

SŽ SM041

Oběh účetních dokladů

Změna č. 1

Účinnost ode dne zveřejnění

Nahrazení předchozích vnitřních předpisů

Tímto předpisem se nahrazuje předpis RH-06/2020-GŘ - Rozhodnutí generálního ředitele ve věci změny textu směrnice SŽ SM041, účinný od 7. ledna 2021.

Schváleno pod č. j. 152476/2021-SŽ-GŘ-O1
dne 5. října 2021

Bc. Jiří Svoboda, MBA v. r.
generální ředitel

SŽ SM041
Oběh účetních dokladů
Změna č. 1

Gestorský útvar: Správa železnic, státní organizace
Generální ředitelství
Odbor finanční
Praha
spravazeleznice.cz
Rok vydání: rok 2021
Náklad: vydáno pouze v elektronické podobě

© Správa železnic, státní organizace, rok 2021

Tento dokument je duševním vlastnictvím státní organizace Správa železnic, na které se vztahuje zákon č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Státní organizace Správa železnic je v uvedené souvislosti rovněž vykonavatelem majetkových práv. Tento dokument smí fyzická osoba použít pouze pro svou osobní potřebu, právnická osoba pro svou vlastní vnitřní potřebu. Poskytování tohoto dokumentu nebo jeho části v jakékoliv formě nebo jakýmkoliv způsobem třetí osobě je bez svolení státní organizace Správa železnic zakázáno.

Generální ředitel schválil podle čl. 14 odst. 1 a čl. 15 Statutu státní organizace Správa železnic tuto změnu č. 1 předpisu SŽ SM041 - Oběh účetních dokladů. Tato změna je zpracována do konsolidovaného znění SŽ SM041. Držitel listinné podoby je povinen tuto změnu zpracovat podle pokynů uvedených v čl. 2 této změny.

Čl 1

Předpis SŽ SM041 se mění takto:

- (1) Ze zkratkách a značkách se **odstraňuje** tato zkratka:
PÚ..... Pracovní úsek
- (2) V čl. 2 odstavec 3 je v předposlední větě v závorce za slovy „poplatky z prodlení“ **doplněn** text tohoto znění:
„opravné položky“
- (3) V čl. 4 odstavec 3 se text **nahrazuje** novým zněním:
„OJ Centrum sdílených služeb (dále jen CSS) zajišťuje za organizační složky účtování účetních případů týkající se provozní činnosti a dále investiční činnosti (vyjma činností souvisejících se zajištěním investiční výstavby železniční dopravní infrastruktury v systému SAP.“
- (4) V čl. 4 odstavec 4 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Pohyby týkající se zajištění investiční výstavby železniční dopravní infrastruktury s následnou aktivací na OJ jsou dle jejich příslušnosti účtovány v modulu AM systému SAP stavebními správami.“
- (5) V čl. 4 odstavec 8 se **nahrazuje** text „oddělení sumarizačních“ novým zněním:
„oddělení účetně-sumarizačních“
- (6) V čl. 5 se hypertextový odkaz **nahrazuje** novým odkazem:
<http://intranet.szdc.cz/web/Fin/default.aspx>
- (7) V čl. 6 odstavec 3 se za slovním spojením „od data daného platným“ **nahrazuje** stávající text novým textem:
„...„Pokynem generálního ředitele SŽ PO-15/2021-GŘ k postupu a harmonogramu prací v rámci účetního období ve Správě železnic, státní organizace.“
- (8) V čl. 13 odstavec 1 se **nahrazuje** text novým zněním:
„Daňové doklady, faktury, zálohové listy, splátkové kalendáře, platební kalendáře včetně příloh (dále jen faktura) je vystavena dodavatelem a v listinné podobě zaslána na korespondenční adresu:

*Správa železnic, státní organizace
Centrální finanční účtárna Čechy
Náměstí Jana Pernera 217
530 02 Pardubice*

*Faktury v elektronické podobě jsou doručovány výlučně na e-mailovou adresu ePodatelnaCFU@spravazeleznic.cz.
Pro příjem datovou schránkou je identifikátor schránky: Uccchjm. OJ CSS zajistí evidenci v ERMS.*

Faktury v elektronické podobě jsou doručovány výlučně na e-mailovou adresu ePodatelnaCFU@spravazeleznic.cz.

Pro příjem datovou schránkou je identifikátor schránky: Uccchjm. OJ CSS zajistí evidenci v ERMS.

Faktury za elektrickou energii jsou zpracovávány v podobě xml souboru prostřednictvím služby @FAKTURA24 do workflow SAP ISU se zasílací adresou

*Správa železnic, státní organizace
Centrum sdílených služeb - odbor elektroenergetiky
Riegrovo náměstí 914
500 02 Hradec Králové.*

Faktury v elektronické podobě jsou doručovány na e-mailovou adresu ePodatelnaEnergie@spravazeleznic.cz."

- (9) V čl. 13 odstavec 2 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Je nutné, aby odpovědní zaměstnanci vyhotovující objednávky požádali dodavatele o akceptaci plnění.“
- (10) V čl. 13 odstavec 3 je poslední věta **odstraněna** bez náhrady.
„Originál faktury je předán určenému zaměstnanci (dále „přípravář“).“
- (11) V čl. 13 odstavec 4 je první a druhá věta **odstraněna** bez náhrady.
„Faktury v elektronické podobě (formát pdf nebo datová zpráva) jsou doručovány na OS určené e-mailové adresy. Podatelna OS zaeviduje v ERMS a předá k dalšímu zpracování přípraváři.“
- (12) V čl. 13 odstavec 6 se za první slovo „Přípravář“ **doplňuje** nový text:
„,který je odpovědným zaměstnancem CSS“
- (13) V čl. 13 se v odstavci 8 **doplňuje** v první větě za slovní spojení „s rozhodnutím“ tento text:
„zda se jedná o provozní či investiční“
- (14) V čl. 13 se v odstavci 8 **doplňuje** poslední věta:
„V procesu doklad převezme zpracovatel, který určí či doplní ověřovatele a schvalovatele OS.“
- (15) V čl. 13 odstavec 10 se první věta **nahrazuje** novým zněním:
„Pokud faktura nesplňuje formální náležitosti, vrátí ji k doplnění OJ CSS. Vrácení probíhá vždy formou odmítacího dopisu bez zaplacení a vždy s uvedením důvodu, pro který se vrátí. Pokud nesplňuje náležitosti věcného charakteru, vystaví odmítací dopis organizační složka, která jej neodkladně předá k zajištění fyzického vrácení dodavateli na CSS.“
- (16) V čl. 13 odstavec 16 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Archivaci všech faktur včetně příloh zajišťuje výhradně OJ CSS.“
- (17) V čl. 13 odstavec 17 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Organizační jednotky, které zpracovávají finanční účetnictví pro organizační složky dle článku 4 pracují při zaúčtování pouze s naskenovanými doklady v rámci elektronického oběhu účetních dokladů. Faktury k zaúčtování přebírají se statusem LL ze systému DMS.“
- (18) V čl. 14 odstavec 6 se text **nahrazuje** novým zněním:
„SS účtují faktury hrazené z investičních dotací poskytnutých na výstavbu a modernizaci železniční dopravní infrastruktury. CSS zajišťuje účtování faktur pro ostatní organizační složky za pořízení ostatního DLM včetně čerpání investičních dotací.“

- (19) V čl. 14 odstavec 7 se **nahrazuje** text „oddělení sumarizačních“ novým zněním:
„oddělení účetně-sumarizačních“
- (20) V čl. 15 odstavec 2 se v poslední větě za slova „náměstek OJ“ **doplňuje** text s tímto zněním:
„(případně jiný vedoucí zaměstnanec určený ředitelem OJ)“
- (21) V čl. 15 odstavec 3 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Originál příkazu k úhradě zašle OJ v dostatečném časovém předstihu před splatností na mailovou adresu: platby@spravazeleznice.cz. Na uvedenou e-mailovou adresu posílá pouze příkazy, které se hradí z účtů ČNB – K022 (centrální účty GR např. 14606011/0710, 50008-14606011/0710). Současně OJ zasílá kopii tohoto příkazu na příslušnou CFÚ na jejich e-mailové adresy: CSSCFUMorava@spravazeleznice.cz nebo CSSCFUCechy@spravazeleznice.cz. Platební příkazy, které se hradí z účtů ČNB – P059 (účty bývalých SON) posílá OJ pouze na příslušnou CFÚ viz mailové adresy. Platební příkazy, které se hradí z účtu ČNB - účet PU:622 (X1622), se posílají na e-mailovou adresu CSSISUfin@spravazeleznice.cz“
- (22) V čl. 15 odstavec 5 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Příkazy zaslané na příslušnou CFÚ viz e-mailové adresy, se zasílají včetně příloh tak, aby CFÚ mohla případ zaúčtovat. Podkladem pro zaúčtování platby je bankovní výpis nahraný do SAPu položky, které se automaticky nevypárují jsou platební příkazy, které je nutné ručně vyrovnat a zkontrolovat s předloženým platebním příkazem. Za správnost zaúčtování zodpovídá finanční účetní.“
- (23) V čl. 16 v odstavci 1 v první větě se za slovy „Žádost o fakturaci“ se text **nahrazuje** novým zněním:
„či obdobný formulář dle SM038 o finanční kontrole prostřednictvím elektronické pošty vždy předat do centrální emailové schránky CFÚ na CSS k vystavení dokladu, které mohou být:“
- (24) V čl. 16 odstavec 5 se text „před vznikem“ **nahrazuje** novým zněním:
„po vzniku nároku“
- (25) V čl. 16 odstavec 7 se poslední dvě věty **nahrazují** novým zněním:
„V tiskovém modulu zaúčtovaný doklad podléhá schválení odpovědné osoby příslušné účtárny CSS. Po schválení dochází k automatickému vypravení zásilky dle zvoleného výstupního kanálu (email, Konica Minolta, dopis on line, datová schránka).“
- (26) V čl. 16 odstavec 9 se v poslední větě **odstraňuje** bez náhrady text:
„skupinou přípravy a verifikace dat“
- (27) V čl. 16 se nově **doplňuje** odstavec 10 s tímto zněním:
„Při prodeji dlouhodobého majetku je nutné zajistit, aby vždy k 31. 12. byl výnos z prodeje v časovém souladu s jeho vyřazením. V případech, kdy toto nelze zajistit (např. prodej automobilu s převodem v registru vozidel) je nutné vystavit zálohovou fakturu a DPH na výstupu zaúčtovat vystavením daňového dokladu na přijatou platbu. Pro zaúčtování výnosu a vyřazení majetku z evidence je rozhodující datum předání dle smlouvy.“
- (28) V čl. 18 odstavec 1 se text **nahrazuje** novým zněním:
„Zainteresované zaměstnanci musí být s touto směrnicí prokazatelně seznámeni pomocí nástroje e-learning STKR.“

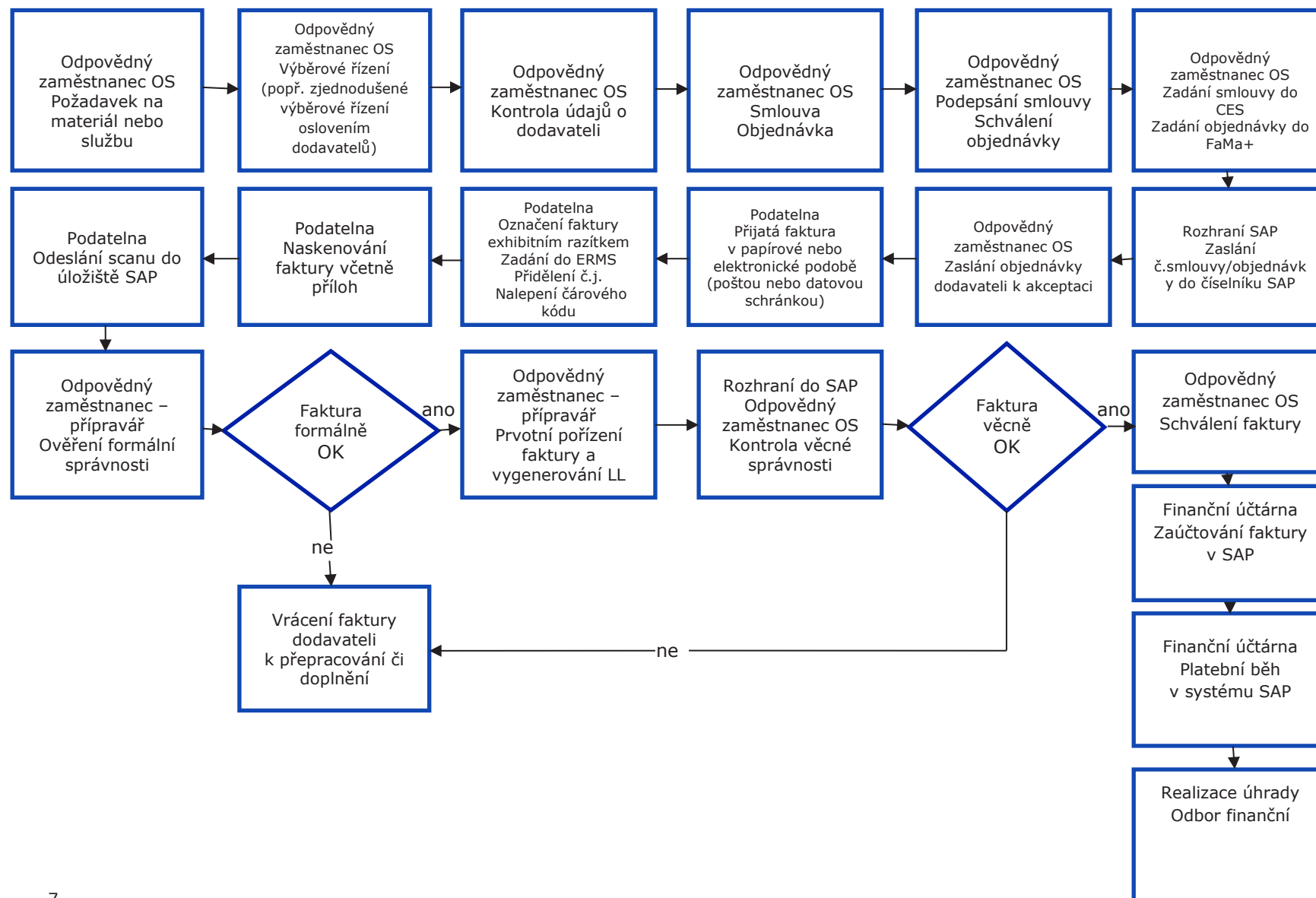
- (29) Příloha D **se nahrazuje** novým zněním.
- (30) Příloha E1 **se nahrazuje** novým zněním.
- (31) Příloha E4 se **nahrazuje** novým zněním.
- (32) V příloze K se u každého procesu v každé druhé buňce **doplňuje** název oddělení o text „účetně-sumarizačních úloh“.

Čl. 2

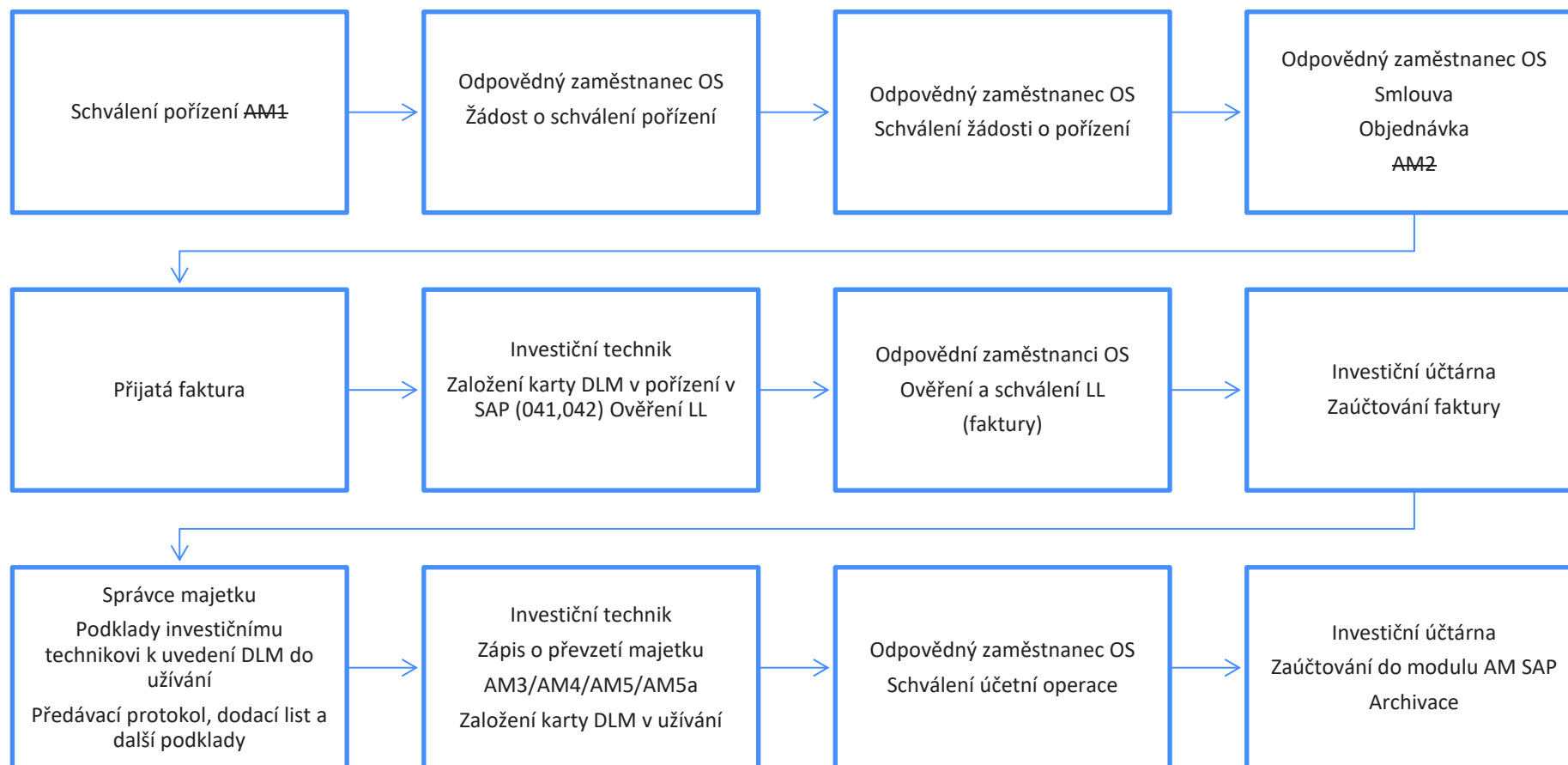
- (1) Změny uvedené v Čl. 1, odst. (1) až (28) a odst. (32) se provedou rukopisně.
- (2) Změny uvedené v Čl.1 odst. (29) až (31) se provedou výměnou listů.
- (3) Tato změna je zpracována do konsolidovaného znění předpisu SŽ SM041 – Směrnice pro oběh účetních dokladů, který je spolu s touto změnou vyvěšen na intranetu Správy železnic v záložce eDAP.
- (4) Tato změna nahrazuje a zrušuje „Rozhodnutí generálního ředitele RH-06/2020-GŘ“ schválené dne 16. 12. 2020 pod č. j. S 83880/2020-SŽ-GŘ-O1.

Příloha D (normativní)

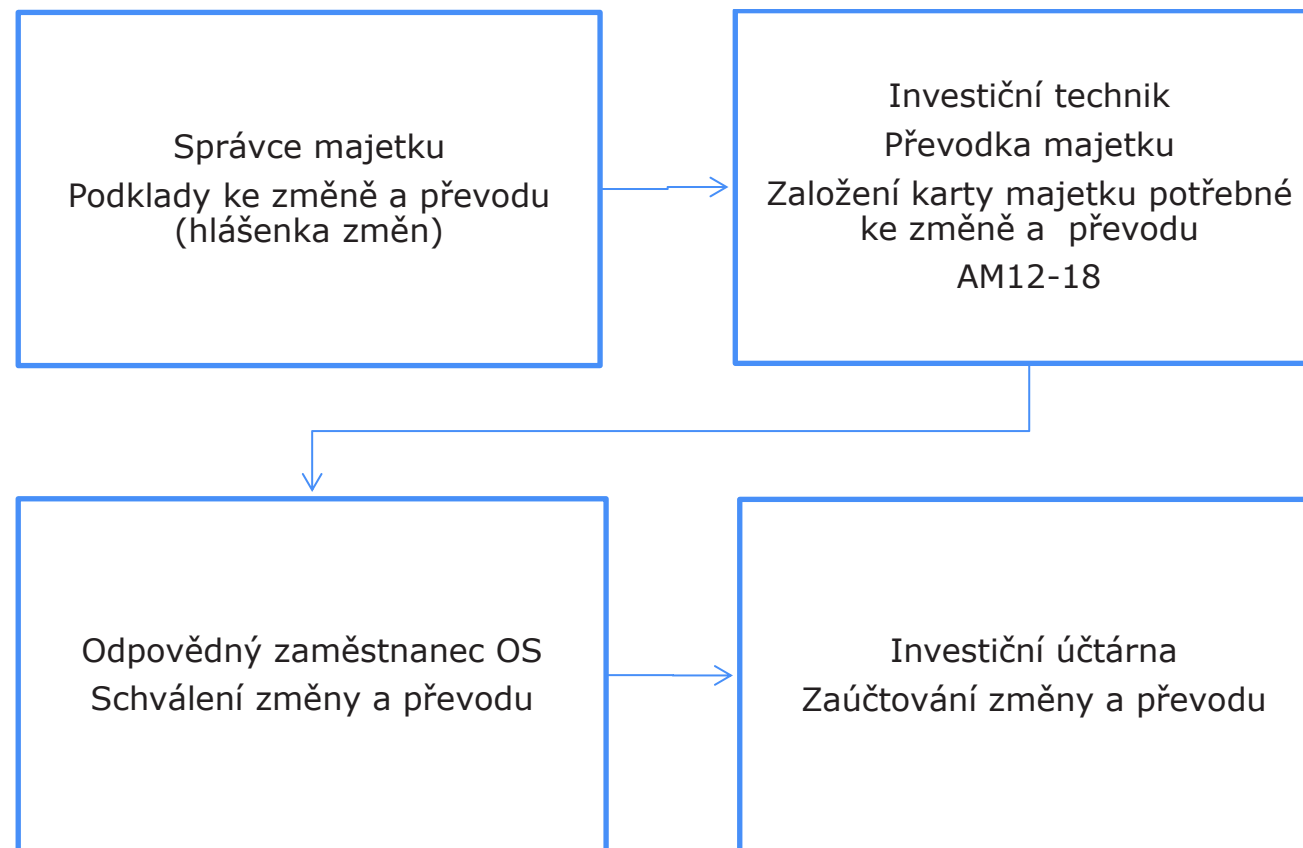
D Oběh přijatých faktur



Příloha E (normativní)
E Oběh k dlouhodobému majetku
E1 Pořízení a uvedení majetku do užívání



Příloha E (normativní)
Oběh k dlouhodobému majetku
E4 Hlášenka změn, převody do PE



Ověřovací doložka konverze dokumentu

Ověřuji pod pořadovým číslem **2006031**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **10** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Ověřující osoba: **Hana ČERNÁ**

Vystavil: **Správa železnic, státní organizace**

Datum: **06.10.2021 14:15:33**



f922ee3b-99bd-4bae-b79b-5753f6071591