

## **ROZVOJ A ROZŠÍŘENÍ ISMS V OBDOBÍ POSKYTOVÁNÍ SLUŽBY**

### **1. OBDOBÍ ROZVOJE A ROZŠÍŘENÍ ISMS**

Rozvoj a rozšíření ISMS je realizace činností v období poskytování Služeb, tj. v období Etapy 2.

### **2. REŽIM ROZVOJE A ROZŠÍŘENÍ ISMS**

Rozvoj a rozšíření ISMS je řízena řídicími orgány Projektů a realizován projektovými týmy, které jsou uvedeny v **Příloze č. 4** Smlouvy.

Činnosti v rámci Rozvoje a rozšíření ISMS jsou oběma smluvními stranami zajišťovány v režimu 5 x 8 hodin.

Každý požadavek na Rozvoj a rozšíření ISMS podle článku 3 odstavce 3.8.2 Smlouvy je novou fází Rozvoje a rozšíření ISMS (dále jen Fáze). Každá Fáze obsahuje:

- a) popis předmětu Rozvoje a rozšíření ISMS;
- b) časový harmonogram realizace formou stanovení milníků;
- c) přehled realizovaných činností, a to zejména:
  - předávku;
  - testování;
  - dokumentované výstupy;
  - akceptaci;
- d) požadovanou součinnost;
- e) dopady změn.

#### **2.1 Přehled realizovaných fází Rozvoje a rozšíření ISMS**

Přehled realizovaných Fází v rámci Etapy 2 je uveden v následující tabulce:

<b>Označení Fáze v rámci Etapy 2</b>	<b>Název Fáze</b>	<b>Termín zahájení</b>	<b>Termín ukončení</b>
Fáze 1	Změna a rozšíření funkcionality Informačního systému o majetku státu a změny rozsahu poskytovaných služeb	1. 4. 2013	28. 2. 2014
Fáze 2.1	Změny ISMS a rozhraní na myFenix, které jsou požadovány v provozu od 1.1.2014	01.11.2013	31.12. 2013

### **3. FÁZE 1**

V rámci Změny a rozšíření funkcionality Informačního systému o majetku státu a změny rozsahu poskytovaných služeb dojde k implementaci legislativních změn a ostatních souvisejících předpisů uvedených v Analýze ZP010\_UZSVM.

### **3.1 Popis implementovaných legislativních změn a ostatních souvisejících předpisů**

#### **3.1.1 Změna příjmových a výdajových bankovních účtů**

ÚZSVM bude mít 8 sad příjmových a výdajových účtů. Nově tak bude na každém ÚP pouze jeden příjmový účet oproti dnešním dvěma (bude zrušen účet s předčíslem 3113). Jeden výdajový a jeden depozitní účet pro každé ÚP budou zachovány. Příjmový bankovní účet bude mít předčíslo 19, pohledávky hrazené na příjmový účet budou účtovány na SU/AU 222/001. Rozpočtová položka a technická rozpočtová položka zůstanou zachovány ve stávající podobě. Čísla bankovního účtu u již zaúčtovaných dokladů pohledávek dosud neuhrazených či přeplacených se měnit nebudou [REDACTED]

V souvislosti s touto změnou dojde k úpravě funkcionality optimalizace účetních vět.

Na straně myFenix budou provedeny úpravy v nastavení platebního styku, především zablokování starých nepoužívaných účtů. Vzhledem k přechodnému období budou účty zablokovány podle požadavků ISMS. Z důvodu přechodu na 1 příjmový účet dojde také k úpravě reportů, kterými se kontrolují vazby mezi bankovními účty a rozpočtem, jedná se o Výkaz pro vyhodnocení čerpání rozpočtových prostředků – přehled přes bankovní účty.

V transakci [REDACTED] budou upravena pravidla pro generování reálné a technické rozpočtové položky v závislosti na datech posílaných z ISMS.

Změna v nastavení tabulek pro správnou kontrolu rozpočtových položek a bankovních účtů v sestavě [REDACTED]. Tabulka bude upravena v souvislosti se zrušením příjmových a výdajových účtů, tak aby nedocházelo k nekonzistenci v koncovém pětičísloví rozpočtové položky a bankovního účtu.

#### **3.1.2 Nové účetní standardy 710**

##### **3.1.2.1 Vyřazení části věci**

Podle ČÚS č. 710 čl. 4.5 je třeba při vyřazení věci nebo její části, která byla součástí ocenění dlouhodobého majetku, aniž by tím došlo k ukončení užívání tohoto majetku, snížit cenu tohoto majetku a u odpisovaného majetku zároveň přepočítat oprávky a odpisový plán.

Snížení účetní ceny majetku (s výjimkou ceny majetku určeného k prodeji) ISMS zatím neumožňuje.

##### **3.1.2.2 Změna SU při bezúplatném nabývání DrHM a DrNHM od jiného subjektu než vybraná účetní jednotka**

Dle ČÚS č. 710 článku 5.3.3 a 6.3.3 bude nutná změna na šabloně při nabývání a vyřazení DrHM a DrNHM (SU 401 – Jmění bude nahrazen SU 649 v analytickém členění dle platného účtového rozvrhu).

#### **3.1.3 Změna kódů PAP pro operace s pohledávkami a závazky**

##### **3.1.3.1 Výnosy z pronájmu bytů**

U výnosů z pronájmů se nyní rozlišují pouze výnosy z pronájmů pozemků (60301) a výnosy z ostatních pronájmů (60399). Nově se pod 60302 budou evidovat výnosy z pronájmu bytů.

### **3.1.3.2 Bezúplatné nabytí a převod pohledávek z jiného titulu než z titulu organizačních změn**

Změna kódu PAP pro bezúplatné nabytí pohledávek z 607 na 609 (MD) a přidání nového kódu 709 (MD). Změna kódu PAP pro bezúplatný převod pohledávek z 657 na 659 (DAL) a přidání nového kódu 759 (DAL).

### **3.1.3.3 Vnitroorganizační přesuny**

Nové kódy PAP 633, 733 (MD) a 683, 783 (DAL) pro vnitro-organizační přesuny pohledávek, se kterými souvisí i změna účtování převodu pohledávek (změna způsobu účtování: převod z předávajícího útvaru nebude účtován -MD, ale bude účtován +DAL).

Bude zaveden nový podtyp korekčního dobropisu „vnitro-organizační přesun“. Tento podtyp s výše uvedeným účtováním a kódy PAP bude vznikat při operacích organizačních změn z modulu Umístění a při převodu pohledávky z OE do ÚE.

### **3.1.3.4 Změna kódů PAP dlouhodobých pohledávek a jejich opravných položek**

Nový kód řádku PAP 46946909 pro dlouhodobé pohledávky zaúčtované na SU 469 a nový kód řádku PAP 14946909 pro jejich opravné položky na SU 149.

## **3.1.4 Změna kódů PAP pro operace s majetkem**

### **3.1.4.1 Vnitroorganizační přesuny**

Nové kódy sloupců PAP 433 (MD), 483 (DAL), 533 (MD), 583 (DAL), 833 (MD), 883 (DAL) a 933 (MD), 983 (DAL) pro vnitro-organizační přesuny.

### **3.1.4.2 Přecenění na reálnou hodnotu**

Nový kód sloupce PAP 463 (DAL) pro přecenění na reálnou hodnotu a se změnou účtování.

### **3.1.4.3 Bezúplatné nabytí a převod majetku z jiného titulu než z titulu organizačních změn**

Nové kódy sloupců PAP 809 (MD) a 859 (D) pro bezúplatné nabytí a převod majetku z jiného titulu než z titulu organizačních změn.

### **3.1.4.4 Zařazení do užívání**

Nový kód sloupce PAP 810 (MD) pro zařazení do užívání.

## **3.1.5 Nová SU/AU a kódy PAP pro prodej drobného majetku**

### **3.1.5.1 Výnosy z prodeje DrDHM a DrDNM**

Podle vyhl. č. 410/2009 Sb. § 37 odst. 2 písm. d) a e) je od 1.1.2013 změna v účtování příjmů z prodeje dlouhodobého majetku a to, že na účty SU 645 a 646 se účtují i příjmy z prodeje DrDNM a DrDHM. Do Přehledu peněžních toků vstupují peněžní toky z dlouhodobých aktiv s výjimkou DrDNM a DrDHM (viz § 43 odst. 5 písm. a) vyhlášky).

Pro potřeby tohoto sledování byly do účtového rozvrhu pro rok 2013 vloženy nové analytické účty. Z uvedeného důvodu je třeba nově nastavit příslušné šablony účtování v ISMS. Výnosy z prodeje DrDNM se budou účtovat na SU/AU 645/900 s kódem řádku PAP 64599 a sloupcem PAP 05. Výnosy z prodeje DrDHM se budou účtovat na SU/AU 646/900 s kódem řádku PAP 64699 a sloupcem PAP 05.

### **3.1.6 Změna evidence úroků před a po splatnosti včetně zohlednění jejich opravných položek**

Evidence úroků bude rozlišována nejen dle časového hlediska na krátkodobé a dlouhodobé, ale i dle splatnosti. V případě účetního rozlišení úroků před splatností a po splatnosti by změna znamenala, že úroky se budou evidovat ve 4 skupinách: krátkodobé před splatností, krátkodobé po splatnosti, dlouhodobé před splatností, dlouhodobé po splatnosti. Pro tento účel budou muset být upraveny procesy a nastavení účetních šablon tak, aby zohledňovaly rozdílné účtování pohledávek před a po splatnosti, což v tuto chvíli není nijak řešeno. Tato změna znamená, že před uzavřením každého účetního období bude nutné úroky, které se v daném účetním období dostaly do prodlení, přeúčtovat na jiné účty a s jinými kódy PAP. K tomuto účelu bude nutné upravit kontroly při uzavěření účetního období a případně vytvořit i proces hromadného přeúčtování takovýchto pohledávek. Při zavedení funkcionality bude nutné provést migraci nebo přeúčtování úroků v prodlení na jiné účty. Dále bude nutné provést úpravy v kontrolách a příp. i procesech opravných položek a musí být počítáno i s případnou nutností řešit související již zaúčtované opravné položky a jejich přeúčtováním na správné účty při zavedení funkcionality. Dle platného účtového rozvrhu ÚZSVM se tato funkcionalita týká úroků sledovaných na SU 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky. Funkcionalita bude řešena obecně tak, aby v případě potřeby byla využitelná i pro ostatní pohledávky evidované ÚZSVM. Změna funkcionality evidence pohledávek před a po splatnosti se netýká změn v oblasti podmíněných pohledávek a podmíněných závazků.

### **3.1.7 Rozlišení vyřazení majetku**

Bude odlišené vyřazení majetku a zásob z důvodu živelných pohrom od vyřazení likvidací – vyřazení z důvodu živelných pohrom patří do kódu sloupce ostatní (470, 570).

### **3.1.8 Rozšíření číselníku právních důvodů nabytí majetku**

Pro potřeby PAP je nutno rozlišit bezúplatné nabytí příslušnosti hospodařit s majetkem převedeným ÚZSVM od katastrálních úřadů od nabytí příslušnosti hospodařit s majetkem na základě změn provedených v katastru nemovitostí, které se vykazují podle metodiky PAP v kódu změny „ostatní“.

Uvedený požadavek bude zajištěn rozšířením číselníku „Právní důvody nabytí majetku“, tak aby byly jednoznačně odlišeny případy, kdy majetek byl zaevidován do evidence ÚZSVM na základě změn v KN a takto i vykázán v PAP.

### **3.1.9 Rozlišení bezúplatně nabytého technického zhodnocení majetku**

Pro potřeby PAP je třeba rozlišit bezúplatné nabytí technického zhodnocení majetku:

- f) bezúplatně nabyté TZ drobného majetku, který se vykazuje na řádku PAP 01901901 a 02902905 – se vykáže jako typ změny technické zhodnocení (412),
- g) b) bezúplatně nabyté TZ ostatního majetku se vykáže jako typ změny bezúplatné nabytí (408 anebo 409).

### **3.1.10 Rozlišení nákupu nového a použitého majetku**

Rozlišení nákupu majetku nového a použitého - kódy PAP 402 a 403.

### **3.1.11 Změna funkcionality nerealizovaných KR u neuhrazených pohledávek v cizí měně**

Změna funkcionality nerealizovaných kurzových rozdílů u neuhrazených pohledávek v cizí měně ve vazbě na vyhlášku č. 410/2010 Sb., § 26 odst. 2, § 34 písm. b), § 38 písm. b) a § 70. Kurzové rozdíly, které vznikají u neuhrazených pohledávek v cizí měně ke konci rozvahového dne, se účtují prostřednictvím účtu 563 – Kurzové ztráty nebo 663 – Kurzové zisky. Znamená to, že kurzové rozdíly zvyšují nebo snižují výši evidované neuhrazené

pohledávky v cizí měně. Uvedeným způsobem byly dosud účtovány pouze kurzové rozdíly realizované, a to ke dni přijetí splátky pohledávky evidované v cizí měně.

### **3.1.12 Aktualizace reportů PAP/ISMS srovnání stavu**

S ohledem na změny v PAP od 1. 1. 2013 v novele vyhlášky 383/2009 Sb. je třeba upravit sledované druhy pohybů v uvedeném reportu, aby odpovídal aktuálním číselníkům vyhlášky.

### **3.1.13 Vytvoření tiskové sestavy majetku a pohledávky s údaji PAP**

Pro potřeby analytických výstupů a zpracování statistických výkazů o pohybu majetku budou vytvořeny tiskové sestavy s údaji PAP, které umožní strukturované, uživatelsky volitelné, výběry dat o druzích pohybu majetku a pohledávek za zvolené účetní období s možnostmi výběru od-do.

### **3.1.14 Změny modulu inventur v souvislosti s novelou vyhlášky 383/2009 Sb. (PAP) a novelou vyhlášky 410/2009 Sb.**

Inventurní soupisy pohledávek budou podrobněji členěny dle struktury PAP v návaznosti na platné legislativní změny. Úpravy budou provedeny na základě analýzy na definované reporty.

Roční kontroly probíhající při uzávěrce období 12 budou doplněny na uzávěrky prováděné každý měsíc v průběhu celého roku. Kontroly, kterých se tato změna dotkne, budou vyspecifikovány v příslušné analýze.

V rámci procesu inventur se tisknou definované inventurní sestavy. Na konci každé sestavy musí být vyjmenováni jednotliví členové inventurní komise. V současné době je nutno na straně myFenix tato jména vždy doplnit manuálně. Cílem této změny je umožnit jednotlivým pracovníkům, kteří s funkcionalitou inventur pracují, zadání potřebných jmen jednotlivých členů inventarizační komise, obdobně jako je tomu v systému ISMS.

### **3.1.15 Vytvoření systémového nástroje pro kontrolu chyb v křížových kontrolách (KRK), definovaných MF ČR**

Křížové kontroly jsou speciální druh kontroly v CSÚIS nad zpracovanými daty PAP od jednotlivých účetních jednotek. Smyslem kontroly je prověřit, zda účetní jednotky vykazují v částech X. až XIII. PAP stejné hodnoty na jednotlivé kombinace účtů a typů změn, jako partneři, které ve výkazu uvedly. V případě existence neodůvodnitelného rozdílu KRK musí partnerské účetní jednotky zjistit důvod rozdílu, provést případnou opravu a zaslat opravený výkaz do CSÚIS. Detailní přehled o rozdílech je k dispozici na Portálu IISSP, případně ve Webové aplikaci ve funkcionalitě Monitoring křížových kontrol.

Cílem systémového nástroje bude umožnit uživateli ISMS jednoduše a rychle dohledat doklad, který způsobil chybu v křížových kontrolách, mezi ÚZSVM a partnerskou organizací.

### **3.1.16 Nový detail řádku PAP a partnera A/P mezi jednotlivými fiskálními roky**

V rámci novelizace vyhlášky 383/2009 Sb. (novelizace 461/2012 Sb.) od 1. 1. 2013 byly definovány nové hodnoty některých řádků PAP. Jedná se buď o přidání nového řádku k již existující analytice PAP, nebo o „zrušení“ stávajícího řádku. V případě zrušení stávajícího řádku PAP, kdy v podstatě dochází k jeho „povýšení“ na součtový řádek, nelze tento řádek již dále vkládat do jednotlivých položek a zároveň na něm nelze vykazovat počáteční stavy pro rok 2013 v části X výkazu PAP. Jedná se např. o řádek pro SU 388, kdy pro rok 2012 byl řádek PAP definován pouze jako hodnota „388“ (tato hodnota bude uvedena ve výkazu za 12/2012), ale v roce 2013 je už definován např. hodnotou „38838809“ (tato hodnota bude uvedena ve výkazu PAP jako počáteční stav roku 2013).

Dále se změnil požadavky vykazování dle detailu Partnera Aktiva/Pasiva [REDACTED] mezi jednotlivými fiskálními roky.

Z těchto důvodů bude rozšířená funkcionalita tabulky počátečních/konečných stavů, tedy tabulka [REDACTED], která slouží jako definice pro načítání hodnot PAP do výkazu PAP. S tímto dále souvisí i změna nastavení v programu, který načítá počáteční/konečné stavy pro příslušný fiskální rok pro výkaz PAP.

Další úpravy budou provedeny v tabulce [REDACTED]. Tato tabulka musí být nastavena jako časově závislá – vždy platná pro jeden fiskální rok, aby bylo možno zohlednit výše uvedený požadavek.

V souvislosti s touto změnou dojde i k rozšíření některých Z\*kových tabulek, a to minimálně o závislost na roku.

Vzhledem k tomu, že veškeré hodnoty PAP jsou součástí účetních dokladů, budou v rámci závěrkových prací provedeny změny hodnot řádků PAP z kódu roku 2012 na kód roku 2013.

### **3.1.17 Rozšíření počtu sloupců a řádků PAP výkaznictví mezi jednotlivými fiskálními roky**

V rámci novelizace vyhlášky 383/2009 Sb. byly definovány požadavky na větší detail zasílaných informací a v rámci některých částí PAP výkazů byly přidány nové sloupce a nové řádky (viz. příklad v předcházejícím bodě).

Tabulka [REDACTED], která obsahuje přípustné kombinace řádků a sloupců PAP pro daný SÚAU, bude vždy nastavena pouze pro aktuálně platný fiskální rok. Důvodem nerozlišování mezi jednotlivými fiskálními roky je velký počet záznamů pro každý fiskální rok (cca 15.000). Před aktualizací kódů PAP pro nový fiskální rok bude však provedena záloha tabulky [REDACTED]. Tato záloha bude sloužit zejména ke kontrole dat PAP v období na přelomu 2 fiskálních let. Data v tabulce [REDACTED] budou odpovídat požadavkům dle nového fiskálního roku. Na zálohová data tabulky [REDACTED] bude prováděna kontrola dat minulého fiskálního roku. Toto rozlišení je potřeba zejména proto, že účtování do nového fiskálního roku se provádí ještě před uzavřením výkaznictví za rok předcházející.

Dále budou aktualizovány hodnoty přímo v programu, který zpracovává výkaznictví PAP.

### **3.1.18 Kontrola na nepřipustné kombinace řádků a sloupců PAP**

V rámci výkazů PAP byly vydány tzv. nepřipustné kombinace řádků a sloupců PAP. Pro ověření povolených kombinací bude zavedena nová funkcionalita v myFenix. Tato funkcionalita bude kontrolovat, zda veškeré použité kombinace řádků a sloupců PAP odpovídají legislativním požadavkům.

### **3.1.19 Nový způsob opravy kódů PAP**

Novelizace metodiky PAP definuje nový způsob opravy kódů PAP. V současném řešení se opravy provádějí záměnou chybného kódu za nový, přímo v konkrétním dokladu.

Metodika definuje způsob opravy následujícím způsobem:

V rámci účetního období se chybně vykázaný údaj opraví tak, že se původně chybný zápis eliminuje identickým zápisem se záporným znaménkem a současně se údaj vykáže správně, jak měl být původně vykázan. Chybějící skutečnost se vykáže správně tak, jak měla být původně vykázána ve výkazu PAP za čtvrtletí, v němž ke zjištění o této chybějící skutečnosti došlo.

Je nutno vytvořit funkcionalitu, která umožní tento nový způsob opravy PAP.

### **3.1.20 Nové názvy vyplývající z novelizace vyhlášky 410/2009 Sb.**

Výše uvedená novela zavádí nový název v Rozvaze v Pasivech, a to v části C.III.3., kdy se původní název Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let změnil na nový název „Výsledek hospodaření minulých účetních období“.

Dále byla provedena změna ve směrné účtové osnově, a to v názvu účtové skupiny 38, kdy se původní název „Přechodné účty aktiv a pasiv“ mění na název „Účty příštích období a dohadné účty“. V souvislosti s touto úpravou je nutno provést zásah do výkazu Předvahy. V současné době se udržuje vždy pouze jeden název Účtové třídy či Účtové skupiny. Je nutno provést změnu, která zohlední časovou závislost těchto názvů.

### **3.1.21 Převod pohledávek mezi vybranými účetními jednotkami**

V současné době jsou opravné položky účtovány přes samostatné rozhraní. Vzhledem k pravidlům účtování o převodu pohledávek mezi vybranými účetními jednotkami, které byly definovány v ČÚS č. 709, čl. 4.4.1 budou z ISMS v tomto případě posílána data o opravných položkách přímo v pohledávkovém rozhraní (transakce ██████). V myFenix musí dojít k úpravám, které umožní zaúčtovat doklad pohledávky s opravnou položkou. V customizingu bude upraveno nastavení pro rozčlenění dokladů a nastavení kmenových dat účtů opravných položek.

### **3.1.22 Změny výkazů vyplývající z novelizace vyhlášky 449/2009 Sb.**

Ve výkazu FIN 2-04U došlo k přejmenování sloupce „Zdroj“ na „Prostorová jednotka“ a rozšíření o sloupec podkladová jednotka - Změny jsou promítnuty v příloze č. 3 k Vyhlášce č. 449/2009 Sb. Rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol organizačních složek státu a státních fondů (FIN 2-04 U).

Dále byla provedena změna ve výkazu NAR 1-12, kdy došlo přejmenování a členění části II. o prostorová jednotka, nástroj, program, účel rozpočtového přesunu, výzkum, vývoj, inovace - tyto změny jsou promítnuty v příloze č. 7 k Vyhlášce č. 449/2009 Sb. Rozsah a způsob sestavení výkazu o nárocích z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu (NAR 1-12 U) odstavci 7 a 8.

Tím dochází ke změně kontrolních vazeb mezi částí I. a částí II. Přílohy č. 7. vyhlášky 449/2009 Sb.

### **3.1.23 Změny vyplývající z nové verze Technického manuálu verze č. 16**

Vzhledem k vydání nové verze Technického manuálu verze č. 16 dojde k rozšíření a vzniku nových rozhraní. Ne všechna rozhraní publikovaná v Technickém manuálu verze 16 však budou pro potřeby UZSVM využitelná.

Nově vytvořená rozhraní:

#### **a) B\_SP\_EKIS\_REZ Rozhraní pro přenos aktuálního stavu rezervace z IISSP RISRE do MyFenix**

Pokud v MyFenix vznikne potřeba načíst aktuální stav rezervace z IISSP RISRE, lze využít funkcionalitu rozhraní pro předání aktuálních dat rezervace. Na základě uživatelského požadavku na straně MyFenix se vygeneruje požadavek na zaslání aktuálního stavu rezervace. Do požadavku se uvede jednoznačný identifikátor rezervace, který je tvořen:

- Číslem rezervace v IISSP RISRE
- Nebo číslem dokladu rezervace v MyFenix a finančním místem.

IISSP pošle do MyFenix informaci o rezervaci. Informace, které zpět IISSP RISRE odešle, budou odpovídat definované struktuře rozhraní. Mezi nejdůležitější informace

o aktuálním stavu rezervace patří hodnota rezervované částky a hlavně částka čerpání rezervace (která se v MyFenix a IISSP liší).

Aby bylo možno rozhraní vytvořit, bude nově vygenerované rozhraní B\_EKIS\_SP\_ROP a B\_SP\_EKIS\_ROP (tzn. Založení ROP v IISSP a aktualizace ROP v EKIS).

**b) B\_EKIS\_SP\_DPSK Přenos dávkového přeúčtování skutečnosti z EKIS do IISSP RISRE**

Funkcionalita tohoto rozhraní je v IISSP RISRE ve fázi přípravy. Detailní popis, přílohy a seznam hlášení bude součástí další verze TM. Bude se jednat o synchronní rozhraní s nutností převzetí výsledku zpracování z INBOXu.

Pro přeúčtování skutečnosti se vygeneruje zpráva s dávkou přeúčtování skutečnosti v MyFenix a předá se ke zpracování v IISSP RISRE. Výsledkem předání do IISSP RISRE je odpověď s identifikátorem zpracování dávky a hlášení o převzetí ke zpracování v IISSP. V případě chyby bude v odpovědi uvedeno pouze hlášení s popisem, z jakých důvodů nebylo možné dávku převzít ke zpracování.

V případě řádného přijetí dávky přeúčtování z MyFenix a zařazení požadavku na zpracování do fronty v IISSP, proběhne v IISSP vlastní přeúčtování skutečnosti. Po provedení přeúčtování v IISSP se výsledná hlášení předají do INBOXu a zpracování je ukončeno.

Z INBOXu je dále výsledek zpracování přebírán pomocí rozhraní B\_SP\_EKIS\_DSTAV (rozhraní pro dotaz na stav zpracování v IISSP RISRE) a B\_SP\_EKIS\_INBOX (Rozhraní pro komunikaci s INBOX).

**c) B\_SP\_EKIS\_DSTAV Rozhraní pro dotaz na stav zpracování v IISSP RISRE a B\_SP\_EKIS\_INBOX Rozhraní pro komunikaci s INBOX**

Kromě základních synchronních rozhraní publikuje IISSP RISRE i rozhraní (dále zmiňovaná dávková rozhraní), která poskytují možnost předání datových dávek ke zpracování nebo zpětnou distribuci většího objemu aplikačních dat.

Princip automatické komunikace je založen na vícefázové komunikaci. V první fázi předá MyFenix do IISSP RISRE datovou dávku nebo požadavek na distribuci aplikačních dat z IISSP RISRE do MyFenix. Na tento přenos obdrží MyFenix v synchronní odpovědi unikátní identifikátor zpracování (transakce) v IISSP. Struktura odpovědi je spolu s popisem obecného chování dávkových rozhraní uvedena v kapitole 2.7.1. Technického manuálu verze č. 16.

V IISSP RISRE se požadavek zařadí do fronty a dle možností je zpracování co nejdříve zahájeno. Po ukončení zpracování je připravena aplikační odpověď a tato je umístěna do IISSP INBOX.

V další fázi komunikace MyFenix se zašle rozhraním B\_SP\_EKIS\_DSTAT dotaz na stav zpracování a v odpovědi přijde seznam zpráv, které jsou pro konkrétní zpracování (transakce) připravené v INBOXu k vyzvednutí. Popis rozhraní je uveden v kapitole 2.7.2. Technického manuálu verze č. 16.

V poslední fázi EKIS jednotlivými synchronními přenosy se z INBOXu stáhnou připravené zprávy, které obsahují výsledky dávkového zpracování nebo aplikační data a informace se lokálně zpracuje dle potřeby. Komunikaci zajišťuje rozhraní B\_SP\_EKIS\_INBOX, které je popsáno v kapitole 2.7.3. Technického manuálu verze č. 16.

### **3.1.24 Úprava digitálního podepisování pomocí čipové karty**

Stávající způsob digitálního podepisování v oblasti RISRE PS umožňuje pouze podepisování pomocí souboru \*.pfx.



Z bezpečnostních důvodů vyžadovaných MF přetrvává požadavek digitálního podepisování pomocí čipové karty.

Podepisovací utilita musí být specifikována pro konkrétní typ čipové karty, ÚZSVM má k dispozici typ čipové karty GEMALTO vydaný I. CA.

### 3.2 Časový harmonogram realizace

#### 3.2.1 Časový harmonogram zajištění jednotlivých milníků Fáze 1 Etapy 2 je uveden v následující tabulce:

Označení milníku	Označení částí Fáze 1	Název milníku	Termín		
			Zahájení	Předání k akceptaci	Ukončení akceptace
M 1.1	Fáze 1.1	Změny ISMS a myFenix vyplývající ze zákona č. 171/2012 Sb., ČÚS č. 709 a č. 710, vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb.	01.04.2013	16.04.2013	29.04.2013
M 1.2	Fáze 1.2	Změny ISMS a myFenix vyplývající z ČÚS č. 710, vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb., metodického pokynu k tvorbě Pomocného analytického přehledu (PAP), vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb., vyhlášky č. 10/2013 Sb. a Technického manuálu RISRE - verze 16.	01.04.2013	12.06.2013	26.06.2013
M 1.3	Fáze 1.3	Změny ISMS a myFenix vyplývající z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb., vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb., metodiky Křížových kontrol – PAP verze 1.2, vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb., Technického manuálu RISRE - verze 16.	01.07.2013	15.10.2013	29.10.2013
M 1.4	Fáze 1.4	Změny ISMS a myFenix vyplývající z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. a vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012	04.11.2013	14.02.2014	28.02.2014

#### 3.2.2 V případě prodlení Objednatele s poskytnutím požadované součinnosti mohou být v souladu s odst. 7.2 Smlouvy Poskytovatelem jednostranně prodlouženy termíny Předání

k akceptaci uvedené v tabulce v pododst. 3.2.1 této přílohy nejméně o dobu neposkytnutí požadované součinnosti, schválenou Řídící komisí.

**3.2.3 Poskytovatel bude zproštěn povinnosti dodržet výše uvedené termíny v případech uvedených v odst. 14.4 a 14.5 Smlouvy a dále v případě, že:**

- Objednatel nebo třetí strana prokazatelně neposkytnou požadovanou součinnost;
- Objednatel provede změny prostředí a neoznámí je Poskytovateli v souladu s procesem změnového řízení;
- nesplnění bylo způsobeno zařízením nebo softwarem třetích stran, kde softwarem třetích stran se rozumí systémy ÚZSVM, které nejsou ve správě STC, ale jejich provoz je nezbytný pro zajištění poskytování Služeb Projektu.

**3.2.4 V termínu Předání k akceptaci daného milníku bude řádně předána část Fáze 1 v rozsahu uvedeném vždy v příslušném pododstavci uvedeném dále v odst. 3.3. Poskytovatel poskytuje záruku na Rozvoj a rozšíření ISMS v rozsahu Fáze 1 Etapy 2 v délce 12 měsíců. Záruční doba počne běžet od data Ukončení akceptace Fáze 1.4.**

### **3.3 Přehled realizovaných činností**

Fáze 1 bude rozdělena takto:

<b>Označení částí Fáze 1</b>	<b>Název Fáze</b>
Fáze 1.1	Změny ISMS a myFenix vyplývající ze zákona č. 171/2012 Sb., ČÚS č. 709 a č. 710, vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb.
Fáze 1.2	Změny ISMS a myFenix vyplývající z ČÚS č.710, vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb., metodického pokynu k tvorbě Pomocného analytického přehledu (PAP), vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb., vyhlášky č. 10/2013 Sb. a Technického manuálu RISRE - verze 16.
Fáze 1.3	Změny ISMS a myFenix vyplývající z metodiky Křížových kontrol – PAP verze 1.2, vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb., Technického manuálu RISRE - verze 16.
Fáze 1.4	Změny ISMS a myFenix vyplývající z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. a vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012.

#### **3.3.1 Fáze 1.1**

##### **3.3.1.1 Rozsah Fáze 1.1**

Předmětem Fáze 1.1 bude analýza, vývoj, testování a nasazení vybraných funkcionalit na produkční prostředí.

V rámci Fáze 1.1 budou dále realizovány následující činnosti:

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix a ISMS vyplývajících ze zákona č. 171/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně

některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, ze dne 30. května 2012), na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn souvisejících se změnou příjmových a výdajových bankovních účtů na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix a ISMS vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 709 čl. 4.4.1 – Vlastní zdroje, ze dne 10. října 2012, na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn souvisejících s převodem pohledávek mezi vybranými účetními jednotkami na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn ISMS vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710 čl. 5.3.3 a čl. 6.3.3 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, ze dne 10. října 2012, na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn SU při bezúplatném nabývání DrHM a DrNHM od jiného subjektu než vybraná účetní jednotka, na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn ISMS a myFenix vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb. na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn kódů PAP pro operace s pohledávkami a závazky v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn kódů PAP pro operace s majetkem v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení rozšířeného číselníku právních důvodů nabytí majetku v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn souvisejících s rozšířením počtu sloupců a řádků PAP výkaznictví mezi jednotlivými fiskálními roky v myFenix, na produkční prostředí.

Seznámení klíčových uživatelů s novou funkcionalitou a změnami dodávanými v rámci Fáze 1.1.

### **3.3.1.2 Výstupy Fáze 1.1**

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.1 vyplývajících ze zákona č. 171/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, ze dne 30. května 2012, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace týkající se změny příjmových a výdajových bankovních účtů.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.1 vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 709 čl. 4.4.1 – Vlastní zdroje, ze dne 10. října 2012, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;

- aktualizace uživatelské dokumentace týkající se převodu pohledávek mezi vybranými účetními jednotkami.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.1 vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710 čl. 5.3.3 a čl. 6.3.3 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, ze dne 10. října 2012, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.1 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace popisující:
  - rozšíření číselníku právních důvodů nabytí majetku;
  - rozšíření počtu sloupců a řádků PAP výkaznictví mezi jednotlivými fiskálními roky.

V dokumentu Předimplementační analýza budou samostatné kapitoly ve výše uvedeném členění.

V případě, že při zpracování Předimplementační analýzy budou zjištěny nepředpokládané rozdíly oproti stávající funkcionalitě ISMS a z toho vyplývající změny v realizovaném rozsahu Fáze 1.1, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

### **3.3.1.3 Požadovaná součinnost Objednatele**

Při realizaci Fáze 1.1 je v rámci požadavku na součinnost Objednatele požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde k ověření funkčnosti vybranými uživateli ISMS a myFenix;
- Objednatel zajistí nezbytná nastavení klientských stanic, popř. další nezbytná nastavení mimo rozsah Služeb;
- Objednatel zajistí aktuální seznam příjmových bankovních účtů ÚZSVM;
- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM;
- Objednatel zajistí kódy PAP dle platné vyhlášky.

### **3.3.2 Fáze 1.2**

#### **3.3.2.1 Rozsah Fáze 1.2**

Předmětem Fáze 1.2 je zejména:

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn ISMS vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710 čl.4.5 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, ze dne 10. října 2012, na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn souvisejících s vyřazením části věci na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn ISMS a myFenix vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení nových SU/AU a kódů PAP pro prodej drobného majetku v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení nového rozlišení vyřazení majetku v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení nového rozlišení bezúplatně nabytého technického zhodnocení majetku v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení nového rozlišení nákupu nového a použitého majetku v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení aktualizovaných reportů PAP/ISMS srovnání stavu, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení nové tiskové sestavy majetku a pohledávky s údaji PAP, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení nového detailu řádku PAP a partnera A/P mezi jednotlivými fiskálními roky, na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z metodického pokynu k tvorbě Pomocného analytického přehledu (PAP) pro rok 2013, publikovaného dne 31.1.2013 na portálu Ministerstva financí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení nového způsobu oprav kódů PAP na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb.:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení nových názvů definovaných vyhláškou Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb., na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z vyhlášky č. 10/2013 Sb. ze dne 9. ledna 2013, kterou se mění vyhláška č. 449/2009 Sb.:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změn výkazů z vyhlášky č. 10/2013 Sb. ze dne 9. ledna 2013, kterou se mění vyhláška č. 449/2009 Sb., na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z Technického manuálu RISRE - verze 16, publikovaného dne 7.1.2013 na portálu Ministerstva financí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení úpravy digitálního podepisování pomocí čipové karty, na produkční prostředí.

Seznámení klíčových uživatelů s novou funkcionalitou a změnami dodávanými v rámci Fáze 1.2.

### **3.3.2.2 Výstupy Fáze 1.2**

V souvislosti s implementací změn ISMS Fáze 1.2 vyplývajících z Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710 čl. 4.5 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, ze dne 10. října 2012, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.2 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
  - detailní testovací scénáře;
  - výsledky testování;
  - aktualizace uživatelské dokumentace popisující:
- nové rozlišení vyřazení majetku;
  - nové rozlišení bezúplatně nabytého technického zhodnocení majetku;
  - nové rozlišení nákupu nového a použitého majetku.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.2 vyplývajících z metodického pokynu k tvorbě Pomocného analytického přehledu (PAP) pro rok 2013, publikovaného dne 31.1.2013 na portálu Ministerstva financí, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace týkající se nového způsobu opravy kódů PAP.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.2 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.2 vyplývajících z vyhlášky č. 10/2013 Sb. ze dne 9. ledna 2013, kterou se mění vyhláška č. 449/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.2 vyplývajících z Technického manuálu RISRE - verze 16, publikovaného dne 7.1.2013 na portálu Ministerstva financí, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace týkající se úpravy digitálního podepisování pomocí čipové karty.

V dokumentu Předimplementační analýza budou samostatné kapitoly ve výše uvedeném členění.

V případě, že při zpracování Předimplementační analýzy budou zjištěny nepředpokládané rozdíly oproti stávající funkcionalitě ISMS a z toho vyplývající změny v realizovaném rozsahu Fáze 1.2, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

### **3.3.2.3 Požadovaná součinnost Objednatele**

Při plnění Fáze 1.2 je v rámci požadavku na součinnost Objednatele požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde k ověření funkčnosti vybranými uživateli ISMS a myFenix;
- Objednatel zajistí nezbytná nastavení klientských stanic, popř. další nezbytná nastavení mimo rozsah Služeb;
- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM;
- Objednatel zajistí kódy PAP dle platné vyhlášky;
- Objednatel zajistí dodání definice požadavků na nové reporty PAP;
- Objednatel zajistí dodání definice požadavků na nové tiskové sestavy majetku a pohledávky s údaji PAP;
- Objednatel zajistí čipové karty GEMALTO vydané I.CA;
- Objednatel zajistí definici požadovaného způsobu oprav, který je definován v metodickém pokynu k tvorbě Pomocného analytického přehledu (PAP) pro rok 2013.

### **3.3.3 Fáze 1.3**

#### **3.3.3.1 Rozsah Fáze 1.3**

Předmětem Fáze 1.3 je zejména:

V rámci Fáze 1.3 budou prováděny následující činnosti:

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., a z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb.:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení úprav modulu inventur na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn vyplývajících z metodiky Křížových kontrol – PAP verze 1.2 platné pro zpracování roku 2012, publikované dne 31.1.2013 na portálu Ministerstva financí, na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení systémového nástroje pro kontrolu chyb v křížových kontrolách (KRK), na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb.:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změny ve směrné účtové osnově, na produkční prostředí.

Vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z Technického manuálu RISRE - verze 16, publikovaného dne 7.1.2013 na portálu Ministerstva financí:

- Vývoj, testování a nasazení změn myFenix vyplývajících z Technického manuálu RISRE - verze 16 (kromě úpravy digitálního podepisování pomocí čipové karty), na produkční prostředí.

Seznámení klíčových uživatelů s novou funkcionalitou a změnami dodávanými v rámci Fáze 1.3.

### **3.3.3.2 Výstupy Fáze 1.3**

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.3 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., a z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb. budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace popisující změny modulu inventur.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.3 vyplývajících z metodiky Křížových kontrol – PAP verze 1.2 platné pro zpracování roku 2012, publikované dne 31.1.2013 na portálu Ministerstva financí, budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace popisující systémový nástroj pro kontrolu chyb v křížových kontrolách (KRK).

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.3 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.3 vyplývajících z Technického manuálu RISRE - verze 16, publikovaného dne 7.1.2013 na portálu Ministerstva financí, budou dodány následující výstupy:

- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace popisující změny myFenix vyplývající z Technického manuálu RISRE - verze 16 (kromě úpravy digitálního podepisování pomocí čipové karty).

V dokumentu Předimplementační analýza budou samostatné kapitoly ve výše uvedeném členění.

V případě, že při zpracování Předimplementační analýzy budou zjištěny nepředpokládané rozdíly oproti stávající funkcionalitě ISMS a z toho vyplývající změny v realizovaném rozsahu Fáze 1.3, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

### **3.3.3.3 Požadovaná součinnost Objednatele**

Při plnění Fáze 1.3 je v rámci požadavku na součinnost Objednatele požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- Objednatel zajistí, že v průběhu definovaných testů dojde k ověření funkčnosti vybranými uživateli ISMS a myFenix;



- Objednatel zajistí nezbytná nastavení klientských stanic, popř. další nezbytná nastavení mimo rozsah Služeb;
- Objednatel zajistí přístupy na testovací a produkční prostředí IISSP;
- Objednatel zajistí specifikaci vazeb definovaných křížovými kontrolami (KRK) na data v systému myFenix a ISMS.

### **3.3.4 Fáze 1.4**

#### **3.3.4.1 Rozsah Fáze 1.4**

Předmětem Fáze 1.4 je zejména:

V rámci Fáze 1.4 budou prováděny následující činnosti:

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., na produkční prostředí:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změny evidence úroků před a po splatnosti včetně zohlednění jejich opravných položek v ISMS, na produkční prostředí;
- Analýza, vývoj, testování a nasazení kontroly na nepřípustné kombinace řádků a sloupců PAP, na produkční prostředí.

Analýza, vývoj, testování a nasazení změn vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb.:

- Analýza, vývoj, testování a nasazení změny funkcionality nerealizovaných kurzových rozdílů u neuhrazených pohledávek v cizí měně, na produkční prostředí.

#### **3.3.4.2 Výstupy Fáze 1.4**

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.4 vyplývajících z Analýzy, vývoje, testování a nasazení změn vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 461/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění technická vyhláška o účetních záznamech č. 383/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
  - detailní testovací scénáře;
  - výsledky testování;
  - aktualizace uživatelské dokumentace popisující:
- změnu evidence úroků před a po splatnosti včetně zohlednění jejich opravných položek;
  - kontrolu na nepřípustné kombinace řádků a sloupců PAP.

V souvislosti s implementací změn Fáze 1.4 vyplývajících z vyhlášky Ministerstva financí č. 460/2012 Sb. ze dne 17. prosince 2012, kterou se mění prováděcí vyhláška k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, č. 410/2009 Sb., budou dodány následující výstupy:

- samostatná kapitola Předimplementační analýzy;
- detailní testovací scénáře;
- výsledky testování.

V dokumentu Předimplementační analýza budou samostatné kapitoly ve výše uvedeném členění.

V případě, že při zpracování Předimplementační analýzy budou zjištěny nepředpokládané rozdíly oproti stávající funkcionalitě ISMS a z toho vyplývající změny

v realizovaném rozsahu Fáze 1.4, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

### **3.3.4.3 Požadovaná součinnost Objednatele**

Při plnění Fáze 1.4 je v rámci požadavku na součinnost Objednatele požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- Objednatel zajistí, že v průběhu definovaných testů dojde k ověření funkčnosti vybranými uživateli ISMS a myFenix;
- Objednatel zajistí nezbytná nastavení klientských stanic, popř. další nezbytná nastavení mimo rozsah Služeb;
- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM;
- Objednatel zajistí kódy PAP dle platné vyhlášky.

### **3.3.5 Testování Fází 1.1 – 1.4**

Poskytovatel zajistí základní otestování funkčnosti Systémů.

Vymezení rozsahu testování:

- aktivity testování Poskytovatel realizuje v rámci výše uvedených Fází;
- součástí Služeb není provedení výkonnostních testů;
- součástí Služeb není provedení testů bezpečnosti a penetračních testů;
- dokumentované výstupy z testování jsou realizovány ve formátu a struktuře dohodnuté mezi Objednatelem a Poskytovatelem na základě návrhu Poskytovatele.

#### **3.3.5.1 Úroveň testování**

- Testy zajišťované specialisty pro jednotlivé Systémy – cílem je funkční otestování jednotlivých Systémů. Tato úroveň testování je řízena Poskytovatelem.
- Testy zajišťované testovacím týmem – obsahují E2E (end-to-end) scénáře uvnitř jednotlivých Systémů a mezi jednotlivými Systémy, dále scénáře pro integraci s externími aplikacemi či jinými dodavateli. Tato úroveň testování je řízena Poskytovatelem.
- Uživatelské testování - tyto testy mají za cíl provedení akceptace dodávky z pohledu koncového uživatele. Tato úroveň testování je řízena Objednatelem.

#### **3.3.5.2 Rozsah testování**

Testy pokrývají tyto základní situace:

- ověření funkcionality uvnitř jednotlivých Systémů a aplikací,
- ověření funkčnosti rozhraní mezi jednotlivými Systémy a aplikacemi v rozsahu Služeb;
- ověření funkčnosti rozhraní do Systémů a aplikací třetích stran využívaných Objednatelem mimo rozsah Služeb – Informační systém spisové služby;
- ověření funkčnosti rozhraní do aplikací externích organizací.

#### **3.3.5.3 Testovací data**

Testovací data ISMS budou pro Systémy v zodpovědnosti Poskytovatele připravena Poskytovatelem v součinnosti s Objednatelem.

Pro testování rozhraní s externími aplikacemi nebo dalšími aplikacemi třetích stran mimo rozsah Katalogových listů bude příprava dat zajištěna Objednatelem v součinnosti s Poskytovatelem.

### 3.3.5.4 Požadavky na součinnost Objednatele

- revize a odsouhlasení testovacích scénářů ze strany Objednatele;
- zajištění spolupráce s externími organizacemi pro provedení testů funkčnosti rozhraní mezi ISMS a aplikacemi externích organizací;
- zajištění plánování, řízení a realizace uživatelských testů;
- zajištění přípravy testovacích dat pro testování s externími aplikacemi nebo aplikacemi třetích stran;
- vytvoření uživatelských účtů pro pracovníky testování a nastavení odpovídajících přístupových práv (tam, kde správa uživatelských účtů je mimo kompetenci Poskytovatele).

### 3.4 Dokumentované výstupy

Přehled výstupů v rámci výše uvedených Fází, včetně stanovení odpovědnosti za včasnost, jakost a celistvost těchto výstupů je uvedena ve sloupcích "Role Objednatele" a "Role Poskytovatele" níže uvedené tabulky: Výstup	Stručný popis	Označení Milníku	Role Objednatele	Role Poskytovatele
Předimplementační analýza	Předimplementační analýza	M 1.1, M 1.2, M 1.3 a M 1.4	S	O
Detailní testovací scénáře	Podrobné testovací scénáře do úrovně kroků, vstupů a očekávaných výstupů pro jednotlivé prováděné testy	M 1.1, M 1.2, M 1.3 a M 1.4	S	O
Výsledky testování	Dokumentace výsledků jednotlivých testovacích scénářů	M 1.1, M 1.2, M 1.3 a M 1.4	S	O
Uživatelská dokumentace	Aktualizace uživatelské dokumentace	M 1.1, M 1.2, M 1.3 a M 1.4	S	O

S – Poskytuje součinnost

O – Odpovídá

### 3.5 Akceptace milníků Fáze 1

Akceptace realizovaných změn aplikací pro uvedení do provozu je níže popsán proces, jehož výsledkem je ověření, zda je řešení připraveno k uvedení do provozu podle stanovených akceptačních kritérií částí Fáze 1. Dle povahy provozu – testovacího či

produkčního (rutinního) – se dále specifikují podmínky, jimiž se toto ověření řídí. Ověření probíhá vůči stanoveným, předem dohodnutým, kritériím. Pokud řešení tato kritéria nesplní, nelze takový provoz zahájit, případně ho lze zahájit po vzájemné dohodě Poskytovatele a Objednatele o postupu, jakým budou identifikované nedostatky vůči stanoveným kritériím odstraněny v průběhu provozu. Akceptace je plánována v rámci časového harmonogramu. Poskytovatel je odpovědný za přípravu řešení k akceptaci.

#### **Definice jednotlivých typů provozu:**

- a) **Testovací provoz** – provoz systému v testovacím prostředí (funkčně plnohodnotné prostředí, s případně omezeným výkonem vůči cílovému prostředí) integrovaném s testovacími verzemi spolupracujících systémů nad testovacími daty. Testovacího provozu se účastní vybraná skupina expertních uživatelů, která se zaměřuje na ověření správnosti realizovaného řešení. Reálné zpracování probíhá nadále za podpory stávajících systémů.
- b) **Produkční provoz** – ostrý/rutinní provoz – provoz systému v produkčním prostředí, kdy veškeré zpracování činností, jež mají být systémem podporovány, probíhá v tomto prostředí nad reálnými daty. Rutinního provozu se účastní všichni uživatelé systému. Novým řešením nahrazované systémy jsou vyřazeny z provozu, případně ty jejich části či funkce, které jsou novým systémem nahrazeny, se nadále nepoužívají.

Pro optimální přechod do Produkčního provozu je navrženo postupné předávání částí Fáze 1 do testovacího provozu (provoz v testovacím prostředí nad testovacími daty pro vymezenou skupinu expertních uživatelů) a po ověření funkcionality změn do Produkčního provozu.

#### **Pro přechody mezi jednotlivými druhy provozu se stanovují akceptační kritéria:**

##### **a) Akceptace pro převzetí do testovacího provozu**

Pro převzetí nových funkcionalit ISMS do testovacího provozu (provoz v testovacím prostředí nad testovacími daty pro vymezenou skupinu expertních uživatelů) budou uplatněna následující kritéria:

1. nové funkcionality ISMS byly nainstalovány v testovacím prostředí ISMS: jsou dostupné pro libovolné uživatele z předem definované skupiny testovacích uživatelů nebo byly identifikovány důvody nezávislé na Poskytovateli, které v přihlášení brání;
2. proběhlo seznámení klíčových uživatelů s novými funkcionalitami ISMS pro testovací uživatele, pokud bylo s ohledem na realizované úpravy vyžadováno;
3. testovacím uživatelům byla předána příručka pro práci s novými funkcionalitami ISMS (uživatelská příručka);
4. nové funkcionality ISMS nevykazují evidentní nedostatky, jako jsou:
  1. výrazná nestabilita – systém vrací na většinu požadavků chybové hlášky nebo neodpovídá (mimo případy, kdy je nestabilita způsobena objektivními důvody nesouvisejícími s aplikačními prvky);
  2. chybějící funkční celky vydefinované pro tuto fázi provozu mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny;

3. výrazně pomalá odezva pro uživatele připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz modulu specifikovanou Poskytovatelem, která je zapříčiněna Objednatelem nebo jeho třetí stranou.

**b) Akceptace pro uvolnění nových funkcionalit ISMS do produkčního provozu**

Pro převzetí nových funkcionalit ISMS do produkčního provozu budou uplatněna následující kritéria:

1. nové funkcionality ISMS byly nainstalovány v produkčním prostředí ISMS: lze se k němu přihlásit jako libovolný uživatel z předem definované skupiny uživatelů nebo byly identifikovány důvody nezávislé na Poskytovateli, které v přihlášení brání;
2. proběhlo seznámení klíčových uživatelů pro produkční provoz dle vzájemných dohod obou stran;
3. byla předána aktuální uživatelská příručka pro uživatele systému, pokud to povaha provedených úprav vyžaduje;
4. byla předána aktuální technická dokumentace ISMS, resp. změny v technické dokumentaci, které byly vyvolány realizací změn v ISMS, pokud to povaha provedených úprav vyžaduje;
5. bylo provedeno ověření/testování v testovacím prostředí dle schválených testovacích scénářů (viz Dokumentovaný výstup Fáze v rámci Dodatečných Služeb ISMS – Legislativní Změny 2013) a byla splněna kritéria pro úspěšnou akceptaci dílčího plnění;
6. byla provedena úspěšně konfigurace nových funkcionalit ISMS pro produkční provoz: naplněny všechny podstatné číselníky údaji předanými Objednatelem na základě požadavků Poskytovatele, případně na základě předimplementační analýzy;
7. nové funkcionality ISMS nevykazují nadlimitní počet chyb, kdy chybou se rozumí nežádoucí odchylka chování systému od schválené specifikace a kde limity pro počty chyb rozdělených do kategorií jsou následující:
  - Havarijní chyby (incident kategorie A): 0
  - Závažné chyby (incident kategorie B): 3
  - Formální chyby (incident kategorie C): 30

**Havarijní chyba:**

- výrazná nestabilita – systém vrací na většinu požadavků chybové hlášky nebo neodpovídá;
- chybějící podstatné funkční celky mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny;
- výrazně pomalá odezva pro klienty pracující v centru, připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz ISMS, specifikovanou Poskytovatelem;
- funkční chyba činící nové funkcionality nepoužitelnými tím, že nejsou uživatelům přístupná dohodnutá, předaná a Poskytovatelem úspěšně implementovaná klíčová data nutná pro zpracování agendy podporované novými funkcionalitami nebo není možné taková data do ISMS vkládat nebo se zadávaná či odvozená klíčová data ukládají do systému chybně, a dochází tak k vyřizování podporované agendy chybným způsobem s

negativním dopadem na hospodaření Objednatele a pro tuto chybu není k dispozici náhradní řešení, např. v podobě spouštění opravných skriptů nad daty.

**Závažná chyba:**

- občasná nestabilita – systém vrací na některé požadavky chybové hlášky nebo neodpovídá – lze vyřešit opakováním požadavků a nestabilita nezpůsobuje inkonsistence v datech;
- chybějící méně podstatné funkční celky mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny – absence funkčních celků způsobuje významný uživatelský dis-komfort, podstatně ztěžuje práci se systémem a postihuje většinu uživatelů nových funkcionalit, nemá však podstatný vliv na výsledné zpracování agendy: s využitím systému lze dosáhnout správného výsledného stavu objektů, nad nimiž se agendy zpracovávají;
- pomalá odezva pro uživatele pracující v centru nebo mimo centrum, připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz modulu, specifikovanou Poskytovatelem.

**Formální chyba:**

- Všechny ostatní chyby.

Náměty na zlepšení fungování systému jdoucí nad rámec schválené analytické dokumentace se mezi formální chyby nezapočítávají.

**3.6 Dopady do SLA Služeb**

Realizace navrhovaných změn nemá žádný dopad na kvalitativní parametry poskytovaných Služeb.

**3.7 Rizika**

**Přehled identifikovaných rizik:**

- dodatečné změny Technického manuálu projektu IISSP RISRE PS v období realizace Fáze 1 Etapy 2;
- chybně vyplněný PAP z důvodu chybných zdrojových dat;
- pozdní dodání vstupů od █████ (ÚZSVM) pro změny související s novelou vyhlášky 410/2009 Sb., novelou vyhlášky 449/2009 Sb. a novelou vyhlášky 383/2009 Sb.;
- pozdní dodání definice reportů PAP/ISMS srovnání stavu a požadavků na nové tiskové sestavy ze strany Objednatele;
- pozdní dodání specifikace vazeb definovaných křížovými kontrolami (KRK) na data v systému myFenix a ISMS;
- technické problémy testovacího prostředí na straně IISSP znemožňující otestování nových rozhraní a změn souvisejících s implementací požadavků Technického manuálu v. 16 podle časového harmonogramu;
- technické problémy produkčního prostředí na straně IISSP znemožňující nasazení nových rozhraní a změn souvisejících s implementací požadavků Technického manuálu v. 16 podle časového harmonogramu.

### **3.8 Dopady do dokumentací**

V rámci realizace plnění dojde k aktualizaci technické a uživatelské dokumentace k Systémům ISMS MS a ISMS myFenix.

## **4. FÁZE 2**

Z důvodu legislativních změn vyvolaných zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a z důvodu optimalizace ISMS, dojde k úpravám, rozvoji a rozšíření funkcionality ISMS v rozsahu dle pododst. 2.1.1 ZP012\_UZSVM.

### **4.1 Popis realizovaných úprav a rozvoje ISMS**

#### **4.1.1 Úpravy evidence majetkových položek a souvisejících procesů**

Nové dělení nemovitých a movitých věcí definuje paragraf 498 nového občanského zákoníku. Jedním z dopadů nového dělení je skutečnost, že některé věci mohou být jak movité, tak nemovité. Příkladem je dočasná stavba, která může být trvale spojená s pozemkem (a tedy nemovitá), nebo bez trvalého spojení s pozemkem (a tedy movitá).

Právo stavby zavádějí paragrafy 1240-1256 nového občanského zákoníku. Právo stavby je věcné právo k věci cizí, zapsané v katastru nemovitostí, a zároveň jde o věc nemovitou s právem zcizení, dědění a zatížení.

Tyto změny budou mít zásadní dopad zejména do majetkových modulů ISMS:

- a) Bude definován nový způsob evidence majetků respektující rozdělení věcí dle nového občanského zákoníku, účtového rozvrhu ÚZSVM a pomocného analytického přehledu (konsolidace) včetně mapování stávajících majetkových položek do nových struktur. Konkrétní úpravy budou definovány ve spolupráci s ÚZSVM v rámci detailní analýzy.
- b) Bude upraven způsob a pořadí výběru číselníků při zavádění nových druhů majetkových položek do MOE i MÚE, místo přístupu postupného definování majetkové položky shora bude možný výběr v nižší úrovni členění a nadřazené úrovně budou automaticky doplněny, včetně účetního dělení na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek apod.
- c) Budou vytvořeny nové účetní šablony, případně upraveno nastavení účetních šablon existujících, pro nové i změněné druhy majetkových položek, včetně úpravy číselníků PAP a podkladů pro výstupy do CSÚIS.
- d) Pro nové a změněné druhy majetkových položek budou v MOE i MÚE vytvořeny či aktualizovány procesy evidence majetku (zavedení, nakládání, odpisování).
- e) Pro nakládání s novými a změněnými druhy majetkových položek v MOE i MÚE budou upraveny šablony generování pohledávek.
- f) V rámci evidence majetkových položek „Právo stavby“ bude kontrolován způsob nabytí a pravidlo dočasnosti (lhůta 40 resp. 99 let).
- g) Nové a změněné druhy nemovitého majetku budou zohledněny v upravené struktuře modulu KN a na záložkách Katastr u karet majetku MOE i MÚE.
- h) Nové a změněné majetkové položky budou zařazeny do věcně souvisejících reportů a tiskových sestav, bude příslušně upravena datová struktura datového skladu tak, aby byl evidován stav k 31.12.2013 a současně byly plně pokryty požadavky platné od 1.1.2014.

Z výše popsaných změn a dopadů vyplývá, že v evidenci majetkových položek budou v ISMS provedeny úpravy databázových struktur odpovídajících tabulek a rovněž úpravy

odpovídajících formulářů v ISMS. Prováděné úpravy související s rozdělením majetku dle NOZ je možné v ISMS rozdělit na:

- a) Doplnění nových atributů v ISMS pro evidenci majetku dle NOZ (databázové struktury, formuláře):
  - v číselnících,
  - v majetkových položkách;
- b) Aktualizaci a doplnění obsahu číselníků ISMS souvisejících s evidencí majetkových položek;
- c) Vytvoření vazeb mezi majetkovými položkami;
- d) Evidenci původního zařazení majetkových položek k 31.12.2013 v návaznosti na inventury 2013.
- e) Evidenci nového zařazení majetkových položek dle NOZ s platností od 1.1.2014 včetně návazností vyplývajících z přechodných ustanovení.

Úprava vyplývající z NOZ (§ 498, § 1240 – 1256) se projeví na nejvyšší úrovni rozčlenění majetku ISMS v číselníku „Druh majetku“, kde byl dosud evidován majetek nemovitý, movitý a finanční. Nově bude majetek rozdělen dle druhu v ISMS pouze na nemovitý a movitý. Zvláště budou evidována jako majetková položka zvířata. Majetek, který byl dosud v ISMS evidován jako druh finanční bude dle NOZ v ISMS evidován jako movitý. Údaj o finančním majetku bude evidován na podskupině majetkové položky.

Detailní členění majetku je v ISMS realizováno prostřednictvím číselníku „Podskupin majetku“. Tento číselník bude předmětem nejrozsáhlejších úprav souvisejících s rozdělením majetku dle NOZ, tzn. budou doplněny nové podskupiny, které jsou nezbytné pro evidenci majetku od 1.1.2014. Dosud evidované podskupiny majetku, které nebudou od 1.1.2014 používány, zůstanou v číselníku evidovány ve stavu Neplatný. Rovněž bude provedena úprava struktur uvedeného číselníku tak, aby bylo možné provádět kontroly vyplývající z NOZ, např. kontrola lhůty doba trvání (výše uvedená 40 resp. 99 let).

Stanovení účetních vět pro majetkové položky je navázáno na zařazení majetku v podskupině. Na základě změn provedených v číselníku podskupin (doplnění nových a zneplatnění původních) je nezbytně nutné tyto rovněž promítnout do procesu stanovení účetních vět, a to včetně revize číselníku účetních případů, vazeb mezi číselníky podskupin majetku a SU/AU. Součástí procesu stanovení účetních vět je rovněž zařazení majetku do odpovídajících statistik PAP. Z tohoto důvodu je nutné provést i revizi číselníku stanovení PAP řádků a PAP sloupců.

Zásadním krokem úprav evidence majetku je příprava struktur pro datové sklady tak, aby systém byl schopen současně poskytnout údaje o majetku evidované do 31.12.2013 dle aktuálně platného občanského zákoníku, ale rovněž i údaje o majetku evidované dle NOZ od 1.1.2014. S tímto bodem úzce souvisí i provedení migrace majetkových položek v evidenci k 31.12.2013 dle zařazení vyplývajícího NOZ platného od 1.1.2014.

#### **4.1.2 Stavba jako součást pozemku**

Přístup k evidenci staveb a pozemků nově definuje paragraf 506 nového občanského zákoníku. Zároveň zavádí pravidlo, že součástí pozemku jsou (mimo jiné) i stavby na pozemku zřízené a jiná zařízení s několika výjimkami (např. dočasné stavby, inženýrské sítě). Toto pravidlo znamená, že nemovitostmi, evidovanými v katastru nemovitostí, mohou být pouze pozemek, budova (která není součástí pozemku), jednotka a právo stavby. Dále dle §3058 NOZ se v případě společného vlastnictví pozemku i stavby (mimo dočasné) stává stavba součástí pozemku a přestává být samostatnou věcí.

S výše uvedenými změnami souvisí rovněž §3056 nového občanského zákoníku, který u rozdílného vlastnictví stavby a pozemku definuje nově vzniklé vzájemné předkupní právo



pro vlastníky stavby a pozemku, které vzniká nabytím účinnosti nového občanského zákona (tj. 1.1.2014).

Tyto změny se promítnou v ISMS do evidence nemovitostí a souvisejících modulů:

- a) Pozemek i stavba budou v ISMS evidovány stále samostatně, nicméně bude přidána informace o jejich vzájemné vazbě včetně stanovení způsobu účtování. Případné úpravy v zařazení stavby a pozemku ve shodném vlastnictví v číselnících majetkové evidence budou definovány ve spolupráci s ÚZSVM v rámci detailní analýzy.
- b) Budou upraveny příslušné účetní šablony a způsob generování účetních záznamů, včetně případných úprav číselníků PAP a podkladů pro výstupy do CSÚIS.
- c) Do evidence budou začleněny nové majetkové položky pro majetek, který má z uvedeného ustanovení výjimky, a pro který budou provedeny stejné úpravy jako v předchozí kapitole.
- d) Od 1.1.2014 (tj. nabytí účinnosti nového občanského zákoníku) bude v ISMS kontrolována shoda vlastnictví pozemku a budovy. Proces kontroly shody vlastnictví bude automatizovaný. V případě shodného vlastnictví budou stavba a pozemek spojeny výše uvedenou vazbou. Aby mohla být vazba provedena, musí být shoda vlastnictví absolutní, a to včetně případného spoluvlastnictví. V případě požadavku na změnu účtování bude definován a implementován proces přeúčtování u pozemků a budov ve shodném vlastnictví.
- e) V MOE i MÚE budou vytvořeny šablony nakládání s majetkem (zavedení, nakládání, odpisování) pro pozemky a stavby v souhlasném vlastnictví, v případě potřeby včetně šablon generování pohledávek.
- f) V modulu VJP budou upraveny číselníky v evidenci překupního práva (typ, forma a druh věcného práva) dle §3056. Dále budou upraveny číselníky ostatních věcných práv ve vazbě nejen na nový občanský zákoník, ale zároveň i na zákon o katastru nemovitostí.
- g) Nový způsob evidence pozemků a staveb (a jejich vazby) bude zohledněn ve věcně souvisejících reportech a tiskových sestavách, bude příslušně upravena datová struktura datového skladu.

V ISMS bude pro evidenci stavby jako součást pozemku upravena funkcionalita vztahů mezi majetkovými položkami včetně definice v číselníku „Vztahů“. Funkcionalita vztahů bude vztahena k číselníku podskupin, prostřednictvím, kterého bude v systému dostupná informace jaký vztah je možné mezi danými podskupinami (majetkovými položkami zařazených do podskupin) v systému vytvořit, a to včetně kontrol při zakládání vztahů. Tato funkcionalita v rámci ISMS zajistí propojení (vazbu) mezi odpovídající stavbou a pozemkem, a to jak pro potřeby evidence majetku a případných kontrol na nich, tak i pro proces inventur a účtování. Evidenci o existující vazbě je nutné zobrazit v ISMS na kartě majetku a rovněž ji zaevidovat v nových strukturách datového skladu.

#### **4.1.3 Součást věci a příslušenství věci**

Pojmy „Součást věci“ a „Příslušenství věci“ definují paragrafy 505-512 nového občanského zákoníku. Součást věci vychází z vazby mezi věcí hlavní a její součástí, přičemž součást není samostatnou věcí v právním slova smyslu. Příslušenství věci vychází z vazby mezi věcí hlavní a jejím příslušenstvím, které je samostatnou věcí v právním slova smyslu. Příslušenství věci i součást věci jsou již v ISMS evidovány jako samostatné majetkové položky, ale nejsou u nich evidovány vazby na věc hlavní. Proto bude kromě vytvoření evidence součástí věci rovněž vytvořena vazba příslušenství a věci hlavní.

Dopady do jednotlivých modulů ISMS jsou:

- a) V rámci modulů MOE a MÚE bude vytvořena nová funkcionality pro evidenci součástí věci a jejich propojení s věcí hlavní.
- b) V rámci modulů MOE a MÚE bude vytvořena nová funkcionality pro evidenci majetkových položek tvořících příslušenství a věci hlavní, ke které se příslušenství váže.
- c) Budou upraveny příslušné účetní šablony a způsob generování účetních záznamů, včetně případných úprav číselníků PAP a podkladů pro výstupy do CSÚIS.
- d) V MOE i MÚE budou vytvořeny/aktualizovány šablony nakládání s majetkem (zavedení, nakládání, odpisování) pro nakládání s věcí hlavní a jejím příslušenstvím včetně úprav šablon generování pohledávek.
- e) Evidence věcí hlavních a příslušenství či součástí bude zohledněna ve věcně souvisejících reportech a tiskových sestavách, bude příslušně upravena datová struktura datového skladu.

Obdobně jako pro evidenci stavby jako součásti pozemku bude i pro potřeby evidence součástí věci a příslušenství věci upravena funkcionality vztahů mezi majetkovými položkami v ISMS tak, aby umožnila v systému evidovat potřebné vazby. I v tomto případě bude v systému dostupná informace mezi jakými podskupinami majetku je možné součástí a příslušenství věci zaevidovat včetně kontrol při založení vztahu. Opět je nutné informaci o existenci vztahu (součást, příslušenství) evidovat v datovém skladu.

#### **4.1.4 Pacht**

Pacht zavádí paragrafy 2332-2357 nového občanského zákoníku. „Pacht“ definují jako přenechání věci k dočasnému užívání a požívání pachtýřem, který za to platí propachtovateli pachtovné. Zákoník také mimo jiné stanovuje možnost zapsání pachtu do katastru nemovitostí.

Dopady změn do ISMS jsou následující:

- a) V rámci modulů MOE a MÚE bude vytvořeno nové nakládání pacht včetně generování pohledávek.
- b) Budou upraveny číselníky účetních šablon v souvislosti s pohledávkami generovanými v rámci nakládání pacht.
- c) Nové nakládání pacht bude zohledněno ve věcně souvisejících reportech a tiskových sestavách, bude příslušně upravena datová struktura datového skladu.

Uvedené dopady se týkají zejména číselníku „Forem nakládání“, ve kterém musí být pacht založen. Následně je třeba založit pro pacht vazbu k číselníku „Způsobu nakládání“. Dále bude nutné pro formu nakládání pacht založit případně přiřadit odpovídající hodnoty v číselnících „Zákonná úprava“ a „Druh právní formy“. V rámci zavedení nové formy nakládání pacht je nutné v ISMS nastavit atributy v odpovídajících číselnících pro určení:

- a) Zda bude generována pohledávka případně podmíněná pohledávka.
- b) Zda bude generován závazek.
- c) Zda forma nakládání je na dobu určitou/neurčitou.
- d) Zda jde o formu úplatnou/neúplatnou.

#### **4.1.5 Nabytí majetku**

Problematiku nabytí vlastnického práva upravují paragrafy 1045-1114 nového občanského zákoníku. Praktické dopady do procesů ÚZSVM spočívají především v definici opuštěné nemovité věci (vlastník nevykonává vlastnické právo po dobu deseti let) a faktu, že opuštěná nemovitá věc připadá do vlastnictví státu.

Dopady do ISMS jsou následující:

- a) V modulech evidence majetku budou aktualizovány číselníky „Kategorie právního důvodu nabytí příslušnosti Úřadu hospodařit s majetkem“ a následné navazující procesy včetně stanovení odpovídajících účetních vět tak, aby byly zohledněny možnosti nabytí majetku dle výše popsané legislativy.
- b) Číselník „Kategorie právního důvodu nabytí příslušnosti Úřadu hospodařit s majetkem“ bude upraven o funkcionalitu, která umožní pro jednotlivé hodnoty v něm evidované evidovat lhůty, které s nimi souvisí (např. vlastník nevykonává vlastnické právo po dobu deseti let) a při jejich dosažení na tyto uživatele upozornit.
- c) Nové a upravené kategorie nabytí budou zohledněny ve věcně souvisejících reportech a tiskových sestavách, zároveň bude příslušně upravena datová struktura datového skladu.

#### **4.1.6 Finanční majetek**

Problematiku cenných papírů pokrývají paragrafy 514-544 nového občanského zákoníku a dále zákona č. 90/2012 Sb.

Dopady změn do ISMS jsou následující:

- a) V modulech MOE a MÚE budou upraveny číselníky pro evidenci zařazení finančního majetku tak, aby byly v souladu s výše uvedenou legislativou.
- b) Bude upraven účtový rozvrh zaúčtování finančního majetku.
- c) Změny v evidenci finančního majetku budou zohledněny ve věcně souvisejících reportech a tiskových sestavách, bude příslušně upravena datová struktura datového skladu.
- d) V rámci evidence cenných papírů bude umožněno sledovat změnu typu cenného papíru na zaknihovaný cenný papír a naopak.
- e) Budou vytvořena nová nakládání s finančním majetkem v podmínkách ÚZSVM dle platné legislativy.

Uvedené dopady mají zásadní vliv na evidenci finančního majetku v ISMS. Jak je výše uvedeno v bodě Úpravy evidence majetkových položek a souvisejících procesů, které vyplývají především z § 498 definujícího rozdělení majetku na nemovitý a movitý bude v číselníku ISMS druh majetku od 1.1.2014 zrušena hodnota finanční majetek. Majetky zařazené pod tento druh majetku do 31.12.2013 budou převedeny na druh movitý. Nově bude informace o finančním majetku evidována na podskupině majetku „číselník „Podskupin majetku“) a pro potřeby účetního členění majetku v ISMS na majetkové skupině (číselník „Skupin majetku“). Dále bude zavedena funkčnost navazující na číselník majetkových podskupin umožňující rozlišení finančního majetku pro potřeby pomocného analytického přehledu zejména na:

- a) v a.s. – kótované.
- b) v a.s. – nekótované.
- c) podíly, podílové listy (u fondů peněžního trhu).
- d) akcie, podíly, podílové listy (u ostatních IF a IS).
- e) ostatní (podíly v jiných společnostech).
- f) do 1 roku, nad 1 rok (dle původní splatnosti).
- g) s vlivem do 20 %, u mezinárodních společností (majetkové účasti).

Na základě nového rozčlenění finančního majetku v ISMS je nutné provést aktualizaci majetkových (podskupiny, skupin, typů, tříd), účetních (SU/AU, PAP kódy) číselníků a vzájemných vazeb mezi nimi tak, aby byly pro finanční majetkové položky vygenerování odpovídající účetní věty a to včetně správného přiřazení PAP kódů. S nasazením této funkcionality je spojena migrace stávajících položek finančního majetku do nového zařazení a to včetně evidence původních hodnot prostřednictvím struktur datového skladu. Ve vazbě na zákon 90/2012 Sb. budou vytvořeny nové procesy nakládání s finančním majetkem.

#### **4.1.7 Vzory dokumentů v ISMS**

Většina výše popsaných změn vyplývajících z nového občanského zákoníku a související legislativy, bude znamenat úpravy v šablonách a typech dokumentů, které ISMS generuje v procesu evidence a nakládání s majetkem. Po revizi všech šablon a dodání aktuálních verzí ze strany ÚZSVM budou v ISMS dokumenty aktualizovány. Pokud v rámci revize bude rozhodnuto o odstranění nepoužívaných šablon či doplnění nových, budou příslušně upraveny procesy evidence a nakládání s majetkem.

V rámci Fáze 2.1 dojde k úpravě vzorů dokumentů obsažených v oblastech, které jsou hlavní náplní této fáze.

#### **4.1.8 Sjednocení platformy pro reporty a tiskové sestavy**

Většina změn popsaných v předchozích odstavcích má dopad do reportů a tiskových sestav poskytovaných ISMS. V rámci úprav ISMS bude provedeno sjednocení technologické platformy pro reporty a tiskové sestavy.

Tato změna zahrnuje:

- a) Rozšíření platformy pro požadované funkcionality. Platforma zajistí sjednocení reportů a tiskových sestav aplikace ISMS.
- b) Sjednocení datové báze do jednotného datového skladu, ze kterého budou čerpána data pro většinu reportů a tiskových sestav. Přesná specifikace podoby datového skladu bude upřesněna při detailní analýze. Technicky dojde k rozšíření existujícího datového skladu, který je součástí ISMS, o nově přidaná data z jednotlivých modulů ISMS podle jednotlivých změn popsaných výše a architektonické oddělení transakční části ISMS od datového skladu tak, aby funkcionality datového skladu neovlivňovala práci v transakční části ISMS.
- c) Při detailní analýze bude zvažena frekvence přenosu dat z produkčních databází do datového skladu s cílem co nejvíce reportů a tiskových sestav přenést nad datový sklad, tak aby tyto výstupy nezatěžovaly produkční databáze a poskytly tak větší komfort jak uživatelům pracujícím transakčně s produkčními daty, tak uživatelům používajícím reporty a tiskové sestavy. Uzávěrky datového skladu i nadále poběží ve stávajícím režimu, tj. ve vazbě na účetní období.
- d) Převod stávajících reportů a tiskových sestav ISMS do jednotného prostředí pro reporting. Konkrétní způsob převodu bude určen při detailní analýze. Technicky půjde o rozšíření stávající instalace existujícího prostředí, které je součástí ISMS.

V rámci Fáze 2.1 dojde k úpravě reportů a tiskových sestav a jejich převodění na novou platformu pouze pro klíčové tiskové sestavy a reporty pro oblasti, které jsou hlavní náplní této fáze.

##### **4.1.8.1 Úpravy reportingové platformy**

Během úpravy a rozšíření systému z důvodu legislativních změn bude v rámci sjednocování reportingové platformy provedena analýza současného stavu reportingové

platformy a zhodnocení business požadavků pro sjednocení a optimalizaci stávajících reportů, případně vytvoření dodatečných reportů.

Cílem analýzy současných reportů bude:

- a) Validace uživatelských skupin práv.
- b) Identifikace duplicit a možnosti jejich řešení.

Výsledkem těchto analýz bude:

- a) Design reportů – odstranění duplicit v současných reportech, jejich sjednocení a zjednodušení, rozšíření o nové reporty podle dodatečných požadavků.
- b) Uživatelské skupiny a uživatelská práva – sjednocení a případně zjednodušení současných uživatelských skupin a uživatelských práv.
- c) Logický design Data Martů – úprava stávajícího stavu ve smyslu rozšíření o dodatečné požadavky a využití možných synergií při sjednocení a zjednodušení datamartů.
- d) Logický design ETL (Target Area -> Data Mart) – sjednocení a zjednodušení současného stavu ETL procesů a rozšíření o nové procesy.
- e) Definování testovacích reportů a sestav a use case scénářů.

V rámci Fáze 2.1 dojde k převedení klíčových reportů a tiskových sestav na novou platformu pro oblasti, které jsou hlavní náplní této fáze.

#### **4.1.8.2 Extrakce a transformace dat**

Během úpravy a rozšíření systému z důvodu legislativních změn, bude v rámci sjednocování této platformy provedena analýza současných datových zdrojů. Na základě této analýzy pak dojde k úpravě stávajících ETL procesů, jejich optimalizaci a rozšíření pro potřeby nově vzniklých reportů a sestav.

Budou realizovány úpravy a rozšíření platformy pro extrakci a transformaci dat:

- a) ETL Design: Staging Area -> Target Area – úprava stávajících ETL procesů mezi Staging Area a Target Area a jejich rozšíření o nové požadavky.
- b) Rozšíření konceptuálního designu ETL procesů – sjednocení současných a nových požadavků na ETL procesy a rozšíření stávajících ETL procesů o nová data.
- c) Doplnění logického designu ETL procesů
- d) Testovací uživatelské případy (use case) migrace do Target Area

V rámci Fáze 2.1 dojde k úpravám ETL klíčových reportů a tiskových sestav pouze pro oblasti, které jsou hlavní náplní této fáze.

#### **4.1.8.3 Úpravy datového skladu ISMS**

Během úpravy a rozšíření systému z důvodu legislativních změn budou v rámci sjednocení a rozšíření datového skladu upraveny a optimalizovány současné datové modely pro potřeby úpravy stávajících reportů a přidání dodatečných reportů. V ISMS dojde k zásadním změnám datového modelu, vyplývajícím z výše popsaných legislativních úprav. K rozšíření datového skladu a k jeho změně na nové struktury nemůže z časových důvodů dojít jednorázově, ale rozšiřování je naplánováno po jednotlivých etapách, ve kterých je řešena část funkcionality ISMS, která je změnou dotčena. V rámci Fáze 2.1 dojde ke změně struktur datového modelu majetku. Do doby celkové změny struktur datového skladu a migrace historických dat do nových struktur musí v ISMS existovat kopie/replika skladu, která bude nadále ukládat a historizovat data dle původních struktur, aby tak nedošlo ke ztrátě

historických informací v době realizace projektu. Fakticky se tak do úplné migrace datového skladu musí data ISMS ukládat v měsíčních intervalech na dvě místa.

Výsledkem úprav a rozšíření datového skladu ISMS bude:

- a) Rozšíření konceptuálního modelu datového skladu (Datové entity) – sjednocení současných a nových požadavků na model datového skladu na konceptuální úrovni a rozšíření stávajících datových entit a vztahů o dodatečné požadavky.
- b) Rozšíření logického modelu Target Area a Staging Area - sjednocení stávajících atributů entit a vztahů mezi těmito atributy a rozšíření o dodatečné požadavky, rozšíření logického datového modelu o nové požadavky.

Design bude realizován rovněž na detailní (fyzické) úrovni tabulek:

- a) Fyzický design Target Area & Staging Area - design na detailní úrovni – zjednodušení stávajících klíčů, slučování a spojování tabulek, redundance – pro dosažení optimálních charakteristik výkonu.

V rámci Fáze 2.1 dojde k převedení klíčových reportů a tiskových sestav nad upravený datový sklad pouze pro oblasti, které jsou hlavní náplní této fáze.

Poskytovatel nepožaduje zabezpečení žádných licencí od Objednatele v rámci součinnosti v souvislosti s Java aplikačním serverem vhodným pro současný běh portálu a modulů ISMS.

## 4.2 Časový harmonogram realizace

4.2.1 Časový harmonogram zajištění milníku Fáze 2.1 Etapy 2 týkající se implementace legislativních změn ISMS je uveden v následující tabulce:

Označení milníku	Označení části Fáze	Název milníku	Termín		
			Zahájení	Předání k akceptaci	Ukončení akceptace
M 2.1	Fáze 2.1	Změny ISMS a rozhraní na myFenix, které jsou požadovány v provozu od 1.1.2014 : <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Úpravy evidence majetkových položek a souvisejících procesů</li><li>▪ Stavba jako součást pozemku</li><li>▪ Součást věci a příslušenství věci</li><li>▪ Nabytí majetku</li><li>▪ Pacht</li><li>▪ Finanční majetek</li><li>▪ Vzory dokumentů v ISMS</li><li>▪ Sjednocení platformy pro reporty a tiskové sestavy – část funkcionality</li></ul>	01.11.2013	1.12.2013	31.12.2013

4.2.2 V případě prodloužení Objednatele s poskytnutím požadované součinnosti mohou být v souladu s odst. 7.2 Smlouvy Poskytovatelem jednostranně prodlouženy termíny Předání k akceptaci uvedené v tabulce v pododst. 4.2.1 této přílohy

nejméně o dobu neposkytnutí požadované součinnosti, schválenou Řídící komisí.

4.2.3 Poskytovatel bude zproštěn povinnosti dodržet výše uvedené termíny v případech uvedených v odst. 14.4 a 14.5 Smlouvy a dále v případě, že:

- a) Objednatel nebo třetí strana prokazatelně neposkytnou požadovanou součinnost;
- b) Objednatel provede změny prostředí a neoznámí je Poskytovateli v souladu s procesem změnového řízení;
- c) nesplnění bylo způsobeno zařízením nebo softwarem třetích stran, kde softwarem třetích stran se myslí systémy ÚZSVM, které nejsou ve správě STC, ale jejich provoz je nezbytný pro zajištění poskytování Služeb Projektu.

4.2.4 V termínu Předání k akceptaci milníku bude řádně předána Fáze 2.1 v rozsahu uvedeném vždy v příslušném pododstavci uvedeném v odst. 4.1. Poskytovatel poskytuje na dodaný Rozvoj a rozšíření ISMS v rozsahu Fáze 2.1 Etapy 2 záruku v délce 12 měsíců. Záruční doba počne běžet od data Ukončení akceptace Fáze 2.1 Etapy 2.

### 4.3 Přehled realizovaných činností

Označení části Fáze	Název části Fáze
Fáze 2.1	Změny ISMS a rozhraní na myFenix, které jsou požadovány v provozu od 1.1.2014

#### 4.3.1 Fáze 2.1

##### 4.3.1.1 Rozsah Fáze 2.1

Obsahem Fáze 2.1 bude analýza, vývoj, testování a nasazení následujících funkcionalit na produkční prostředí:

- a) úpravy evidence majetkových položek a souvisejících procesů;
- b) stavba jako součást pozemku;
- c) součást věci a příslušenství věci;
- d) nabytí majetku;
- e) pacht;
- f) finanční majetek;
- g) vzory dokumentů v ISMS – část funkcionality;
- h) sjednocení platformy pro reporty a tiskové sestavy – část funkcionality.

##### 4.3.1.2 Výstupy Fáze 2.1

V souvislosti s inicializací Projektu budou dodány následující dokumenty, které budou schváleny Projektovým týmem během prvních tří týdnů od zahájení Fáze 2.1:

- a) projektový harmonogram;
- b) definování a mitigace rizik a problémů.

V souvislosti s implementací změn Fáze 2.1 popsanych v kapitole 4.3.1.1 budou dodány následující výstupy:

- a) harmonogram Fáze 2.1 včetně akceptačních kritérií výstupů Fáze - tento výstup bude akceptován na začátku fáze před zahájením dalších činností;
- b) předimplementační analýza (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- c) detailní testovací scénáře (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- d) výsledky testování;
- e) aktualizace uživatelské dokumentace;
- f) aktualizace technické dokumentace, pokud to povaha funkcionalit bude vyžadovat;
- g) upravená verze ISMS a rozhraní na myFenix na produkčním prostředí;

V případě, že při zpracování Předimplementační analýzy budou zjištěny nepředpokládané rozdíly oproti stávající funkcionalitě ISMS a z toho vyplývající změny v realizovaném rozsahu Fáze 2.1, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

#### **4.3.1.3 Činnosti ve Fázi 2.1**

Při plnění Fáze 2.1 budou prováděny následující činnosti:

##### **V rámci sjednocení platformy pro reporty a tiskové sestavy proběhne:**

- a) instalace a konfigurace vývojového prostředí pro sjednocenou platformu pro reporty a tiskové sestavy (vývojové prostředí – o požadovanou výpočetní kapacitu bude dočasně, konkrétně do 31.12.2013, ponížena výpočetní kapacita ISMS). Po dokončení implementace úprav platformy pro reporty a tiskové sestavy v této fázi dojde k přepojení vývojového prostředí na produkční ISMS a vznikne tak dočasné produkční prostředí platformy. Dočasné produkční prostředí nebude v režimu Disaster Recovery;
- b) instalace nástrojů pro extrakci a transformaci dat, databáze datového skladu a reportingového nástroje
- c) analýza datových zdrojů ISMS pro oblast majetku (MOE, MÚE);
- d) návrh koncepčního datového modelu datového skladu pro oblast majetku;
- e) návrh koncepce mechanismu extrakce, transformace a nahrání dat do datového skladu;
- f) návrh logického modelu target area a staging area pro oblast majetku;
- g) návrh logického designu ETL procesu pro oblast majetku;
- h) vytvoření plánu migrace dat pro oblast majetku;
- i) vytvoření migračních testovacích scénářů pro oblast majetku;
- j) návrh fyzického modelu target area a staging area pro oblast majetku;
- k) návrh fyzického designu ETL procesu pro oblast majetku;
- l) vytvoření ETL procedur pro oblast majetku;
- m) testovací migrace dat do upravených struktur datového skladu pro oblast majetku;
- n) vytvoření klíčových reportů pro oblast majetku (předpokládáno cca 30 reportů);
- o) nasazení vytvořených reportů a tiskových sestav na testovací prostředí;
- p) úprava dokumentace reportů a tiskových sestav pro oblast majetku;
- q) interní a uživatelské testování klíčových reportů pro oblast majetku;
- r) migrace dat do upravených struktur datového skladu pro oblast majetku.



**V rámci úprav modulů ISMS budou prováděny následující činnosti:**

- a) předimplementační analýza Fáze 2.1, která detailně popíše:
- i. nové rozdělení majetků (definice nových číselníků a úpravy struktur stávajících číselníků);
  - ii. stanovení vazeb mezi číselníky a majetkovými položkami;
  - iii. navázání procesů nakládání na nové číselníky a nové struktury existujících majetkových číselníků;
  - iv. definice procesů stanovení syntetických a analytických účtů pro nově zaváděné majetkové položky dle nového rozdělení;
  - v. definice stanovení účetních vět prostřednictvím číselníku účetních případů dle nového rozdělení majetků;
  - vi. součástí analýzy bude rovněž popis úpravy procesu zavedení majetku do evidence ISMS a to zejména doplnění nově vzniklých číselníků do procesu zavedení, zohlednění nově vytvořených vazeb mezi majetkovými položkami (součást věci, příslušenství, bytová jednotka) a to včetně procesu stanovení účetních vět a kódů pomocného analytického přehledu;
  - vii. součástí bude i revize v systému probíhajících kontrol, které zajišťují správnost a úplnost údajů při zavedení majetku;
  - viii. analýza popíše změny související s novou formou nakládání pacht a novými formami nakládání s finančním majetkem v návaznosti na zákon č. 90/2012 Sb. včetně definice účetních případů, které budou založeny pro správné účtování;
  - ix. součástí předimplementační analýzy bude definice struktur pro datové sklady, které budou sloužit jako zdroj dat pro tiskové sestavy včetně zohlednění požadavku na evidenci dat k 31.12.2013 dle původních definic rozčlenění majetku a současně dle nového rozčlenění majetku dle NOZ od 1.1.2014 - všechny úpravy databázových struktur budou zdokumentovány prostřednictvím datového modelu;
  - x. analýza podrobně popíše i změny, které bude nezbytné provést na rozhraní systémů ISMS a myFenix.
- b) Implementace změn popsanych v analytickém dokumentu, a to zejména:
- i. v modulu číselníky, kde budou implementovány nové majetkové číselníky, bude provedena aktualizace struktury a obsahu existujících číselníků;
  - ii. budou implementovány nové vazby mezi majetkovými položkami (součást věci, příslušenství), mezi majetkovými položkami a nově založenými číselníky, mezi majetkovými položkami a definicemi stanovení účetních vět případně kódů pomocného analytického přehledu;
  - iii. bude implementován nový způsob zavedení majetků do evidence. Implementace bude provedena na úrovni změn databázových struktur, formulářů v aplikaci, stavových automatech a kontrol v probíhajících systému;
  - iv. úpravy se dotknou modulů majetku v účetní evidenci, majetku v operativní evidenci, nakládání a číselníky včetně výstupů do CSÚIS (operativní účetní záznamy, příloha k účetní závěrce);
  - v. změny provedené na rozhraní mezi systémy ISMS a myFenix.
  - vi. nasazení upravených modulů majetku v účetní evidenci, majetků v operativní evidenci, nakládání a číselníků ISMS na testovací prostředí;
  - vii. příprava testování proběhne na úrovni definice testovacích scénářů zavedení majetku a nakládání. Rovněž bude třeba vytvořit testovací scénáře pro ověření správného stanovení účetních vět pro nové podskupiny majetku, a to i pro jiné účetní případy než

je samotné zavedení (např. při realizaci). S ohledem na novou evidenci rozdělení majetku bude nezbytně nutné, aby testovací scénáře pokryly všechny evidované podskupiny majetku. Součástí testů bude i ověření správnosti nastavení vazeb mezi majetky pro případy, kdy je možné, aby byl majetek evidován jako příslušenství nebo součást věci;

- viii. unit testy ověří funkční správnost zdrojového kódu na předem definovaných jednotkách souvisejících s výše provedenými změnami;
- ix. integrační testy ověří funkčnost nově definovaných a naprogramovaných celků ISMS, tzn. ověří správnou funkčnost mezi moduly, číselníky, evidence majetku (OE, ÚE), nakládání, účetnictví, rozhraní ISMS a myFenix;
- x. akceptační testy podrobně vydefinují, které testovací scénáře bude nezbytně nutné provést pro potvrzení správné funkčnosti tak, aby bylo možné výše uvedené změny v rámci Fáze 2.1 nasadit na produkční prostředí;
- xi. migrace dat datového skladu majetkových položek evidovaných v původních strukturách k 31.12.2013. Migrace bude provedena tak, aby majetky byly dostupné prostřednictvím sjednocených prezentačních nástrojů;
- xii. seznámení klíčových uživatelů s novou funkcionalitou a změnami formou školení. Součástí prezentace změn bude vytvoření nových manuálů a dokumentace popisující systém s ohledem na všechny provedené změny;
- xiii. nasazení upravených modulů ISMS na produkční prostředí.

#### **4.3.1.4 Požadovaná součinnost Objednatele**

Při plnění Fáze 2.1 je v rámci požadavku na součinnost požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- a) Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM;
- b) Objednatel zajistí kódy PAP dle platné vyhlášky;
- c) Objednatel zajistí dodání definice požadavků na nové tiskové sestavy majetku;
- d) Objednatel zajistí součinnost v rámci předimplementačních analýz a jejich následné schválení;
- e) Objednatel zajistí čas a součinnost klíčových uživatelů ISMS pro vyžádané konzultace;
- f) Objednatel zajistí vzory dokumentů, které budou použity v ISMS;
- g) Objednatel zajistí popis požadovaných datových struktur u dat, která budou přebírána, popř. předávána z externích systémů či do externích systémů;
- h) Objednatel zajistí případné dokumentace, popisy a informace o externích systémech, s kterými bude zajišťována systémová komunikace;
- i) Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde v definovaných časech k ověření požadované funkčnosti vybranými uživateli ISMS;
- j) Objednatel bude zodpovědný za případný výklad legislativních změn, resp. úpravy ISMS budou prováděny na základě navržených a Objednatel schválených změn;
- k) Objednatel zajistí revizi a odsouhlasení testovacích scénářů;
- l) Objednatel zajistí plánování, řízení a realizaci uživatelských testů;
- m) Objednatel zajistí přípravu testovacích dat pro testování. Jedná se o testovací data, na kterých bude Objednatel provádět akceptační testy – jako například: příprava majetkové položky, nebo nakládání do určitého stavu, ve kterém je možné otestovat upravený proces, nebo novou funkcionalitu;
- n) Objednatel zajistí případnou součinnost třetích stran.

#### **4.4 Testování v rámci Fáze 2.1**

Poskytovatel zajistí základní otestování funkčnosti Systémů:

##### **Vymezení rozsahu testování:**

- a) aktivity testování Poskytovatel realizuje v rámci Fáze 2.1;
- b) součástí Fáze 2.1 není provedení výkonnostních testů;
- c) součástí Fáze 2.1 není provedení testů bezpečnosti a penetračních testů;
- d) dokumentované výstupy z testování jsou realizovány ve formátu a struktuře dohodnuté mezi Objednatelem a Poskytovatelem na základě návrhu Poskytovatele.

##### **4.4.1 Úroveň testování**

- a) Testy zajišťované specialisty pro jednotlivé Systémy – cílem je funkční otestování jednotlivých Systémů. Tato úroveň testování je řízena Poskytovatelem.
- b) Testy zajišťované testovacím týmem – obsahují E2E (end-to-end) scénáře uvnitř jednotlivých Systémů a mezi jednotlivými Systémy, dále scénáře pro integraci s externími aplikacemi či jinými dodavateli. Tato úroveň testování je řízena Poskytovatelem.
- c) Uživatelské testování - tyto testy mají za cíl provedení akceptace dodávky z pohledu koncového uživatele. Tato úroveň testování je řízena Objednatelem.

##### **4.4.2 Rozsah testování**

###### **Testy pokrývají tyto základní situace:**

- a) ověření funkcionality uvnitř jednotlivých Systémů a aplikací;
- b) ověření funkčnosti rozhraní mezi jednotlivými Systémy a aplikacemi v rozsahu Služeb;
- c) ověření funkčnosti rozhraní do Systémů a aplikací třetích stran využívaných Zákazníkem mimo rozsah Služeb – Informační systém spisové služby;
- d) ověření funkčnosti rozhraní s aplikacemi externích organizací.

##### **4.4.3 Testovací data**

Testovací data ISMS pro unit testy a integrační testy budou pro Systémy v zodpovědnosti Poskytovatele připravena Poskytovatelem.

Testovací data ISMS pro akceptační testy budou pro Systémy v zodpovědnosti Objednatele.

Pro testování rozhraní s externími aplikacemi nebo dalšími aplikacemi třetích stran mimo rozsah Katalogových listů bude příprava dat zajištěna Objednatelem v součinnosti s Poskytovatelem.

##### **4.4.4 Požadavky na součinnost ÚZSVM**

- a) revize a odsouhlasení testovacích scénářů ze strany Objednatele;
- b) zajištění spolupráce s externími organizacemi pro provedení testů funkčnosti rozhraní mezi ISMS a aplikacemi externích organizací;
- c) zajištění plánování, řízení a realizace uživatelských testů;
- d) zajištění přípravy testovacích dat pro testování s externími aplikacemi nebo aplikacemi třetích stran;
- e) vytvoření uživatelských účtů pro pracovníky testování a nastavení odpovídajících přístupových práv (tam, kde správa uživatelských účtů je mimo kompetenci Poskytovatele).

#### 4.5 Dokumentované výstupy

Přehled výstupů v rámci Fáze 2.1, včetně stanovení odpovědnosti za včasnost, jakost a celistvost těchto výstupů, je uveden ve sloupcích "Role Objednatele" a "Role Poskytovatele" v níže uvedené tabulce:

Výstup	Stručný popis	Označení Milníku	Role Objednatele	Role Poskytovatele
Předimplementační analýza	Předimplementační analýza	M 2.1	S	O
Detailní testovací scénáře	Podrobné testovací scénáře do úrovně kroků, vstupů a očekávaných výstupů pro jednotlivé prováděné testy	M 2.1	S	O
Výsledky testování	Dokumentace výsledků jednotlivých testovacích scénářů	M 2.1	S	O
Uživatelská dokumentace	Aktualizace uživatelské dokumentace	M 2.1	S	O

**S – Poskytuje součinnost**

**O – Odpovídá**

#### 4.6 Akceptace milníku Fáze 2.1

Akceptace aplikací pro uvedení do provozu je níže popsán proces, jehož výsledkem je ověření, zda je řešení připraveno k uvedení do provozu. Dle povahy provozu – testovacího či produkčního (rutinního) – se dále specifikují podmínky, jimiž se toto ověření řídí. Ověření probíhá vůči stanoveným předem dohodnutým kritériím. Pokud řešení tato kritéria nesplní, nelze takový provoz zahájit, případně ho lze zahájit po vzájemné dohodě Poskytovatele a Objednatele o postupu, jakým budou identifikované nedostatky vůči stanoveným kritériím odstraněny v průběhu tohoto provozu. Akceptace je plánována v rámci projektového harmonogramu. Poskytovatel je odpovědný za přípravu řešení k akceptaci kromě specifických úkolů přidělených týmu Objednatele uvedených níže v definici akceptačních kritérií, v projektovém harmonogramu nebo v zápisech z jednání projektových týmů.

Definice jednotlivých typů provozu:

- Testovací provoz** – provoz systému v testovacím prostředí (funkčně plnohodnotné prostředí, s případně omezeným výkonem vůči cílovému prostředí) integrovaném s testovacími verzemi spolupracujících systémů nad testovacími daty. Testovacího provozu se účastní vybraná skupina expertních uživatelů, která se zaměřuje na ověření správnosti realizovaného řešení. Reálné zpracování probíhá nadále za podpory stávajících systémů.
- Produkční provoz** – ostrý/rutinní provoz – provoz systému v produkčním prostředí, kdy veškeré zpracování činností, jež mají být systémem podporovány, probíhá v tomto prostředí nad reálnými daty. Rutinního provozu se účastní všichni uživatelé systému. Novým řešením nahrazované systémy jsou vyřazeny z provozu, případně ty jejich části či funkce, které jsou novým systémem nahrazeny, se nadále nepoužívají.

Pro optimální přechod mezi etapou vývoje systému a etapou plného rutinního provozu je navrženo jej postupně předat do testovacího provozu (provoz v testovacím prostředí nad testovacími daty pro vymezenou skupinu expertních uživatelů) a poté do rutinního provozu.

Pro přechody mezi jednotlivými druhy provozu se navrhují následující akceptační kritéria:

#### **Akceptace pro testovací provoz**

Pro převzetí nových funkcionalit ISMS do testovacího provozu se uplatňují následující kritéria:

1. Nové funkcionality byly nainstalovány v testovacím prostředí ISMS: jsou dostupné pro libovolné uživatele z předem definované skupiny testovacích uživatelů nebo byly identifikovány důvody nezávislé na Poskytovateli, které v přihlášení brání;
2. Proběhlo seznámení klíčových uživatelů s novými funkcionalitami pro testovací uživatele, pokud bylo s ohledem na realizované úpravy vyžadováno;
3. Testovacím uživatelům byla předána příručka pro práci s novými funkcionalitami (uživatelská příručka);
4. Nové funkcionality nevykazují evidentní nedostatky jako jsou:
  - A. výrazná nestabilita – systém vrací na většinu požadavků chybové hlášky nebo neodpovídá (mimo případy, kdy je nestabilita způsobena objektivními důvody nesouvisejícími s aplikačními prvky);
  - B. chybějící funkční celky vydefinované pro tuto Fázi mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny;
  - C. výrazně pomalá odezva pro klienty připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz modulu specifikovanou Poskytovatelem, která není zapříčiněna ze strany Poskytovatele.

#### **Akceptace pro uvolnění nových funkcionalit ISMS do produkčního provozu:**

Pro převzetí nových funkcionalit ISMS do produkčního provozu se uplatňují následující kritéria:

- a) Nové funkcionality byly nainstalovány v produkčním prostředí ISMS: lze se k němu přihlásit jako libovolný uživatel z předem definované skupiny uživatelů nebo byly identifikovány důvody nezávislé na Poskytovateli, které v přihlášení brání;
- b) Proběhlo seznámení klíčových uživatelů pro produkční provoz dle vzájemných dohod obou stran;
- c) Byla předána aktuální uživatelská příručka pro uživatele systému, pokud to povaha provedených úprav vyžaduje;
- d) Byla předána aktuální technická dokumentace ISMS, resp. změny v technické dokumentaci, které byly vyvolány realizací změn v ISMS, pokud to povaha provedených úprav vyžaduje;
- e) Bylo provedeno ověření/testování v testovacím prostředí dle schválených testovacích scénářů (viz. Dokumentovaný výstup Fáze 3. v rámci Dodatečných

Služeb ISMS – Legislativní Změny 2013) a byla splněna kritéria pro úspěšné ukončení dílčího plnění;

- f) Byla provedena úspěšně konfigurace nových funkcionalit pro produkční provoz: naplněny všechny podstatné číselníky údaji předanými Objednatelem na základě požadavků Poskytovatele, případně na základě předimplementační analýzy;
- g) Nové funkcionality nevykazují nadlimitní počet chyb, kdy chybou se rozumí nežádoucí odchylka chování systému od schválené specifikace a kde limity pro počty závažných chyb jsou následující:
- Havarijní chyby (incident kategorie A): 0
  - Závažné chyby (incident kategorie B): 3
  - Formální chyby (incident kategorie C): 20

### **Havarijní chyba**

- a) výrazná nestabilita – systém vrací na většinu požadavků chybové hlášky nebo neodpovídá;
- b) chybějící podstatné funkční celky mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny;
- c) výrazně pomalá odezva pro klienty pracující v centru, připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz ISMS specifikovanou Poskytovatelem;
- d) funkční chyba činící nové funkcionality nepoužitelnými tím, že nejsou uživatelům přístupná dohodnutá, předaná a Poskytovatelem úspěšně implementovaná klíčová data nutná pro zpracování agendy podporované novými funkcionalitami nebo není možné taková data do ISMS vkládat nebo se zadávaná či odvozená klíčová data ukládají do systému chybně, a dochází tak k vyřizování podporované agendy chybným způsobem s potenciálním výrazným negativním dopadem na hospodaření Objednatele, nebo ÚZSVM a pro tuto chybu není k dispozici náhradní řešení, např. v podobě spouštění opravných skriptů nad daty.

### **Závažná chyba**

- a) občasná nestabilita – systém vrací na některé požadavky chybové hlášky nebo neodpovídá – lze řešit opakováním požadavků a nestabilita nezpůsobuje inkonsistence v datech;
- b) chybějící méně podstatné funkční celky mimo funkčních celků závislých na připravenosti externích systémů v situacích, kdy tyto systémy nejsou pro podporu těchto celků připraveny – absence funkčních celků způsobuje významný uživatelský diskomfort, podstatně ztěžuje práci se systémem a postihuje většinu uživatelů nových funkcionalit, nemá však podstatný vliv na výsledné zpracování agendy: s využitím systému lze dosáhnout správného výsledného stavu objektů, nad nimiž se agendy zpracovávají;
- c) pomalá odezva pro uživatele pracující v centru nebo mimo centrum připojené přes linky s dostatečnou kapacitou vyhrazenou pro provoz modulu specifikovanou Poskytovatelem.

## **Formální chyba**

Všechny ostatní chyby implementované funkcionality a dokumentace. Náměty na zlepšení fungování systému jdoucí nad rámec schválené analytické dokumentace se mezi formální chyby nezapočítávají.

## **4.7 Dopady další legislativy**

V souvislosti se změnami v občanském zákoníku (zákon č. 89/2012 Sb) se rovněž předpokládají změny v návazných právních předpisech a dalších zákonech, zejména:

- novela zákona č. 151/1997 Sb.,
- novela zákona o majetku státu (č. 219/2000 Sb.),
- zákon o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob,
- novela Občanského soudního řádu (zákon č. 99/1963 Sb.),
- Zákon o zvláštních řízeních soudních,
- konsolidační vyhláška,
- novela zákona o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon, zákon č. 182/2006 Sb.).

Přesné dopady těchto právních předpisů do funkcionalit ISMS není v současné době možné určit.

Předpokládají se ale další změny následujících funkcionalit ISMS:

- a) Vytvoření nového modulu pro evidenci a správu cizího majetku,
- b) Úpravy ISMS a ISMS myFenix v souvislosti s konsolidační vyhláškou,
- c) Úpravy v modulu statistik cen nemovitostí.

Úpravy ISMS vyplývající z legislativních změn uvedených v této kapitole nejsou předmětem úprav a rozšíření ISMS v rozsahu Fáze 2.1 této přílohy. V případě přijetí těchto legislativních změn, případně dalších zákonných norem, které budou mít dopad do funkcionalit ISMS, budou tyto změny řešeny dalším změnovým požadavkem.

## **4.8 Rizika**

**Přehled identifikovaných rizik:**

- a) Změny v legislativě s dopadem na předmět plnění Fáze 2.1;
- b) Hlavní riziko v souvislosti s úpravami ISMS spočívá zejména v možnosti vzniku prodloužení implementačních prací, které by následně mohlo vést k nesplnění vykazovací povinnosti směrem k centrálnímu systému účetních informací státu, nebo nutnosti zajistit výkazy alternativním způsobem;
- c) Dalším, neméně závažným rizikem, je dodatečná změna legislativy, která v současné době není předmětem realizace změn v ISMS, nicméně může vyvolat nutnost dodatečných úprav systému, nebo změnu v dosavadním postupu realizačních prací.

## **4.9 Dopady do dokumentací**

V rámci realizace plnění dojde k aktualizaci technické a uživatelské dokumentace k Systému ISMS.