

Riadenie zmien

Zjednodušený postup účtovania príjmov z výberu Mýta

CR_00010_Navrh_uskutocnenia_zmeny_P2.27_v2.0_svk

Ref. č. 10

Verzia 2.0

OBSAH

1	Zhrnutie	3
2	Navrhované zmeny a očakávané synergické efekty	4
3	Popis dopadu zavedenia zmeny na rozsah Zmluvy medzi SkyToll a NDS.....	5
4	Dopad zavedenia zmeny na základné bloky mýtného systému.....	6
5	Dopad zavedenia zmeny na kľúčové procesy	7
6	Technologická platforma a architektúra	8
7	Navrhovaný časový harmonogram	9
8	Návrh poskytovateľa na ocenenie zmeny	10
9	História dokumentu	11

1 Zhrnutie

Účelom tejto zmeny je navrhnúť jednoduchšie riešenie účtovania príjmov z výberu mýta v členení podľa vlastníkov.

2 Navrhované zmeny a očakávané synergické efekty

Podľa oficiálnej požiadavky z NDS Prime kontraktu je požadované:

....." Príjmy z výberu Mýta musia byť zaúčtované s analytickým rozlíšením podľa Mýtneho úseku, aby bolo možné za sledované obdobie sumarizovať celkové vybrané Mýto z koncesných ciest podľa Cestného zákona prislúchajúce štátu."

Vzhľadom na počet Mýtnych úsekov a možný počet vlastníkov (koncesionárov) je technicky, časovo a pracovne náročné sledovať v účtovníctve NDS príjmy z výberu mýta s analytickým rozlíšením na každý mýtny úsek. Analytické rozlíšenie znamená, že každý Mýtny úsek by musel mať vlastný analytický účet v účtovnom rozvrhu spoločnosti NDS. V súčasnom období je podľa platného zákona o mýte spoplatnených 892 mýtnych úsekov jedným smerom, t. j. 1784 mýtnych úsekov obojsmerne. Znamenalo by to, že účtovný rozvrh NDS by musel obsahovať 1784 analytických účtov na zaúčtovanie príjmov z Mýtnych úsekov.

Navrhované riešenie:

Navrhujeme, aby príjmy podľa mýtnych úsekov boli spracovávané formou reportingu, t. j. denného prehľadu, ktorý obdrží NDS každý deň. Príjmy budú následné zaúčtované podľa druhu t.j. podľa vlastníka cesty a koncesionára tak, že každá skupina vlastníkov bude mať samostatný analytický účet:

Analytický účet č. 1	- príjmy z Mýtnych úsekov vo vlastníctve štátu
Analytický účet č. 2	- príjmy z Mýtnych úsekov vybudované prostredníctvom PPP č. 1
Analytický účet č. 3	- príjmy z Mýtnych úsekov vybudované prostredníctvom PPP č. 2
Analytický účet č. 4	- príjmy z Mýtnych úsekov vybudované prostredníctvom PPP č. 3

Na základe požiadavky NDS bude možné zmeniť štruktúru analytických účtov pri zmene štruktúry vlastníkov ciest a koncesionárov. Pre účely reportingu a informácií bude dodržané, že NDS bude mať dennú informáciu o príjmoch z každého mýtneho úseku.

3 Popis dopadu zavedenia zmeny na rozsah Zmluvy medzi Poskytovateľom a Objednávateľom

Je potrebné upraviť text zmluvy v bode P 2.27 nasledovne:

Pôvodný text:

Príjmy z výberu Mýta musia byť zaúčtované s analytickým rozlíšením podľa Mýtného úseku, aby bolo možné za sledované obdobie sumarizovať celkové vybrané Mýto z koncesných ciest podľa Cestného zákona prislúchajúce štátu.

Navrhovaný text:

Príjmy z výberu mýta budú zaúčtované v účtovníctve NDS nasledovne:

- Samostatný analytický účet tržieb na sledovanie výnosnosti mýtnych úsekov na pozemných komunikáciach, ktoré sú vo vlastníctve štátu
- Samostatný analytický účet tržieb na sledovanie výnosnosti mýtnych úsekov na pozemných komunikáciach, ktoré sú vo vlastníctve NDS
- Samostatné analytické účty tržieb na sledovanie výnosnosti mýtnych úsekov podľa vlastníctva v zmysle koncesných zmlúv alebo iných zmlúv, ktorými sa realizujú/budú realizovať PPP projekty (PPP projekty – každý PPP projekt – balíček, je samostatný analytický účet).

Detailná informácia o výnosovosti mýtného úseku (bez ohľadu na to, kto je vlastníkom) bude obsahom detailného reportu, s tým, že medzisúčty výnosovosti mýtnych úsekov budú podľa vlastníkov

4 Dopad zavedenia zmeny na základné bloky mýtného systému

Súčasne navrhnutý prenos účtovných údajov medzi ETC a NDS ERP predpokladá odpovedajúci report z DWH, prenos tohto reportu do NDS a zavedenie týchto údajov do NDS ERP.

Navrhované riešenie vyžaduje, aby údaje potrebné na vygenerovanie reportu boli k dispozícii v DWH s požadovanou granularitou, potom stačí vytvoriť report, ktorý prezentuje požadované údaje.

Prenos týchto údajov medzi ETC a NDS bude manuálny s možnosťou automatizácie v budúcnosti.

5 Dopad zavedenia zmeny na kľúčové procesy

Bez dopadu na kľúčové procesy.

6 Technologická platforma a architektúra

Bez zmeny.

7 Navrhovaný časový harmonogram

Zpracovanie textu do zmluvy	31. 8. 2009
Odsúhlasenie textu oboma stranami	14. 9. 2009
Vypracovanie dodatku ku zmluve	21. 9. 2009
Dátum vydania pokynu na uskutočnenie zmeny (uzavretie dodatku ku zmluve)	30. 9. 2009
Dátum implementácie zmeny	1. 1. 2010

8 Návrh poskytovateľa na ocenenie zmeny

Žiaden vplyv na cenu.

9 História dokumentu

Verzia	Status	Dátum	Osoba	Dôvod zmeny
v1.0	F	17.8.2009	SkyToll, a.s.	Prvá verzia
v2.0	F	10.9.2009	SkyToll, a.s.	Zpracovanie pripomienok NDS

História dokumentu:

Pracovná verzia „W“, Revidovaná verzia „R“, Finálna verzia „F“