

APLIKACE DATEV ACCOUNT ANALYZER V PROGRAMU DATEV - AUDIT

Od roku 2015 je k dispozici ke kompletnímu řešení pro auditorskou dokumentaci doplňkový modul na podrobnou analýzu obrátové předvahy **DATEV Account Analyzer**. Tento produkt je součástí DATEV – AUDIT, nelze ho používat samostatně.

Program byl vyvíjen za účelem možnosti podrobnější práce s naimportovanou obrátovou předvahou přímo v auditorské dokumentaci zpracovávaného klienta. Tato analýza byla dosud prováděna jinými nástroji např. v MS Excel. Aplikace DATEV Account Analyzer by měla nahradit dosud používané postupy mimo auditorskou dokumentaci. **Účelem je samozřejmě komplexnost informací v auditorské dokumentaci.**

V aplikaci DATEV Account Analyzer jsou zakomponovány možnosti filtrování položek, různého označování položek, přednastavení individuálních filtrů, exportu vyfiltrovaných dat k dalšímu zpracování, automatické funkce pro efektivnější analýzu dat, atd. Dále lze v aplikaci také položkově porovnávat několik různých verzí naimportovaných obrátových předvah.

K jednotlivým položkám obrátové předvahy lze doplnit poznámky, připojit soubory k dokladování, případně zaznamenat nesprávnosti.

Uživatel aplikace DATEV Account Analyzer si může provádět vlastní výstupy k dokumentaci auditorských postupů v jakékoliv části auditorské dokumentace prostřednictvím exportu do Spisu klienta.

Další možností výstupu ze zpracovávané analýzy obrátové předvahy je nadefinovaný automatický export dat do zpracovávané dokumentace klienta. K tomuto účelu byly vytvořeny dva nové dokumenty 598 a 705.

Pokud uživatel bude chtít v části plánování zdokumentovat položky, které vytipoval jako nutné k dalším kontrolám a testování, označí je jako RIZIKO a přidělí oblast, do které tyto položky spadají. Všechny takto označené položky budou souhrnně přeneseny do dokumentu 598. Tento dokument může sloužit k doplnění části plánování.

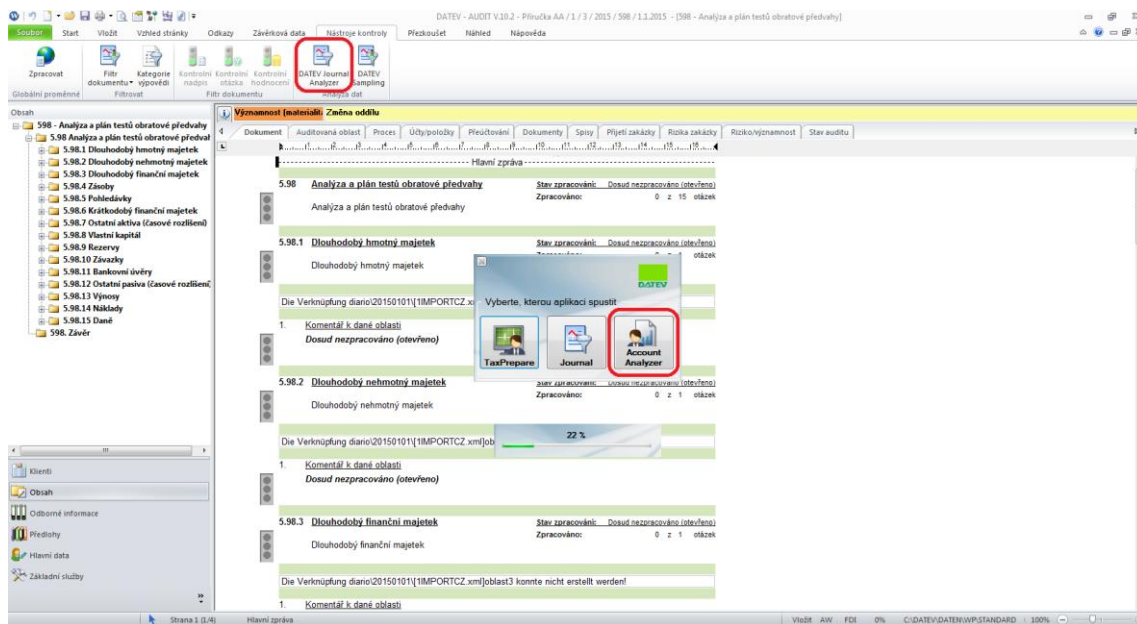
Podobně lze v případě provádění detailních testů doplnit poznámky a případně zjištěné nesprávnosti k jednotlivým již předem vytipovaným „rizikovým“ položkám obrátové předvahy. Tyto jsou pak souhrnně přeneseny do dokumentu 705. Tento dokument může sloužit k doplnění dokumentace v části testování.

Kompletní analýza probíhá s aktuálně naimportovanou obrátovou předvahou a v otevřené dokumentaci zpracovávaného klienta.

Spuštění aplikace DATEV Account Analyzer:

Modul DATEV Account Analyzer se spouští z jakéhokoliv otevřeného dokumentu zpracovávaného klienta pomocí menu Nástroje kontroly a dále DATEV Journal Analyzer. Zde se zvolí možnost Account Analyzer.

Při prvním spuštění modulu se musí aktivovat jeho licence, proto je nutné při prvním spuštění mít počítač přistupný na internet. Licence je automaticky přidělena všem uživatelům programu DATEV – AUDIT.



Otevře se aplikace DATEV Account Analyzer s naimportovanými daty – kompletní obrátovou předvahou.

Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	KZ	Stav KZ	Stav ověřen	Komentář k plánování	Risiko - ANO - NE	Stav ověření	Období	Zpracovatel	Detail sloupec I	Detail sloupec II	Použit v příštím roce
010100	SOFTWAR	245 524.94	0.00	0.00	245 524.94	MD									
011000	DROBNÝ DLOU...	16 450.00	0.00	0.00	16 450.00	MD									
021100	STAVBY	276 719.00	0.00	0.00	276 719.00	MD									
022100	KANCELARSKÉ	1 340 642.00	40 770.00	125 941.00	1 255 471.00	MD									
022200	OSTATNÍ STROJ.	636 040.00	0.00	0.00	636 040.00	MD									
022300	AUTOMOBILY	1 921 465.00	293 333.30	57 557.00	2 157 241.30	MD									
022400	INVENTAR	84 205.00	0.00	0.00	84 205.00	MD									
022500	DROBNÝ DLOU...	267 296.65	0.00	0.00	267 296.65	MD									
022600	HAUTETK Z IN.	180.00	3 290.00	0.00	3 390.00	MD									
071100	OPRAVKY K DO.	-254 430.00	0.00	40 894.94	245 524.94	D									
071900	OPRAVKY K DR.	-16 450.00	0.00	0.00	16 450.00	D									
081100	OPRAVKY KE S.	-271 431.00	0.00	5 288.00	276 719.00	D									
082100	OPRAVKY K PO.	-1 107 168.00	125 941.00	159 119.00	1 140 346.00	D									
082200	OPRAVKY K OS.	-511 142.00	0.00	19 668.00	530 810.00	D									
082300	OPRAVKY K DO.	-570 247.00	57 557.00	426 687.00	939 377.00	D									
082400	OPRAVKY K INV.	-84 205.00	0.00	0.00	84 205.00	D									
082500	OPRAVKY K DR.	-367 296.65	0.00	0.00	367 296.65	D									
082600	OPRAVKY K VE.	-100.00	0.00	3 290.00	3 390.00	D									
088888	Převodní účet pr.	0.00	0.00	0.00	0.00	MD									
131010	PORZENÍ ZBOŽÍ	0.00	0.00	0.00	0.00	MD									
132010	ZBOŽÍ NA SKLA.	10 329 647.02	98 287 189.67	99 511 116.37	9 105 730.32	MD									
132011	ZBOŽÍ NA SKLA.	120 332.90	-120 332.90	0.00	0.00	MD									
132100	VEDLEJŠÍ NAKL.	51 721.95	521 608.41	511 686.62	61 662.74	MD									
139100	ZBOŽÍ NA CESTĚ	0.00	48 446.25	42 286.56	5 159.70	MD									
196100	OPRAVA NA POL.	-1 288 896.71	0.00	-1 459.16	1 287 437.55	D									

Aby se zobrazovala data v programu DATEV Account Analyzer, musí být již naimportovaná data v DATEV – AUDIT.

Základní možnosti aplikace DATEV Account Analyzer:

1. Historie a porovnání verzí naimportovaných dat:

V případě opakovaných importů dat do programu DATEV - AUDIT či v případě provádění oprav v naimportovaných datech prostřednictvím Přeučtování v DATEV – AUDIT, lze v aplikaci DATEV Account Analyzer zobrazit položkově porovnání jednotlivých verzí dat.

DATEV Account Analyzer: 1/6/2015

Menu Nastavení Export do csv

Informace Poradce: 1 Klient: 6 Rok: 2015

Historie

Přednastavení výběru dat

Filtr Filtrovat podle: Zrušit filtr

Porovnání verzí

Verze vlevo: 2-19.08.2015 09:14:44 Verze vpravo: 1-27.08.2015 15:27:12 Porovnat Uložit

Zobrazit záznamy: ☒ jen zleva ☐ shodné ☒ jen zprava

*Odlišné hodnoty vlevo *Nezměněné hodnoty *Odlišné hodnoty vpravo ☐ Ignoruj název Zavřít

Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	KZ
013100	SOFTWARE	245 524,94	0,00	0,00	245 524,94
013100	Software - A	407 000,00	0,00	0,00	407 000,00
013200	Software - B - sk.1	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
013300	Programy-C	10 714 247,00	809 109,00	0,00	11 523 356,00
013500	DROBNÝ DLOU...	16 450,00	0,00	0,00	16 450,00
013800	Drobný NHIM-sof...	818 482,56	0,00	0,00	818 482,56
013900	Ostat. drobný NHIM	279 200,00	0,00	0,00	279 200,00
014100	Ochranná známka	158 845,62	0,00	0,00	158 845,62
019100	Ost. nehm. invest...	913 400,00	0,00	0,00	913 400,00
021100	STAVBY	276 719,00	0,00	0,00	276 719,00
021140	Budovy a haly - ...	268 034,00	0,00	72 626,00	195 408,00
021150	Budovy a haly - s...	163 371 922,00	-1 179 872,00	0,00	162 192 050,00
021240	Stavby - sk.4	8 571 798,00	-65 205,00	0,00	8 506 593,00
021250	Stavby - sk. 5	19 305 852,00	104 597,00	0,00	19 410 449,00
021260	Administr. budovy ...	6 649 218,00	157 114,00	0,00	6 806 332,00
022100	KANCELARSKÉ ...	1 340 642,00	40 770,00	125 941,00	1 255 471,00
022200	OSTATNÍ STRO...	636 040,00	0,00	0,00	636 040,00
022300	AUTOMOBILY	1 921 465,00	293 333,30	57 557,00	2 157 241,30
Celkem		689	0	689	322
Shodných					227

2. Kontroly a filtrování položek obrátové předvahy

V první části aplikace DATEV Account Analyzer lze kontrolovat obrátovou předvalu a označovat dle různých parametrů, doplnit vlastní poznámky, atd. V programu lze využívat různá automatická nebo hromadná nastavení.

DATEV Account Analyzer: 9999 9999/1/2015

Menu Nastavení Export do csv

Informace Poradce: 9999 Klient: 9999 Rok: 2015

Historie

Přednastavení výběru dat

Filtr Filtrovat podle: Zrušit filtr

Porovnání verzí

Verze vlevo: 2-19.08.2015 09:14:44 Verze vpravo: 1-27.08.2015 15:27:12 Porovnat Uložit

Zobrazit záznamy: ☒ jen zleva ☐ shodné ☒ jen zprava

*Odlišné hodnoty vlevo *Nezměněné hodnoty *Odlišné hodnoty vpravo ☐ Ignoruj název Zavřít

Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	KZ	Stav ověření	Komentář k plánování	Risko - AND - NE	Barevné rozlišení	Oblast	Zpracovatel	Další skupice	Další skupice II	Použít v příštím roce
013100	SOFTWARE	245 524,94	0,00	0,00	245 524,94	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	2 - Dlouhodobý nehmotný	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
013500	DROBNÝ DLOU...	16 450,00	0,00	0,00	16 450,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	2 - Dlouhodobý nehmotný	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
021100	STAVBY	276 719,00	0,00	0,00	276 719,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022100	KANCELARSKÉ ...	1 340 642,00	40 770,00	125 941,00	1 255 471,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022200	OSTATNÍ STRO...	636 040,00	0,00	0,00	636 040,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022300	AUTOMOBILY	1 921 465,00	293 333,30	57 557,00	2 157 241,30	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022400	INVENTAR	84 205,00	0,00	0,00	84 205,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022500	DROBNÝ DLOU...	267 296,65	0,00	0,00	267 296,65	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
022600	MAJETEK Z FIN...	100,00	3 290,00	0,00	3 390,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
073100	OPRAVKY K SO...	-204 630,00	0,00	40 894,94	245 524,94	D	plán položek k testování	✓	Zelená	2 - Dlouhodobý nehmotný	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
073500	OPRAVKY K DR...	-16 450,00	0,00	0,00	16 450,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	2 - Dlouhodobý nehmotný	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
081100	OPRAVKY KE S...	-271 431,00	0,00	5 288,90	276 719,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082100	OPRAVKY K PO...	-1 107 168,00	125 941,00	19 960,00	1 140 348,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082200	OPRAVKY K OS...	-511 142,00	0,00	19 960,00	530 810,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082300	OPRAVKY K DO...	-570 247,00	57 557,00	426 687,00	539 377,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082400	OPRAVKY K INV...	-84 205,00	0,00	0,00	84 205,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082500	OPRAVKY K DR...	-267 296,65	0,00	0,00	267 296,65	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082600	OPRAVKY K VE...	-100,00	0,00	3 290,00	3 390,00	D	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
082800	Převodní účet pr...	0,00	0,00	0,00	0,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	1 - Dlouhodobý hmotný m...	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
131010	PORÍZENÍ ZBOŽI	0,00	0,00	0,00	0,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
132010	ZBOŽÍ NA SKLA...	10 328 647,02	98 287 196,67	99 511 116,37	9 185 730,32	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
132011	ZBOŽÍ NA SKLA...	120 332,90	-120 332,90	0,00	0,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
132100	VEŠKERÝ NÁKL...	51 721,35	527 620,41	511 692,52	61 662,74	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	4 - Zásoby	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
139100	ZBOŽÍ NA CESTĚ	0,00	43 446,25	43 206,55	5 159,70	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	4 - Zásoby	AUDITOR 2	Informace 2	Info 2	✓
196100	OPRAVNA POL...	-1 288 896,71	0,00	-1 459,16	1 287 437,55	D	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
211010	POKLADNA	1 537,00	1 010 081,00	982 335,00	29 683,00	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
211100	POKLADNA VAL...	1 102,08	22,98	0,00	1 125,06	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
211101	VALUTOVÁ POK...	5 823,09	376 616,45	368 080,27	15 353,27	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
211103	POKLADNA VAL...	2 964,15	1 412,33	57,39	4 319,09	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓
211105	POKLADNA VAL...	2 984,88	0,00	158,64	2 826,24	MD	plán položek k testování	✓	Zelená	6 - Křátkodobý finanční m...	AUDITOR 1	Informace 1	Info 1	✓

Dle všech nastavených parametrů lze data filtrovat a vytvářet vlastní podklady, které lze exportovat do csv formátů a ukládat přímo do Spisu zpracovávaného klienta.

The screenshot shows the DATEV Account Analyzer interface. The 'Menu' dropdown is open, and 'Export do csv' is highlighted. Below the menu, there are fields for 'Poradce: 9999', 'Klient: 99991', and 'Rok: 2015'. A table of accounts is displayed with columns for 'Číslo účtu', 'Název účtu', 'PS', 'MD', 'D', 'KZ', 'Strana KZ', 'Stav ověření', 'Komentář k plánování', 'Riziko - ANO - NE', 'Barevné rozlišení', 'Oblast', 'Zpracovatel', 'Další sloupec I', and 'Další sloupec II'. The 'Stav ověření' column is highlighted in red, showing 'K-KE KONTROLA' for most accounts. The 'Riziko - ANO - NE' column is also highlighted in red, showing 'ANO' for most accounts.

3. Dokladování vytipovaných položek v dokumentaci v části plánování:

Z aplikace DATEV Account Analyzer je nastaven automatický přenos hodnot do dokumentace klienta, a to do dokumentu č. 598. Přenáší se pouze položky označené jako Riziko a s přidělením příslušné oblasti.

The screenshot shows the DATEV Account Analyzer interface with the '598 - Analýza a plán testů obrátové předvahy' document open. The 'Riziko - ANO - NE' column is highlighted in red, showing 'ANO' for most accounts. The 'Barevné rozlišení' column is also highlighted in red, showing 'Zelená' for most accounts. A table of accounts is displayed with columns for 'Číslo účtu', 'Název účtu', 'PS', 'MD', 'D', 'KZ', 'Strana KZ', 'Stav ověření', 'Komentář k plánování', 'Riziko - ANO - NE', 'Barevné rozlišení', 'Oblast', 'Zpracovatel', 'Další sloupec I', and 'Další sloupec II'. The 'Stav ověření' column is highlighted in red, showing 'K-KE KONTROLA' for most accounts. The 'Riziko - ANO - NE' column is also highlighted in red, showing 'ANO' for most accounts.

Dokument 598 zobrazuje souhrn všech „rizikových“ položek z obrátové předvahy a může být doplňkem dokumentace v části Plánování.

4. Dokladování vytipovaných položek v dokumentaci v části testování:

V druhé části aplikace DATEV Account Analyzer je možné k vytipovaným „rizikovým“ položkám doplnit poznámky z provedeného testování. Lze zaznamenat i případnou zjištěnou nesprávnost.

The screenshot displays the DATEV Account Analyzer interface. At the top, there are menu options (Menu, Nastavení, Export do csv) and filters (Poradce: 9999, Klient: 99991, Rok: 2015). The main table lists various accounts (Číslo účtu) such as 013100 SOFTWARE, 022100 KANCELÁŘSKÉ, and 022200 OSTATNÍ STROJ. Each row includes columns for Obraty MD, Obraty D, Strana KZ, Konečný zůstatek, Zjištěná hodnota nesprávnosti, Rozdíl po nesprávnosti, Stav nesprávnosti, Komentář k testování, and Ověřeno. The table is filtered to show 'JINÉ NESPRÁVNOSTI' (Other irregularities). At the bottom, there are navigation buttons and a status bar.

Dokument 705 zobrazuje souhrn všech „rizikových“ položek u kterých byly doplněny poznámky z provedených kontrol a testů. Pokud uživatel zaznamená ke kontrolovaným položkám také nesprávnosti, v závěru dokumentu je i přehled všech opravených i neopravených nesprávností a jejich porovnání s významností. Tento dokument může být doplňkem dokumentace v části Testování.

The screenshot shows the '705 - Testy věcné správnosti - obrátová předhava' document. It includes a table of account balances and a summary of audit findings. The table lists accounts like 343040 PZP 20% PLNENÍ V TUZEMSKU, 343041 PZP 10% PLNENÍ V TUZEMSKU, and 343044 PZP REVERSE CHARGE 20%. The summary table at the bottom shows the following data:

Číslo účtu	Název účtu	Konečný zůstatek	Strana KZ	Zjištěná hodnota nesprávnosti	Stav nesprávnosti	Komentář k testování
336100	SOCIALNÍ POJIŠTENÍ	202 193,91	D	1 000,00	OPRAVENO	poznámky k testování
336200	ZDRAVOTNÍ POJIŠTENÍ	97 399,56	D	2 000,00	NEOPRAVENO	poznámky k testování

The document also includes a section for '705.16 Nesprávnosti' (Irregularities) and a section for '705.17 Opravené nesprávnosti' (Corrected irregularities).

VEŠKERÉ DALŠÍ INFORMACE: www.datev.cz