

Software pro Auditory

Naše firma dodává výkonný databázový síťový software pro prostředí Windows. Jedním z dodávaných modulů je modul **Audit**.

Modul **Audit** slouží jako podpora práce auditora při zpracování auditu. Díky racionalizaci opakovaných mechanických prací výrazně šetří čas a zvyšuje komfort při tvorbě **Spisu auditora a analýze Účetních dat** klienta.

Spis auditora

Spis auditora vychází ze vzorové osnovy auditu dle Komory auditorů České republiky. Spis se dělí na jednotlivé kapitoly, kapitoly se dále dělí na body.

● Audit se zpracovává podle standardní **Osnovy auditu**. Osnova je přednaplněná podle doporučení Komory auditorů České republiky. Je normalizovaná, tj. všechny kapitoly jsou strukturovány podle stejných pravidel. *Osnovu si může každý přizpůsobit vlastním podmínkám, jednotlivé kapitoly i body lze libovolně upravit či doplnit.*

● Pro každý **nový audit** se založí prázdná osnova auditu. Jednotliví pracovníci pak (v závislosti na svých přístupových oprávněních) do osnovy zapisují své závěry, vkládají přílohy a postupně tak vytváří celkové dílo.

● Ke každému **bod**u se jednoduchým způsobem zadá, kdo, kdy a s jakým výsledkem bod zpracoval. K bodu lze zadat textová poznámka. Ke každému bodu lze připojit libovolný počet příloh. *Např. u bodů, kde se stanovuje míra rizika, vyberete z možností „nízké“/“střední“/“vysoké“.* *Irelevantní body lze označit jako **vynechané**, pak se nepovažují za nesplněné.*

● **Přílohou** může být libovolný soubor z Wordu, Excelu (resp. soubory z jiných kancelářských balíků typu Open Office), naskenované či jinak získané dokumenty ve formátu PDF. Modul **Audit** inteligentně řídí práci s těmito soubory. Automaticky jim přidělí jméno, nové soubory založí podle přednastavených šablon a otevře. Po uložení do formátu PDF je dokáže zobrazit jako HTML dokument a hromadně tisknout. *Již nikdy nebudete muset přemýšlet, jak jste nějaký soubor pojmenovali a kam jste ho uložili.*

● Modul podporuje **dynamické šablony textových dokumentů**. *Připravíte si šablony dokumentů, před jejich použitím do nich program automaticky doplní údaje auditované firmy, datumy a další standardní údaje. S přednaplněným dokumentem pak lze standardně pracovat dál.*

● Na jednom auditu může současně pracovat **více osob**. Lze přednastavit, kdo bude jednotlivé body zpracovávat. Všichni mají stále přehled o aktuálním stavu auditu. *Vedoucí tak snadno může průběžně sledovat a kontrolovat plnění auditu a operativně řídit práci svých podřízených.*

● Některé body umí modul **automaticky přednaplnit** na základě účetních dat klienta. Jedná se o body, které vychází z formální kontroly účetních dat. *Kontroluje se např., jestli se počáteční stavy aktuálního roku rovnají konečným stavům roku minulého. Výsledek kontrol se automaticky zaznamená do příslušných bodů spisu.*

● **Splněné kapitoly lze uzavřít**, takže už do nich nikdo nemůže provádět žádné změny. Stejně tak lze označit celý audit za uzavřený. *Do uzavřeného auditu či uzavřených kapitol již dále nelze zasahovat, lze je jen tisknout a prohlížet. Právo uzavírat eventuelně otevírat má **správce modulu**.*

● Spis auditora lze **vytisknout** ve stručné verzi (tisknou se jen názvy bodů) či plné verzi (tisknou se názvy bodů i s popisem jejich náplně) a to včetně příloh. Na obrazovku počítače Vám modul **Audit** prezentuje spis auditora jako **HTML dokument**, ve kterém můžete pohodlně listovat. *Nasazením modulu **Audit** končí zdlouhavé přehrabování v objemných šanonech, všechny audity včetně příloh jsou přehledně elektronicky zpracované a kdykoli pohodlně přístupné pomocí myši.*

- Máte možnost **vypálit jednotlivé spisy v univerzálním formátu HTML na CD** a přímo z něj je prohlížet webovým prohlížečem nezávisle na modulu **Audit** na libovolném počítači. *Z jednotlivých CD si tak můžete vytvářet přehledný a na programu zcela nezávislý elektronický archiv auditů.*
- Modul může pracovat jak na jednom počítači, tak i v síťovém prostředí. *V síti může na jednom auditu pracovat současně několik lidí.*
- V síťovém prostředí Win200x Serveru je možné na auditu navíc **pracovat přes vzdálenou plochu** z libovolného místa na světě prostřednictvím internetu. *Výhodou vzdáleného přístupu je, že všechna data jsou fyzicky na jednom místě všem jsou k dispozici v reálném čase.*
- Nemá-li auditorská firma centrální server se vzdáleným přístupem, je možné konkrétní audit **vyexportovat na notebook**, na auditu pracovat na notebooku a pak zase data přenést zpět na server. *Jednotliví lidé pracují individuálně na svých počítačích a výsledky práce donesou zpět do firmy, kde se všechna data na serveru zase spojí.*
- Modul je **naprogramovaný v databázovém prostředí**, nad daty proto lze provádět standardní databázové operace, jako vybrat si jen určitou část dat pomocí uživatelsky definovaných filtrů, nastavit si podle potřeby způsoby sčítání dat, generovat přehledy atd. *Datové struktury jsou navrženy tak, že lze zpracovávat data v rozmezí let 2000-2099.*

Analýza Účetních dat

Modul **Audit** umožňuje práci s účetními daty, jmenovitě s **obratovou předvahou** klienta. Nad těmito daty umí provést řadu kontrol konzistence dat, data filtrovat a sčítat podle zvolených kritérií. Dále automaticky vypočítá **Rozvahu, Výkaz zisků a ztrát a Hladiny významnosti**. Výsledky těchto výpočtů dokáže založit do příslušných bodů spisu auditora.

Pro sofistikovanou práci s daty používá následující mechanismy:

- Modul umožňuje importovat účetní data auditované firmy. Pro jejich import má k dispozici inteligentní aparát, který dokáže **načíst textová data klienta v prakticky jakémkoli formátu**. Formát může být jak pevný (všechny řádky dat mají stejnou délku), tak proměnný (řádky mají různou délku, položky jsou oddělené nějakým oddělovacím znakem). *Běžný formát, ve kterém jsou různé softwary schopny data vyexportovat, je formát CSV eventuelně XLS. Z něj si sami vytvoříte textový soubor ve formátu CSV, který modul dokáže bez problémů načíst.*
- Pořadí, ve kterém jsou jednotlivé údaje obrátové předvahy v souboru od klienta uloženy, si sami jednoduše nastavíte. Data mohou v řádcích obsahovat nevýznamné údaje (svislé čáry oddělující sloupce, čísla závodů, středisek, atd.), které můžete při načítání vynechat. *Textová data mohou obsahovat libovolné služební údaje (nadpisy sestav či sloupců, podtržení odstavců, nevýznamné součty za syntetiku či třídu, prázdné řádky), aparát tento balast automaticky detekuje a ignoruje.*
- Data klientů se ukládají po jednotlivých rocích. Když budete u firmy provádět audit další rok, modul Audit si stará data vyhledá a naváže na ně. *Tato funkce proběhne zcela automaticky.*
- Modul **Audit** Vám dává k dispozici **Standardní účtový rozvrh**. Do účtových rozvrhů jednotlivých klientů můžete ke každému účtu zadat, do kterého účtu standardního rozvrhu se mají data převést. Tak si převedete libovolné klientské účty na účty, které Vám vyhovují pro další analýzu. *Klient tak může mít účty označené jakkoli, třeba i v rozporu s Českými účetními standardy.*
- Z klientské obrátové předvahy modul **Audit** vytvoří standardní obrátovou předvahu. Z ní je pak schopen zcela automaticky spočítat **Rozvahu, Výkaz zisků a ztrát a Hladiny významnosti**.
- Modul **Audit** dokáže účetní data klienta exportovat do Excelu. *Můžete si připravit seznam exportovaných tabulek a ke každé tabulce seznam standardních účtů, které se do tabulky přenesou. Už nebudete muset pracně ručně „vyszobávat“ účetní data klientů do Excelu.*
- Modul **Audit** dokáže účetní data zkontrolovat, logicky rozdělit podle jednotlivých kontrol nebo účtů do jednotlivých kapitol spisu auditora a do těchto kapitol **automaticky výsledky zapsat**. *Tak například program zapíše do kapitoly „P02-Výnosy“ Obrátovou předvahu účtů tř.6, nebo v případě, že klient nemá žádný dlouhodobý nehmotný majetek, označí celou kapitolu „P04-Dlouhodobý nehmotný majetek“ spisu auditora jako irrelevantní.*

Verze modulu **Audit** a ceny

Modul **Audit** dodáváme v řadě verzí, které se od sebe liší výkonem a cenou.

Po dobu jednoho roku od nákupu modulu má náš zákazník **zdarma všechny nové verze**, které mezitím v rámci vývoje modulu vzniknou. Stejně tak má po tuto dobu **zdarma** k dispozici **telefonickou podporu na horké lince**. Pro další roky si může zaplatit **pašál ve výši 20%** nákupní ceny modulu. V rámci tohoto pašálu má zákazník opět na daný rok nové verze i podporu zdarma. *Naše programy neustále rozvíjíme na základě připomínek a požadavků uživatelů. I Vy se tak můžete podílet na dalším rozvoji modulu **Audit**.*

Nové verze průběžně umísťujeme na náš web. Má-li Váš počítač připojení na internet, program si **automaticky kontroluje nové verze** a v případě, že najde novější, upozorní Vás na ni. Novou verzi si pak můžete stáhnout a nainstalovat.

Při přechodu z nižší verze na vyšší zákazník pouze **doplatí cenový rozdíl mezi verzemi**. Pašál pro příští rok se pak počítá z ceny nové verze.

Verze modulu **Audit** jsou:

Demo verze je plná verze programu. Je **zcela zdarma** ke stažení na našem webu. *Její omezení spočívá v tom, že na ní můžete udělat jen dva audity pro jeden kalendářní rok.*

Single verze je určená pro práci na jednom počítači. *Je dostačující tam, kde audity vytváří jedna osoba.*

Síťová verze je určená pro týmovou práci více lidí z více počítačů připojených do sítě na jeden datový server. Má ošetřený síťový přístup k datům. *Má-li Váš síťový server vzdálený přístup (např. Win200x server), pak na něm lze pracovat z libovolného počítače na planetě.*

Velká verze je určená pro týmovou práci více lidí na více nezávislých počítačích. Data vybraného auditu lze vyexportovat ze serveru na notebooky, na auditu pracovat na notebooku a pak zase data přenést zpět na server. *Přenos dat mezi počítači lze technicky realizovat přes flash disk, prostřednictvím e-mailu nebo přes firemní ftp-server.*

Počet auditů, který můžete pod danou verzí zpracovat, výrazně ovlivňuje cenu modulu. Vycházíme tak vstřícně malým auditorským firmám, které během jednoho roku provedou jen několik auditů.

Zaváděcí ceny (bez DPH – dodavatel je neplátce DPH) jsou:

Počet auditů	Single	Síťová	Velká
15	14 900	20 900	29 300
30	20 900	29 300	41 000
neomezeně	25 100	35 100	49 100

Tyto ceny jsou konečné, není třeba dokupovat žádné další moduly ani nepožadujeme žádné měsíční poplatky, atd..

*Spočítejte si, kolik provedete za rok auditů a kolik hodin práce Vám program na jednom auditu ušetří. Vynásobte cenou jedné hodiny Vašeho času a porovnejte s cenou odpovídající verze modulu **Audit**. Vráť se Vám náklady na nákup modulu již v prvním roce nasazení?*

Ing.Karel Tesař



Prohlížení spisu auditora na obrazovce.

Příklad ukazuje návrh zápisu do spisu auditora - automaticky vytvořené přílohy z účetních dat klienta:

Kapitola	Název kapitoly	Stav	Příp	Dne	Rev	Dne
F100+0	Plánování a odhad rizika	✓	arb	14.10.10	kt	14.10.10
P00	Program auditu 00 - účetní data klienta					

Body jsou označené jako splněné i s datem splnění a podepsané šifrou auditora, který nechal přílohy vytvořit. Tento návrh je možné v následně založit do spisu:

Bod	Obsah bodu	Přípr	Dne
1.	KLIENTSKÁ OBRATOVÁ PŘEDVAHA v členění účtů, v jakém ji klient předložil. Klientská obratová předvaha	arb	17.10.10 ✓
2.	STANDARDIZOVANÁ OBRATOVÁ PŘEDVAHA vznikne z klientské obratové předvahy tak, že se klientská čísla účtů převedou na standardní čísla účtů podle Standardního účtového rozvrhu. Jako převodní můstek slouží Klientský účtový rozvrh. Standardizovaná obratová předvaha	arb	17.10.10 ✓
3.	KLIENTSKÝ ÚČTOVÝ ROZVRH v tomto členění klient předložil data účetní závěrky. Obsahuje převodový můstek do standardního účtového rozvrhu. Účtový rozvrh klienta	arb	17.10.10 ✓
4.	STANDARDNÍ ÚČTOVÝ ROZVRH slouží pro standardizaci účtů klienta podle potřeb auditora. Auditor se ve standardních účtech snáze orientuje. Ze standardních účtů se pak snadno odvodí další výstupy jako např. Rozvaha a Výsledovka. Nad standardizovanými účty se pak snadno provádí formální kontroly dat a další úvahy. Standardní účtový rozvrh 2009	arb	17.10.10 ✓
5.	ROZVAHA V příloze je Rozvaha klienta spočtená ze standardizované obratové předvahy. Rozvaha	arb	17.10.10 ✓
6.	VÝSLEDOVKA V příloze je Výsledovka klienta spočtená ze standardizované obratové předvahy. Výsledovka	arb	17.10.10 ✓

Jednotlivé přílohy spisu tvoří soubory v univerzálním formátu PDF, které je možné prohlížet a hromadně i jednotlivě vytisknout.