

ROZVOJ A ROZŠÍŘENÍ ISMS V OBDOBÍ POSKYTOVÁNÍ SLUŽBY

5. FÁZE 3

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 ZP014_UZSVM.

5.1 Popis implementovaných legislativních změn a ostatních souvisejících předpisů

Pro zajištění poskytování požadovaných Služeb v souvislosti s legislativními změnami platnými převážně od 1.1.2014 v rozsahu uvedených v Analýze ZP014_UZSVM, provede Poskytovatel rozvoj a rozšíření ISMS úpravou stávajících modulů ISMS.

Čísla a názvy účtů, rozpočtových položek a další parametry níže popsaných úprav ISMS, mohou být dodatečně upřesněny v předimplementační analýze tak, aby odpovídaly aktuálnímu stavu.

5.1.1 Migrace účtu 319 a nastavení plnění PAP pro IBV pohledávky a odepsané pohledávky

Dle změny vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, dochází od 1.1.2014, resp. od 1.1.2015 (u odepsaných pohledávek) ke změně/zrušení některých účtů, na které jsou evidovány pohledávky, majetek k prodeji a podmíněné pohledávky/závazky, a dále ke změně ve vytváření opravných položek majetku.

V rámci výše popsaných změn dojde mimo jiné k migraci IBV pohledávek, které jsou v současné době evidovány na účtu 319/410, na účet 469/650 a nastavení počátečních stavů PAP hodnot IBV pohledávek (SU 319) a odepsaných pohledávek (SU 911), včetně zajištění jejich dalšího stanovení v průběhu procesů.

Po migraci účtu 319 je nutno mít možnost zkontrolovat data z pohledu konsistence mezi ISMS a účetním modulem myFenix formou srovnávacích reportů. Pro oblasti pohledávek je také nutno vyřešit dopady do operativních účetních záznamů a inventur.

Migrace IBV pohledávek bude probíhat pro zaúčtované a nevyrovnané pohledávky. V rámci migrace budou nastaveny i počáteční stavy PAP. Nově dojde k začlenění generování PAP hodnot pro migrované IBV pohledávky, které jsou evidovány pro cílové SU.

Dále bude proveden dopočet opravných položek k 1.1.2014.

Parametry pro tvorbu účetních vět v ISMS budou přenastaveny tak, aby případné související pohledávky různých typů byly korektně účtovány vzhledem ke kmenové IBV pohledávce. V případě, že by z roku 2013 zůstaly u některých pohledávek připraveny účetní věty s účty 319, bude od 1.1.2014 znemožněno odeslání těchto vět přes rozhraní k zaúčtování v myFenix.

V oblasti odepsaných pohledávek (SU 911) bude provedeno nastavení počátečních stavů PAP k 1.1.2014 pro stávající SU 911. V souvislosti s touto změnou bude provedeno začlenění stanovování PAP hodnot pro tyto pohledávky od 1.1.2014.

Pro plnění PAP hodnot pohledávek IBV a odepsaných pohledávek na nových účtech bude využit princip stávajícího procesu plnění u pohledávek – generováním hodnot PAP řádků, PAP sloupců, partnera A/P a partnera transakce do účetních vět a jejich zaúčtováním v myFenix s následným vznikem statistické položky pohledávky v ISMS. Příslušné hodnoty PAP, které mají být plněny, jsou upřesněny vyhláškou č. 383/2009 Sb.

Na straně myFenix dojde k migraci otevřených položek dokladů z účtu 319/410 - Pohledávky IBV - včetně příslušenství na nově definovaný SUAU 469/650. Tato změna proběhne po provedení účetní závěrky, ve zvláštních účetních obdobích roku 2013 a je platná pro změny postupů účtování od 1.1.2014.

Migrace proběhne na straně myFenix na základě souborů, které budou vytvořeny z dat systému ISMS. V myFenix dojde následně ke kontrole stavů účtů mezi daty z ISMS a daty, která jsou evidována v myFenix, a to jak v modulu finančního účetnictví tak, v modulu PSM. Po této kontrole budou opraveny případné chyby a nahrány migrované doklady do myFenix.

Migrace jednotlivých pohledávek bude provedena včetně příslušné rozpočtové kontace tak, aby byla zachována konzistence rozpočtu. Po provedení migrace bude rovněž provedena kontrola v oblasti rozpočtu.

Odúčtování dokladů z účtu 319/410 proběhne ve zvláštním účetním období 15 roku 2013. Následně bude v 16. období roku 2013 provedeno navedení na nový účet 469/650. Vyrovnaní účtů platných pro rok 2013 proběhne rovněž ve zvláštním účetním období (16. období roku 2013) tak, aby k 1.1.2014 na těchto účtech nebyly již vykázány žádné otevřené položky.

5.1.1.1 Dopady změn účtu SU 319 (IBV pohledávky) do PAP

SU 319 - Pohledávky IBV a SU 911 - Odepsané pohledávky nebyly do 31.12.2013 relevantní pro PAP. Od 1.1.2014 budou pohledávky IBV převedeny na novou syntetiku SU 469 (SUAU 469/650), která již spadá do skupiny účtů vyžadujících informaci o PAP. Od 1.1.2014 bude dle výše uvedené novely rozšířen seznam účtů vyžadujících PAP i o některé účty podrozvahové. Do těchto podrozvahových účtů, patří i SU 911 – Vyřazené pohledávky. Vzhledem k těmto legislativním požadavkům, budou:

- v rámci migrace doplněny počáteční hodnoty PAP v jednotlivých dokladech pro Pohledávky IBV. Tato informace bude obsažena v migračním souboru z ISMS. Veškeré migrované doklady tak budou obsahovat již i požadovanou i informaci o PAP.

- doplněny informace o PAP do všech otevřených položek k 1.1.2014 na SU 911, a to na základě souboru z ISMS.

- naplněny počáteční stavy pro výkaznictví PAP dle požadovaného detailu PAP Počáteční stavy pro pohledávky IBV i pro Odepsané pohledávky budou naplněny na základě souboru dodaného ze systému ISMS.

Všechny soubory, které budou dodány z ISMS budou mít předem dohodnutou strukturu.

Veškeré změny uvedené v této kapitole budou implementovány k zahájení roku 2014.

5.1.2 Migrace účtu 911 a naplnění počátečního stavu PAP odepsaných pohledávek

V rámci implementace dopadů změn vyhlášky č. 410/2009 Sb. platných od 1.1.2015, bude také provedeno přemigrování odepsaných pohledávek, které jsou v současné době vedeny na účtu **911**, a to na SU 905, včetně nastavení počátečních stavů PAP, k 1.1.2015. Z důvodu změny cílových SU/AU pro odepsané pohledávky, bude nutno přenastavit parametry pro stanovení účetních vět při tvorbě nových pohledávek, a upravit parametry pro generování PAP hodnot. V případě, že by z roku 2014 zůstaly u některých pohledávek připraveny účetní věty s účty 911, nebude umožněno od 1.1.2015 tyto věty odeslat k zaúčtování.

V souvislosti s těmito změnami bude na straně myFenix provedena migrace všech otevřených položek z účtu SU 911 – Vyřazené pohledávky, (platnost účtu pouze do 31.12.2014), na účet SU 905 – Vyřazené pohledávky (platnost účtu od 1.1.2015).

Migrace proběhne na straně myFenix na základě souborů, které budou vytvořeny z dat systému ISMS. V myFenix dojde ke kontrole stavů hodnot mezi daty ISMS a daty, které jsou ve finančním účetnictví myFenix, a to včetně kontroly hodnot rozpočtu. Při této kontrole dojde k opravě případných chyb a nahrání migrovaných dokladů do myFenix.

Odúčtování dokladů z účtu SU 911 proběhne po účetní uzávěrce roku 2014, ve zvláštních účetních obdobích roku 2014. (Odúčtování proběhne v období 15 roku 2014 a, navedení v období 16 roku 2014). Vyrovnaní účtů platných pro rok 2014 proběhne rovněž ve zvláštním účetním období (období 16 roku 2014) tak, aby k 1.1.2015 na těchto účtech nebyly již vykázány žádné otevřené položky.

Výše popsané změny budou implementovány k zahájení roku 2015.

5.1.2.1 Dopady změn účtu SU 911 (Odepsané pohledávky) do PAP

Účty Odepsaných pohledávek SU 911 nejsou v současné době předmětem sledování v PAP. Od roku 2014 však již budou tyto hodnoty PAP nově vyžadovány.

Vzhledem k plánované změně účtu Odepsaných pohledávek od roku 2015 to tedy znamená, že od 1.1.2014 se začnou nově vykazovat hodnoty PAP pro Vyřazené pohledávky, nicméně pro rok 2014 ještě ze stávajícího účtů SU 911 – Vyřazené pohledávky. K tomuto datu budou již doplněny do všech jednotlivých položek, a to jak na straně ISMS, tak na straně myFenix, V průběhu roku 2014 tedy již bude, na základě požadavků nové legislativy, na SU 911 účtováno s informací o PAP.

Vykazování konečného stavu k 31.12.2014 na SU 911 musí být navedeno jako počáteční stav na SU 905 k 1.1.2015. Vzhledem k tomu, že SU 911 již bude hodnoty PAP obsahovat od 1.1.2014, bude následná migrace odepsaných pohledávek k 1.1.2015 provedena na základě souboru z ISMS včetně informace o PAPu každé položky, která bude migrována. Hodnoty PAP tak již budou naplněny do jednotlivých dokladů v rámci migračního souboru a nebude potřeba provádět jejich dodatečné plnění.

Navedení počátečních stavů pro SU 905 k 1.1.2015 do tabulky pro počáteční stavy PAP výkaznictví bude provedeno na základě souboru z ISMS, který bude včetně informace o PAP.

Tyto změny budou provedeny k 1.1.2015.

5.1.3 Migrace účtů vybraných podmíněných pohledávek/závazků a nastavení plnění PAP

Dalším dopadem novely vyhlášky č. 410/2009 Sb. je změna účtů podmíněných pohledávek a závazků. Tato úprava vyžaduje migraci podmíněných pohledávek a podmíněných závazků, které jsou aktuálně vedeny na účtech 949, 951, 983, 984, 985 a 986 nově na účty 991, 992, 985, 986, 993 a 994. Po provedení migrace bude nutné dogenerovat hodnoty PAP a provést naplnění počátečních stavů pro všechny účty podmíněných pohledávek a závazků (migrovaných i nemigrovaných) a stejně tak následně zajistit plnění těchto hodnot v procesu generování účetních vět a zohlednit dopady na tvorbu operativních účetních záznamů.

Bude zaveden nový proces plnění PAP hodnot podmíněných pohledávek/závazků, který bude probíhat obdobně, jako probíhá stávající plnění u pohledávek a majetku – generováním hodnot PAP řádků, PAP sloupců, partnera A/P a partnera transakce do účetních vět a jejich zaúčtováním v myFenix s následným vznikem statistické položky podmíněné pohledávky/závazku v ISMS.

Proces plnění nových PAP hodnot do účetních vět podmíněných pohledávek a podmíněných závazků znamená rozšíření rozhraní pro posílání účetních dokladů podmíněných pohledávek a podmíněných závazků mezi ISMS a myFenix.

Nové hodnoty PAP musí být zohledněny i ve všech reportech včetně inventurních. Příslušné hodnoty PAP, které mají být plněny, jsou upřesněny vyhláškou č. 383/2009 Sb.

V procesu plnění účetních vět je nutno provést přenastavení hodnot, které se v rámci podmíněných pohledávek a podmíněných závazků definují do polí SU a AU.

Na straně myFenix bude v této souvislosti provedena migrace účtů 9490100 a 9490400, 9510100, 9830100, 9840100, 9850100 a 9860100. Otevřené položky dokladů budou přemigrovány na nové účty SU 991, 992, 985, 986, 993 a 994, a to na příslušné SUAU stanovené UZSVM. Migrace proběhne na základě dat z ISMS zaslaných v souboru o předem definované struktuře.

Data z tohoto souboru budou v myFenix nahrána do tabulky a porovnána s daty ve finančním účetnictví systému myFenix, včetně kontroly hodnot rozpočtu. Případné nesrovnalosti budou zanalyzovány a opraveny a otevřené položky dokladů budou namigrovány do myFenix s odpovídající identifikací koruny.

Odúčtování proběhne ve zvláštním období 15 roku 2013 a navedení na nové účty proběhne ve zvláštním období 16 roku 2013. Následně bude provedeno vyrovnání dokladů na starých účtech.

V systému myFenix bude aktualizována funkcionalita pro operativní účetní záznamy např. pro zaúčtování krátkodobých podmíněných závazků z objednávek a krátkodobých i dlouhodobých podmíněných závazků ze smluv. V současné době jsou veškeré doklady pro krátkodobé i dlouhodobé podmíněné závazky z objednávek účtovány vždy jednou částkou na úrovni příslušného příkazu. Doklady pro krátkodobé/dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv jsou účtovány na úrovni jednotlivých ÚP. Od 1.1.2014 je nutno účtovat dle příslušného detailu PAP, tedy až na úroveň partnera podrozvahového účtu. V případě evidence smluv bude řešení přizpůsobeno požadavkům UZSVM.

V systému myFenix bude rovněž zrevidována funkcionalita pro vytvoření podmíněných pohledávek vzhledem k novým požadavkům k doplnění informací o PAP.

5.1.3.1 Dopady změn vybraných podmíněných pohledávek/závazků do PAP

V současné době neplatí pro výše zmíněné účty povinnost evidence hodnot PAP. Na nových účtech již tyto hodnoty ovšem vyžadovány budou. V rámci migrace proto dojde k vyplnění polí PAP do migračních souborů a následné doplnění hodnot PAP do jednotlivých dokladů v myFenix.

Tato změna bude vyžadovat úpravu v rozhraní, kterým jsou přenášeny doklady podmíněných pohledávek a závazků z ISMS do myFenix.

Rozhraní [REDACTED] bude upraveno tak, aby bylo schopno zpracovat účetní věty přicházející z ISMS doplněné o pole PAP. Změny se dotknou plnění tabulek [REDACTED] a [REDACTED] a transakce [REDACTED], kterou se zpracovávají účetní věty podmíněných pohledávek.

Od 1.1.2014 budou nově vyžadovány hodnoty PAP také na účtech SU 933 – Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv, SU 934 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv, SU 973 – Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv a SU 974 – Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv. Doplnění těchto hodnot by se mělo týkat pouze SUAU pro Dlouhodobé podmíněné pohledávky/závazky - SU 934 a SU 974. Krátkodobé podmíněné pohledávky/závazky SU 933 a SU 973 by k 31.12.2013 měly být rovny nule.

Počáteční stavy pro výkaznictví PAP dle požadovaného detailu PAP budou naplněny následujícím způsobem:

- pro účty zdrojové z ISMS na základě souboru dodaného ze systému ISMS;
- pro účty zdrojové z myFenix na základě požadavků UZSVM:
 - o automaticky, pokud lze definovat jasný algoritmus pro doplnění PAP hodnot;
 - o manuálně, uživateli UZSVM, pokud nelze definovat jasný algoritmus pro doplnění PAP hodnot.

5.1.4 Migrace majetku určeného k prodeji

Změna vyhlášky č. 410/2009 Sb. dále zavádí změny týkající se účtů Majetku určeného k prodeji. Konkrétně se jedná o vznik účtů 035 a 036, na kterých se bude účtovat o DHM a DNM určených k prodeji (majetky v kategorii P). Převod na nová SU bude proveden migrací pomocí převodového můstku mezi stavem k 31.12.2013 a 1.1.2014. V rámci migrace bude provedeno doplnění statistických položek majetku, dále definice hodnot a způsob plnění úvodních entit PAP hodnotami. Dále dojde k doplnění výstupního souboru majetku pro modul myFenix. Výstupní soubor bude sestaven souhrnně podle SU/AU. Plnění partnera v rámci doplnění výstupního souboru pro myFenix proběhne z hodnot, které jsou již v ISMS vedeny.

Ve stávajících účetních šablonách bude provedena změna pro účtování majetku určeného k prodeji tak, aby tento majetek byl nově účtován na účty 035 a 036. Dále je třeba zohlednit dopady na operativní účetní záznamy a inventury.

Pro nastavení procesu průběžného plnění PAP hodnot majetku k prodeji na nových účtech bude využit současný princip plnění u majetků – generováním hodnot PAP řádků, PAP sloupců,

partnera A/P a partnera transakce do účetních vět a jejich zaúčtováním v MyFenix s následným vznikem statistické položky majetku v ISMS. Příslušné hodnoty PAP, které mají být plněny, jsou upřesněny vyhláškou č. 383/2009 Sb.

Na straně myFenix budou založeny nové účty 035 a 036, na které budou přemigrovány konečné zůstatky účtů 01x0160, 02x0160 a 03x0160. Migrace proběhne na základě strukturovaných dat poskytnutých systémem ISMS.

V myFenix budou data ze souboru nahrána do tabulky a porovnána s daty skutečně zaúčtovanými v myFenix. Nesrovnalosti, které se vyskytnou, budou odstraněny a zůstatky jednotlivých SUAÚ budou namigrovány do myFenix v požadovaném detailu. Migrace proběhne s rozpočtovou položkou T900.

Odúčtování proběhne ve zvláštním období 15 roku 2013 a navedení na nové účty proběhne ve zvláštním období 16 roku 2013.

5.1.4.1 Dopady změn Majetku určeného k prodeji do PAP

Migrace Majetku určeného k prodeji bude provedena včetně zaúčtování hodnot PAP v příslušném detailu. Počáteční stavy nových účtů SU 035 a SU 036 dle požadovaného detailu PAP a hodnoty PAP budou doplněny ze systému ISMS v migračních souborech pomocí migračního programu.

5.1.5 Migrace účtů SU 336 (Sociální a zdravotní pojištění) a SU 329 (Závazky z IBV)

V souvislosti se změnou vyhlášky 410/2009 Sb. dojde k migraci účtů SU 336 Sociální a zdravotní pojištění a účtu 329 Závazky z IBV na nové účty SU 337, 338 a 378. Tyto účty mají zdroj v myFenix a tudíž proběhne tato migrace pouze na straně myFenix.

Na těchto účtech budou vybrány veškeré otevřené položky v tabulkách [REDAKCE] a [REDAKCE], které budou následně zaneseny do tabulky předem stanovené struktury. Na základě jednotlivých dokladů v této tabulce budou vytvořeny mapy pro odúčtování a naučtování jednotlivých položek.

Odúčtování proběhne ve zvláštním období 15 roku 2013 a navedení na nové účty ve zvláštním období 16 roku 2013. Následně bude provedeno vyrovnání dokladů na starých účtech.

Migrace se bude týkat i použitých rozpočtových položek, aby byla zachována konzistence rozpočtu.

Tyto změny budou provedeny k 1.1.2014.

5.1.6 Migrace kaucí z SU 325

V souvislosti se změnou vyhlášky č. 410/2009 Sb. dojde k migraci kaucí z SU 325 – Závazky sdílené zprávy. Vzhledem k tomu, že se jedná o účty (SUAÚ 3250420 a 3250430) se zdrojem v myFenix, bude migrace probíhat pouze na straně myFenix.

Na těchto účtech budou vybrány veškeré otevřené položky v tabulkách [REDAKCE], které budou následně zaneseny do tabulky předem stanovené struktury. Na základě jednotlivých dokladů v této tabulce budou vytvořeny mapy pro odúčtování a naučtování jednotlivých položek.

Odúčtování proběhne ve zvláštním období 15 roku 2013 a navedení na nové účty ve zvláštním období 16 roku 2013. Následně bude provedeno vyrovnání dokladů na starých účtech.

Migrace proběhne včetně všech detailů identifikace koruny tak, aby byla zachována konzistence rozpočtu.

Tyto změny budou provedeny k 1.1.2014.

5.1.7 Změny PAP vyplývající z novelizace vyhlášky č. 383/2009 Sb. a paragrafu 65 konsolidační vyhlášky

5.1.7.1 Rozšíření sledování PAP u nových účtů (vč. PAP pro Oprávky majetku)

Dle změny vyhlášky č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních

záznamech, dochází od 1.1.2014 k rozšíření sledování údajů PAP u dalších účtů. V rámci implementace dopadů této novely tedy dojde k rozšíření plnění PAP hodnot k vybraným SU, kde se dosud PAP hodnoty nevedly.

Některé z účtů, na nichž se bude nově sledovat PAP, jsou již uvedeny v předchozích kapitolách (viz. např. Migrace účtu 911 a naplnění počátečního stavu PAP odepsaných pohledávek, Migrace účtů vybraných podmíněných pohledávek/závazků a nastavení plnění PAP). Dalším příkladem je sledování PAP pro Oprávky majetku.

V případě sledování PAP pro Oprávky majetku bude na straně ISMS nutné provést naplnění počátečních stavů PAP včetně statistických položek Oprávek majetku. Tato úprava bude provedena na základě definice hodnot a způsobu plnění úvodních entit. V dalším kroku dojde k doplnění výstupního souboru oprávek majetku pro modul myFenix. Soubor v předem určené struktuře bude obsahovat počáteční stavy za SU/AU a partnera za jednotlivá ÚP a bude sestaven souhrnně podle SU/AU. Součet zůstatků ve výstupním souboru musí sedět k účetnímu stavu k 31.12.2013. Plnění partnera v rámci doplnění výstupního souboru pro modul myFenix proběhne z hodnot, které jsou již v ISMS vedeny (dodavatel vedený na souvisejícím majetku). V rámci těchto změn dojde také k rozšíření procesu plnění PAP hodnot pro Oprávky majetku a pro vybrané nákladové a výnosové účty. Tento proces bude probíhat obdobně, jako nyní v případě plnění u pohledávek a majetku tzn. generováním hodnot PAP řádků, PAP sloupců, partnera A/P a partnera transakce do účetních vět a jejich zaúčtováním v myFenix s následným vznikem statistické položky majetku nebo pohledávky v ISMS. Příslušné hodnoty PAP, které mají být plněny, jsou upřesněny vyhláškou č. 383/2009 Sb.

5.1.7.2 Změny v procesu plnění a následného vykázání hodnot PAP

Na základě analýzy všech účtů platného účtového rozvrhu, budou definovány jednotlivé účty (SU/AU), kterých se změny vyplývající z novely vyhlášky č. 410/2009 Sb. bude týkat. Následně bude provedeno doplnění hodnot PAP do všech otevřených položek u účtů, které jsou založeny se správou otevřených položek, popřípadě jako účty kontrolní.

Z hlediska samotného procesu plnění a následného vykázání hodnot PAP bude začátkem roku 2014 a 2015 nutno provést následující kroky:

- Doplnění hodnot PAP do všech otevřených položek u nově požadovaných účtů k roku 2014 resp. 1.1.2015 jedním z níže uvedených způsobů:
 - pro účty se zdrojem v ISMS, budou naplněny hodnoty automaticky v myFenix na základě souboru dodaného ze systému ISMS;
 - pro účty se zdrojem v myFenix budou hodnoty naplněny:
 - automaticky, pro účty které požadované informace o PAP již obsahují;
 - automaticky pro účty, které sice požadované informace o PAP neobsahují, ale lze definovat jasný algoritmus pro doplnění PAP hodnot;
 - manuálně, uživateli UZSVM, pokud nelze definovat jasný algoritmus pro automatické doplnění hodnot PAP.
- Dále bude nutno provést správné vyplnění požadovaných hodnot PAP v tabulce počátečních/konečných stavů. Princip tohoto naplnění je identický s algoritmem pro naplnění hodnot do otevřených položek.
- Vzhledem k tomu, že se rozšířil počet účtů, které vyžadují informaci o PAP, musí dojít k aktualizaci/rozšíření hlavní tabulky (), která řídí povinnost zadání informací PAP při pořizování účetních dokladů. Přestože vznikla nutnost kromě zadání partnera A/P či Partnera transakce zadávat v některých případech konsolidačního Partnera A/P či konsolidačního Partnera transakce, nedojde k rozšíření PAP polí v systému myFenix.

Pro naplnění veškerých hodnot postačí, dle odsouhlasení s objednavatelem, stávající pole:

- kód řádku PAP
- kód sloupce PAP
- kód Partnera transakce
- kód Partnera Aktiva/Pasiva

- Dále musí být zaktualizována tabulka () minimálně pro nové „PAP účty“ které jsou založeny se správou otevřených položek, nebo jako účty kontrolní. V tabulce je nutno zadat kód sloupce PAP, který bude použit při vyrovnávání položek na těchto účtech.
- Korektní doplnění hodnot do PAP výkazů je řízeno rovněž tabulkou. Na základě nových legislativních požadavků musí dojít k její aktualizaci/rozšíření a musí být aktualizován algoritmus pro výběr dat. Od roku 2014 bude nutno rozlišovat výběr dat dle Partnera a dle konsolidačního partnera.
- Veškerá data budou před agregací zkontrolována z pohledu správnosti vyplnění hodnot PAP u účtů, kde jsou tyto hodnoty vyžadovány, a to včetně detailu na příslušného partnera A/P popřípadě Partnera transakce. Algoritmus tohoto kontrolního programu bude zanalyzován a upraven dle potřeb nové legislativy.
- Bude vytvořen kontrolní výkaz pro zobrazení hodnot PAP pro vybrané účetní jednotky a to na již zaúčtovaných datech.
- Po výše uvedené kontrole budou veškerá data za příslušná vykazovaná období agregována do tabulky. Vzhledem k tomu, že se informace rozšířily o nutnost evidovat partnera konsolidace, dojde k aktualizaci funkcionality této tabulky pro data fiskálního roku 2014.
- Vzhledem k nutnosti vybírat do výkazu PAP data dle nových resp. rozšířených kritérií než doposud, budou zaktualizovány programy, které zaručují korektní naplnění výkazů PAP, zasílaného ve formě XML souboru na Ministerstvo financí.

5.1.7.3 Změny struktury výkazu PAP

V rámci výkaznictví PAP dochází dle výše uvedené novely k aktualizaci stávající struktury PAP. Tyto změny budou reflektovány patřičným rozšířením počtu jednotlivých kódů řádků PAP. U některých stávajících kódů řádků budou informace doplněny o informaci o Partnerovi A/P nebo Partnerovi transakce, popřípadě o konsolidačního partnera A/P či konsolidačního Partnera transakce. Tyto změny se týkají zejména:

- Části I – Počáteční a koncové obraty na vybraných rozvahových účtech;
- Části II – Vybrané náklady od počátku roku za hlavní a hospodářskou činnost;
- Části II – Vybrané výnosy od počátku roku za hlavní a hospodářskou činnost.

Rozšířením výše uvedených tabulek budou zároveň ovlivněny i informace, které se doplňují do následujících částí PAP:

- část X – Počáteční a koncové stavy a obraty na vybraných rozvahových účtech v členění podle jednotlivých partnerů aktiva/pasiva nebo partnerů transakce.
- část XI – Vybrané náklady a výnosy od počátku roku za hlavní a hospodářskou činnost v členění podle jednotlivých partnerů transakce.
- část XIV – Přehled majetkových účastí a jejich změn.

Jedná se o část, která bude vyplňována manuálně. Výkaz bude zpracován v rámci samostatné transakce v systému myFenix. V případě dodání vybraných informací ze systému ISMS (v souboru o předem definované struktuře), bude v rámci funkcionality pro zpracování tohoto výkazu

v myFenix vytvořena možnost nahrání dat z tohoto souboru. Ostatní data budou aktualizována uživatelem manuálně. Po uložení výkazu uživatelem bude tento výkaz doplněn k ostatním částem výkazu PAP. Následně jej bude možné odeslat v rámci PAP výkaznictví za příslušné čtvrtletí.

- část XV – Přehled podrozvahových účtů.

V této části se od 1.1.2014 sledují obraty na podrozvahových účtech, které do tohoto data nebyly pro PAP relevantní.

- část XVI – Počáteční a koncové stavy na vybraných podrozvahových účtech v členění podle jednotlivých partnerů podrozvahového účtu.

Jedná se o detailizaci jednotlivých hodnot z tabulky XV., a to včetně informace o konsolidačním partnerovi podrozvahového účtu.

- část ■■■■ – Vysvětlení významných částek.

Tato změna vyplývá z paragrafu 65 konsolidační vyhlášky, který definuje povinnost v části ■■■■ výkazu PAP vysvětlit významné částky položek účetních záznamů PAP, a to části I, II, III a XV. Výkaz bude zpracován v rámci samostatné transakce v systému myFenix- V případě dodání vybraných informací ze systému ISMS (souborem o předem definované struktuře), bude v rámci funkcionality pro zpracování tohoto výkazu existovat možnost nahrání dat z tohoto souboru. Ostatní data budou aktualizována uživatelem manuálně. Po uložení výkazu uživatelem bude tento výkaz doplněn k ostatním částem výkazu PAP. Následně jej bude možné odeslat v rámci PAP výkaznictví za příslušné čtvrtletí na MF.

5.1.8 Tvorba opravných položek majetku

Novela vyhlášky č. 410/2009 Sb. zavádí možnost vytváření opravných položek majetku kdykoli, tzn. nejen v rámci inventur, jak tomu bylo doposud. Existující funkcionality tvorby opravných položek, která je nyní součástí procesu inventur tedy bude z této části ISMS odstraněna. Nově bude naopak umožněno uživatelům vytvářet opravných položek majetku kdykoli, tzn. i mimo proces inventur.

5.1.9 Změny bilančních výkazů vyplývající z novelizace vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Od roku 2014 dochází k aktualizaci výkazu Rozvaha, Předvaha, Výsledovka i Příloha účetní závěrky. Tyto změny představují úpravu v přiřazení jednotlivých účtů, ale i ve vytváření příslušného XML souboru, který je zasílán na MF.

Plánované změny bilančních výkazů a Přehledu o peněžních tocích lze rozdělit na následující typy úprav:

- úpravy výkazů, které souvisejí se změnami ve směrné účtové osnově, která je přílohou č. 7 vyhlášky č. 410/2009 Sb.
 - Na základě těchto změn legislativních dochází k zániku stávajících a vzniku nových syntetických účtů. V myFenix tudíž dojde jak k založení nových SUAU, tak k zablokování některých stávajících, již neplatných SUAU. Tyto úpravy budou provedeny na základě platného účtového rozvrhu UZSVM pro rok 2014, reflektujícího požadavky výše uvedené novely. Změny se promítnou do následujících výkazů:
 - Rozvaha;
 - Předvaha;
 - Výsledovka/ Výkaz zisků a ztrát;
 - Příloha účetní závěrky;
 - Přehled o peněžních tocích.

- Po úpravě jednotlivých SUAU v příslušných částech těchto výkazů bude provedena i následná aktualizace relevantních XML souborů, které jsou v zákonem stanovených termínech pravidelně zasílány na Ministerstvo financí.
- úpravy, které souvisejí se změnou samotné definice výkazu.
 - Tato změna se týká některých částí Přílohy účetní závěrky. Jedná se např. o:
 - změny názvů jednotlivých částí a zániku a vzniku jednotlivých položek v části A. 4. Informace podle par. 7 odst. 5 zákona o stavu v knize podrozvahových účtů. Tato změna bude vyžadovat adekvátní úpravu položek a názvů v myFenix.
 - zrušení a vznik nových částí v části D. Tato změna bude vyžadovat nejen patřičnou úpravu zmíněných částí D v myFenix, ale i příp. změnu souboru zasílaného z ISMS, jenž obsahuje informace vykazované v této části Přílohy.
 - zrušení části K a zrevidování části G a H v souvislosti s vyčleněním budov a pozemků k prodeji na jiný SU v ISMS.
- úpravy, které souvisejí se vznikem nových částí Přílohy účetní závěrky. Zde se jedná zejména o vznik nové přílohy „N“. Obsahem této přílohy budou doplňující informace k položce Výkazu zisku a ztráty „A.I.13. Mzdové náklady“. Jedná se o informace, které nejsou v současné době k dispozici v myFenix, neboť jsou zpracovávány v aplikaci VEMA dodávané pro ÚZSVM třetí smluvní stranou. Nový výkaz tedy bude generován v myFenix na základě informací ze systému VEMA, doplněných o údaje z myFenix. Předpokladem je, že daný uživatel obdrží od ÚZSVM příslušné informace z aplikace VEMA a to v souboru, který bude mít předem definovanou strukturu. Takto připravený soubor uživatel ÚZSVM v příp. potřeby opraví a následně načte do myFenix za účelem zpracování finální podoby přílohy „N“.

K 1.1.2015 dochází opět k aktualizaci výkazu Rozvaha, Výsledovka i Přílohy účetní závěrky. Tyto změny představují úpravu v přiřazení jednotlivých účtů, ale i ve vytváření příslušného XML souboru, který je zasílán na MF. Na straně myFenix budou provedeny obdobné úpravy jako v případě výše popsaných dopadů změn těchto výkazů pro rok 2014.

U veškerých změn budou prověřeny dopady do operativních účetních záznamů a provedeny případné změny.

5.1.10 Změny finančních výkazů vyplývající z nové vyhlášky nahrazující vyhlášku č. 449/2009 Sb.

Vyhláška nahrazující vyhlášku č. 449/2009 Sb. definuje výkaz Rezervní fond jako samostatný výkaz, nikoli již jako část výkazu FIN 2-04 U, jak je tomu do 31.12.2014. Tato změna bude vyžadovat vytvoření nového výkazu v myFenix, na základě vstupu dodaného od společnosti [REDAKCE]. Uvedená novela zároveň ruší povinnost OSS zasílat výkazy FIN a NAR do Státní pokladny, neboť budou tyto výkazy nově stahovány přímo z EKIS jednotlivých SSO za strany Státní pokladny. ÚZSVM nicméně přesto požaduje zachování výkazu FIN pro potřeby vlastní interní kontroly. V myFenix tudíž budou provedeny patřičné úpravy tohoto výkazu tak, aby odpovídal stavu po otevření roku 2015.

5.1.11 Změna náplně některých rozpočtových položek vyplývající z novely vyhlášky č. 323/2002 Sb.

V souvislosti s novelou vyhlášky č. 323/2002 Sb. budou do kmenových dat myFenix od roku 2014 doplněny následující rozpočtové položky (finanční okruh 312):

- 2148 Příjmy z úroků z finančních derivátů k vlastním dluhopisům;

- 2391 Dočasné zatřídění – jedná se o rozpočtovou položku, která není a nebude založena v EKIS. Na této rozpočtové položce se evidují na Státní pokladně příjmy před zatříděním na korektní identifikaci koruny;
- 5042 Odměny za užití počítačových;
- 5147 Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním;
- 5198 Finanční náhrady v rámci majetkového vyrovnání s církvemi;
- 5425 Příspěvek na náklady pohřbu dárce orgánu a náhrada poskytovaná žijícímu dárci;
- 5991 Dočasné zatřídění – jedná se o rozpočtovou položku, která není a nebude založena v EKIS. Na této rozpočtové položce se evidují na Státní pokladně příjmy před zatříděním na korektní identifikaci koruny.

O výše uvedené položky (kromě 2391 a 5991) bude následně upraven i výkaz FIN 2-04U. Změny novely spočívající v zpřesnění popisu jednotlivých položek budou řešeny ze strany UZSVM pouze metodicky a nebudou tudíž vyžadovat úpravu systému. Vzhledem k tomu, že UZSVM nepředpokládá ani případy přeúčtování nově vyčleněných výdajů, nebude nutná ani změna číselníku komodit v ISMS

5.2 Časový harmonogram realizace

5.2.1 Časový harmonogram zajištění jednotlivých milníků Fáze 3 Etapy 2 je uveden v následující tabulce:

Označení milníku	Označení částí Fáze 3	Název milníku	Termín		
			Zahájení	Předání k akceptaci	Ukončení akceptace
M 3.1	Fáze 3.1	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.1	Dnem nabytí účinnosti Dodatku č. 6 UZSVM ke Smlouvě	08.04.2014	29.04.2014
M 3.2	Fáze 3.2	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.2	2.6.2014	18.08.2014	29.08.2014
M 3.3	Fáze 3.3	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.3	1.12.2014	06.02.2015	20.02.2015
M 3.4	Fáze 3.4	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.4	1.02.2015	10.04.2015	24.04.2015

5.2.2 Výše uvedené termíny jsou platné pouze za předpokladu, že Dodatek č. 6 UZSVM ke Smlouvě nabude účinnosti nejpozději do 31.3.2014.

5.2.3 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. 5.2.1 této přílohy, nejméně o dobu neposkytnutí požadované součinnosti, schválenou Řídicí komisí.

5.2.4 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 oznámí je Poskytovateli v souladu s procesem změnového řízení;
- nesplnění bylo způsobeno zařízením nebo softwarem třetích stran, kde softwarem třetích stran se myslí systémy ÚZSVM, které nejsou ve správě IBM, ale jejich provoz je nezbytný pro zajištění poskytování Služeb Projektu.

5.2.5 V termínu Předání k akceptaci daného milníku bude řádně předána část Fáze 3 v rozsahu uvedeném vždy v příslušném pododstavci uvedeném dále v odst. 5.3. Poskyvatel poskytuje na dodaný Rozvoj a rozšíření ISMS v rozsahu Fáze 3 Etapy 2 záruku v délce 12 měsíců. Záruční doba počne běžet od data Ukončení akceptace Fáze 3.4.

5.3 Přehled realizovaných činností

Fáze 3 bude rozdělena takto:

Označení částí Fáze 3	Název části Fáze
Fáze 3.1	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.1
Fáze 3.2	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.2
Fáze 3.3	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.3
Fáze 3.4	Změny ISMS a myFenix Fáze 3.4

5.3.1 Fáze 3.1

5.3.1.1 Rozsah fáze 3.1

Obsahem Fáze 3.1 bude analýza, vývoj – rozšíření funkcionality ISMS, testování a nasazení následujících změn na produkční prostředí v následujících oblastech:

- Vytvoření nové přílohy PAP č. XIV – Přehled majetkových účastí a jejich změn;
- Změna účtu pro Majetek určený k prodeji;
- Doplnění konsolidačního partnera PAP k účtu 029 (Zvířata);
- Změna obsahové náplně účtu 336 (Sociální a zdravotní pojištění);
- Nahrazení účtu 319 (IBV pohledávky) v důsledku změny jeho obsahové náplně;
- Změna účtu 329 (Závazky z pohledávek IBV vůči MF);
- Změny účtů 949, 951, 983, 984, 985, 986 (Podmíněné pohledávky a závazky);
- Změna obsahové náplně účtu 325 (vyjmutí kaucí);
- Úprava funkcionality Podmíněných pohledávek a závazků v myFenix;
- Úprava rozhraní ISMS myFenix pro přenos Podmíněných pohledávek a závazků;
- Změny ve vykazování PAP platné k 1.1.2014;
- Změny rozpočtových položek;
- Změna bilančních výkazů.

5.3.1.2 Výstupy Fáze 3.1

V souvislosti s implementací změn Fáze 3.1 budou dodány následující výstupy:

- předimplementační analýza (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);

- detailní testovací scénáře (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- aktualizace technické dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- 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 3.1, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

5.3.1.3 Činnosti ve Fázi 3.1

Při plnění Fáze 3.1 budou prováděny následující činnosti.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 410/2009 Sb.:

- Migrace dat zůstatků na nové účty SU 035 a 036 pro Majetek určený k prodeji a následné naplnění počátečních stavů PAP, nastavení procesu plnění hodnot PAP, úprava reportů a stávajících účetních šablon;
- Doplnění informace o konsolidačním partnerovi PAP k účtu 029 (Zvířata);
- Změna obsahové náplně účtu SU 336 vč. migrace dat v myFenix;
- Zrušení účtu SU 319 vč. migrace IBV pohledávek z ISMS do myFenix, dopočtu opravných položek, úpravy reportů a účetních šablon a doplnění hodnot PAP;
- Zrušení účtu SU 329 vč. migrace závazků IBV vůči MF z tohoto účtu v myFenix;
- Změny účtů SU 949, 951, 983, 984, 985, 986 (Podmíněné pohledávky/závazky) vč. migrace dat z ISMS do myFenix, úpravy reportů a účetních šablon a doplnění hodnot PAP;
- Vytvoření nových účtů SU 035 a 036 (Majetek určený k prodeji) vč. migrace zůstatků, úpravy reportů a účetních šablon a doplnění hodnot PAP;
- Změna funkcionality Podmíněných pohledávek a závazků v myFenix;
- Rozšíření rozhraní ISMS myFenix v souvislosti se změnou v procesu plnění nových PAP hodnot do účetních vět Podmíněných pohledávek a závazků;
- Implementace dopadů změn v oblasti pohledávek, podmíněných pohledávek a podmíněných závazků do operativních účetních záznamů;
- Migrace kaucí z účtu 325 na nové účty dle platného účtového rozvrhu pro rok 2015;
- Aktualizace XML souborů, které jsou v zákonem stanovených termínech pravidelně zasílány na Ministerstvo financí;
- Aktualizace bilančních výkazů (Rozvaha, Předvaha, Výsledovka, Příloha) reflektující změny výše uvedené vyhlášky vč. vzniku nové části Přílohy „N“ účetní závěrky – Mzdové náklady;
- Korekce výkazu Cash flow pro přidané účty pro rok 2014.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 383/2009 Sb.:

- Změna funkcionality účtování o Partnerovi;
- Doplnění hodnot PAP do otevřených položek v myFenix;
- Vytvoření nového procesu plnění PAP pro podrozvahové účty v ISMS;
- Aktualizace programů pro kontrolu dat a korektní plnění výkazů PAP;
- Aktualizace tabulky počátečních stavů pro výkaznictví PAP;

- Lokalizace nových standardních tabulek od █████, zahrnujících rozšíření o nové části výkaznictví PAP;
- Vytvoření funkcionality pro plnění dat, které nejsou součástí myFenix, do nových částí výkazu PAP;
- Napojení dat z agregační tabulky do výkazu PAP dle partnerů nebo partnerů konsolidace;
- Vytvoření kontrolního výkazu pro zobrazení detailu hodnoty PAP pro vybrané účetní jednotky na již zaúčtovaných dokladech;
- Vytvoření funkcionality pro plnění tabulky █████ určené pro vykazování významných částek v PAP, dle paragrafu 65 konsolidační vyhlášky.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 323/2009 Sb.:

- Aktualizace číselníku rozpočtové skladby.

5.3.1.4 Požadovaná součinnost Objednatele

Při plnění Fáze 3.1 je v rámci požadavku na součinnost požadováno zejména zajištění následujících specifických činností:

- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM pro rok 2014 (vč. informace o tom, zda se bude daný nový účet inventarizovat);
- Objednatel stanoví zařazení nově vzniklých účtů do řádků Cash flow za rok 2014;
- Objednatel zajistí XLS/CSV soubor s potřebnými údaji pro novou přílohu „N“ - Mzdové náklady, Přílohy účetní závěrky;
- Objednatel zajistí PAP (popř. pouze Partnera) vč. rozhodnutí, jakým z následujících způsobů budou požadované hodnoty PAP doplněny:
 - pro účty zdrojové z ISMS na základě souboru dodaného ze systému ISMS;
 - pro účty zdrojové z myFenix na základě požadavků UZSVM:
 - automaticky, pokud lze definovat jasný algoritmus pro doplnění PAP hodnot;
 - manuálně, uživateli UZSVM, pokud nelze definovat jasný algoritmus pro doplnění PAP hodnot;
- Objednatel zajistí součinnost k odsouhlasení převodového můstku pro migrace;
- Objednatel zajistí součinnost v rámci předimplementačních analýz a jejich následné schválení;
- Objednatel zajistí čas a součinnost klíčových uživatelů ISMS pro vyžádané konzultace (zejm. při kontrole a odsouhlasení účetních zůstatků k 1.1.2014);
- Objednatel zajistí případné dokumentace, popisy a informace o externích systémech, s kterými bude zajišťována systémová komunikace;
- Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde v definovaných časech k ověření požadované funkčnosti vybranými uživateli ISMS;
- Objednatel bude zodpovědný za případný výklad legislativních změn, resp. úpravy ISMS budou prováděny na základě navržených a Objednatel schválených změn;
- Objednatel zajistí revizi a odsouhlasení testovacích scénářů;
- Objednatel zajistí plánování, řízení a realizaci uživatelských testů;
- Objednatel zajistí přístupy na testovací prostředí IISSP;
- Objednatel zajistí lokalizaci █████ k novelizaci vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- Objednatel zajistí lokalizaci █████ k novelizaci vyhlášky č. 383/2009 Sb.;
- Objednatel zajistí případnou součinnost třetích stran.

5.3.2 Fáze 3.2

5.3.2.1 Rozsah Fáze 3.2

Obsahem Fáze 3.2 bude analýza, vývoj – rozšíření funkcionality ISMS, testování a nasazení následujících změn na produkční prostředí v následujících oblastech:

- Úprava inventur a inventurních reportů pro 2014;
- Změna v tvorbě opravných položek majetku.

5.3.2.2 Výstupy Fáze 3.2

V souvislosti s implementací změn Fáze 3.2 budou dodány následující výstupy:

- předimplementační analýza (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- detailní testovací scénáře (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- aktualizace technické dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- 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 3.2, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

5.3.2.3 Činnosti ve Fázi 3.2

Při plnění Fáze 3.2 budou prováděny následující činnosti:
Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 410/2009 Sb.:

- Doplnění nově vzniklých SUAÚ do funkcionality pro dokladové inventury pro rok 2014;
- Implementace dopadů změn v oblasti pohledávek do inventur;
- Úprava inventurních reportů v souvislosti s novým sledováním hodnot PAP v oblasti pohledávek a dalšími změnami v ISMS;
- Odstranění funkcionality tvorby opravných položek majetku z modulu inventur a její aplikace do běžné evidence majetku.

5.3.2.4 Požadovaná součinnost Objednatele

- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM pro rok 2014;
- Objednatel zajistí součinnost v rámci předimplementačních analýz a jejich následné schválení;
- Objednatel zajistí čas a součinnost klíčových uživatelů ISMS pro vyžádané konzultace;
- Objednatel zajistí případné dokumentace, popisy a informace o externích systémech, s kterými bude zajišťována systémová komunikace;
- Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde v definovaných časech k ověření požadované funkčnosti vybranými uživateli ISMS;
- Objednatel bude zodpovědný za případný výklad legislativních změn, resp. úpravy ISMS budou prováděny na základě navržených a Objednatelem schválených změn;
- Objednatel zajistí revizi a odsouhlasení testovacích scénářů;
- Objednatel zajistí plánování, řízení a realizaci uživatelských testů;
- Objednatel zajistí případnou součinnost třetích stran.

5.3.3 Fáze 3.3

5.3.3.1 Rozsah Fáze 3.3

Obsahem Fáze 3.3 bude analýza, vývoj - rozšíření funkcionality ISMS, testování a nasazení následujících změn na produkční prostředí v následujících oblastech:

- Nahrazení účtů 911 a 912 (Vyřazené pohledávky a vyřazené závazky) z důvodu změny jejich obsahové náplně;
- Změny vykazování PAP platné pro rok 2015;
- Změny finančních výkazů;
- Změna funkcionality operativních účetních záznamů důvodu změny účtů k 1.1.2015.

5.3.3.2 Výstupy Fáze 3.3

V souvislosti s implementací změn Fáze 3.3 budou dodány následující výstupy:

- předimplementační analýza (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- detailní testovací scénáře (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- aktualizace technické dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- 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 3.3, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

5.3.3.3 Činnosti ve Fázi 3.3

Při plnění Fáze 3.3 budou prováděny následující činnosti.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 410/2009 Sb.:

- Migrace Vyřazených pohledávek z SU 911 na SU 905 z ISMS do myFenix, vč. související úpravy datového skladu, naplnění počátečních stavů PAP, nastavení procesu plnění PAP hodnot pro odepsané pohledávky, úpravy reportů a stávajících účetních šablon v ISMS;
- Migrace Vyřazených závazků z SU 912 na SU 906. Migrace dat v myFenix (za předpokladu nenulového stavu na tomto účtu);
- Revize a případná oprava funkcionality operativních účetních záznamů v důsledku změn účtů k 1.1.2015.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 383/2009 Sb.:

- Aktualizace výkaznictví pro nově vzniklé účty k 1.1.2015.

Činnosti vyplývající z nové vyhlášky nahrazující vyhlášku č. 449/2009 Sb.:

- Změny výkazů v myFenix (úprava Výkazu nároků, vznik nového výkazu Rezervní fond, úprava výkazu FIN).

5.3.3.4 Požadovaná součinnost Objednatele

- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM pro rok 2015;
- Objednatel zajistí součinnost k odsouhlasení převodového můstku pro migrace;

- Objednatel zajistí součinnost při kontrole a odsouhlasení účetních zůstatků k 1.1.2015;
- Objednatel zajistí lokalizaci [REDAKCE] k nové vyhlášce, která nahradí vyhlášku č. 449/2009 Sb.;
- Objednatel zajistí součinnost v rámci předimplementačních analýz a jejich následné schválení;
- Objednatel zajistí čas a součinnost klíčových uživatelů ISMS pro vyžádané konzultace;
- Objednatel zajistí případné dokumentace, popisy a informace o externích systémech, s kterými bude zajišťována systémová komunikace;
- Objednatel bude zodpovědný za případný výklad legislativních změn, resp. úpravy ISMS budou prováděny na základě navržených a Objednatel schválených změn;
- Objednatel zajistí revizi a odsouhlasení testovacích scénářů;
- Objednatel zajistí plánování, řízení a realizaci uživatelských testů;
- Objednatel zajistí případnou součinnost třetích stran.

5.3.4 Fáze 3.4

5.3.4.1 Rozsah Fáze 3.4

Obsahem Fáze 3.4 bude analýza, vývoj - rozšíření funkcionality ISMS, testování a nasazení následujících změn na produkční prostředí v následujících oblastech:

- Změna bilančních výkazů pro rok 2015;
- Úprava inventur a inventurních reportů pro rok 2015.

5.3.4.2 Výstupy Fáze 3.4

V souvislosti s implementací změn Fáze 3.4 budou dodány následující výstupy:

- předimplementační analýza (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- detailní testovací scénáře (pro každou z výše uvedených oblastí zvlášť);
- výsledky testování;
- aktualizace uživatelské dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- aktualizace technické dokumentace, pokud to povaha změn bude vyžadovat;
- 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 3.4, které budou mít dopad do rozsahu Služby, bude tento stav řešen formou změnového řízení.

5.3.4.3 Činnosti ve Fázi 3.4

Při plnění Fáze 3.4 budou prováděny následující činnosti.

Činnosti vyplývající z novely vyhlášky č. 410/2009 Sb.:

- Doplnění nově vzniklých SUAU do funkcionality pro dokladové inventury pro rok 2015;
- Implementace dopadů změn v oblasti pohledávek do inventur a operativních účetních záznamů;
- Zohlednění dopadů opravných položek majetku do dokladových inventur;
- Úprava inventurních reportů v ISMS v souvislosti s novým sledováním hodnot PAP od 1.1.2015;
- Korekce bilančních výkazů pro rok 2015;

- Korekce výkazu Cash flow pro rok 2015.

5.3.4.4 Požadovaná součinnost Objednatele

- Objednatel zajistí platný účtový rozvrh ÚZSVM pro rok 2015;
- Objednatel zajistí součinnost v rámci předimplementačních analýz a jejich následné schválení;
- Objednatel zajistí čas a součinnost klíčových uživatelů ISMS pro vyžádané konzultace;
- Objednatel zajistí případné dokumentace, popisy a informace o externích systémech, s kterými bude zajišťována systémová komunikace;
- Objednatel zajistí, že v průběhu testů dojde v definovaných časech k ověření požadované funkčnosti vybranými uživateli ISMS;
- Objednatel bude zodpovědný za případný výklad legislativních změn, resp. úpravy ISMS budou prováděny na základě navržených a Objednatelem schválených změn;
- Objednatel zajistí revizi a odsouhlasení testovacích scénářů;
- Objednatel zajistí plánování, řízení a realizaci uživatelských testů;
- Objednatel zajistí přístupy na testovací prostředí IISSP;
- Objednatel zajistí případnou součinnost třetích stran.

5.3.5 Testování Fází 3.1 – 3.4

Poskytovatel zajistí základní otestování funkčnosti Systémů, které jsou obsahem Fází 3.1 – 3.4.

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.

5.3.5.1 Úrovně 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.

5.3.5.2 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 Zákazníkem mimo rozsah Služeb – Informační systém spisové služby;
- ověření funkčnosti rozhraní s aplikacemi externích organizací.

5.3.5.3 Testovací data

Testovací data ISMS pro unit testy a integrační testy, která jsou předmětem Fází 3.1 – 3.4, budou pro Systémy v zodpovědnosti Poskytovatele připravena Poskytovatelem.

Testovací data ISMS pro akceptační testy, která jsou předmětem Fází 3.1 – 3.4, 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.

5.3.5.4 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).

5.4 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 3.1, M 3.2, M 3.3 a M 3.4	S	O
Detailní testovací scénáře	Podrobné testovací scénáře do úrovně kroků, vstupů a očekávaných výstupů pro jednotlivé prováděné testy.	M 3.1, M 3.2, M 3.3 a M 3.4	S	O
Výsledky testování	Dokumentace výsledků jednotlivých testovacích scénářů.	M 3.1, M 3.2, M 3.3 a M 3.4	S	O
Uživatelská dokumentace	Aktualizace uživatelské dokumentace	M 3.1, M 3.2, M 3.3 a M 3.4	S	O

S – Poskytuje součinnost
O – Odpovídá

5.5 Akceptace milníků Fáze 3

Akceptace aplikací pro uvedení do provozu je níže popsáný 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:

- 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 mezi etapou vývoje - rozšíření funkcionality ISMS 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 navrhuje 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 3 provozu 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 závisejících 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.

5.6 Dopady do SLA Služby

Změny ISMS (Rozvoj a rozšíření ISMS Fáze 3) nebudou mít žádný dopad do SLA Služby.

5.7 Dopady na výpočetní kapacitu pro ISMS

Změny ISMS (Rozvoj a rozšíření ISMS Fáze 3) nebudou mít žádný dopad na výpočetní kapacitu ISMS.

5.8 Dopady další legislativy

V souvislosti se změnami legislativních norem uvedených v tomto dokumentu, se rovněž předpokládají změny v navazující legislativě, zejména:

- Metodiky PAP pro rok 2014;
- Technický manuál k vyhlášce č. 383/2009 Sb.;
- Českého účetního standardu.

Přesné dopady těchto právních předpisů do funkcionalit ISMS není v současné době možné určit, jelikož ještě nejsou k dispozici.

Úpravy ISMS vyplývající z legislativních změn uvedených v tomto odstavci nejsou předmětem poskytovaných Služeb Poskytovatele. V případě přijetí těchto legislativních změn, případně dalších zákonných norem, které budou mít dopad do plnění Poskytovatele (např. do ISMS), budou tyto změny předmětem nového změnového řízení.

5.9 Rizika

Přehled identifikovaných rizik Rozvoje a rozšíření ISMS Fáze 3:

- Další změny v legislativě s dopadem na předmět plnění;
- Hlavní riziko spočívá zejména v možnosti vzniku prodloužení implementačních prací, které by následně mohlo vést k nesplnění termínů dokladových inventur, uzávěrky roku a na

ni navazující vykazovací povinnosti směrem ke Státní pokladně a Centrálnímu systému účetních informací státu, a to v důsledku velkého množství plánovaných úprav ISMS (vč. změn vyplývajících z dalších smluv);

- 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.

5.10 Dopady do dokumentací

V rámci realizace plnění Rozvoje a rozšíření ISMS Fáze 3 dojde k aktualizaci technické a uživatelské dokumentace k ISMS vč. myFenix.