí č. Sm-E014 o dlouhodobém majetku a vyřazování majetku ve FNOL jsou zahrnuty v normě ztrát skla-

dové zásoby vyřazené z léčebného použití projitím doby expirace a použitelnosti v hodnotě - 265.114,31 Kč.

2. Fyzická inventura skladů TO k 31. 10. 2017

Rozdíl: 7,959 l plazmy. Primárka TO MUDr. Dana Galuszková, Ph.D. zaslala vyjádření k inventarizačnímu rozdílu stavu zásob plazmy k 31. 10. 2017, ze kterého vyplynulo, že bylo dohledáno 2,053 l plazmy. Dále 22. 12. 2017 primárka TO doložila dokumenty, ze kterých vyplývá, že konečný rozdíl inventury činí 1,096 l plazmy. Protože nebyla známá cena druhu plazmy, která se týká inventurního rozdílu, byla v účetnictví k 31. 12. 2017 vytvořena dohadná položka v částce **3.087,43 Kč** dokladem ID-2017-01-000461. (Částka byla stanovena dle ceny plazmy s nejčastějším výskytem.) Po zjištění skutečnosti bude dohadná položka stornována.

3. Projednání výsledků inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017.

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku a inventarizace nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017. Inventarizace dlouhodobého majetku proběhla ve Fakultní nemocnici Olomouc dle Příkazu ředitele č.11/2017 o provedení inventarizace veškerého majetku ve Fakultní nemocnici Olomouc.

Způsob provedení inventarizace: fyzicky

Zahájení: 2. 1. 2018

Ukončení: 18. 1. 2018

Výsledek rozdílové inventarizace hmotného dlouhodobého majetku vlastního a nehmotného dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017

a) Stav inventarizovaného dlouhodobého majetku vlastního k 31. 12. 2017:

Inventarizační rozdíl: 0,00 Kč

U budov a pozemků bylo provedeno porovnáním výpisů z evidence vedené Katastrálním úřadem v Olomouci s evidencí OMU nebyly zjištěny rozdíly.

b) Stav inventarizovaného drobného dl. majetku vlastního k 31. 12. 2017:

Inventarizační rozdíl: 0,00 Kč

c) Stav inventarizovaného vypůjčeného dl. majetku k 31. 12. 2017:

Inventarizační rozdíl: 0,00 Kč

4. Seznámení s výsledky ostatních fyzických inventur k 31. 12. 2017

Inventura pokladní hotovosti, cenin, depozit a cenností k 31. 12. 2017: bez rozdílů

Inventura skladu dentálních slitin a drahých kovů k 31. 12. 2017: bez rozdílů

5. Seznámení s výsledkem dokladové inventarizace k 31. 12. 2017

K 31. 12. 2017 proběhla dokladová inventarizace skladových zásob těchto skladů:

- sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL (bez rozdílů)

- sklad **technického materiálu** (SSB) (bez rozdílů)
- sklady **výpočetní techniky** (SIT1 a SIT2)(bez rozdílů)
- sklad **textilu** (STEX), (bez rozdílů)
- sklad **všeobecného materiálu** (SVM2) (bez rozdílů)
- sklady **zdravotních prostředků** (SZM1, SZM2, SZM3) (bez rozdílů)
- sklad **autosoučástek** (SAD) (bez rozdílů)
- sklady **potravin, kantýny**(bez rozdílů)
- sklady **potravin TO** (bez rozdílů)
- sklad **SNZ** (bez rozdílů)
- sklad **Oddělení biomedicíny** (bez rozdílů)
- sklad **reklamních předmětů** (bez rozdílů)
- sklady **zásob krevních výrobků a derivátů na transfúzním oddělení** (bez rozdílů)
- dokladová inventarizace ostatních účtů k 31. 12. 2017 proběhla bez rozdílů

6. Změna termínu splnění návrhu opatření 4. 4. ÚIK č.3/2017

Komise projednala a schválila požadavek vedoucího Odboru správy majetku Ing. Jiřího Vaidy na změnu termínu splnění návrhu opatření 4. 4. ÚIK č.3/2017. Nový termín pro vypracování kalkulace na sanaci plísňe bytových jednotek Albertova 24 a 26 byl stanoven na 28. 2. 2018.

7. Vedoucí OMU Mgr. Milena Volejníková předložila předběžné vyjádření vedoucího Oddělení biomedicínského inženýrství Ing. Miroslava Rosůlka, v jehož oddělení se provádělo testování různých typů štítků a barvicích pásek s ohledem na typ čtecích zařízení a tiskáren, používaných ve FNOL a také vzhledem k nárokům na tyto štítky kladené – např. vysoké teploty, vlhko, častá desinfekce. Etikety splňující požadavky: Z-Ultimate 3000 White. Konečné vyjádření bude zasláno do 31. 1. 2018.

8. Návrhy opatření

Ústřední inventarizační komise předává inventurní rozdíly k projednání v náhradové komisi.

9. Usnesení Ústřední inventarizační komise

Termín ukončení inventarizací byl dodržen v plánovaném termínu, inventarizační rozdíly skladů lékárny k 30. 11. 2017 byly přeúčtovány do nákladů a výnosů lékárny, na inventarizační rozdíly skladu TO k 31. 10. 2017 byla v účetnictví v roce 2017 vytvořena dohadná položka.

Ústřední inventarizační komise předložila řediteli FNOL ke schválení zápis průběhu inventarizací k 30. 11. 2017 a 31. 12. 2017.

Přílohy: -



Dne: 2018-01-25

Zapsala: Mgr. Milena Volejníková
tajemník ÚIK

Předkládá: Bc. Pavlína Křivková
předseda ÚIK

Bc. Pavlína Křivková
Odbor ekonomiky a financí
vedoucí odboru
Fakultní nemocnice Olomouc

S navrhovanými opatřeními ÚIK

souhlasím
nesouhlasím

Datum: 25. 1. 2018

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

FAKULTNÍ NEMOCNICE OLOMOUC®
I.P. Pavlova 185/8
779 00 Olomouc