

Informace

Ministerstva financí k aktivitám v IISSP

na přelomu roku 2018 a 2019

Ministerstvo financí předkládá základní přehled aktivit, které je nutno na přelomu roku 2018/2019 v IISSP z úrovně MF / kapitoly / meziúrovně / OSS učinit.

V následující tabulce jsou uvedeny základní činnosti z pohledu rozpočtování v RISPR, RISRE a CSÚIS včetně časových mezníků. Následně jsou jednotlivé oblasti RISRE věcně detailněji popsány.

Od	Nejpozději do		Oblast	Zodpovídá
-	20.12.2018 (do 12 hod.)	Odeslání rozpisu kapitol na MF v rámci 6. běhu a jejich kontrola ze strany MF	RISPR	Kapitola/MF
21.12.2018	27.12.2018	Přenos schváleného rozpočtu a SDR z RISPR do RISRE	RISRE	MF
27.12.2018 (po přenosu do RISRE)	-	Zahájení pořizování rezervací a platebních příkazů roku 2019	RISRE	OSS
27.12.2018 (po přenosu do RISRE)	-	Zahájení ověřování platebních příkazů se splatností v roce 2019	RISRE	MF
27.12.2018 (po přenosu do RISRE)	-	Pořízení počátečních stavů RZAM	RISRE	Kapitola
-	31.12.2018	Kontrola platnosti Přednastavené IK a její případná aktualizace	RISRE	OSS
02.01.2019	-	Zahájení realizace rozpočtu 2019	RISRE	
-	11.01.2019	Zajištění objemového souladu mezi údaji o příjmech a výdajích v RISRE a stavem na příjmových a výdajových účtech u ČNB za rok 2018	RISRE	OSS
-	24.01.2019	Předložení výkazů REF 1-04 OSS a ZAM 1-04 U za 12/2018 (OSS i SPO s regulovanou zaměstnaností) do CSÚIS	CSÚIS	OSS / SPO

-	25.01.2019	Opravy rozpočtu/skutečnosti roku 2018 v RISRE (později pouze se souhlasem kapitoly po otevření příslušného období, ale nejpozději do schválení závěrky RISRE správcem kapitoly)	RISRE	OSS
-	26.01.2019	Automatické uzamčení dat rozpočtu a skutečnosti roku 2018 pro účely kontroly údajů ze strany správců kapitol	RISRE	MF
-	31.01.2019	Schválení předložených výkazů správcem kapitoly v CSÚIS	CSÚIS	Kapitola
-	01.02.2019	Schválení závěrky RISRE správcem kapitoly – tj. uzavření měsíce prosinec 2018 v RISRE + zaslání informace odvětvovému odboru MF	RISRE	Kapitola
-	02.02.2019	Finální uzavření rozpočtu a skutečnosti roku 2018 v RISRE	RISRE	MF
-	04.02.2019	Výpočet počátečního stavu nároků z nespotřebovaných výdajů	RISRE	OSS
-	27.02.2019	Předložení výkazu ROZP 1-01 SPO do CSÚIS	CSÚIS	SPO
-	28.02.2019	Uzavření rezervací a očekávaných příjmů z roku 2018	RISRE	OSS
-	28.02.2019	Uzavření období 2018 pro rezervační doklady	RISRE	MF

Odvětvové odbory MF (nejpozději do 1. února 2019) po avízu kapitoly o schválení závěrky RISRE zkontrolují data v RISRE pomocí reportů RISRE nebo MIS-RIS, a to:

- objemový soulad
- skutečnost krytá rozpočtem u výdajových RP včetně RP 5182
- vynulování skutečnosti na rozpočtových položkách pro dočasné zatřídění příjmů a výdajů – RP 2391 a 5991

a informují odbor 11 (odd. 1102 a 1105) o provedené kontrole.

1 Závěrkové práce vztahující se k roku 2018

1.1 Oblast RISRE - Rozpočtová opatření

Před provedení závěrky za rok 2018 je nutné realizovat následující činnosti:

- zanást do chronologické evidence nebo zrušit doklady ROP
- zanást do chronologické evidence A-hlavičky (termín: 31.12.2018)
- zrušit rozpracované A-hlavičky, které se nebudou schvalovat (termín 31.12.2018)
- opravná ROP do období 12/2018 (s datem zanesení do chronologické evidence v roce 2018) je možné zakládat do provedení roční závěrky v RISRE (25.1.2019) resp. do okamžiku schválení uzávěrky správcem kapitoly (po předchozím ručním otevření období pro rozpočet z úrovně kapitoly).

1.2 Oblast RISRE - Platební styk

Před provedení závěrky za rok 2018 je nutné realizovat následující činnosti:

- na rozpočtových položkách pro dočasné zatřídění příjmů (2391) a výdajů (5991) musí být nulová skutečnost
- na rozpočtové položce 5182 musí být skutečnost nulová nebo musí být krytá rozpočtem
- plnění rozpočtu v RISRE musí odpovídat skutečnému stavu a zůstatku na rozpočtových účtech (nulové rozdíly v sestavě Kontrola objemového souladu)
- případný nesoulad je nutno opravit pomocí přeúčtování skutečnosti, přičemž aktualizace rezervací a opravy skutečnosti (s datem aktualizace rozpočtu v roce 2018) je možno provádět do 25. 1. 2019, resp. do okamžiku schválení uzávěrky správcem kapitoly (po předchozím ručním otevření období pro skutečnost z úrovně kapitoly)

Nevyčerpané rezervované rozpočtové prostředky doporučujeme uvolnit prostřednictvím standardních nástrojů pro správu rezervací (uzavření rezervace, případně snížení částky na vyčerpanou výši), a to v termínu do provedení roční závěrky.

Všechny neuzavřené rezervace a očekávané příjmy žádáme uzavřít nejpozději do 28.2.2019 – k tomu lze využít aplikaci Hromadné uzavírání rezervací. Podrobný postup při použití tohoto nástroje je uveden v Novinkách RISRE-PS č. 11.

1.3 Vybrané pokyny k roční uzávěrce ČNB

Závazné termíny pro zadávání platebních příkazů splatných do konce roku stanoví ČNB a sdělí je přímo klientům (OSS) po své linii.

1.4 Kontrola souladu dat v RISRE a EKIS

Pro porovnání dat EKIS x IISSP je možno využít reporty z Portálu IISSP, které je v případě potřeby možné exportovat ve formátu MS Excel.

Reporty jsou dostupné v menu:

- Realizace rozpočtu / Závěrkové práce / Závěrka RISRE / Závěrka RISRE - reporting
- Realizace rozpočtu / ROP / Reporting
- Realizace rozpočtu / Rezervace / Reporting

Jako příklad je možno uvést report:

- „Globální report“ (v části Realizace rozpočtu / Závěrkové práce)
- „Přehled čerpání rozpočtu dle kompletní IK“ (v části Realizace rozpočtu / ROP i Realizace rozpočtu / Rezervace), který zahrnuje sloupec „Disponibilní rozpočet“
- „Detailní přehled položek obliga a skutečností“ (v části Realizace rozpočtu / Rezervace)

Pro **automatizované porovnání dat EKIS x IISSP** je možné využít rozhraní, která exportují data z RISRE pro potřeby automatizovaného porovnání s daty v EKIS:

- výkazy FIN 1-12 OSS, NAR 1-12 OSS (B_SP_EKIS_VYKAZ)
- rozpočet (B_SP_EKIS_STRO)
- skutečnost a obliho (B_SP_EKIS_CERO, B_SP_EKIS_STSK)

Podrobnosti jsou uvedeny v Technickém manuálu RISRE, který je publikován na webu Státní pokladny <http://www.statnipokladna.cz/cs/risre/technicke-informace>.

1.5 Kontrola stavu závěrky RISRE

Pro kontrolu stavu závěrky je možné využít report IISSP v rámci záložky „Závěrkové práce“:

The screenshot displays the RISRE system interface for configuring a report. The breadcrumb navigation at the top shows 'ROP | Závěrkové práce | Kmenová data'. The main title is 'Stav závěrky RISRE'. On the left, a 'Detailní navigace' (Detailed navigation) sidebar lists various report options, with 'Stav závěrky RISRE' selected. The main content area is titled 'Přehled stavu závěrky' and includes three buttons: 'Reset', 'Provedení', and 'Uložení varianty'. Below this is the 'Výběrová kritéria' (Selection criteria) section, which contains several filter fields: 'Kapitola:' (Chapter) with a diamond icon and a 'Do' field; 'Finanč.místo:' (Financial location) with a diamond icon and a 'Do' field; 'Rok: *' (Year) with a dropdown menu set to '2016'; 'Období: *' (Period) with a dropdown menu set to '12'; 'Oblast:' (Region) with a diamond icon and a 'Do' field; and 'Status závěrky:' (Closing status) with a diamond icon and a 'Do' field. At the bottom, the 'Volby pro výstup dat' (Data output options) section has a dropdown menu for 'Výběr druhu sestavy:' (Selection of report type) set to 'ALV zobrazení'.

2 Zahájení realizace rozpočtu 2019

2.1 Oblast RISRE - Rozpočtová opatření

Předpoklady pro zakládání ROP na rok 2019 před koncem roku 2018 (budoucí ROP):

- pouze pro ROP v kompetenci kapitoly
- schválený rozpočet na rok 2019 je přenesen do RISRE
- „budoucí ROP“ jsou připojeny k „budoucí A-hlavičce“

Podrobnější informace jsou **uvedeny** v dokumentaci (Novinky RISRE - ROP č. 4 a v Technickém manuálu RISRE).

2.2 Oblast RISRE – Platební styk

Kontrola platnosti Přednastavené identifikace koruny (PRIK)

Aktuálně založené PRIK v RISRE-PS u některých OSS mohou od 1.1.2019 obsahovat již neplatné údaje. Jde zejména o případy, kdy použitým PVS byla ukončena platnost ke dni 31.12.2018.

Proto je nutno provést na úrovni OSS kontrolu platnosti PRIK na první i druhé záložce a zajistit případné opravy (provádí TU „Správce rozpočtu – proces Realizace plateb“).

Neplatná PRIK může způsobit nekonzistenci dat a chybu v reportu Kontrola objemového souladu.

Případná změna IK od 1.1.2019 se provádí následovně:

- u řádku, který obsahuje již neplatný údaj, změňte v poli „Platnost do“ datum na 31.12.2018,
- založte nový řádek s novou identifikací koruny s platností od 1.1.2019 do 31.12.9999 (případně jiný, Vámi požadovaný interval platnosti).

Používání 2. záložky PRIK:

- není nutné používat, doporučujeme využít pouze v odůvodněných případech
- **využití:** detailnější nastavení PRIK **pro příjmy** pro konkrétní bankovní účet – IISSP lze nastavit tak, aby příjmy daného účtu byly zařazeny na jiné RP než 5991 (u výdajových účtů), resp. 2391 (u příjmových účtů)
- podrobnosti použití jsou uvedeny v Dokumentaci koncového uživatele Realizace rozpočtu – kapitola 9 dostupné na portálu IISSP <https://portal.statnipokladna.cz>
- v rámci kontroly PRIK doporučujeme zvážit, zda již nastavené údaje ve 2. záložce jsou nadále aktuální → pokud ne, tak ukončit jejich platnost

Zakládání rezervací na rok 2019 před koncem roku 2018 - viz tabulka na první straně informace.

Upozornění:

- Nevyčerpané rezervace z roku 2018 nelze převádět do roku 2019.
- Platební příkazy do ČNB se splatností v roce 2019 musí odkazovat na rezervace s datem aktualizace rozpočtu v roce 2019 (vyjma dodatkových platebních příkazů), jinak budou zamítnuty.
- V případě, že OSS má povoleny **inkasní platby**, je nutno založit pro rok 2019 nové inkasní rezervace alespoň jeden den před termínem očekávané platby. Každoročně je zamítnuto značné množství inkasních rezervací z důvodu, že k ověření inkasního příkazu dochází před založením inkasní rezervace.

2.3 Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE

Výpočet počátečního stavu nároků z nespotřebovaných výdajů (PS NNV) provede **Správce převodu nároků (OSS)** pomocí aplikace „Převod nároků“ na Portálu IISSP (datum dokladu: 1.1.2019). Z uvedeného vyplývá, že není možné převod NNV zaslat přes rozhraní z EKISu.

Vypočtený PS NNV v RISRE musí odpovídat PS NNV v EKIS, proto doporučujeme projednat způsob a termín výpočtu PS NNV s dodavatelem EKIS.

Jako každoročně bude aktualizována **Metodika zpracování NNV v IISSP - RISRE**, přičemž její zveřejnění se předpokládá do konce roku 2018 na webu Státní pokladny: <http://www.statnipokladna.cz/cs/risre/metodicke-informace>.

Pro připomenutí jsou níže uvedeny některé důležité informace, které budou též součástí výše uvedené Metodiky.

Předpoklady provedení výpočtu PS NNV:

- odsouhlasení konečného rozpočtu v RISRE k 31.12.2018
- odsouhlasení skutečnosti v RISRE k 31.12.2018
- odsouhlasení zůstatku NNV v RISRE k 31.12.2018 (zůstatek NARC z minulých let)
- provedení roční závěrky roku 2018 (závěrka za 12/2018 za celou kapitolu ve stavu „Finálně uzavřeno MF“)

Základní pravidla pro převod NNV:

Identifikace koruny PS NNV **zůstávají** při výpočtu **stejně**, na jakých byly výdaje v roce 2018 rozpočtovány a čerpány - změna pouze u zdrojového třídění (podkladová jednotka 4) a v případě ukončení platnosti některého z atributů identifikace koruny.

Převodové můstky se mohou nastavit pouze pro následující dimenze Identifikace koruny - **PVS, §, RP**, a to v návaznosti na:

- novelizaci vyhlášky o rozpočtové skladbě (bude zapracováno do IISSP ze strany Ministerstva financí)
 - ukončeny budou 2 rozpočtové položky – **5422 a 5429** a paragraf **4333**. Převodový můstek bude nastaven na novou nástupnickou RP 5811. § 4333 se již delší dobu nepoužíval, proto zde žádné NNV nevznikají.

- ukončení výdajového PVS - kapitola prostřednictvím Service Desku požádá MF o nastavení převodového můstku s tím, že zadá nejnižší úroveň PVS – podmnožinu, ze které se převádí prostředky na požadovanou podmnožinu, tj. převod 1:1.

Vzhledem k tomu, že výpočet PS NNV je nevratný krok, je možné prostřednictvím sestavy na Portálu IISSP provést pro kontrolu dat tzv. **Simulaci výpočtu PS NNV: Realizace rozpočtu** → *Závěrkové práce* → *Závěrkové práce ROP* → *Převod nároků* → *Simulace výpočtu PS NNV – report*.

Výpočet PS NNV je možné provést najednou (za celou OSS) nebo postupně pro vybrané IK.

Pokud ve výjimečných případech potřebuje OSS resp. kapitola čerpat NNV před dokončením závěrky (typickým příkladem - projekty EU/FM) je možné požádat MF prostřednictvím Service Desku o **povolení dílčího výpočtu PS NNV** na konkrétních identifikacích koruny.

Na dané identifikaci koruny se **převádí celková výše** finančních prostředků (není možná pouze určitá poměrná částka).

Žádost o povolení **dílčího výpočtu** zasláná na Service Desk musí obsahovat následující rozpočtové klasifikace:

- Finanční místo
- Zdroj (*Podkladová jednotka zohledňuje rok 2018*)
- PVS (*na úrovni podmnožiny*)
- Paragraf
- Rozpočtová položka
- Akce EDS/SMVS
- Účel

Upozornění: OSS by následně neměla v roce 2017 provádět na dané identifikaci koruny změny vedoucí ke snížení rozpočtu → převedené NNV již mohou být v roce 2019 např. zapojené do konečného rozpočtu nebo dokonce vyčerpané.

Kontrola vygenerovaného PS NNV je možná např. pomocí reportu:

- „Výkaz „NAR 1-12 OSS (od 2016)“
(*Realizace rozpočtu* → *Závěrkové práce* → *Závěrka RISRE* → *Závěrka RISRE – reporting* → *NAR 1-12 OSS (od 2016)*)
- „Operativní report NNV (od 2016)“ – detailnější členění dle jednotlivých atributů Identifikace koruny
(*Realizace rozpočtu* → *Závěrkové práce* → *Závěrka RISRE* → *Závěrka RISRE – reporting* → *Operativní report NNV (od 2016)*)

3 Novela vyhlášky č. 323/2002 Sb.

Novela vyhlášky byla v Legislativní radě vlády schválena 11. prosince 2018 – předpoklad uveřejnění ve Sbírce zákonů do konce roku 2018.

- změny rozpočtových klasifikací (nové / změna názvu / ukončené) budou zapracovány do IISSP z úrovně MF
- ukončeny budou:
 - 2 rozpočtové položky – **5422 a 5429**
 - finanční prostředky na ukončených rozpočtových položkách, na kterých bylo pro rok 2019 rozpočtováno v rámci přípravy rozpočtu v RISPR, je nutné převést prostřednictvím rozpočtového dokladu na nástupnickou rozpočtovou položku (RP 5811), a to s datem k **1. lednu 2019 (nutno provést před závěrkou za měsíc leden 2019)**. Opětovně jako minulý rok budou dotčené kapitoly mailem požádány o součinnost.
 - v oblasti NNV (viz i předchozí kapitola 2.3), bude převodový můstek na novou RP 5811 vytvořen z úrovně MF.
 - 1 paragraf - **4333**. § 4333 se již delší dobu nepoužíval, tudíž nejsou v IISSP patrné žádné prostředky v rámci přípravy rozpočtu v RISPR ani případné žádné NNV.

4 Kontakt na Service Desk

Případné problémy či dotazy je možno směřovat na službu SERVICE DESK:

Telefon: 225 515 890 (v pracovních dnech od 7:00 hod do 18:00 hod)

E-mail: servicedesk@spcss.cz

web: <http://servicedesk.spcss.cz>

Zpracoval:

Odbor 11 – oddělení Metodika rozpočtování