

Specifikace programové podpory

klíčová aktivita: **Nastavení vnitřního řídicího a kontrolního systému na městském úřadě**

Podpora procesů VŘKS bude zajištěna implementací programového nástroje formou služby pro Město Břeclav a jednotlivé PO. Aplikace bude komplexním nástrojem pro podporu výkonu **finančního řízení a kontroly** ve veřejnoprávní organizaci. Program umožní nastavení **finančního plánu** organizace a jeho následnou realizaci prostřednictvím schvalování jednotlivých účetních dokladů v rámci výkonu **řídicí kontroly dle zákona 320/2001 Sb.** Díky propojení procesů finančního plánování a řídicí kontroly bude zajištěna **aktuálnost informace o stavu** finančních prostředků organizace a stavu výkonu finanční kontroly veřejných prostředků. Aplikace umožní sestavení úplného finančního plánu v rámci, kterého bude možné naplánovat výdaje a veškeré příjmy organizace. Reporty aplikace budou zajišťovat přehled o **aktuálním stavu finančních prostředků** dané organizace, **rizicích a nesrovnalostech** při výkonu **finanční kontroly a bude zajišťovat data pro kvalitativní analýzu nastavení procesů VŘKS.**

Aplikace bude provozována prostřednictvím internetu dostupná přes webový prohlížeč (architektura klient-server).

Program bude splňovat tyto legislativní požadavky:

- Plná podpora zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.
- Prováděcí vyhláška 416/2004 Sb. k zákonu č. 320/2001 Sb.
- Metodika výkonu řídicí kontroly Ministerstva financí.
- Zákon č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu.
- Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě.
- Interní směrnice veřejnoprávní organizace.
- Systém bude již nyní připraven na připravované novely zákona o finanční kontrole.

Obecné požadavky

Požadavek
Součástí aktivity je minimálně následující dokumentace vytvořená při realizaci: • Implementační studie – jak bude systém nasazen a jak bude fungovat • Uživatelská příručka • Administrátorská příručka • Testovací scénáře a protokoly
Systém je schopen provozu po celou dobu udržitelnosti s podmínkou uhrazení technické podpory, která tvoří součást nabídkové ceny.
Součástí nabídky je implementace systému do všech příspěvkových organizací.
Systém bude provozován formou tenkého klienta (formou služby).
Systém je navržen tak aby primárně podporoval protokoly zabezpečené komunikace (např. TLS/SSL, HTTPS, SFTP apod.)
Základní funkčnost systému je dostupná i na mobilních zařízeních bez nutnosti instalovat speciální aplikaci
Bezpečnost a provozní požadavky: • Zajištění přístupových práv dle zodpovědnosti • Přístup pro roli supervizora nebo auditora.

• Umožnění nastavení zastupitelnosti.
Přístupy do systému jsou definovány dle uživatelských rolí, které jsou plně konfigurovatelné a reflektují jak systémová nastavení, tak role vyplývající ze zákona o finanční kontrole (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a další odborní konzultanti).

Finanční plán

umožní sestavení, realizaci a sledování finančního plánu organizace. Finanční plán bude možné sestavit dle uživatelsky nastavitelných dimenzí, pro které je možné plánovat a sledovat tok finančních prostředků. Jeho realizace se děje automaticky při schvalování jednotlivých účetních dokladů v rámci funkcionality procesu řídicí kontroly.

Funkční požadavky na Finanční plánování PO

Požadavek
Umožnit tvorbu finančních (rozpočtových) plánů ve struktuře definované zřizovatelem (položky rozpočtu).
Zřizovatel i jeho organizace mají možnost, neustále sledovat aktuální čerpání finančního plánu, aktuální stav prostředků na jednotlivých položkách a navíc je modul přímo propojen s modulem finanční kontroly. Sledované stavy jsou: Rezervováno (Právní fáze), Schváleno (Právní fáze), Rezervováno (Finanční fáze), Schváleno (Finanční fáze), Uhrazeno a Přijato
Umožnit tvorbu finančních (rozpočtových) výhledů
Umožnit plánování na rozpisu pomocí plánovacích dimenzí a umožnit sledování (vykazování) pomocí sledovacích dimenzí
Umožnit hlídání stanovených finančních limitů pomocí závazných ukazatelů a limitů
Umožnit realizaci změn (rozpočtových opatření) u aktuálně platného schváleného finančního plánu

Finanční kontrola

umožní schvalování průvodních dokladů k objednávkám, smlouvám, fakturám, platebním poukazům atp. dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Modul umožní zaznamenání provedení nejen předběžné finanční kontroly před a po vzniku závazku, ale i vykonání průběžné a následné finanční kontroly k jednotlivým operacím. Výsledkem schvalování je doklad o provedení finanční kontroly a detailní auditní stopa, která obsahuje úplnou časovou posloupnost provedených kroků a všechny příslušné dokumenty formou přílohy. Systém bude sám detekovat možná rizika a nesrovnalosti, které budou v rámci výkonu řídicí kontroly vznikat. Systém bude již nyní připraven na připravované novely zákona o finanční kontrole (Zákon o řízení a kontrole veřejných financí). Před účinností bude dodavatelem zpracována studie, která definuje nutné změny v procesech a jak se přenastaví SW pro podporu tohoto procesu.

Funkční požadavky na finanční kontrolu

Požadavek
V informačním systému musí být zaručeno oddělení zákonných funkcí (příkazce operace od správce rozpočtu a hlavní účetní) a v případě rozhodnutí vedoucího orgánu veřejné správy sloučení funkcí správce rozpočtu a hlavní účetní. (§ 26, odst. 2 a odst. 3 zákona č.

320/2001 Sb.)
Informační systém nesmí umožnit schválení rolí příkazce operace osobu, která není v pozici vedoucího zaměstnance (vedoucí zaměstnanec, je taková osoba, která má pod sebou minimálně jednoho jiného zaměstnance) (§ 26, odst. 1 bod a) zákona č. 320/2001 Sb.)
Informační systém musí umožnit provést předběžnou, průběžnou a následnou řídicí kontrolu prostřednictvím pověřených zaměstnanců (příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní). (§ 26 odst. 1 a § 27 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb.)
Informační systém musí umožnit oznámení o ne hospodárném, neefektivním a neúčelném nakládání s veřejnými prostředky v rámci průběžné a následné kontroly vedoucímu orgánu veřejné správy. (§ 27 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb.)
Existence elektronické auditní stopy u jednotlivých dokumentů, a to z důvodu zpětného vyhledání informací o jednotlivých krocích schvalovacího procesu. (§25 odst. 2, písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a Metodická příručka pro výkon řídicí kontroly v orgánech veřejné správy).
Splňuje vyhlášku č. 416/2004 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
Elektronický schvalovací postup, který zajistí dodržení zákonného pořadí schvalování operací zaměstnanci ve funkcích příkazce operace a správce rozpočtu a příkazce operace a hlavní účetní. (§ 10 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Elektronický schvalovací proces musí umožnit: • Přerušení a navrácení požadavku v rámci elektronického schvalovacího postupu příslušnou zákonnou funkcí, • Zamítnutí požadavku v rámci elektronického schvalovacího postupu příslušnou zákonnou funkcí, • Schválení požadavku příslušnou zákonnou funkcí. (§ 13 odst. 5 a 7 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Informační systém musí umožnit provést elektronický schvalovací postup před vznikem nároku na příjem v působnosti jediné funkce - příkazce operace. (§ 11 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Informační systém musí umožnit provést elektronický schvalovací postup po vzniku nároku na příjem, a to v působnosti dvou funkcí – příkazce operace a hlavní účetní. Tyto funkce na sebe vzájemně navazují a jsou oddělené. (§ 12 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Informační systém musí umožnit provést elektronický schvalovací postup před vznikem závazku, a to v působnosti dvou funkcí – příkazce operace a správce rozpočtu. Tyto funkce na sebe vzájemně navazují a jsou oddělené. (§ 13 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Informační systém musí umožnit provést elektronický schvalovací postup po vzniku závazku, a to v působnosti dvou funkcí – příkazce operace a hlavní účetní. Tyto funkce na sebe vzájemně navazují a jsou oddělené. (§ 14 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Informační systém musí podporovat limitované přísliby, jejich schvalovací proces (příkazce operace a správce rozpočtu) s možností navrácení podepsaného příslibu s určením limitu výdajů a s určením období, ve kterém se výdaj má uskutečnit. (§ 13 odst. 8 a 9 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
Elektronický schvalovací proces musí podporovat podepisování. Zároveň musí systém umožňovat obnovu časového razítka v příslušných časových intervalech, a to z důvodu střednědobé a dlouhodobé archivace. (§ 69a odst. 5 zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě)
Výstupní datové formáty dokumentů v digitální podobě musí být ukládány v odpovídajícím archivačním formátu PDF/A. (dle §23, odst. 2 vyhlášky č. 259/2012 Sb., o

podrobnostech výkonu spisové služby)
Automatická aktualizace dat i číselníků z provozních systémů (např. ARES) s možností ručního vstupu.
Systém umožňuje sledování celých finančních operací i jednotlivých dílčích dokladů.
Systém umožňuje nastavení zastupitelnosti jednotlivých zákonných rolí.
Logování všech skutečností zaznamenávající se do dokladů k oběhu dokumentů Zaznamenává veškeré procesy a úkony, které uživatel v aplikaci provede se schvalovaným dokladem a tyto data ukládá také do auditní stopy (soubor PDF/A-3a) a to včetně platných elektronických podpisů, časových razítek a elektronického obrazu schvalovaného dokumentu.
Generování úkolů pro účastníky schvalovacích procesů a jejich avizování a zasílání informací o průběhu schvalování prostřednictvím e-mailu.
Přidělování oprávnění pro nakládání s dokladem na základě přiděleného úkolu
Umožnit vzdálený přístup do systému pracovníkům zřizovatele (audit, kontrola, zřizovatelský odbor, Rada).
Umožnění minimálně tyto konfigurace pracovního postupu: - Definování rolí, které své rozhodnutí musí doložit elektronickým podpisem a rolí které mají jen poradní/doporučující vyjádření - Možnost definovat podmínky pro větvení běhu schvalování - Automatické definování pořadí rolí např. dle organizační struktury - Změna pořadí účastníků - Podpora paralelního schvalování (případ schvalování více útvarů současně) - Přidání/odebrání účastníků procesu v průběhu schvalování
Informovat o nesouladech či rizicích při párování závazku a výdaje, nároku a příjmu: - Soulad časového období. - Soulad chronologie řídicí kontroly. - Soulad finanční výše - Soulad subjektů - Soulad finančního krytí - Shoda položek věcného plnění, finančního krytí a předkontace s celkovou částkou. - Kontrola obsazení rolí s právem rozhodnutí. - Kontrola připojení dokladu po vzniku závazku/nároku k dokladu před vznikem závazku/nároku. - Kontrola spolehlivosti plátce DPH a zveřejnění účtu.
Možnost nadefinovat počet dní, který je na celé schvalování dokladu k dispozici.
Informovat o nesouladu v případě, kdy je dodavatel na seznamu nespolehlivých plátců anebo účet, na který má proběhnout platba není v seznamu zveřejněných účtů
Umožnit přikládat do záznamu o provedení řídicí kontroly informace z jednotlivých příloh připojených ke schválenému dokladu
Neumožnit schválení výdaje vázaného na limitovaný příslib, pokud je v jiném časovém období, než je platný limitovaný příslib
Umožnit vygenerování objednávky ze závazku ve formě PDF s možností elektronického podpisu a odeslání dodavateli.
Systém již nyní bude připraven na připravované legislativní změny v oblasti zákona

320/2001 sb. o finanční kontroly. Tím se rozumí, že bude splňovat jak stávající požadavky na systém výkonu řídicí kontroly tak změnou konfigurace bude plně respektovat nové požadavky novely zákona bez nutnosti dalšího dodatečného vývoje.

Požadavky na implementaci

Dodavatel zajistí:

- Analýzu procesů finančního řízení PO na městském úřadě
- Analýzu procesů VŘKS na jednotlivých PO
- Správné metodické nastavení analyzovaných procesů (metodika výkonu VŘKS).
- Konfigurace programového nástroje
- Školení zaměstnanců MěÚ
- Validační analýzu po zavedení změn

klíčová aktivita: **Podpora pravidelného monitorování a výkonu VŘKS**

Cílem aktivity je zavedení procesu pravidelného a průběžného monitoringu hospodaření příspěvkových organizací pro Radu města. V rámci aktivity bude zaveden on-line reporting a vyhodnocování čerpání rozpočtu (finančních plánů PO), eskalaci rizik a nesrovnalostí v rámci výkonů procesů VŘKS, vyhodnocení finanční stability organizací. V rámci aktivity budou nastaveny procesy pravidelného a průběžného monitorování, auditování a pravidelného informování Rady města o stavu finančního řízení celé skupiny organizací.

Pro podporu procesu pravidelného a průběžného monitoringu bude zaveden SW nástroj formou služby, který bude nabízet minimálně vyhodnocení následujících indikátorů:

Indikátory z procesu Finanční plán (FP)

- Možnost zobrazit aktuální stav všech FP za všechny PO, nebo jen za vybrané.
 - Rezervované finanční prostředky v rámci právní fáze schvalování.
 - Čerpané finanční prostředky v rámci finanční fáze schvalování.
 - Disponibilní finanční prostředky
- Možnosti zobrazit položky FP formou rozklikávacího rozpočtu.
- Exportovat jednotlivé FP do excelu.
- Možnost vypublicování FP na veřejný profil PO.

Indikátory z procesu Řídící kontrola (FK)

- Všechny údaje bude možné zobrazit souhrnně za všechny PO nebo jen za vybrané.
- Sledovat statistické údaje u procesu FK jako jsou
 - Počet schvalovaných dokladů za vybrané období a dle vybraného typu dokladu.
 - Průměrná délka schvalování dle role a dokladu.
 - Nejvyšší/průměrná/nejnižší schvalovaná částka.
 - Schvalované doklady včetně souhrnné sumy dle dodavatelů/schvalovatelů.
 - Souhrnné zobrazí dokladů a sumy částek dle dodavatelů.
- Sledování a eskalace rizik a nesrovnalostí:
 - Rizika z procesu finanční kontroly:
 - Schvalované výdaje bez závazků
 - Schvalované výdaje po splatnosti/uhrazení.
 - Schvalované doklady, u nichž je subjekt nespolehlivým plátcem DPH
 - Schvalované doklady, u nichž je shodný Hlavní účetní a Správce rozpočtu.
 - Nesrovnalosti z procesu finanční kontroly:
 - Porušení finančního krytí závazku a výdaje
 - Chronologie řídicích kontrol závazku a výdaje
 - Porušení časového a finančního limitu u limitovaných příslibů
 - Nesoulad finanční výše závazku a výdaje.
 - Vyskytne-li se nějaké sledované riziko, jsou o této skutečnosti informováni vybraní uživatelé a to prostřednictvím emailu a prostřednictvím notifikace v rámci MIS. Tak aby mohl být zahájen proces průběžného auditingu.

Požadavky na implementaci

- Dodavatel zajistí:
 - Analýzu potřeb zřizovatele na obsah informativních zpráv

- Vhodný časový model pro předávání zpráv, který bude předložen Radě města k odsouhlasení
- Obsah informativních zpráv pro radu města a stanovit časové intervaly pro jejich předávání
- Stanovení eskalačního procesu pro předávání mimořádných zpráv (významných rizik)
- Konfigurace programového nástroje
- Školení zaměstnanců MěÚ.

