

Posudek k programovému produktu Informační systém K2, verze mona.01

Informační systém K2 verze mona.01 nositele autorských práv K2 atmitec s.r.o. se sídlem Ostrava, Přívoz, Koksární 1097/7, byl posuzován z hlediska správnosti koncepce a funkcí, které uživateli umožňují vedení účetnictví účetní jednotky dle zákona č. 563/1991 Sb. v platném znění - o účetnictví s využitím výpočetní techniky. Posudek byl vydán ve vazbě na posudky dřívějších verzí a poslední verze IS K2 move.01. Posouzení funkcionality bylo provedeno se zaměřením na novou funkcionalitu verze mona.01 uvedenou v dokumentu Novinky verze mona.01 a s ohledem na doložení základních výstupů dokládajících zpracování účetní závěrky a doložení výstupů pro finanční kontrolu a audit.

Vedení obchodní společnosti K2 atmitec s.r.o. jako osoba udělující licenční oprávnění k užívání IS K2 odpovídá za to, že příslušná implementace odpovídá v základních a významných principech auditorům prezentované verzi.

Na základě provedeného testování způsobem prezentací vybraných typových účetních případů a případů, na které se vztahuje povinnost vykazování daně z přidané hodnoty, jejich vyhodnocením, prokázáním formou výstupů v čitelné podobě a na základě zpracovaného dotazníku prohlašujeme, že jsme nezjistili, že by softwarový produkt Informační systém K2, verze mona.01 a jeho dokumentace neodpovídaly požadavkům stanoveným legislativou platnou v České republice pro vedení účetnictví a evidenci pro účely vykazování daně z přidané hodnoty. Předmětem posudku nebyla funkcionalita modulu Personalistika a mzdy.

Na základě zjištění při testování IS K2 vyslovujeme názor, že softwarový produkt Informační systém K2, verze mona.01 a jeho dokumentace

vyhovuje

požadavkům k použití účetní jednotkou pro vedení účetnictví podle ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. – o účetnictví a pro zpracování záznamní povinnosti a údajů pro zpracování přiznání DPH včetně příloh podle ustanovení zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty a přiznání k silniční dani dle zákona č. 16/1993 Sb.

Správným užíváním a organizačními postupy lze s použitím softwarového produktu Informační systém K2 verze mona.01 zajistit vedení účetnictví úplně, průkazně a správně, sestavit účetní závěrku a předložit účetní záznamy v čitelné podobě pro potřeby ověřování účetní závěrky auditorem a pro potřeby kontroly územních finančních orgánů a finančních úřadů při správě daní. Za správnost užívání, zajištění přístupových práv, použití organizačních postupů, ochranu účetních záznamů před jejich zneužitím, poškozením, zničením, ztrátou, neoprávněným pozměňováním a za shodu obsahu účetních záznamů v informačním systému a v účetním dokladu odpovídá účetní jednotka oprávněná používat softwarový produkt.

Upozorňujeme, že uživatelská příručka, záznamy uživatelů o nastavení parametrů informačního systému, kmenových dat (tabulek), použité pracovní postupy, přidělená přístupová práva, dokumentace prostředků nahrazujících podpisový záznam apod., dokumentující formu vedení účetnictví, jsou součástí účetních záznamů, které podléhají povinnosti úschovy podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví po dobu pěti let počínajících od konce účetního období, kterého se týkají. Posuzovatelé nejsou softwarovými odborníky a nevyslovují názor na efektivitu, či spolehlivost fungování předmětného software.

V Ostravě, dne 9.3. 2018

Ing. FOJTOVÁ Božena,
auditor, č. oprávnění 0692
Dr. Martínka 43
Ostrava – Hrabůvka



Ing. ŠUPÍK František
auditor, č. oprávnění 0690
Proskovická 575
Stará Ves nad Ondřejnicí

