

## Posudek k programovému produktu Informační systém K2, verze move.01

Informační systém K2 verze move.01 nositele autorských práv K2 atmitec s.r.o. se sídlem Ostrava, Přívoz, Koksární 1097/7, byl ověřován 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 ověření dřívějších verzí a poslední verze IS K2 point.01 v r. 2016. Ověření bylo provedeno se zaměřením na novou funkcionalitu a verze move.01 a s ohledem na doložení základních výstupů dokládajících zpracování účetní závěrky.

Vedení společnosti K2 atmitec 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 move.01 a jeho dokumentace neodpovídaly požadavkům stanoveným legislativou platnou v České republice pro vedení účetnictví a pro evidenci pro účely vykazování daně z přidané hodnoty. Předmětem ověření nebyla funkcionalita modulu Personalistika a mzdy.

Na základě zjištění při ověření vyslovujeme názor, že softwarový produkt Informační systém K2, verze move.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 move.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. po dobu pěti let počínajících od konce účetního období, kterého se týkají. Auditori nejsou softwarovými odborníky a nevyslovují názor na efektivitu, či spolehlivost fungování předmětného software. Za nastavení funkcionality nese plnou odpovědnost uživatel a implementátor, zejména pokud se nastavení odchyluje od prezentované demonstrační verze a to jak v rozsahu kmenových dat (např. účtového rozvrhu a povinného analytického členění účtů) a parametrů určujících zpracování (např. řazení účtů do výkazů rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, kódy DPH a jejich řazení do přiznání DPH, kontrolního hlášení a souhrnného hlášení.) Je povinností odpovědné osoby za sestavení výkazů, přiznání DPH a kontrolního a souhrnného hlášení provést kontrolu výstupu.

V Ostravě, dne 9.3. 2017

**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

