#### Příkaz ředitele č. 13 / 2017

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Harmonogram roční účetní závěrky k 31. 12. 2017** | | |
|  |  | |
| **Určeno** | Všem zaměstnancům FNOL | |
|  | **Zpracoval** | **Vydavatel** |
| **Útvar** | Ekonomický úsek | Úsek ředitele |
| **Funkce** | ekonomický náměstek | ředitel FNOL |
| **Jméno** | Ing. Tomáš Uvízl | doc. MUDr. Roman Havlík, Ph.D. |
| **Datum** | 13. 12. 2017 | 13. 12. 2017 |
| **Podpis** |  |  |
| **Účinnost od:** | 18. 12. 2017 | 18. 12. 2017 |

**1. Účel**

Zpracování účetní závěrky FNOL k 31. 12. 2017 a předložení výsledku hospodaření MZ ČR.

**2. Závaznost**

Vedoucí zaměstnanci FNOL.

**3. Vlastní text**

* + 1. Z důvodu zpracování účetní závěrky za rok 2017, kdy MZ ČR požaduje zaslání účetních výkazů na MÚZO Praha do 8. 2. 2018, **je nutné dodržet uvedené termíny na jednotlivých pracovištích FNOL.**

**V případě, že v požadovaných termínech nebudou mít vedoucí zaměstnanci pracovišť k dispozici všechny potřebné údaje, musí předat Oddělení účetnictví dohadnou položku s rozpisem na střediska.**

* 1. **Rozpis závazných termínů pro zajištění financování:**

**3.2.1 Předat na OFI veškeré doklady, které se týkají** profinancování investičních dotací roku 2017.

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 18. 12. 2017**

**3.2.2 Předat na OFI veškeré doklady, které se týkají** profinancování neinvestičních dotací roku 2017.

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 20. 12. 2017**

**3.2.3 Předat na OFI všechny doklady za zdravotnickou a laboratorní techniku dopravní prostředky, SW, výpočetní techniku** **investičního charakteru za rok 2017,** která je hrazena z vlastních zdrojů, včetně řádně zlikvidovaného a podepsaného účtovacího předpisu.

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 28. 12. 2017**

**3.2.4 Předat na OFI všechny doklady za stavby a stavební technologie (včetně technického zhodnocení)** **investičního charakteru za rok 2017,** která je hrazena z vlastních zdrojů, včetně řádně zlikvidovaného a podepsaného účtovacího předpisu.

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 5. 1. 2018**

**3.2.5 Zajistit vyúčtování knihy cenin za poplatkové známky (za RP ve výši 90,- Kč)**

Odpovídají: všichni zaměstnanci pracovišť zodpovědní za výběr regulačních

poplatků

**Termín: nejpozději do 28. 12. 2017**

**3.2.6 Na OFI předat fakturaci veškerých dodávek za náhradní plnění ZTP** (zdravotně tělesně postižených) za rok 2017. Na zboží musí být vystavena příjemka a zboží musí být následně **vyskladněno do uzávěrky skladů na příslušné pracoviště.**

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 5. 1. 2018**

**3.2.7 Zajistit fakturaci veškerých dodávek za materiál uskutečněnou v roce 2017** (po dohodě s dodavatelem).

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 10. 1. 2018**

**3.2.8 Zajistit fakturaci veškerých dodávek za služby uskutečněné v roce 2017** (po dohodě s dodavatelem).

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 12. 1. 2018**

**3.2.9 Zajistit vyúčtování** **zálohových plateb dodavatelů** včetně zaslání daňového do-

kladu (výjimku tvoří zálohy za energie, teplo, plyn, nebo práce a služby, které budou

uskutečněny až v roce 2018).

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 12. 1. 2018**

**3.2.10 Pokud v požadovaných termínech nebudou mít pracoviště k dispozici všechny potřebné údaje, je vedoucí zaměstnanec povinen předat na OFI dohadnou položku s rozpisem na střediska,** viz příloha „Prohlášení o předání dokladů roku2017“**.**

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

**Termín: nejpozději do 12. 1. 2018**

**3.2.11 Předat na OFI výpis z katastru nemovitostí za rok 2017.**

Odpovídají: vedoucí oddělení investic

**Termín: nejpozději do 12. 1. 2018**

**3.2.12 ČNB zpracuje příkazy předané v posledních dnech kalendářního roku max. do 27. 12. 2017.**

* 1. **Rozpis závazných termínů pro zpracování dokladů:**

**3.3.1 Vyúčtování cestovních náhrad zaměstnanců přes mzdy za rok 2017 a jejich předání na Oddělení pracovních a mzdových činností.**

Odpovídají: zaměstnanci na všech stupních řízení

vedoucí OPMČ

**Termín: 27. 12. 2017**

**3.3.2** **Vrácení všech provozních záloh, vyúčtování nákupů v hotovosti a odvod tržeb včetně tržeb z platebních automatů do hladní pokladny FNOL.**

Odpovídají: zaměstnanci na všech stupních řízení

držitelé provozních záloh ve FNOL

zaměstnanci zodpovědní za platební automaty

vedoucí OFI

**Termín: 28. 12. 2017**

**3.3.3 Předání hotovosti za regulační poplatky, vyúčtování cestovních náhrad tuzemských i zahraničních k proplacení přes hlavní pokladnu FNOL.**

Odpovídají: zaměstnanci na všech stupních řízení

vedoucí OFI

**Termín: 28. 12. 2017**

**3.3.4 Dne 29. 12. 2017 bude hlavni pokladna FNOL zavřená.**

**3.3.5**  **Uzávěrka skladů lékárny** v souvislosti s inventarizací skladových zásob na Lékárně FNOL k 31. 12. 2017.

Odpovídají: zaměstnanci lékárny

vedoucí lékárník

**Termín: 31. 12. 2017**

**3.3.6 Vyúčtování tržeb v hotovosti do hlavní pokladny FNOL za období od 29. 12. do 31. 12. 2017**

Odpovídají: zaměstnanci zodpovědní za provozní pokladny

zaměstnanci zodpovědní za platební automaty

vedoucí OFI

**Termín: 2. 1. 2018**

**3.3.7** **Výkazy – valut k cestovním náhradám, cenin, věcných depozit hospitalizova- ných pacientů a jejich předání k zúčtování na OUC**.

Odpovídají: zaměstnanci na všech stupních řízení

vedoucí OPMČ

vedoucí OVLZ

vedoucí OZDS

vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 4. 1. 2018**

**3.3.8 Předání podkladů na OUC k zavedení nově pořízeného dlouhodobého majetku (SW, zdravotnická a laboratorní technika, dopravní prostředky, výpočetní technika, ostatní … ) do evidence majetku FNOL.**

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci UIT

vedoucí ONZTP

vedoucí DOPR

vedoucí VSMT

vedoucí OSM

vedoucí OEVH

referent OOU

**Termín: nejpozději do 5. 1. 2018**

**3.3.9 Předání podkladů na OUC k zavedení nově pořízeného dlouhodobého majet- ku (stavby, technologie, pozemky, technická zhodnocení) do evidence majetku FNOL.**

Odpovídají: vedoucí OST

vedoucí ORI

vedoucí OSM

**Termín: nejpozději do 8. 1. 2018**

**3.3.10** **Výkaz spotřeby PHM (CCS karty), popř. odborný odhad spotřeby PHM** za účetní období, výkaz za provedené výkony interní dopravy v areálu FNOL, předání pod-kladů k zúčtování na OUC.

Odpovídá: vedoucí DOPR

vedoucí OUC

**Termín: 8. 1. 2018**

**3.3.11 Výkazy za výkony v rámci vnitroúčetnictví FNOL za rok 2017 a jejich předání**

**k zúčtování na OUC.**

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

vedoucí OUC

**Termín: 8. 1. 2018**

**3.3.12**  **Výkaz dentálních slitin k 31. 12. 2017 a jeho předání k zúčtování na OUC.**

Odpovídají: vrchní sestra a vedoucí laborant Kliniky zubního lékařství

vedoucí OUC

**Termín: 8. 1. 2018**

**3.3.13** **Předání veškerých podkladů k vystavení faktur za provedené práce a služby,** prodej, nájem, vyúčtování energie, regulační poplatky atd... uskutečněné k  31. 12. 2017, popřípadě vystavení podkladu formou odborného odhadu, následujícím refe- rentům:

- za provozní služby na OFI (Davidová DiS., Ing. Lehnert)

- za zdravotní výkony hrazené mimo zdravotní pojištění na OEC (Ing. Kuličková,

pí. Ročkarová),

- za klinické hodnocení na OEC (Ing.Čečotková),

- za regulační poplatky na OFI (Ing. Nováková – Kopečná)

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

vedoucí OFI

vedoucí OEC

**Termín: 9. 1. 2018**

**3.3.14 Uzavření skladů v programu QI – kontrola na skladech.**

Odpovědní zaměstnanci si vyzvednou na OFI faktury (s datem uskutečnění zdanitelného plnění r. 2017) 10. 1. 2018 (viz bod 3.2.7. tohoto Příkazu) a zároveň provedou veškeré kontroly a opraví chybné účtování ve skladové evidenci programu QI do 11. 1. 2018.

V případě, že nebude vše vyfakturováno ve vztahu ke konsignačním skladům nebo

ke vztahu k bonusům – je třeba předat na OUC dohadnou položku **nejpozději do** **15. 1. 2018** (viz Metodický pokyn č. MP-E002-03 Vykazování spotřeby na konsignačních skladech, bod 3.2.5 až 3.2.8, vydaný 1. 9. 2016).

Odpovídají: vedoucí skladů

**Termín: 11. 1. 2018 – uzavření skladů do 12.00 hod**

**3.3.15 Převod skladů v QI do účetního deníku – konečná uzávěrka skladů na OUC.**

Odpovídají: vedoucí OUC

**Termín: 11. 1. 2018 – konečná uzávěrka skladů na OUC od 12.00 hod**

**3.3.16 Výkaz zásob a spotřeby krve a krevních výrobků, popřípadě předání odborné- ho odhadu.**

Odpovědní zaměstnanci TO si vyzvednou na OFI faktury (s datem uskutečnění

zdanitelného plnění r. 2017) 10. 1. 2018 (viz bod 3.2.7. tohoto Příkazu) a zpracují je

do 11. 1. 2018.

Předání výkazu nebo odborného odhadu na OUC zajistí do 12. 1. 2018.

Odpovídají: vedoucí OFI

vedoucí OEC

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.17 Vyúčtování soukromých telefonních hovorů,** rozpis skutečných nákladů za tele-

komunikační služby na pracoviště FNOL, popř. odborný odhad k 31. 12. 2017.

Odpovídá: vedoucí OINF

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.18 Uzavření skladu a meziskladu potravin, vypracování výkazu spotřeby surovin**

**pro přípravu stravy jednotlivých skupin strávníků, předání podkladů ke mzdo-**

**vému zúčtování tržeb za zaměstnaneckou stravu a podkladů k provedení fakt.**

**za ostatní strávníky, předání výkazů doplňkového prodeje ZJ.**

Odpovědní pracovníci FNOL si vyzvednou na OFI faktury (s datem uskutečnění

zdanitelného plnění r.2017) 10. 1. 2018 (viz.bod 3.2.7 tohoto Příkazu) a zpracují je

do 11. 1. 2018

Odpovídají: vedoucí STRAV

vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.19 Uzavření zpracování osobních nákladů, včetně cestovních náhrad, převod dat na OUC.** Pokud v požadovaném termínu nebude mít OPMČ k dispozici všechny potřebné údaje za cestovní náhrady uskutečněné k 31.12.2017, předá na OUC dohadnou položku s rozpisem na střediska.

Odpovídá: vedoucí OPMČ

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.20 Uzavření dat z programu Apotheke a přenos** do programu QI.

Odpovídá: vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.21 Uzavření zpracování vyúčtování zdravotních výkonů do zdravotních pojišťo- ven za rok 2017, převod dat do QI.**

Odpovídá: vedoucí OZPI

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.22 Uzavření bankovních operací, kontrola zůstatků bankovních výpisů s QI.**

Odpovídá: vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.23 Přenos dat z externích softwarů do programu QI.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 12. 1. 2018**

**3.3.24 Uzavření evidence odborných útvarů a vrácení dokladů s rozpisem položek na nákladová střediska za náhradní díly, materiál, opravy, služby atd. …**

Odpovědní zaměstnanci FNOL si vyzvednou na OFI faktury (s datem uskutečnění zdanitelného plnění r. 2017) 12. 1. 2018 (viz bod 3.2.8. tohoto Příkazu) a zpracují je do 14. 1. 2018.

Předání zpracovaných faktur s rozpisem na střediska předají na OUC.

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci – ved. OSB, ved. OSBTK, ved. OE, ved. DOPR, ved. OVEK atd. …

vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.25** **Předání odborných odhadů předpokládané výše nákladů, které se týkají roku**

**2017 (např. energie, úklidy, telefony, opravy, náhradní díly, všeobecný materiál, zdravotnický materiál, cestovné atd. ...).**

Odpovídají: vedoucí zaměstnanci pracovišť

vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.26 Zpracování všech podkladů k evidenci dlouhodobého majetku, uzavření**

**evidence majetku včetně zpracování odpisů za rok 2017.**

Odpovídá: vedoucí OMU

vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.27 Proúčtování opravných položek k pohledávkám, vyrovnání podrozvahové**

**evidence** ve vztahu k došlým a vydaným fakturám k 31. 12. 2017.

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.28 Uzavření zpracování došlých faktur, vydaných faktur a pokladního deníku**

**převod dat do Účetního deníku QI.**

Odpovídá: vedoucí OFI

vedoucí OEC

vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.29 Účtování předpisu odvodu do SR za prodej majetku FNOL k 31. 12. 2017.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.30 Předání podkladu – předpoklad odvodu do státního rozpočtu za nesplnění**

**limitu zaměstnanosti osob ZPS za rok 2018.**

Odpovídá: vedoucí OPMČ

vedoucí OUC

**Termín: 15. 1. 2018**

**3.3.31 Předpis odvodu nevyčerpaných dotací.**

Odpovídá: vedoucí OEC

vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 16. 1. 2018**

**3.3.32** **Vyhodnocení a sloučení nově evidovaného majetku s inventarizačními rozdíly**

**rozdílové inventury, promítnutí rozdílů do účetnictví.**

Odpovídají: předseda UIK

vedoucí OMU

investiční náměstek

náměstek informačních technologií

vedoucí OUC

**Termín: do 19. 1. 2018**

**3.3.33 Kontrola účtování DPH (korekce včetně ručních účetních zápisů) za r. 2017.**

Odpovídá: vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 19. 1. 2018**

**3.3.34 Předání podkladu k předpisu odhadu odvodu daně z příjmu za rok 2017.**

Odpovídá: vedoucí OEC

vedoucí OUC

**Termín: 19. 1. 2018**

**3.3.35 Předání odhadu předpisu DPH za 12. 2017 na OUC.**

Odpovídá: vedoucí OFI

vedoucí OUC

**Termín: 19. 1. 2018**

**3.3.36 Předání odhadů za léčebnou péči a bonusy (léky, ZPr.) za r. 2017**

Odpovídá: vedoucí OZPI

vedoucí ONLEK

vedoucí ONZTP

vedoucí OUC

**Termín: nejpozději do 19. 1. 2018**

**3.3.37 Rozpouštění režií FNOL.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 19. – 22. 1. 2018**

**3.3.38 Zpracování a předání výsledků pracovišť FNOL s vedlejší činností propočet**

**a zúčtování nákladů.**

Odpovídají: vedoucí OEC

vedoucí OUC

**Termín: 22. 1. 2018**

**3.3.39 Proúčtování závěrečných účetních operací, které souvisí s uzávěrkou r. 2017**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: nejpozději do 22. 1. 2018**

**3.3.40 Průběžná kontrola účetních záznamů a výsledků v účetnictví FNOL.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: průběžně po dobu probíhajících závěrkových prací**

**3.3.41 Závěrečné kontroly v účetnictví a tvorba státních výkazů ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**FNOL a výkazů PAP k 31. 12. 2017.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 26. 1. 2018**

**3.3.42 Ukončení dokladové inventarizace na OUC**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 26. 1. 2018**

**3.3.43 Zaslání dat účetní závěrky FNOL k 31. 12. 2017 k centrálnímu zpracování za re-**

**sort zdravotnictví na MUZO Praha (státní výkazy, výkazy PAP).**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 29. 1. 2018**

**3.3.44 Zaslání podepsaných závěrečných státních výkazů a výkazů PAP k 31. 12. 2017 na MZ ČR.**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 8. 2. 2018**

**3.3.45 Zpracování a předání statistik UZIS Ostrava**

Odpovídá: vedoucí OUC

**Termín: 26. 2. 2018**

**3.4 Nedodržení termínů uvedených výše** se bude považovat za neplnění pracovních

povinností kompetentních zaměstnanců FNOL.

**4. Seznam příloh**

Příloha č. 1 Prohlášení o předání dokladů na OFI roku 2017