



**Zápis ze zasedání Ústřední inventarizační komise
č. 2/2020**

Datum konání: 16. 12. 2020 od 9.30 hod.

Místo konání: velká 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: Ing. Bc. Andrea Drobiličová
Mgr. Jaromír Čech

Nepřítomni:

Program:

1. Projednání výsledků prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2020 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2020
2. Projednání výsledků fyzické inventury skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně Fakultní nemocnice Olomouc k 31. 10. 2020
3. Účast zástupce auditorské firmy FIZA na inventurách FNOL 2020
4. Návrhy opatření
5. Připomínky
6. Přílohy

Průběh jednání:

1 Projednání výsledků prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2020 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2020

Inventarizace majetku proběhla ve Fakultní nemocnici Olomouc v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a Příkazem ředitele č. 12/2020 Provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2020, 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. V souvislosti s mimořádnými epidemiologickými okolnostmi souvisejícími s onemocněním COVID-19 byl vydán pokyn Informace ředitele č. 2/2020 Upřesnění k provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2020, kde byla uvedena epidemiologicky vyčleněná pracoviště „COVID-19“, na kterých neproběhla inventura fyzicky pomoci čtecích zařízení, ale pouze dokladově. Dne 26. 10. 2020 byl vydán Příkaz ředitele č. 17/2020 Změna způsobu provedení inventury dlouhodobého hmotného ma-



jetku ve FNOL k 31. 12. 2020 a s účinností od tohoto data byla prováděna inventura fyzicky bez pomoci čtecího zařízení.

Inventarizace hmotného dlouhodobého majetku byla provedena ke dni 30. 9. 2020, inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2020.

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky řádné prvotní inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2020 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2020.

Způsob provedení inventury: fyzicky (ručně a elektronicky – pomocí čtecích zařízení) a dkladově. U budov a pozemků bylo součástí inventury porovnání údajů evidence DM s evidencí vedenou Katastrálním úřadem v Olomouci v katastru nemovitostí. Dokladově proběhla inventura na „COVID-19“ pracovištích, které byly uvedeny v Informaci ředitele č. 2/2020 Upřesnění k provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2020.

Zahájení inventury DM: 19. 10. 2020

Ukončení inventury DM: 30. 11. 2020

Závěrečný zápis z průběhu periodické inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 9. 2020 a průběžné inventarizace skladových zásob k 31. 10. 2020

1.1 Výsledek inventury dlouhodobého hmotného majetku vlastního k 30. 9. 2020

a) Stav inventarizovaného dlouhodobého hmotného majetku vlastního k 30. 9. 2020:

Pořizovací cena DHM:	8 209 119 296,27 Kč
Oprávký DHM:	4 055 782 913,00 Kč
Zůstatková cena DHM:	4 153 336 383,27 Kč

b) Inventarizační rozdíly dlouhodobého hmotného majetku vlastního:

Ztráty:

Inventarizační rozdíl dlouhodobého hmotného majetku celkem v PC	12 000,00 Kč
Inventarizační rozdíl dlouhodobého hmotného majetku celkem v ZC	0,00 Kč

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

Nálezy: 0,00 Kč

Inventarizační rozdíly DM celkem 12 000,00 Kč

1.2 Výsledek inventury drobného dlouhodobého hmotného majetku k 30. 9. 2020

a) Stav inventarizovaného drobného dlouhodobého hmotného majetku vlastního k 30. 9. 2020:

Podrozvahový účet 90200:	51 482 130,66 Kč
Účty 02801-02806:	500 015 205,20 Kč
Celkem DDHM:	551 497 335,86 Kč

b) Inventarizační rozdíly drobného dlouhodobého hmotného majetku vlastního:

Ztráty:

Účet podrozvahový 90200 Jiný DDHM

Pořizovací cena rozdíl - 7 670,67 Kč



<i>Účet 02801 Zdravotnická a laboratorní technika</i>	
Pořizovací cena rozdíl	- 4 793,00 Kč
<i>Účet 02802 Provozní DDHM</i>	
Pořizovací cena rozdíl	- 21 577,00 Kč
<i>Účet 02804 Výpočetní technika</i>	
Pořizovací cena rozdíl	- 27 382,95 Kč
<i>Účet 02805 Inventář</i>	
Pořizovací cena rozdíl	- 0,00 Kč
<i>Účet 02806 Ostatní DDHM</i>	
Pořizovací cena rozdíl	- 33 150,40 Kč
Nálezy:	0,00 Kč
Inventarizační rozdíly DDHM celkem	- 94 574,02 Kč

Inventurní rozdíly budou projednány na zasedání Náhradové komise FNOL. Všechny rozdíly budou zúčtovány do konce roku 2020.

1.3 Výsledek inventury vypůjčeného DHM:

a) Stav vypůjčeného DHM k 30. 9. 2020:

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce 470 531 214,43 Kč

b) Inventarizační rozdíly vypůjčeného DHM:

Ztráty:

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce 0,00 Kč

Nálezy:

Účet 90900 Ostatní majetek - DHM ve výpůjčce 0,00 Kč

Rozdíly vypůjčeného DHM celkem: 0,00 Kč

1.4 Závěrečné vyhodnocení prvotní inventarizace DM.

Inventury byly zahájeny 19. 10. 2020 a pro zajištění realizace fyzické inventury bylo zaměstnáno 9 pracovníků na DPP, kteří obsluhovali čtecí zařízení. Vzhledem k tomu, že došlo ke zhoršení epidemiologické situace, byl vydán Příkaz ředitele č. 17/2020 a s účinností od 26. 10. 2020 došlo ke změně způsobu provedení fyzické inventury. Pomocí čtecích zařízení se podařilo ověřit cca 30 % majetku. U inventárních úseků, kde neproběhla inventura v prvním týdnu pomocí čtecích zařízení, byla provedena inventura fyzicky inventárním pracovníkem dle zaslaných inventárních soupisů. Na úsecích, které byly označeny jako „COVID-19“ pracoviště, vymezených v Informaci ředitele č. 2/2020 Upřesnění k provedení inventarizace majetku a závazků ve Fakultní nemocnici Olomouc k 31. 12. 2020 byla provedena inventura dokladově. I přes komplikovanou a náročnou situaci na jednotlivých úsecích se podařilo ukončit inventarizaci v plánovaném termínu. Inventurní pracovníci byli vyzváni, aby se vyjádřili k inventarizačním rozdílům. Vyjádření jednotlivých inventurních pracovníků jsou součástí přílohy.



1.5 Inventura skladových zásob k 31. 10. 2020

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

- sklady potravin (bez rozdílů)
- sklady potravin TO (bez rozdílů)
- sklad autodopravy (bez rozdílů)
- sklad správy budov (bez rozdílů)
- sklady informační technologie (bez rozdílů)
- sklad textilu (bez rozdílů)
- sklad všeobecný (bez rozdílů)
- sklady zdravotnických prostředků (bez rozdílů)
- sklad nákupu zdravotnické techniky (bez rozdílů)
- sklad Oddělení biomedicíny (bez rozdílů)
- sklad reklamních předmětů (bez rozdílů)
- sklad zásob krevních výrobků na TO (bez rozdílů)

2 Projednání výsledků fyzické inventury skladů léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FNOL k 31. 10. 2020

Sklady léků a léčiv, obalů a diagnostik v lékárně FN Olomouc k 31. 10. 2020:

Inventarizační rozdíl – léky (sklady vedené v Apothece)	+ 7 584,43 Kč
Inventarizační rozdíl – diagnostika – (sklady vedené v QI)	- 3 283,09 Kč
Celkový inventarizační rozdíl – manko	+ 4 301,34 Kč
Celkový obrat (základ pro výpočet normy ztrát)	2 473 084 798,76 Kč
Proexpirované léky	- 364 976,43 Kč

Stanovená norma ztrát tj. 0,1% z celkového obratu nebyla překročena. Inventarizační rozdíly Apotheke byly v QI zaúčtovány účetním dokladem ID-2020-795-000398, inventarizační rozdíly diagnostik byly v QI zaúčtovány doklady SVI-2020-SDIA-000001 a SPI-2020-SDIA-000001. V souladu se směrnicí č. Sm-E014 o dlouhodobém majetku a vyřazování majetku ve FNOL jsou zahrnuty v normě ztrát skladové zásoby vyřazené z léčebného použití projitím doby expirace a použitelnosti v hodnotě 364 976,43 Kč.

3 Účast zástupce auditorské firmy FIZA na inventurách FNOL 2020

Kontrola inventur proběhla dokladově.

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. 2020

4.2 Na poradě vrchních sester upozornit na následující:

- nutnost kontroly a průběžné obnovy štítků s čárovými kódy

- rozdíl mezi vytvořením návrhu na vyřazení a vyřazením samotným
- povinnost hlásit neoznačený majetek
- kontrolovat, zda darovaný a vypůjčený majetek má přiděleno inventární číslo a zda existuje řádná smlouva
- dbát na důsledné umísťování majetků v evidenci software QI (cca 5% majetku neu-místěno)

Odpovídá: Ing. Bc. Andrea Drobiličová

- 4.3 OMU realizuje v roce 2021 školení nově ustanoveným inventárním pracovníkům, popř. nabídne stávajícím inventárním pracovníkům individuální školení obsluhy informačního systému QI modulu pro evidenci majetku.

Odpovídá: Ing. Habáňová ved OMU

- 4.4 Vyřazování telefonů – stávající situace: v případě telefonních přístrojů (freesety, analogové telefony) odnese inventární pracovník majetek na Oddělení správy telekomunikací, pracovník OST převezme majetek a potvrdí „Protokol o vyřazení DM“, který následně doručí na OMU. Tento systém nefunguje, proto navrhujeme, aby pracovník OST dostal kompetence k tvorbě protokolu o vyřazení DM pro všechny inventární úseky a ihned při výměně přístroje tento protokol vytvořil.

Odpovídá: Ing. Habáňová ved OMU, Ing. Miklík ved OINF

5 Přípomínky

Do INVPL FNOL pro rok 2021 zařadit požadavek na obnovu SW a čtecích zařízení (veřejná soutěž na nový SW + PDA na android systému).

Odpovídá: Ing. Habáňová ved OMU, Ing. Miklík ved OINF

6 Přílohy:

č. 1 Rozdíly DDM

č. 2 Vyjádření odpovědných pracovníků k rozdílům

Zapsala: Ing. Soňa Habáňová, tajemník komise

Schválila: Ing. Pavlína Křivková, 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: 16. 12. 2020

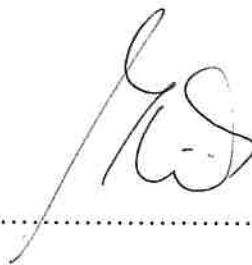
prof. MUDr. Roman Havlík, Ph.D.
ředitel FNOL

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

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

**PREZENČNÍ LISTINA JEDNÁNÍ ÚSTŘEDNÍ INVENTARIZAČNÍ
KOMISE ZE DNE 16. 12. 2020**

Ing. Pavlína Křivková
předseda



Ing. Bc. Andrea Drobiličová
místopředseda



Ing. Soňa Habánová
tajemník



Mgr. Jaromír Čech
člen



Ing. Šárka Zdráhalová
člen



Ing. David Miklík
člen

