

## Přeúčtování skutečnosti v RISRE-PS

Ze zaslaných požadavků na ServiceDesk IISSP je zřejmé, že jedním z nejčastějších problémů OSS při realizaci RISRE-PS je problematika tzv. přeúčtování skutečnosti (dále PS).

Tato funkcionální je podrobně popsána v kapitole 4. „Dokumentace koncového uživatele – Proces Realizace plateb“ a dále v „Technickém manuálu RISRE v. 017“, kap. 4.3.

Na základě poznatků z praxe a požadavků ze strany OSS došlo v průběhu roku 2013 k některým úpravám této funkcionality oproti prezentacím a školením z roku 2012.

V současné době lze doklady PS zadávat do IISSP 3 způsoby:

1. manuálně prostřednictvím aplikace přímo na Portálu IISSP;
2. dávkově (souborem ve formátu XML) na Portálu IISSP;
3. automatizovaně pomocí rozhraní mezi EKIS a IISSP (webovými službami).

Doklad PS může mít 3 různé formy:

1. dokladové přeúčtování (v přehledu PS v IISSP označeno jako druh dokladu „PS“) – do IISSP se předává jako vybilancovaný doklad, ve kterém jsou uvedeny přímo položky „Příjemce“ a „Odesílatel“. Jako příjemce je označena položka, kde dochází k navýšení výdaje (u výdajové IK) nebo příjmu (u příjmové IK), jako odesílatel je označena položka, u které dochází ke snížení výdaje (u výdajové IK) nebo snížení příjmu (u příjmové IK);
2. stavové dílčí (v přehledu PS v IISSP označeno jako druh dokladu „SD“). XML souborem se do IISSP předává STAV na vybraných IK/rezervacích. IISSP tyto stavy porovná se stavem evidovaným v IISSP a v případě rozdílu zahrne tento rozdíl do dokladu PS. Vybilancovanost dokladu PS zajistí IISSP přidáním položky s přednastavenou IK s příslušnou hodnotou. Stav na položkách, které nejsou v XML souboru uvedené (mimo přednastavené IK), IISSP NEMĚNÍ;
3. stavové úplné (v přehledu PS v IISSP označeno jako druh dokladu „SU“). Funguje obdobně jako stavové dílčí, ale s tím rozdílem, že pokud v IISSP jsou evidovány nenulové stavy na položkách, které nejsou v XML souboru uvedeny, tyto položky VYNULUJE!

Při předávání dokladů PS do IISSP je bezpodmínečně nutné dodržovat pravidla uvedená v „Dokumentaci koncového uživatele – Proces Realizace plateb“, kap. 4.1:

- v případě přenosu stavového přeúčtování skutečnosti je nutné dodržet správné chronologické předání importních dávek. IISSP neumožňuje import dávky pro danou IK/rezervaci před datum posledního předání. Dále je u stavového přeúčtování skutečnosti kontrolováno datum aktualizace rozpočtu u předávaných dokladů v rámci jedné importní dávky – datum MUSÍ BÝT SHODNÉ. Tato kontrola se netýká importu dokladového přeúčtování skutečnosti, zde mohou být data různá;
- k datu generování dávky přeúčtování skutečnosti (týká se zejména stavového přeúčtování) musí být shodná celková suma příjmů a výdajů v IISSP a EKIS. Pokud není splněn tento základní předpoklad, je velmi pravděpodobné, že přenos skončí chybou;
- rezervace, které jsou v rámci přeúčtování skutečnosti použity, musí být založeny s odpovídajícím „Datem aktualizace rozpočtu“ – čerpání (výdaje) nelze připojovat

k rezervacím založeným s pozdějším datem (např. k rezervaci založené 10.3.2013 nelze přeučtovat skutečnost realizovanou 25.2.2013);

Hlavní problémy, které způsobovaly odmítnutí dokladu PS ze strany IISSP, lze shrnout do následujících okruhů:

1. při zaslání stavového dokladu vrátí IISSP po kontrole XML souboru informaci, že roční rozpočet pro položku dokladu č. XY je překročen, podle OSS však na rezervaci, které se daná položka týká, disponibilita je. Tento problém spočívá v tom, že číslo položky dokladu PS, na které odkazuje chybové hlášení IISSP, není shodné s číslem položky zaslání XML souboru (z XML souboru, který obsahuje STAV čerpání jednotlivých IK a rezervací, zpracovává IISSP samotný doklad PS jako rozdíl mezi stavem v IISSP a stavem zasláním v XML souboru; takto zpracovaný doklad PS má obvykle méně položek než XML soubor). Tento problém bude v nejbližší době vyřešen úpravou chybového hlášení, které se již bude odkazovat na číslo položky zaslání XML souboru a pro uživatele bude možné správně identifikovat problémovou položku. Samotnou skutečnost, že rozpočet byl překročen, je pak nutné řešit individuálně kontrolou a případně navýšením příslušné rezervace;
2. při zaslání stavového dokladu PS (např. 7.6.) zpětně k určitému datu (např. k 31.5.) IISSP hlásí nedostatečný rozpočet, přestože dle OSS v daný den (tj. 31.5.) na IK/rezervaci disponibilita byla. Zde je nutné upozornit, že při kontrole dokladu PS je zvažována aktuální disponibilita (tj. 7.6.), nikoliv disponibilita v den aktualizace rozpočtu (v den, ke kterému se přeučtování provádí tj. 31.5.). Tento problém se týká často tzv. přednastavené IK (RP 5909), kdy mezi datem aktualizace rozpočtu a datem vlastního zpracování dokladu PS byl proveden výběr hotovosti, který snížil dostupnost RP 5909. Řešením tohoto problému je provedení dokladového přeučtování skutečnosti v IISSP na výběr hotovosti (výdaj ve výši výběru hotovosti převést z RP 5909 na RP 5182) před odesláním stavového dokladu PS;  
V současné době se připravuje úprava IISSP, při které dojde k vypnutí kontroly dostupnosti u RP 5909. Toto opatření by mělo výrazně snížit počet odmítnutých dokladů PS. Na druhé straně bude ale nezbytné, aby OSS zajistily pravidelné vyúčtování přednastavené IK, zejména vždy ke konci vykazovaného období tak, aby nedocházelo k vykazování čerpání IK s RP 5909 bez jejího rozpočtového krytí;
3. při zaslání stavového dokladu PS zpětně k určitému datu IISSP odmítne akceptovat odkaz na rezervaci založenou dodatečně. Zde je třeba vzít v úvahu, že „Datum aktualizace rozpočtu“ uváděné na rezervaci (nezaměňovat za „Datum splatnosti“) musí mít stejné nebo dřívější datum, než je datum aktualizace rozpočtu uváděné na dokladu PS. Jestliže se tedy zjistí, že je třeba dodatečně založit v IISSP rezervaci, je nutné v její hlavičce opravit přednastavené aktuální datum na požadované datum aktualizace rozpočtu v minulosti (některé EKIS „Datum aktualizace rozpočtu“ neumožňují zadat vůbec, případně jej automaticky plní aktuálním systémovým datem). Metodicky je ovšem takový postup nesprávný, neboť rezervace by měla být založena před uskutečněním výdaje, nikoliv až po něm. Takové případy je třeba na úrovni OSS analyzovat a přijmout opatření ke včasnému zakládání rezervací;
4. při zaslání stavového dokladu PS obsahujícího velké množství položek nestačí IISSP soubor ve vyhrazeném čase zpracovat a ukončí spojení s chybou. Doklad PS tak IISSP nezpracuje. Tato chyba bude v nejbližších dnech odstraněna zavedením tzv. asynchronního spojení. Detaily budou popsány v nové verzi „Dokumentace koncového uživatele – Proces Realizace plateb“, kap. 4.5.

5. IISSP odmítne zpracovat doklad PS, kterým má dojít k přeúčtování skutečnosti mezi příjmovou a výdajovou IK (nebo mezi příjmovou a výdajovou položkou PVS). Tato reakce je správná. Souhrn stavů na příjmových IK musí odpovídat stavu zůstatku příjmových rozpočtových účtů a souhrn stavů výdajových IK musí odpovídat stavu čerpání výdajových rozpočtových účtů. Přeúčtováním skutečnosti nedochází ke změně stavu na bankovních účtech, proto by takový doklad PS narušil tuto vybilancovanost. Pokud přesto u OSS dojde k potřebě provést takové přeúčtování skutečnosti např. proto, že omylem došlo k platbě z příjmového rozpočtového účtu s použitím rezervace na výdajovou IK, je nutné požádat o provedení PS prostřednictvím ServiceDesku IISSP.

Vyskytne-li se potřeba zaslat do IISSP stavový doklad PS s datem aktualizace rozpočtu dřívějším, než je datum posledního dokladu PS (např. 6.6. je zpracován stavový doklad PS a 7.6. OSS zjistí, že je nutné opravit stav k 31.5.), je nutné poslední doklad PS (ten ze 6.6.) stornovat, zpracovat doklad PS k 31.5. a pak opětovně zpracovat doklad PS k 6.6. Uvedený postup je **nutné použít pouze v případech, kdy pro opravovanou IK/rezervaci bylo předáno následné přeúčtování** (v kontextu výše zmíněného příkladu bude 7.6. zjištěno, že pro IK/rezervaci, ke které byl předán stavový doklad PS k 6.6., je nutné korigovat stav k 31.5.) Pokud následné přeúčtování pro danou IK/rezervaci předáno není, je možné opravovat zpětně bez provedení storna. Pro stornování dokladu PS nemá OSS oprávnění, je nutné jej řešit zasláním žádosti na ServiceDesk IISSP.

Při zasílání dotazů na ServiceDesk IISSP, zejména pokud směřují k objasnění chyby při zpracování dokladů PS, doporučujeme k dotazu vložit jako přílohu XML soubor, kterým má dojít k PS.