

MINISTERSTVO FINANCÍ ČESKÉ REPUBLIKY



ÚČETNÍ KONSOLIDACE STÁTU

(Centrální systém účetních informací státu)

KONSOLIDAČNÍ PŘÍRUČKA PRO EXTERNÍ UŽIVATELE

2024

(verze 4.0)

Obsah

Zkratky a pojmy	3
1. Účel dokumentu.....	4
2. Obecný popis procesu účetní konsolidace státu	5
2.1 Popis procesu a termíny	5
2.2 Dotčené účetní jednotky	6
2.3 Zapojení nových ÚJ do procesu předávání dat	6
3. Zpracování vstupních dat	8
3.1 Seznam	8
3.2 Účetní závěrka a Pomocný analytický přehled (PAP)	9
3.3 Pomocný konsolidační přehled (PKP)	9
3.4 Křížové kontroly (KRK) a konsolidační křížové kontroly (KKRK).....	9
3.5 Pomocný konsolidační záznam (PKZ).....	11
4. Výstupy pro kapitoly a kraje	14
4.1 Registrace uživatelů.....	14
4.2 Seznam	14
4.3 Účetní závěrka a Pomocný analytický přehled (PAP)	15
4.4 Pomocný konsolidační přehled (PKP)	17
4.5 Křížové kontroly (KRK) a konsolidační křížové kontroly (KKRK).....	17
5. Postup práce v prostředí Portálu IISSP	18
5.1 Úvod.....	18
5.2 Report pro monitoring sběru dat.....	19
5.2.1 Statistika plánu výkazů	20
5.2.2 Došlé výkazy - monitor	20
5.2.3 Došlé výkazy – detailní zprávy z logu.....	22
5.2.4 Došlé výkazy – monitor částí výkazu (čekající výkazy).....	22
5.2.5 Účetní jednotky a jejich ZO.....	22
5.3 Reporty s výsledky provedených kontrol	22
5.3.1 Reporty s výsledky kontrol VVK a MVK.....	22
5.4 Reporty s daty výkazů.....	25
5.4.1 Přehled dostupných reportů.....	25
5.4.2 Navigace v reportu – kontextové menu	26
5.4.3 Reporty s výkazy došlými po termínu	27
6. Přílohy – číselníky	28
6.1 Stav dodaného výkazu.....	28
6.2 Aktuálnost výkazu	28
6.3 Schválení	28
6.4 Druhy a poddruhy ÚJ	29

Zkratky a pojmy

- CSÚIS – centrální systém účetních informací státu, součást Integrovaného informačního systému Státní pokladny (IISSP)
- ÚJ – účetní jednotka
- ministerstvo – Ministerstvo financí ČR
- KRK – křížová kontrola
- KKRK – konsolidační křížová kontrola
- VVK a MVK – vnitrovýkazová a mezivýkazová kontrola
- PAP – výkaz Pomocný analytický přehled
- PKP – výkaz Pomocný konsolidační přehled
- PKZ – výkaz pomocný konsolidační záznam
- Seznam – výkaz zasílaný spravující jednotkou, v němž uvede subjekty, ve kterých disponuje vlivem na řízení a ovládání
- Výčet – výčet konsolidovaných jednotek státu a dalších subjektů
- ZO – zodpovědná osoba
- Portál CSÚIS (nahrazuje dříve používanou Webovou aplikaci)
<https://portalcsuis.statnipokladna.gov.cz/csuisweb/index.html>
- Klient CSÚIS - aplikace poskytovaná ministerstvem umožňující šifrování a individuální i hromadné odesílání výkazů do CSÚIS <https://www.statnipokladna.cz/cs/csuis/klient-csuis>
- Portál IISSP – <https://portal.statnipokladna.cz/login/portal/index.html>
- XSD – technické schéma stanovující strukturu pro předávání jednotlivých výkazů
- MZS – Modul pro zpracování Seznamu
- Zákon o účetnictví – zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Technická vyhláška o účetních záznamech - vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů, ve znění pozdějších předpisů
- Konsolidační vyhláška státu – vyhláška č. 312/2014 Sb., o podmínkách sestavení účetních výkazů za Českou republiku, ve znění pozdějších předpisů
- EKIS – ekonomický informační systém

1. Účel dokumentu

Dokument slouží jako uživatelská příručka pro subjekty zapojené do procesu účetní konsolidace státu podle konsolidační vyhlášky státu. Jedná se především o správce kapitol státního rozpočtu a kraje, jejichž uživatelé aktivně přistupují na Portál IISSP, a o ostatní účetní jednotky, které předávají výkazy do CSÚIS.

Cílem konsolidační příručky je představit externím uživatelům proces účetní konsolidace státu, jako např. způsob zahrnutí účetních jednotek do konsolidačního celku Česká republika a jejich povinnosti vyplývající z konsolidační vyhlášky státu a technické vyhlášky o účetních záznamech, zejména předání Seznamu, účetní závěrky, Pomocného analytického přehledu a Pomocného konsolidačního přehledu. Konsolidační příručka pro externí uživatele se rovněž věnuje pomocnému konsolidačnímu záznamu, který je účetním záznamem informačního charakteru a je předáván konsolidovanými jednotkami státu na vyžádání ministerstva převážně k vysvětlování rozdílů v křížových vazbách. Dále je v dokumentu popsán proces křížových kontrol a reporting v Portálu IISSP. Na závěr je uveden ukázkový postup práce v prostředí Portálu IISSP pro kapitoly státního rozpočtu a kraje.

2. Obecný popis procesu účetní konsolidace státu

2.1 Popis procesu a termíny

Proces účetní konsolidace státu zahrnuje několik na sebe navazujících kroků. V každém kroku je nutná spolupráce uživatelů z ministerstva, z kapitol státního rozpočtu, z krajů a z účetních jednotek, které do CSÚIS předávají požadovaná data.

Popis jednotlivých kroků a termínů harmonogramu průběhu účetní konsolidace státu:

- **Od 1. 1. až do 15. 1.** – příjem a zpracování Seznamu (kontroly VVK a MVK).
- **1. 1. až 25. 2. (28. 2. – zdravotní pojišťovna)** – standardní období pro zpracování a opravy výkazů účetní závěrky a výkazů PAP vybranými účetními jednotkami.
- **Nejpozději do 10. 2.** – vyhodnocení údajů ze Seznamu pomocí MZS a na internetových stránkách ministerstva publikace Výčtu pro aktuální rok s přehledem konsolidovaných jednotek státu a dalších subjektů zahrnutých do účetní konsolidace státu.
- **Nejpozději do 20. 2.** – první spuštění KRK a KKRK PAP.
- **20. 2. až 30. 9.** – rozesílání žádanek PKZ, zejména k vysvětlení rozdílů splňujících hladiny významnosti stanovené ministerstvem pro dané účetní období.
- **Nejpozději do 10. 3.** – schválení účetních záznamů ze strany ministerstva (Stav schválení S2), tvorba datových extraktů, předání dat Českému statistickému úřadu a do systému Monitor. Ukončení spuštění KRK a KKRK PAP.
- **11. 3. až 31. 7.** – možnost předat do CSÚIS opravy výkazů účetní závěrky a výkazů PAP provedené v souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona o účetnictví v režimu dnes známém jako „po termínu“ Opravy po 1. 4. jsou umožněny pouze pro výkazy, u kterých nedošlo ke změně schématu XSD.
- **1. 4.** – nasazení změn dle novelizace účetní legislativy pro daný rok, nový balíček XSD¹.
- **Nejpozději do 30. 6.** – první spuštění KKRK zahrnující výkaz PKP.
- **31. 7.** – termín pro zaslání Informace o schválení nebo neschválení účetní závěrky. Po zaslání tohoto výkazu již nebude umožněno předání účetních záznamů, definitivní uzavření zpracování oprav výkazů účetní závěrky a výkazů PAP (Stav schválení S3)
- **31. 7.** – uzavření zpracování PKP.
- **15. 8. až 15. 11.** – provedení vlastní účetní konsolidace státu v rámci CSÚIS ze strany ministerstva a zpracování Zprávy o účetních výkazech za ČR.
- **30. 11.** – termín pro sestavení účetních výkazů za Českou republiku.

¹ 1. 4. 2016 byla nasazena dynamická XSD schémata (účetní závěrka, PAP, PKP). Ke změně XSD schémat dochází pouze ve výjimečných případech (např. zrušení sloupce ve vzoru výkazu).

2.2 Dotčené účetní jednotky

Do procesu účetní konsolidace státu jsou zahrnuty následující typy účetních jednotek.

Vybrané účetní jednotky:

- Organizační složky státu
- Státní fondy podle rozpočtových pravidel
- Územní samosprávné celky (obce včetně městských částí hlavního města Prahy a kraje)
- Dobrovolné svazky obcí
- Příspěvkové organizace (ústředně řízené a místně řízené)
- Zdravotní pojišťovny

Ostatní účetní jednotky (v případě, že v nich má stát nebo územní samosprávný celek vliv na řízení a ovládání, a pokud splňují kritéria významnosti):

- Státní podniky
- Národní podniky
- Státní organizace
- Veřejné výzkumné instituce
- Obchodní korporace
- Školské právnické osoby
- Obecně prospěšné společnosti
- Nadace, nadační fondy
- Další právnické osoby

Na základě údajů uvedených spravující jednotkou v Seznamu vyhodnotí ministerstvo účetní jednotky, které splňují podmínky významnosti (výše netto aktiv, výše cizích zdrojů, celkové náklady a celkové výnosy) a uvede je ve [Výčtu](#), což je přehled účetních jednotek a dalších subjektů, které jsou pro dané účetní období zahrnuty do účetní konsolidace státu.

Pro vybrané účetní jednotky se komunikace s CSÚIS pro účely účetní konsolidace státu neliší od standardních procesů dle technické vyhlášky o účetních záznamech. Jedinou výjimku představuje PKZ, který je popsán v kapitole 3.5 této příručky.

Ostatním účetním jednotkám, které budou zahrnuty do účetní konsolidace státu, vzniká povinnost předávat PKP nutný pro sestavení účetních výkazů za Českou republiku do CSÚIS. Informace o jednotlivých předávaných částech PKP jsou uvedeny ve Výčtu.

2.3 Zapojení nových ÚJ do procesu předávání dat

Účetní jednotka zahrnutá do účetní konsolidace státu, která dosud nekomunikovala s CSÚIS a které vzniká povinnost předat data pro účely účetní konsolidace státu, musí provést následující kroky:²

- **Registrace zodpovědné osoby** – pro účely předání výkazů do CSÚIS je třeba registrovat ZO dle stanoveného procesu, případně je možno na základě dohody s nadřízenou účetní jednotkou použít pro předávání již registrovanou ZO nadřízené účetní jednotky. Registrace ZO se provádí v rámci samoobsluhy na [Portále CSÚIS](#).
- **Evidence protistrany (partnera v účetnictví)** – pro úspěšné sestavení PKP je nutno zajistit vykazování vybraných účtů s [identifikací partnera](#).
- **Rozšíření informačního systému** – výkazy se do CSÚIS předávají ve formátu XML, a to automatizovaně pomocí SOAP webových služeb nebo ručně pomocí [Portálu CSÚIS](#). Je tedy třeba

² Doporučuje se konzultovat postup s příslušnou spravující jednotkou (ÚJ, jež má informační povinnost danou Výčtem).

upravit ekonomický software, aby bylo možné generovat výkaz PKP a odeslat ho v případě automatizovaného odeslání přes Webové služby. Automatizovaný způsob zasílání je popsán v [Technickém manuálu](#) CSÚIS. Alternativně je možné výkaz předat přes klientskou aplikaci Klienta CSÚIS dle postupu v [Uživatelském manuálu – Klient CSÚIS](#).

- **Vlastní zpracování výkazů** – po odeslání výkazů do CSÚIS je nutno věnovat pozornost kontrolám, které v CSÚIS probíhají během a po přijetí výkazu. V případě odhalení chyb ve výkazu je nutné výkaz opravit a opětovně zaslat do CSÚIS.
- **Kontrola zpráv v Inboxu** – v období od března do srpna je důležité pravidelně kontrolovat Inbox kvůli žádankám PKZ. V případě obdržení žádanky je ÚJ povinna PKZ vyplnit a předat do CSÚIS.

3. Zpracování vstupních dat

Do procesu účetní konsolidace státu vstupuje velké množství dat – jedná se o údaje ze Seznamu, účetní závěrky, PAP, PKP a PKZ. U všech výkazů probíhá zpracování v několika krocích, od iniciačního přijetí do CSÚIS až po finální reporting. Během zpracování procházejí výkazy systémem tzv. VVK a MVK. Algoritmy těchto kontrol ministerstvo pravidelně aktualizuje na [internetových stránkách Státní pokladny](#).

Účetní jednotky, zodpovědné osoby a uživatelé z kapitol státního rozpočtu a krajů mají k dispozici následující 3 podpůrné aplikace / nástroje:

- [Klient CSÚIS](#) – aplikace poskytovaná ministerstvem k instalaci na PC zodpovědných osob, která umožňuje předání³ XML výkazu do CSÚIS.
- [Portál CSÚIS](#) – online přístup do CSÚIS pro zodpovědné osoby umožňující odeslání výkazu, přístup do Inboxu a přístup k přehledům o zpracování výkazů tzv. V-Monitor. Portál CSÚIS také poskytuje samoobsluhu pro správu ZO.
- [Portál IISSP](#) – online přístup uživatelů z kapitol státního rozpočtu a krajů k velkému množství reportů a sestav umožňující součinnost při zpracování a kontrole výkazů podřízených účetních jednotek.

Vlastní zpracování výkazů a způsob zpětné vazby z CSÚIS k účetní jednotce se řídí [Technickým manuálem](#). Stručně lze shrnout postup zpracování výkazů v CSÚIS následovně:

- Je vygenerován výkaz ve formátu XML a odeslán⁴ z EKISu ÚJ. Alternativně lze použít k odeslání výkazu aplikace Klient CSÚIS.
- Výkaz lze do systému CSÚIS předat také přímo v Portálu CSÚIS. V rámci Portálu CSÚIS může zodpovědná osoba pomocí Inboxu a V-Monitoru sledovat stav zpracování svých výkazů.
- Zpráva XML je přijata na rozhraní CSÚIS.
- Nejprve je provedena kontrola struktury (syntaxe) a přístupových údajů ZO, následně kontrola na číselník účetních jednotek a kontroly VVK a MVK. Vyhodnocení kontrol je odesláno do Inboxu ve formě stavové zprávy.
- V případě, že výše uvedenými kontrolami byly identifikovány rozdíly, je očekávána oprava výkazu, v případě bezchybného výsledku kontrol je výkazu nastaven stav zpracování „PROCOK“.
- Jsou spuštěny KRK pro výkazy PAP a PKP. Vyhodnocení kontrol je odesláno do Inboxu ve formě stavové zprávy.
- V případě identifikovaných rozdílů v KRK je očekávána oprava výkazu/vysvětlení, v případě bezchybného zpracování je výkazu nastaven stav výkazu KRK „KRKOK“.
- Celý proces zpracování výkazů mohou sledovat uživatelé z kapitol státního rozpočtu nebo krajů na Portálu IISSP, kde mají k dispozici přehledy zpracování výkazů řízených účetních jednotek.
- Ministerstvo uzavře období pro předávání výkazů.

3.1 Seznam

Seznam slouží k identifikaci účetních jednotek, které mají být zahrnuty do konsolidačního celku Česká republika. Na základě této identifikace, určení vlivu na řízení a ovládání a splnění podmínek významnosti podle § 9 konsolidační vyhlášky státu, popřípadě podle § 10 konsolidační vyhlášky státu, dojde k vymezení příslušného konsolidačního celku státu a určení konsolidovaných jednotek státu. Konsolidovaným jednotkám státu tímto vzniká informační povinnost nezbytná pro sestavení účetních výkazů za Českou republiku. Vzor Seznamu je součástí technické vyhlášky o účetních záznamech jako Příloha č. 3b.

Povinnost předávat Seznam mají spravující jednotky vymezené v § 3 konsolidační vyhlášky státu, jimiž jsou účetní jednotky, které jsou správci kapitol státního rozpočtu, kraji, hlavními městy Prahou, obcemi

³ Do 31. 12. 2024 Klient CSÚIS umožňuje výkaz zašifrovat.

⁴ Do 31. 12. 2024 lze zasílat výkaz zašifrován. Od 1. 1. 2025 se výkazy předávané do CSÚIS nešifrují.

nebo dobrovolnými svazky obcí. Hlavní město Praha předává Seznam zvlášť za jednotlivé městské části hlavního města Prahy a zvlášť za hlavní město Praha bez městských částí hlavního města Prahy.

Seznam je předáván způsobem uvedeným v § 12 konsolidační vyhlášky státu ve stavu k 31. prosinci předchozího roku vždy nejpozději do 15. ledna běžného roku, a to ve formátu a postupem uvedeným v technické vyhlášce o účetních záznamech.

Ministerstvo na základě předaných Seznamů zveřejní [Výčet](#) vždy nejpozději do 10. února běžného roku způsobem umožňujícím dálkový přístup, konkrétně na svých internetových stránkách.

Spravující jednotka informuje příslušnou konsolidovanou jednotku státu o jejím zahrnutí do konsolidačního celku státu, a to nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne zveřejnění Výčtu. Informace o tom, která spravující jednotka informuje konsolidovanou jednotku státu o jejím zahrnutí do konsolidačního celku státu, je uvedena ve [Výčtu](#) (sloupec „Informační povinnost“).

Problematiku vyplňování Seznamu detailně řeší [Metodická pomůcka pro vyplňování výkazu Seznam](#).

3.2 Účetní závěrka a Pomocný analytický přehled (PAP)

V XSD balíčku č. 29 byla zavedena změna struktury XSD účetních výkazů, která umožňuje v případě meziroční změny vzoru dále zasílat opravy předchozího období, v tzv. režimu „po termínu“. Nově se pro tyto výkazy kompletně spouští VVK a MVK, a to až do nasazení nového balíčku XSD k 1. 4. daného roku, tzn., že pokud bude chtít ÚJ například opravit výkaz rozvaha, bude nutno v případě, že dojde k chybě MVK, zaslat současně i všechny výkazy, vůči kterým má výkaz rozvaha nastavené mezivýkazové kontroly. Po 1. 4. bude možno opravovat pouze výkazy, u kterých nedošlo ke změně XSD, která je zpětně nekompatibilní.

Zpracování po termínu u účetní závěrky a PAP se předpokládá přibližně v termínu 11. 3. až 30. 6. V tomto období se očekává hlavně oprava chyb zjištěných po uzavření zpracování v CSÚIS (např. v rámci auditu) nebo z důvodu opravy rozdílů v KRK. Opravené výkazy budou zpracovány do aktuálnosti 15 „po termínu“. Pro PKP tento režim není nastaven. PKP lze opravovat až do termínu předání, tj. do 31. 7. běžného roku. V případě, že byl předán výkaz Schválení účetní závěrky, nelze již účetní závěrku a PAP v režimu „po termínu“ předat.

3.3 Pomocný konsolidační přehled (PKP)

PKP je výkaz zavedený pro potřeby sestavení účetních výkazů za Českou republiku. PKP předávají z vybraných účetních jednotek zdravotní pojišťovny a po splnění podmínek významnosti dobrovolné svazky obcí. V případě ostatních subjektů předávají PKP po splnění podmínek významnosti a vlivu na řízení a ovládání zejména obchodní korporace, státní podniky a veřejné výzkumné instituce. Pokud účetní jednotka předává PAP, nemá již povinnost předávat PKP.

Vzor PKP je součástí technické vyhlášky o účetních záznamech jako Příloha č. 3a. Je předáván ročně ve stavu k 31. prosinci, v termínu uvedeném v příloze č. 3 uvedené vyhlášky, tj. do 31. července následujícího roku.

Problematika vyplňování PKP je vysvětlena v [Metodické pomůcce pro vyplňování výkazu Pomocný konsolidační přehled](#).

3.4 Křížové kontroly (KRK) a konsolidační křížové kontroly (KKRK)

Nad výkazy PAP a PKP je v CSÚIS zaveden kontrolní mechanismus, který porovnává vykázané hodnoty ve výkazech jednotlivých partnerů. Kontrolují se data z Části X, XI, XII a XIII výkazu PAP a z Části III výkazu PKP.

Jednotlivé kroky zpracování KRK a KKRK lze popsat následovně:

- Administrátor ministerstva spouští ve stanovený termín (obvykle 10 dní před vyhláskovým termínem pro předání PAP) současně KRK a KKRK pro dané období.
- KRK a KKRK se spouští v nočním běhu a informace o nalezených rozdílech jsou zasílány do Inboxu ZO.
- Výsledky KRK a KKRK může ZO nalézt i v tzv. KRK Monitor v Portálu CSÚIS, náhled viz níže.
- Pokud ÚJ opravu nezašle, postupně se automaticky zašlou 3 urgency do Inboxu.
- V případě, že rozdíl zůstane neopraven, provede se předání podkladů pro vyžádání PKZ – k získání vysvětlení rozdílu (více v následující kapitole).
- V rámci PKZ nejsou vysvětlovány všechny rozdíly, ale pouze takové skutečnosti, při jejichž nezohlednění by došlo k významnému zkreslení účetních výkazů za Českou republiku.

ID kontroly	Název kontroly	Výsledek	Protistrana a kontakt	Hodnota protistrany	Vaše hodnota	Rozdíl
3204	ostatní nákladové výnosové úpravy	✓	ÚČO: 00020729 Státní fond životního prostředí České republiky Ladislav Bezdouška ladislav.bezdouska@sfzp.cz 327 954 155	21 170,00 Kč	21 170,00 Kč	0,00 Kč
33157	bezúplatný převod majetku jiné osoby	✓	ÚČO: 44797111 Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových Irena Kolářová irena.kolarova@uzum.cz 00 420 225 779 402	128,00 Kč	128,00 Kč	0,00 Kč

Obrázek: Náhled ZO v Portálu CSÚIS– KRK Monitor

Existují externí a interní KRK a KKRK. **Externí kontroly** jsou povinné KRK, kde je předpokládána oprava rozdílu nebo jeho vysvětlení. V případě rozdílu je výkaz vyhodnocen do stavu „Rozdíl KRK“ a čeká se na opravu. Stav KRK nemá dopad na stav zpracování výkazu.

Rozdíl nalezený v **interní kontrole** nemá přímý dopad na stav zpracování PAP nebo PKP a není zasílána zpráva do Inboxu ZO. Výsledek kontroly je dostupný prostřednictvím reportů na Portálu IISPP uživatelům z ministerstva, z kapitol státního rozpočtu a krajů. Je tedy možné, že bude ÚJ kontaktována těmito uživateli s žádostí o vysvětlení.

Je doporučeno využít zpracování KRK a KKRK za jednotlivá čtvrtletí v průběhu roku pro kontrolní účely tak, aby na konci roku bylo ve výkazech co nejméně rozdílů.

Pro účely účetní konsolidace státu byly kontroly rozšířeny o nové KKRK. KKRK se od těch stávajících liší tím, že se nevysvětlují do Service Desku IISPP. Vysvětlení rozdílu KKRK se provádí prostřednictvím PKZ na základě žádanky, která byla vygenerována a zaslána ministerstvem do Inboxu ZO dané ÚJ.

Detailní přehled procesu KRK a rozdílů mezi zpracováním standardních KRK a KKRK je popsán v [Metodice klíčových kontrol](#).

Přehled algoritmů kontrolních vazeb je popsán v [Přehledu vazeb KRK](#) na internetových stránkách Státní pokladny.

Stav vazeb KRK										Posledí aktualizace	
Navigace	Filtr	Nastavení	Dlouhé texty	Zorazit jako	Tabulka	Informace	Verze tisku	Export do Excelu	Uložit jako...	Otevř.	Uložení zálohy

Kalendářní den a	Typ Křížové kontroly a	ID Křížové kontroly a	Zas. UJ Levé s. KRK a	IČO Levé s. KRK a	Zas. UJ Pravé s. KRK a	IČO Pravé s. KRK a	Stav vazby KRK	Rozdíl KRK	Hodnota LS KRK	Hodnota PS KRK
								CZK	CZK	CZK
31.03.2015	KOK451	33045	1000015052 Hospodářská správa m	71197818	1000015006 Město Bruntál	265882	Chybě KRK - dopočet	50,01	-50,01	0,00
		33046	1000014592 Město Žďár nad Sázav	295841	1000014751 Výchovný ústav, zákl	48895440	Chybě KRK - dopočet	4 532 863,20	4 532 863,20	0,00
		33048	1000005221 Píseňský kraj	70890366	1000005221 Plzeňský kraj	70890366	Chybě KRK - dopočet	5 491 216,00	5 491 216,00	0,00
			1000014592 Město Žďár nad Sázav	295841	1000014751 Výchovný ústav, zákl	48895440	Chybě KRK - dopočet	13 583,00	13 583,00	0,00
			1000016127 Obec Ludgerovice	300390	1000016127 Obec Ludgerovice	300390	Chybě KRK - dopočet	122 486,19	0,00	122 486,19
		33049	1000002002 Město Úvaly	240931	1000002002 Město Úvaly	240931	Chybě KRK - dopočet	395 000,00	0,00	395 000,00
			1000006669 Statutární město Jab	262340	1000006669 Statutární město Jab	262340	Chybě KRK - dopočet	261 681,00	261 681,00	0,00
		33050	1000007734 Konzervatof, Teplice	61515779	1000007800 Ústecký kraj	70892156	Chybě KRK - dopočet	25 000,00	25 000,00	0,00
		33057	1000000187 Státní veterinární s	18562	1000003752 Město Pelhřimov	248801	Chybě KRK - dopočet	1 000,00	0,00	1 000,00
			1000002405 Město Jilové u Prahy	241326	1000002405 Město Jilové u Prahy	241326	Chybě KRK - dopočet	14 494,00	14 494,00	0,00
			1000003151 Jihočeský kraj	70890650	1000003314 Město Dačice	246476	Chybě KRK - dopočet	235 708,32	235 708,32	0,00
			1000005531 Domov pro osoby se z	48333841	1000005221 Plzeňský kraj	70890366	Chybě KRK - dopočet	8 347,00	8 347,00	0,00
			1000006479 Statutární město Dře	261238	1000007800 Ústecký kraj	70892156	Chybě KRK - dopočet	400,00	400,00	0,00
			1000008912 Město Náchod	272668	1000008912 Město Náchod	272668	Chybě KRK - dopočet	126 300,00	0,00	126 300,00

3.5 Pomocný konsolidační záznam (PKZ)

Žádanka vždy obsahuje jednoznačný identifikátor (unikátní kód), období, za které je vysvětlení požadováno, a termín, do kterého je nutné PKZ předat. Pro každý rozdíl v KKRK bude separátní řádek obsahující tyto informace: jednoznačný identifikátor vazby KKRK, ID kontroly, výkaz, ve kterém byl zjištěn rozdíl, identifikace partnera pomocí IČO, položka a částka rozdílu.

TČ Manuálň žádanka

Parametry žádosti

IČ: Období: Termín zašlání:

Položky žadosti

Partner IČ: Typ KKK: ID KKK: Vysvětlovaná částka:

Výkaz: Čísť výkazu: Položka: Částka (č):

Přijato: Zvolit verzi výkazu: Sloupec: Částka partner:

Reference: Nová položka:

Text žadosti: Název textu:

Proměnná:

ID	Partner IČ	Typ vazyby	ID vazyby	Výkaz	Čísť výkazu	Položka	Sloupec	Přijato	Reference	Vysvětlován
00022985	KK451	33040	Rozvaha	Aktiva	A.III.1	Běžné období				2. S.

11

Vlastní žádanka je zaslána do Inboxu ZO a následně je možno žádanku buď stáhnout do EKIS ÚJ prostřednictvím webových služeb jako kteroukoli jinou stavovou zprávu nebo alternativně zobrazit v Portálu CSÚIS.



Zobrazení zpráv v inboxu

Nastavení filtru

Stav zprávy: Vše

IČO účetní jednotky:

Typ zprávy: Žádanky

Datum vytvoření: Posledních 7 dní

FILTROVAT

Obrázek: Ukázka filtrování žádanek v Portálu CSÚIS

Při zobrazení Inboxu v Portálu CSÚIS je možno využít v hlavičce filtrování „Typy zprávy“ – Žádanky . Následně je možno kliknutím na název zprávy zobrazit detailní obsah žádanky.

V případě krajů, kde předávání výkazů do CSÚIS technicky zajišťuje za účetní jednotku krajský úřad, je nutno rozhodnout, zdali bude docházet k předávání informací o žadance přes krajský úřad. Pokud toto krajský úřad nepreferuje, je nutno zajistit registraci ZO na úrovni konkrétních ÚJ.

Na základě žádanky PKZ zjistí ÚJ, jaké nejasnosti je nutno vysvětlit či upřesnit, vyplní PKZ a odešle do CSÚIS. Vyplnění XML výkazu PKZ je možno provést rozšířením EKIS ÚJ nebo XML vyplnit ručně. Předávání PKZ do CSÚIS probíhá stejným způsobem jako u stávajících výkazů. ZO vytvoří XML soubor v požadované struktuře, do něhož vloží unikátní kód žádanky a seznam všech kontrolních vazeb s komentáři, které byly požadovány. XML soubor následně odešle. XSD schéma sktruktury výkazu PKZ je uveřejněno v [XSD balíčku](#) na internetových stránkách Státní pokladny.

```

<VykazPKZ xsi:schemaLocation="urn:cz:isvs:micr:schemas:PKZ:v1 CV76_PKZ.xsd" xmlns=
"urn:cz:isvs:micr:schemas:PKZ:v1" xmlns:bus="urn:cz:isvs:micr:schemas:BusinessTypes:v2"
xmlns:cmn="urn:cz:isvs:micr:schemas:CommonTypes:v1" xmlns:stm=
"urn:cz:isvs:micr:schemas:StatementTypes:v1">
  <VykazHlavicka>
    <bus:SubjektICO>99999999</bus:SubjektICO>
    <stm:DatumSestaveni>2016-01-26</stm:DatumSestaveni>
    <stm:DatumVykaz>2015-12-31</stm:DatumVykaz>
    <stm:FinancniCastkaRad>1</stm:FinancniCastkaRad>
    <stm:OsobaKontaktni>
      <stm:OsobaKontaktniJmeno>OsobaKontaktniJmeno0</stm:OsobaKontaktniJmeno>
      <stm:OsobaKontaktniEmail>abc@xyz.cz</stm:OsobaKontaktniEmail>
      <stm:OsobaKontaktniTelefon>00420123456789</stm:OsobaKontaktniTelefon>
    </stm:OsobaKontaktni>
  </VykazHlavicka>
  <ZadankaIdentifikace>000000000016</ZadankaIdentifikace>
  <VykazRadek>
    <RadekIdentifikace>000000000001</RadekIdentifikace>
    <Vysvetleni>Lorem ipsum dolor sit amet, consectetur adipiscing elit, sed do
    eiusmod tempor incididunt ut labore et dolore magna aliqua. Ut enim ad minim
    veniam, quis nostrud exercitation ullamco laboris nisi ut aliquip ex ea commodo
    consequat. Duis aute irure dolor in reprehenderit in voluptate velit esse cillum
    dolore eu fugiat nulla pariatur. Excepteur sint occaecat cupidatat non proident,
    sunt in culpa qui officia deserunt mollit anim id est laborum.</Vysvetleni>
  </VykazRadek>
  <VykazRadek>
    <RadekIdentifikace>000000000002</RadekIdentifikace>
    <Vysvetleni>Vysvetleni12</Vysvetleni>
  </VykazRadek>
</VykazPKZ>

```

Obrázek: Příklad vyplnění XML výkazu PKZ

Pro ÚJ je zpravidla vytvořena jedna žádanka PKZ na rozdíly PAPxPAP, jedna žádanka na rozdíly PKPxPKP, PAP a případně manuální žádanka pro vysvětlení dalších významných skutečností.

4. Výstupy pro kapitoly a kraje

Nad veškerými výkazy a daty popsány v předchozí kapitole existují reporty v Portálu IISSP, ke kterým mají přístup uživatelé z kapitol státního rozpočtu a krajů. Pro účely účetní konsolidace státu byla na Portálu IISSP v sekci CSÚIS zřízena nová záložka Konsolidace. Každá kapitola státního rozpočtu nebo kraj vždy v reportech vidí pouze data za podřízené ÚJ, a to buď podřízené přímo (např. vztah zřizovatele k příspěvkové organizaci), nebo geograficky (obce v kraji). Podoba struktury záložek se může u jednotlivých uživatelů lišit v závislosti na přiřazeném oprávnění.

Přístup k žádankám PKZ za podřízené organizace je pro zodpovědné osoby kapitol státního rozpočtu nebo krajů zajištěn prostřednictvím Inboxu v Portálu CSÚIS. Přístup k reportům nad daty PKZ na Portálu IISSP uživatelé z kapitol státního rozpočtu a krajů nemají.

Předpokládaná součinnost ze strany kapitol státního rozpočtu a krajů je následující:

- ÚJ předávají výkazy do CSÚIS.
- Kapitoly státního rozpočtu a krajské úřady provedou na Portálu IISSP kontrolu, které ÚJ v termínech stanovených technickou vyhláškou o účetních záznamech data nezaslaly.
- Správci kapitol státního rozpočtu a krajské úřady ověřují výsledky kontrolních vazeb i samotná data v reportech. V případě chyby vyžadují od příslušných ÚJ opravu.
- Po spuštění KRK a KKRK jsou správci kapitol státního rozpočtu a krajské úřady nápomocny ÚJ při komunikaci a opravách rozdílů ve vzájemných vztazích.
- Doporučuje se i koordinace v oblasti žádanek a výkazů PKZ.
- Po případném zaslání oprav chyb a rozdílů zjištěných na úrovni ministerstva provede správce CSÚIS konečné uzavření období.

4.1 Registrace uživatelů

Kapitoly státního rozpočtu a kraje mohou registrovat kromě ZO také portálové uživatele.

Uživatelé Portálu IISSP

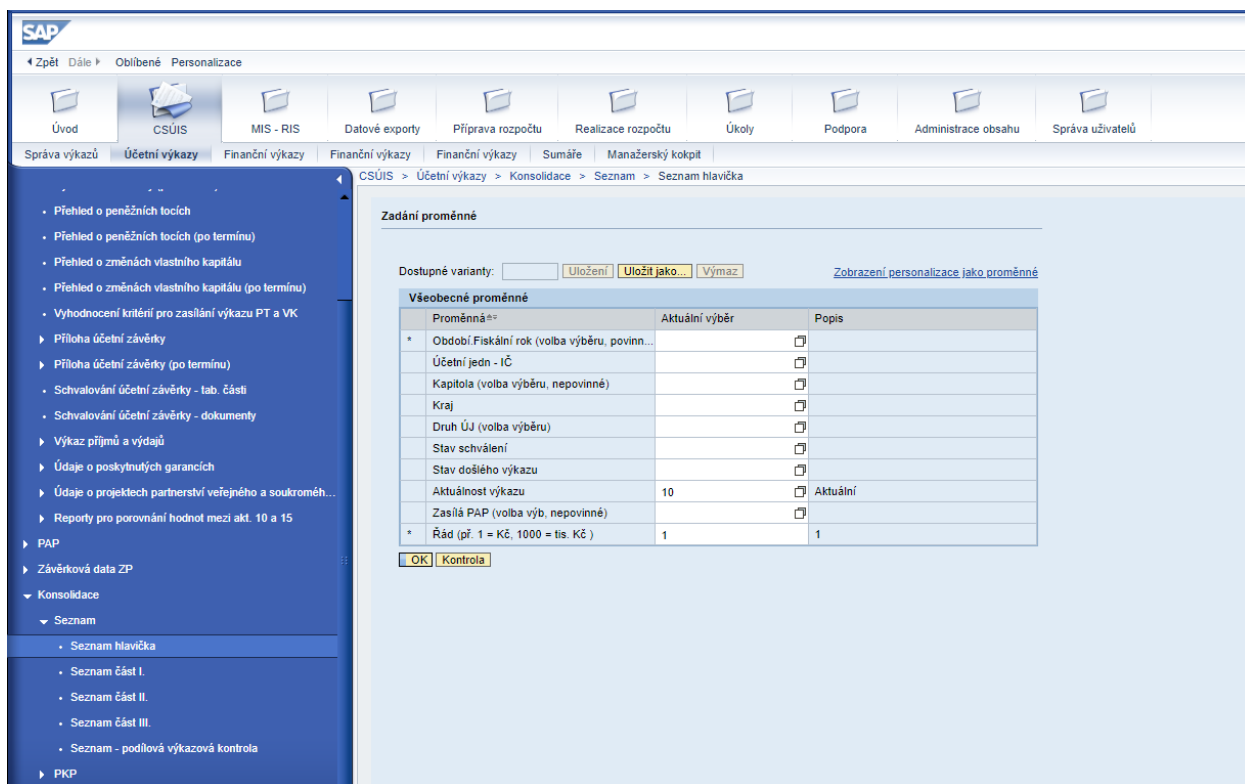
Registrace se provádí prostřednictvím Pověřené osoby, která koordinuje vyplnění registračního formuláře a příslušné školení pro jednotlivé uživatele z kapitol státního rozpočtu a krajů. Více informací k postupu registrace a školení je možno nalézt na internetových stránkách [Státní pokladny](#).

Zodpovědné osoby

Pro možnost zobrazení žádanek PKZ (případně pro předání výkazů) za podřízené organizace je nutno mít registrované ZO k příslušným ÚJ. U existujících ZO na úrovni kapitol státního rozpočtu a krajů lze požádat o rozšíření i na další ÚJ. Bližší postup registrace je popsán v kapitole 2.3.

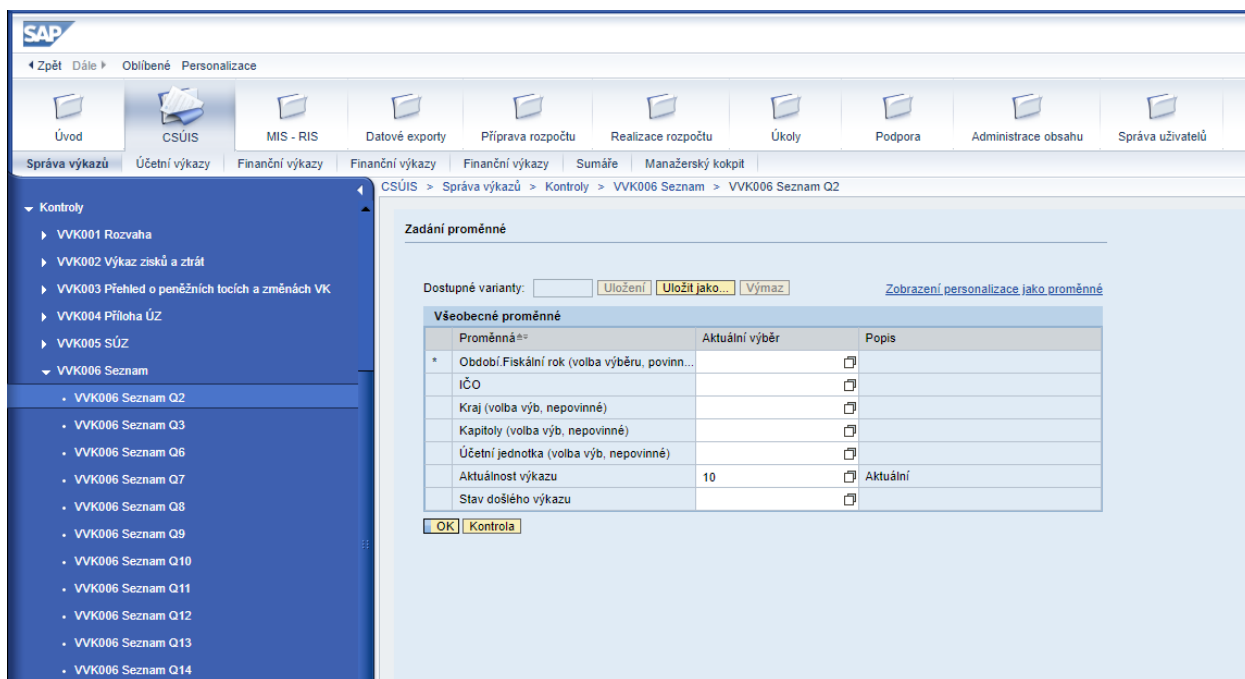
4.2 Seznam

Reporty nad jednotlivými částmi Seznamu se nacházejí v záložce CSÚIS / Účetní výkazy / Konsolidace. Společně s reporty je publikována i měkká kontrola „Podílová výkazová kontrola“. Podílová výkazová kontrola sleduje celkový podíl, který spravující jednotky ve svém Seznamu vykázaly u jednotlivých účetních jednotek a který nesmí překročit 100 %.



Obrázek: Reporty nad daty Seznamu

Dále jsou na Portálu IISSP k dispozici reporty s výsledky provedených kontrol VVK a MVK, které se nacházejí v záložce CSÚIS / Správa výkazů / Kontroly / VVK006 Seznam.



Obrázek: Kontroly VVK a MVK nad daty Seznamu

4.3 Účetní závěrka a Pomocný analytický přehled (PAP)

Reporty nad daty účetní závěrky a PAP jsou dále k dispozici na Portálu IISSP na stejném místě jako doposud – oblast CSÚIS / Účetní výkazy, složky Závěrková data a PAP.

SAP

◀ Zpět Dále ▶ Obíbené Personalizace

Úvod CSÚIS MIS - RIS Datové exporty Příprava rozpočtu Realizace rozpočtu Úkoly Podpora Administrace obsahu Správa uživatelů

Správa výkazů Účetní výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Sumáře Manažerský kokpit

CSÚIS > Účetní výkazy > Závěrková data > Rozvaha

Zadání proměnné

Dostupné varianty: Uložení Uložit jako... Výmaz [Zobrazení personalizace jako proměnné](#)

Všeobecné proměnné

Proměnná ⁸⁼	Aktuální výběr	Popis
Kalendářní den		☐
Účetní jedn - IČ		☐
Kapitoly (volba výbě, nepovinné)		☐
Kraj		☐
NUTS - číslo území (volba výbě.)		☐
Stav došlého výkazu		☐
Aktuálnost výkazu	10	☐ Aktuální
Zasílá PAP (volba výbě, nepovinné)		☐
* Řád (př. 1 = Kč, 1000 = tis. Kč)	1 000	☐ 1 000
Druh ÚJ (volba výběru)		☐
Poddruh účetní jednotky		☐
Stav schválení		☐

OK Kontrola

Obrázek: Reporty nad daty účetní závěrky

SAP

◀ Zpět Dále ▶ Obíbené Personalizace

Úvod CSÚIS MIS - RIS Datové exporty Příprava rozpočtu Realizace rozpočtu Úkoly Podpora Administrace obsahu Správa uživatelů

Správa výkazů Účetní výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Sumáře Manažerský kokpit

CSÚIS > Účetní výkazy > PAP > Individuální PAP > PAP Část I

Zadání proměnné

Dostupné varianty: Uložení Uložit jako... Výmaz [Zobrazení personalizace jako proměnné](#)

Všeobecné proměnné

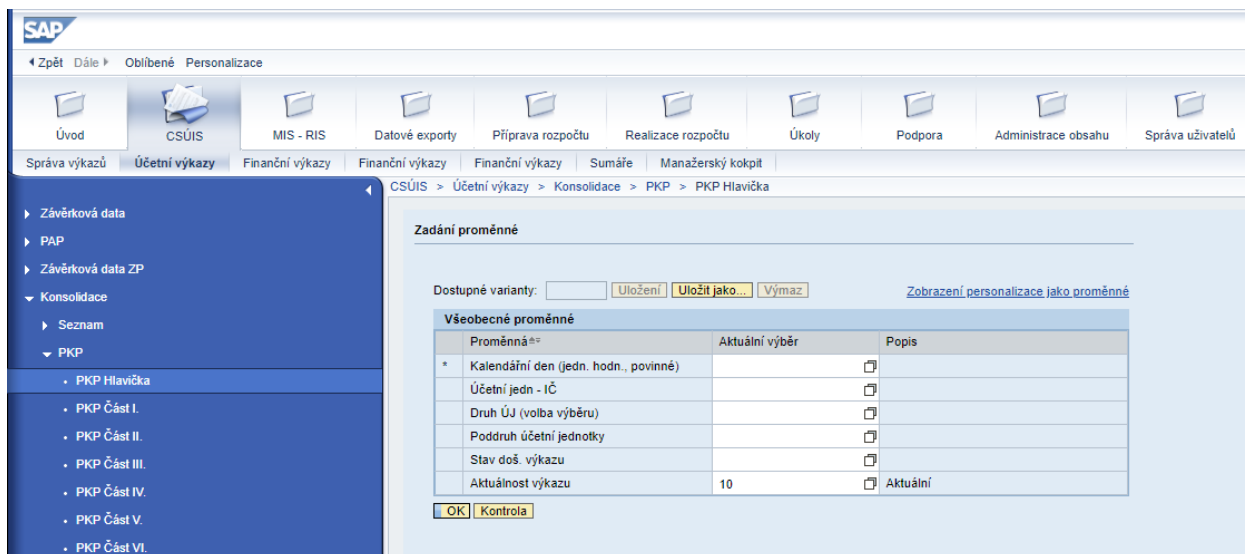
Proměnná ⁸⁼	Aktuální výběr	Popis
Položka PAP		☐
Druh ÚJ (volba výběru)		☐
Poddruh účetní jednotky		☐
Sektor ÚJ		☐
COFOG		☐
Aktuálnost výkazu	10	☐ Aktuální
Stav dod. výkazu (volba výběru, nepovin...)		☐
* Řád (př. 1 = Kč, 1000 = tis. Kč)	1	☐ 1
* Kalendářní den (volba výběru, povinný)		☐
Účetní jedn - IČ		☐
Forma (volba výbě, nepovin.)		☐
NACE vykazující ÚJ		☐

OK Kontrola

Obrázek: Reporty nad daty PAP

4.4 Pomocný konsolidační přehled (PKP)

Reporty nad výkazem PKP se na Portálu IISSP nachází na záložce CSÚIS / Účetní výkazy / Konsolidace ve složce PKP.



Obrázek: Reporty nad daty PKP

4.5 Křížové kontroly (KRK) a konsolidační křížové kontroly (KKRK)

Na Portálu IISSP v záložce CSÚIS / Účetní výkazy / PAP / Křížové kontroly jsou dále k dispozici výstupní reporty z KRK a KKRK. Jedná se o reporty Stav výkazů KRK a Stav vazeb KRK. Reporty obsahují výsledky jak externích, tak interních KRK a KKRK.

Stav vazeb KRK

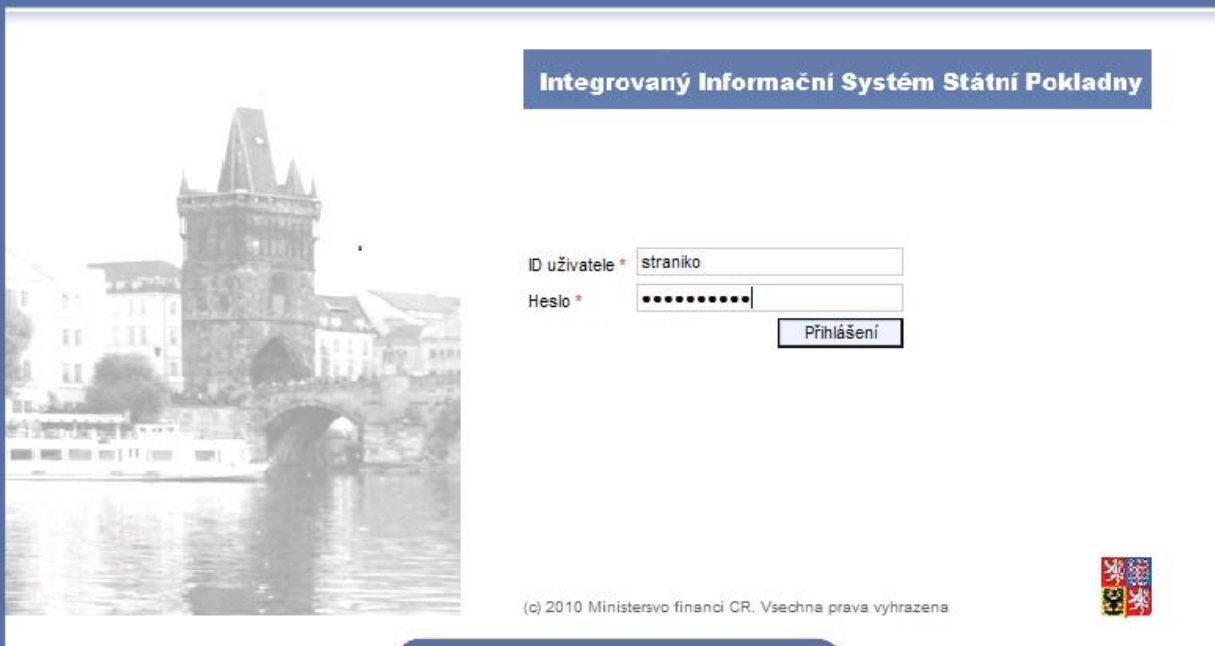
Navigace Filtr Nastavení Plně texty Zpracováno Tabulka Info Verze linku Export do Excelu Uložit jako Otevřít Uložení zálohy

Kalendářní den a	Typ Křížové kontroly a	ID Křížové kontroly a	Zas. ÚJ Levé s. KRK a	IČO Levé s. KRK a	Zas. ÚJ Pravé s. KRK a	IČO Pravé s. KRK a	Stav vazby KRK a	Rozdíl KRK ^{1,2}	CZK
31.12.2021	KK459	33157	1000000874 Lesní správa Lázně	78	1000002073 Středočeský kraj	70891095	Vazba KRK OK	0,00	
			1000002073 Středočeský kraj	70891095	1000000874 Lesní správa Lázně	78	Vazba KRK OK	0,00	
	KK909	33219	1000000874 Lesní správa Lázně	78	1000002073 Středočeský kraj	70891095	Rozdíl KRK	8 345,50	
			1000002073 Středočeský kraj	70891095	1000000874 Lesní správa Lázně	78	Rozdíl KRK	5 818,58	
	KKR1	31010	1000000874 Lesní správa Lázně	78	1000000020 Ministerstvo zemědělství	20478	Vazba KRK OK	0,00	
					1000017816 Kancelář prezidenta	48136000	Vazba KRK OK	0,00	
		31011	1000000874 Lesní správa Lázně	78	1000000020 Ministerstvo zemědělství	20478	Vazba KRK OK	0,00	

Obrázek: Ukázka reportu Stav vazeb KRK

5. Postup práce v prostředí Portálu IISSP

Přihlášení na Portál IISSP se nachází na adrese <https://portal.statnipokladna.cz/irj/portal>. Nutno vložit uživatelské jméno a heslo. Je důležité rozlišovat mezi Portálem IISSP a Portálem CSÚIS, jedná se o dva rozdílné uživatelské přístupy.



Integrovaný Informační Systém Státní Pokladny

ID uživatele * straniko

Heslo *

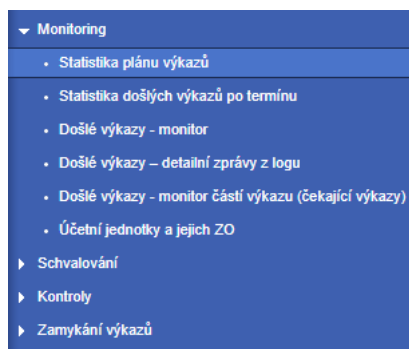
Přihlášení

(c) 2010 Ministerstvo financí ČR. Všechna práva vyhrazena

5.1 Úvod

Po přihlášení na Portál IISSP se zobrazí základní nabídka spolu s Úvodem, který obsahuje odkazy na dostupnou dokumentaci. Na tomto místě je publikována školící dokumentace a dokumentace koncového uživatele.

V následujících kapitolách jsou pro demonstraci navigace a používání reportů využita data výkazu Rozvaha. Pro ostatní reporty platí postupy obdobně.



5.2.1 Statistika plánu výkazů

Report slouží pro sledování aktuálního stavu přijatých výkazů v porovnání s plánem u jednotlivých typů výkazů. Report zobrazuje pro každý měsíc zvoleného kalendářního roku, kolik výkazů bylo plánováno, kolik jich bylo zatím zasláno a jaký byl termín předání.

Výkaz k datu	Výkaz	Termín zaslání výkazu	% Splnění JVK	% Splnění MVK	% Splnění VVK	Naplánováno celk
31.12.2021	1 Rozvaha	21.02.2022	99,9	99,9	99,9	1
		25.02.2022	99,9	99,9	99,9	
	2 Výkaz zisku a ztráty	21.02.2022	99,9	99,9	99,9	1
		25.02.2022	99,9	99,9	99,9	

5.2.2 Došlé výkazy - monitor

Při vstupu do reportu se provede volba výkazu, který chceme monitorovat. V případě častého zadávání stejných hodnot vstupních proměnných do vybraného reportu si uživatel může danou kombinaci uložit tlačítkem „Uložit jako...“ a při následujícím použití reportu se po zvolení disponibilní varianty automaticky doplní přednastavené hodnoty zvolených vstupních proměnných.

SAP

◀ Zpět Dále ▶ Oblíbené Personalizace

Úvod CSÚIS MIS - RIS Datové exporty Příprava rozpočtu Realizace rozpočtu Úkoly Podpora

Správa výkazů Účetní výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Sumáře Manažerský kokpit

CSÚIS > Správa výkazů > Monitoring > Došlé výkazy - monitor

Monitoring

- Statistika plánu výkazů
- Statistika došlých výkazů...
- Došlé výkazy - monitor
- Došlé výkazy - detailní z...
- Došlé výkazy - monitor č...
- Účetní jednotky a jejich ZO
- Číselník účetních jednotek

Monitoring

Monitoring

Schvalování

Kontroly

Kontroly

Kontroly

Zadání proměnné

Dostupné varianty: Uložení Uložit jako... Vymaz [Zobrazení personalizace jako proměnné](#)

Všeobecné proměnné

Proměnná [≡]	Aktuální výběr	Popis
Výkaz (volba výb, nepovinné)	☐	
Období výkazu	☐	
Datum přijetí	☐	
Účetní jedn - IČ	☐	
Druh ÚJ (volba výběru)	☐	
Poddruh účetní jednotky	☐	
NUTS - číslo území (volba výb.)	☐	
Inst. sektory a subs. (volba výběru)	☐	
Plánovaný výkaz (volba výb, nepovinné)	☐	
Stav dod. výkazu (volba výběru, nepovin...	☐	

Následující tabulka shrnuje aktuální stav zasílání výkazu rozvahy. Pro každé IČO je uvedeno číslo poslední verze, která byla do CSÚIS předána, a datum přijetí. Dále report zobrazuje aktuálnost dat a stav, ve kterém se výkaz aktuálně nachází. Sloupec „Počet očekávaných částí“ uvádí, kolik částí příslušný předaný výkaz obsahuje.

Došlé výkazy - monitor

Navigace Filtr Nastavení Plné texty Zobraz jako: Tabulka Info Verze tisku Export do Excelu Uložit jako... Otevř. Uložení záložky

Výkaz [≡]	IČO [△]	Došlý výkaz [△]	Datum přijetí [△]	Aktuálnost [≡]	Stav dod. výkazu [△]	Počet očekávaných částí [△]
1 Rozvaha	78 Lesní správa Lány	1	19.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	175 Diplomatický servis	1	23.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	582 Vojenská lázeňská a rekreační zařízení	3	05.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	1171 Česká agentura na podporu obchodu	1	19.01.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	2542 Puncovní úřad Praha	1	11.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	3352 Státní plavební správa	1	28.01.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	6572 Poslanecká sněmovna Parlamentu	2	17.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	6599 Úřad vlády České republiky	1	23.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	6947 Ministerstvo financí	2	24.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	6963 Česká správa sociálního zabezpečení	2	03.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	7064 Ministerstvo vnitra	3	25.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	16772 Domov Bílá Opava, příspěvková organizace	1	29.01.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	18562 Státní veterinární správa ČR	1	12.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	19305 Státní veterinární ústav Praha	1	24.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1

Tlačítka nad tabulkou slouží k navigaci a filtrování⁵. Nabídka pro práci pouze s jedním sloupcem se vyvolá kliknutím pravého tlačítka na název sloupce. Tlačítko „Plné texty“ zobrazí celý název pole v případě, že je text zkrácený.

⁵ Bližší informace ke způsobu navigace v portálových reportech jsou uvedeny v kapitole 5.4

Došlé výkazy - monitor							
Navigace Filtr Nastavení Plné texty Zobraz jako: Tabulka Info Verze tisku Export do Excelu Uložit jako... Otevř. Uložení záložky							
Výkaz ^Δ	IČO ^Δ		Došlý výkaz ^Δ	Datum přijetí ^Δ	Aktuálnost ^Δ	Stav dod. výkazu ^Δ	Počet očekávaných částí ^Δ
1 Rozvaha	78	Lesní správa Lány	1	19.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	175	Diplomatický servis	1	23.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	582	Vojenská lázeňská a rekreační zařízení	3	05.02.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1
	1171	Česká agentura na podporu obchodu	1	19.01.2021	Aktuální	Zpět	1
	2542	Puncovní úřad Praha	1	11.02.2021	Aktuální	Skok	1
	3352	Státní plavební správa	1	28.01.2021	Aktuální	Filtr	1
	6572	Poslanecká sněmovna Parlamentu	2	17.02.2021	Aktuální	Změna rozčlenění	1
	6599	Úřad vlády České republiky	1	23.02.2021	Aktuální	Rozdělení a export	1
	6947	Ministerstvo financí	2	24.02.2021	Aktuální	Vlastnosti	1
	6963	Česká správa sociálního zabezpečení	2	03.02.2021	Aktuální	Dokumenty	1
	7064	Ministerstvo vnitra	3	25.02.2021	Aktuální	Třídění Aktuálnost	1
	16772	Domov Bílá Opava, příspěvková organizace	1	29.01.2021	Aktuální	Úspěšně zpracován	1

5.2.3 Došlé výkazy – detailní zprávy z logu

Pro každou kombinaci výkaz/účetní jednotka/období lze v tomto reportu sledovat detailní průběh zpracování dané zprávy v CSÚIS. Report nad centrálním logem CSÚIS zobrazuje informace o každé změně, která u zprávy při zpracování nastane (technické i obsahové kontroly, změny statusů atd.).

5.2.4 Došlé výkazy – monitor částí výkazu (čekající výkazy)

Report primárně neslouží pro potřeby uživatelů správců kapitol státního rozpočtu a krajů.

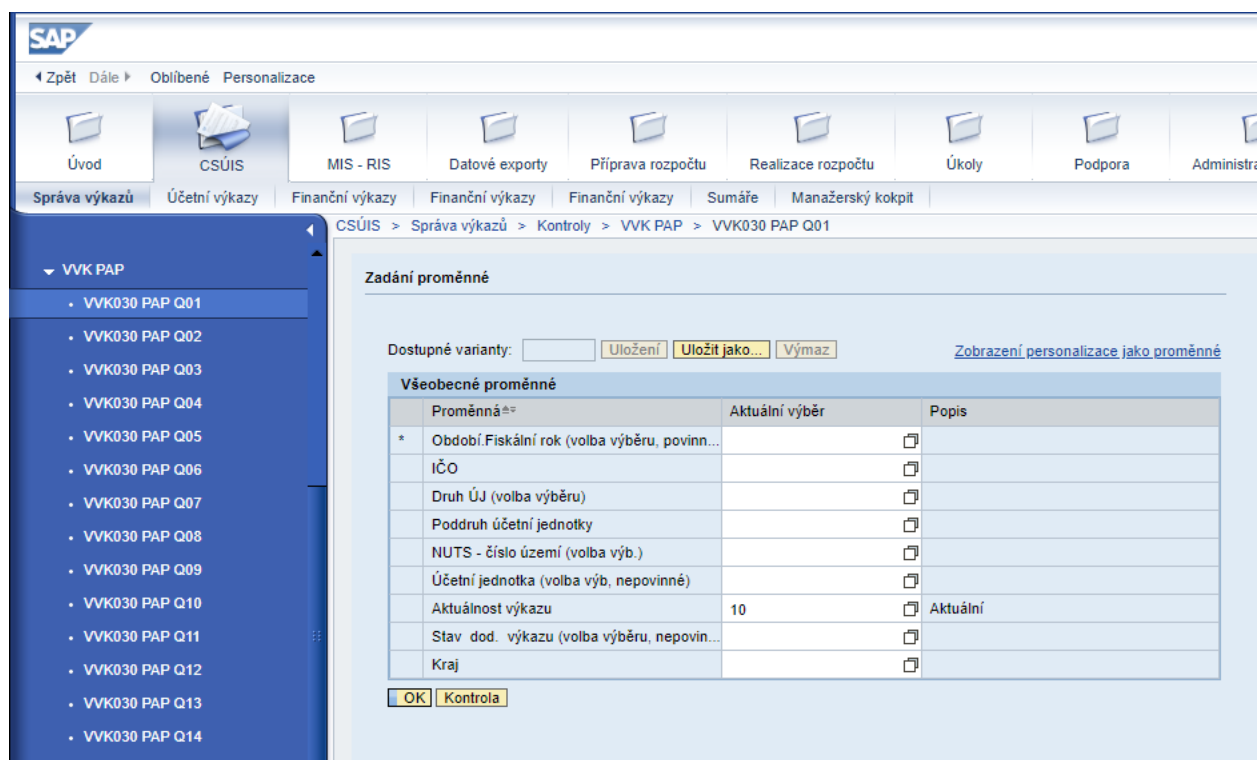
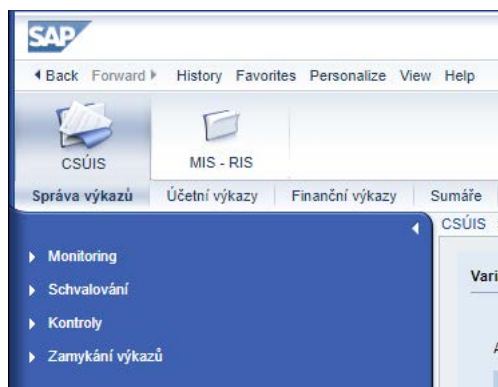
5.2.5 Účetní jednotky a jejich ZO

Tento report slouží pro vyhledání kontaktních informací o ZO.

5.3 Reporty s výsledky provedených kontrol

5.3.1 Reporty s výsledky kontrol VVK a MVK

V sekci CSÚIS / Správa výkazů / Kontroly / VVK PAP se provede volba období a potvrdí se tlačítkem OK. Obdobně lze zobrazit report s výsledky kontrolních vazeb i pro ostatní výkazy v nabídce vlevo.



Pro všechny nadefinované MVK v rámci zvoleného reportu se ÚJ zobrazí následující přehled (červená barva vyjadřuje defekt).

5.4 Reporty s daty výkazů

5.4.1 Přehled dostupných reportů

V sekci CSÚIS jsou k dispozici reporty s daty účetních závěrek, Seznamů, PAP a PKP.

Volbou vhodného reportu lze zobrazovat data v jakémkoliv reportu pro požadované období a ÚJ.

Například pro rozvahu se provede volba ÚJ, období, stavu schválení, stavu došlého výkazu, aktuálnosti dodaného výkazu a potvrdí se tlačítkem OK. Obdobně lze zobrazit další reporty z nabídky vlevo, nebo ze záložky Finanční výkazy. Kliknutím na „Zobrazení personalizace proměnné“ má uživatel možnost přednastavit hodnoty proměnných tak, aby se zobrazily jako přednastavené při otevření jakéhokoli reportu.

SAP

◀ Zpět Dále ▶ Obíbené Personalizace

Úvod CSÚIS MIS - RIS Datové exporty Příprava rozpočtu Realizace rozpočtu Úkoly Podpora Administrace obsahu Správa uživatelů

Správa výkazů Účetní výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Finanční výkazy Sumáře Manažerský kokpit

CSÚIS > Účetní výkazy > Závěrková data > Rozvaha

Zadání proměnné

Dostupné varianty: Uložení Uložit jako... Výmaz [Potažení personalizace proměnné](#)

Proměnná [≠]	Aktuální výběr	Popis
Kalendářní den		
Účetní jedn. iČ		
Kapitoly (volba výb. nepovinné)		
Kraj		
NUTS - číslo území (volba výb.)		
Stav došlého výkazu	90	Úspěšná VVK
Aktuálnost výkazu	10	Aktuální
Zasílá PAP (volba výb. nepovinné)		
* Řád (př. 1 = Kč, 1000 = tis. Kč)	1 000	1 000
Druh ÚJ (volba výběru)		
Poddruh účetní jednotky		
Stav schválení		

Personalizované proměnné

[Personalizace změných hodnot](#) [Vyvolání personalizace](#)

Proměnná [≠]	Aktuální výběr	Popis
-----------------------	----------------	-------

☐ Zobrazení personalizovaných proměnných

[OK](#) [Kontrola](#)

Report bude zobrazen ve standardním zobrazení, jak ukazuje následující obrázek. Uživatel může provést různé kroky navigace, které jsou popsány v následující kapitole.

Rozvaha						
Navigace Filtr Nastavení Plné texty Zobraz jako: Tabulka Info Verze tisku Export do Excelu Uložit jako... Otevř. Uložení záložky						
Položka výkazu [≡]	Syntetický účet [≡]	Brutto - běžné období [≡] v Kč	Korekce - běžné období [≡] v Kč	Netto - běžné období [≡] v Kč	Netto - minulé období [≡] v Kč	
AKTIVA Aktiva celkem	-	1 327 755 382,53	231 551 801,13	1 096 203 581,40	944 581 831,02	
A. Stálá aktiva	-	1 179 361 311,09	231 515 692,13	947 845 618,96	903 401 907,80	
A.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	-	5 246 009,80	2 179 565,53	3 066 444,27	4 619 426,16	
A.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				25 099,50	
A.I.2. Software	013	4 125 433,15	2 053 988,88	2 071 444,27	1 078 260,27	
A.I.3. Ocenitelná práva	014					
A.I.4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
A.I.5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	125 576,65	125 576,65			
A.I.6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	665 000,00		665 000,00	665 000,00	
A.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	330 000,00		330 000,00	2 851 066,39	
A.I.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
A.I.9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					
A.II. Dlouhodobý hmotný majetek	-	1 174 115 301,29	229 336 126,60	944 779 174,69	898 782 481,64	
A.II.1. Pozemky	031	294 134 745,24		294 134 745,24	268 328 524,04	
A.II.2. Kulturní předměty	032	439 316,00		439 316,00	439 316,00	
A.II.3. Stavby	021	824 291 458,33	201 025 475,48	623 265 982,85	601 445 504,87	
A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých vě	022	35 453 971,17	18 168 514,81	17 285 456,36	14 285 514,85	
A.II.5. Pěstičské celky trvalých porostů	025					

5.4.2 Navigace v reportu – kontextové menu

V každém reportu lze pro detailní analýzu dat využít funkcionalitu kontextového menu, které se vyvolá stisknutím pravého tlačítka myši. Kontextové menu se liší podle objektu, nad kterým je kliknuto (např. název sloupce, řádku, hodnota atd.).

Navigace Filtr Nastavení Plné texty Zobraz jako: Tabulka Info Verze tisku Export do Excelu Uložit jako... Otevř. Ulo						
Položka výkazu [≡]	Syntetický účet [≡]	Brutto - běžné období [≡] v Kč	Korekce - běžné období [≡] v Kč			
AKTIVA Aktiva celkem	-			Filtr		
A. Stálá aktiva	-			Změna rozčlenění		
A.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	-			Rozdělení a export		
A.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			Vlastnosti		
A.I.2. Software	013			Dokumenty		
A.I.3. Ocenitelná práva	014			Třídění Položka výkazu		
A.I.4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
A.I.5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	125 576,65	125 576,65			
A.I.6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	665 000,00				
A.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	330 000,00				
A.I.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
A.I.9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					

Po vyvolání kontextového menu dostaneme přístup k následujícím možnostem:

- Filtr – zvolení hodnoty buňky jako hodnoty filtru, změna hodnot filtru, filtrování a zobrazení dle zvolené charakteristiky a opětovné zvolení vstupních proměnných.
- Změna rozčlenění – úprava a záměna pořadí sloupců v reportu, zrušení provedených změn.
- Rozdělení a export – odeslání reportu na e-mail a portál, tisk, export ve formátu CSV a přidání reportu mezi záložky.
- Vlastnosti – zobrazení vlastností zvoleného atributu, všech datových buněk a osy.
- Dokumenty – zobrazení souvisejících dokumentů, přidání komentáře a formátovaného textu.
- Třídění – vzestupné a sestupné třídění dle textu a klíče.

5.4.3 Reporty s výkazy došlými po termínu

Ve stejné záložce, kde jsou k dispozici účetní výkazy nebo PAP, lze najít i reporty, které slouží k náhledu na data, která došla po termínu uzavření zpracování v CSÚIS. Jedná se o reporty:

- Rozvaha (po termínu),
- Výkaz zisku a ztráty (po termínu),
- Přehled o peněžních tocích (po termínu),
- Přehled o změnách vlastního kapitálu (po termínu),
- Příloha účetní závěrky (po termínu),
- PAP – Výkazy doručené po schválení období.

V reportech je automaticky přednastavena aktuálnost tak, aby se zobrazovala data, která byla přijata před termínem a po termínu. Samotné reporty jsou po spuštění členěny dle jednotlivých IČO, které předaly výkaz po termínu. Výkazy, u kterých nedochází ke změně struktury při aktivaci nového balíčku XSD, je možno v režimu „po termínu“ předávat až do finálního schválení do stavu S3.

6. Přílohy – číselníky

Vysvětlení hlavních atributů používaných při monitoringu a kontrole zpracování výkazů.

6.1 Stav dodaného výkazu

Id	Krátký popis	Dlouhý text
10	Před uložením	Ve zpracování před uložením.
15	Probíhá ukládání	Nebyly zpracovány všechny části výkazu.
20	Chyba při zpracování	Systémová chyba při vstupu výkazu do systému.
25	Chyba číselníku	Zaslaná hodnota neodpovídá hodnotám v číselníku.
40	Uložení	Všechny části byly uloženy do kostek.
45	Probíhá VVK	Probíhá vnitrovýkazová kontrola.
50	Chyba při zpracování	Systémová chyba při nahrávání dat do kostek nebo při zpracování kontrol.
60	Chybná VVK	Alespoň jedna VVK pro daný výkaz skončila se zjištěním chyby, vyžádána oprava výkazu.
90	Úspěšná VVK	Všechny VVK pro daný výkaz proběhly úspěšně.
91	MVK zatím úspěšné	MVK jsou zatím úspěšné.
92	Chybná MVK	Alespoň jedna MVK pro daný výkaz skončila se zjištěním chyby, vyžádána oprava výkazu.
95	Probíhá MVK	Probíhá mezivýkazová kontrola.
100	Úspěšná MVK	Všechny MVK pro daný výkaz proběhly úspěšně.
101	JVK zatím úspěšné	JVK jsou zatím úspěšné.
102	Chybná JVK	Alespoň jedna JVK pro daný výkaz skončila se zjištěním chyby, vyžádána oprava výkazu.
105	Probíhá JVK	Probíhá jednostranná výkazová kontrola.
190	Pořízen kopií	Výkaz byl pořízen kopií.
199	Úspěšné zpracování	Daný výkaz je úspěšně zpracován.

6.2 Aktuálnost výkazu

Id	Krátký popis	Dlouhý text
10	Aktuální	Aktuální
15	Aktuální po termínu	Aktuální po termínu
30	Čeká	Čeká na zpracování
35	Čeká po termínu	Čeká na zpracování po termínu
90	Nahrazen	Nahrazen
95	Nahrazen po termínu	Nahrazen po termínu

6.3 Schválení

Id	Popis
N	Neschválen
S1	Schváleno mimo MF
S2	Schváleno na MF

6.4 Druhy a poddruhy ÚJ

Druh ÚJ	Název	Poddruh ÚJ	Název
1	Organizační složky státu	0	OSS – není správce kapitoly
1	Organizační složky státu	9	OSS – správce kapitoly
2	Státní fondy		
3	Kraje		
4	Obce	10	Krajský úřad
4	Obce	11	Magistrát hl. města Prahy
4	Obce	12	Magistrátní úřad statutárního města
4	Obce	41	Úřad statutárního města, který je i obcí s rozšířenou působností
4	Obce	42	Úřad městyse, jenž je pověřeným OÚ, ale není obcí s rozšířenou působností
4	Obce	43	Úřad městyse, jenž není obcí s rozšířenou působností ani pověřeným OÚ
4	Obce	50	Městský úřad obce, jež není obcí s rozšířenou působností ani pověřeným OÚ
4	Obce	51	Městský úřad obce, jež je obcí s rozšířenou působností
4	Obce	52	Městský úřad obce, jež je pověřeným OÚ, ale není obcí s rozšířenou působností
4	Obce	60	Obecní úřad obce, jež není obcí s rozšířenou působností ani pověřeným OÚ
4	Obce	62	Obecní úřad obce, jež je pověřeným OÚ, ale není obcí s rozšířenou působností
5	Dobrovolné svazky obcí	80	DSO - dobrovolný svazek obcí
6	Regionální rady regionů soudržnosti	90	Regionální rada regionu soudržnosti
7	Příspěvkové organizace	0	Státní příspěvkové organizace
7	Příspěvkové organizace	1	Příspěvkové organizace zřízené krajem
7	Příspěvkové organizace	2	Příspěvkové organizace zřízené obcí
7	Příspěvkové organizace	3	Příspěvkové organizace zřízené DSO
7	Příspěvkové organizace	4	Příspěvkové organizace zřízené městskou částí
8	Zdravotní pojišťovny		
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	1	Městská část
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	2	Státní podnik
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	3	Národní podnik
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	4	Státní organizace
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	5	Veřejná výzkumná instituce
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	6	Obchodní korporace
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	7	Školská právnická osoba
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	8	Obecně prospěšná společnost
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	9	Veřejnoprávní instituce
30	Ostatní subjekty pro potřeby konsolidace a vládní statistiky	99	Ostatní