

Certifikace SZIF za finanční rok 2018
Detailní popis činnosti v rozdělení na jednotlivé typy pracovních pozic

| Akreditační kritérium | Oblast / Činnost | Pozice | | | | | Celkem človekodnů | |
|-----------------------|---|---------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | Manažer - Partner zakázky | Manažer Certifikace EZZF | Manažer Certifikace EZFRV | Auditor | Asistent auditora | | Auditor ICT |
| | CELKEM | 49 | 135 | 112 | 903 | 518 | 29 | 1 746 |
| | Průřezové činnosti | | | | | | | |
| | Plánování, řízení, organizace, dotazy a spolupráce, vyhodnocení plánu atd. | 6 | 6 | 6 | | | | 18 |
| | Kontrola a supervize činnosti týmu v terénu | | 10 | 10 | | | | 20 |
| | Strategie auditu a analýza rizik | 5 | 8 | 8 | | | | 21 |
| | Ověřování zjištění z předchozích let | 4 | 4 | 4 | 4 | | | 16 |
| | Vyhodnocení zpráv externích subjektů (mise EK, EÚD, NKÚ atd.) | 1 | 2 | 2 | 3 | | | 8 |
| | Formulace a projednávání aktuálních zjištění a doporučení | 7 | 14 | 14 | 15 | | | 50 |
| | Jednání k monitorování | 4 | 4 | | | | | 8 |
| | Sledování OJ a legislativních změn | 2 | 2 | 2 | 9 | | | 15 |
| | Ověřování výkazů výdajů včetně ověření kurzů | 1 | 1 | 1 | 7 | | | 10 |
| | Účetní závěrka 2016 a Zpráva 2016 - podklady, projednání, úpravy, finalizace | 2 | 4 | 4 | 5 | | | 15 |
| | Spis auditora (šanonny i elektronická verze) | 3 | 5 | 5 | 12 | 22 | | 47 |
| | Přípravné činnosti a dokumentační ověření | | | | | | | |
| 1A) | Organizační struktura | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | | | 1 | 3 | | 4 |
| 1B) | Lidské zdroje | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii, vyhodnocení školení | | | | 1 | 3 | | 4 |
| 1C) | Delegování pravomocí | | | | | | | |
| | - analýza rizik pro výběr | 1 | | | 1 | | | 2 |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | | | 2 | 1 | | 3 |
| | - příprava na kontrolu vybraných subjektů | | 1 | 1 | 2 | 2 | | 6 |
| | - vyhodnocení změn, měsíčních zpráv atd. | | | | 1 | 2 | | 3 |
| 2A) | Schvalování žádostí: Administrativní kontroly a Kontroly na místě | | | | | | | |
| | AK a KNM - soulad písemných postupů s akreditačními kritérii | | | | | | | |
| | - EZZF IACS | | | | 2 | 1 | | 3 |
| | - EZZF non IACS | | | | 2 | 1 | | 3 |
| | - EZFRV IACS | | | | 2 | 1 | | 3 |
| | - EZFRV non IACS | | | | 2 | 1 | | 3 |
| | AK a KNM - posouzení prostředí kontrol: tvorba KL, ověření SWK | | | | | | | |
| | - EZZF IACS | | 1 | | 5 | 4 | | 10 |
| | - EZZF non IACS | | 1 | | 5 | 4 | | 10 |
| | - EZFRV IACS | | | 1 | 5 | 4 | | 10 |
| | - EZFRV non IACS | | | 1 | 5 | 4 | | 10 |
| | AK - testy shody: tvorba KL a vyhodnocení závěrů (mimo terén) | | | | | | | |
| | - EZZF IACS (15 - 30 složek) | | | | 5 | 10 | | 15 |
| | - EZZF non IACS (15 - 30 složek) | | | | 5 | 10 | | 15 |
| | - EZFRV IACS (15 - 30 složek) | | | | 5 | 10 | | 15 |
| | - EZFRV non IACS (15 - 30 složek) | | | | 5 | 10 | | 15 |
| | Následné KNM - legality & regularity, včetně supervizi: tvorba KL, příprava na KNM, vyhodnocení závěrů z následné KNM (mimo terén) | | | | | | | |
| | - EZZF IACS (nejméně 35) | | 1 | | 70 | 35 | | 106 |
| | - EZZF non IACS (nejméně 30) | | 1 | | 60 | 30 | | 91 |
| | - EZFRV IACS (nejméně 35) | | | 1 | 70 | 35 | | 106 |
| | - EZFRV non IACS (nejméně 30) | | | 1 | 60 | 30 | | 91 |
| | - DS | | 1 | 1 | 20 | 10 | | 32 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|----|----|---|----|----|-----|
| 2B) | Platební postupy | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | 1 | | | | 1 | 2 |
| | - testy shody (včetně ověření fungování) | | | 1 | | | | 1 |
| | - testy věcné správnosti | | | | 2 | | | 2 |
| 2C) | Účetní postupy | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | | 1 | | | 1 | 2 |
| | - testy shody | | 1 | | | | | 1 |
| | - testy věcné správnosti | | | | 2 | | | 2 |
| 2D) | Zálohy | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | | | | 1 | | 1 |
| | - testy shody | | | | | 1 | | 1 |
| | - testy věcné správnosti (max 40) | | | | | | 3 | 3 |
| 2D) | Záruky | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | | | | 1 | | 1 |
| | - testy shody | | | | | 1 | | 1 |
| | - testy věcné správnosti (maximálně 40 složek) | | | | | | 3 | 3 |
| 2E) | Dluhy, Víceleté sankce, Snížení cross-compliance | | | | | | | |
| | - soulad s akreditačními kritérii | | 1 | 1 | | | 3 | 5 |
| | - testy shody | | 1 | 1 | | 1 | 2 | 5 |
| | - testy věcné správnosti | | | | 3 | 20 | | 23 |
| 3A) | Komunikace | | | | | | | |
| | - ověření fungování systému pro sledování legislativy | | | | | 1 | | 1 |
| 3B) | Bezpečnost informačních systémů | | | | | | | |
| | - ověření bezpečnosti ICT podle mezinárodních standardů | 1 | | | | 1 | 29 | 31 |
| 4A) | Průběžné sledování (mimo terén) | | | | | | | |
| | - vyhodnocení supervizí po KNM (supervize a inspekční kontroly) | | | | | 2 | | 2 |
| | - vyhodnocení supervizí postupů | | | | | 2 | | 2 |
| | - ověření činnosti skupiny pro nesrovnalosti, hlášení OLAF | | | | | | 2 | 2 |
| | - ověření systému pro předcházení podvodům a nesrovnalostem | | | | | 2 | | 2 |
| 4B) | Interní audit | | | | | | | |
| | - ověření plnění střednědobého 5-letého plánu | | | | | 1 | 1 | 2 |
| | - vyhodnocení plnění ročního plánu | | | | | 1 | 1 | 2 |
| | - ověření souladu s mezinárodními standardy | | 1 | 1 | | 1 | | 3 |
| | - ověření spisu auditora (2 audity) | | | | | 2 | | 2 |
| | - souladu s akreditačními kritérii | | | | | 2 | | 2 |
| | Testy věcné správnosti | | | | | | | |
| | - příprava KL (všechny populace, platby, účetnictví, zálohy, záruky, licence) | 3 | 9 | 9 | | 40 | 49 | 110 |
| | - CAAT: zpracování databáze a výběr vzorků (průběžně) | 1 | 15 | 15 | | 7 | | 38 |
| | Intervence a veřejné skladování | | | | | | | |
| | - ověření správnosti P-STO | | 1 | | | 4 | | 5 |
| | - vyhodnocení inventarizace zásob a příprava | | | | | 2 | | 2 |
| | - posouzení prostředí kontrol (kontrolní NK ke skladování) | | 1 | | | | 4 | 5 |
| | - testy věcné správnosti správnosti (maximálně 40) | | | | | | 5 | 5 |
| | Statistiky kontrol | | | | | | | |
| | - příprava KL | 1 | 1 | 1 | | | | 3 |
| | - ověření souhrnných hodnot ve statistikách | | 1 | 1 | | | | 2 |
| | - výběr vzorku | | 1 | 1 | | | | 2 |
| | - testy věcné správnosti | | | | | 5 | 5 | 10 |
| | Finanční stropy | | | | | | | |
| | - vyhodnocení dodržení finančních stropů | | 1 | | | 4 | | 5 |
| | Neplánované činnosti | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|--|--|--------------|
| Zpracování výkazů práce týmu | | | | 12 | | | | | 12 |
| Osvědčená praxe do 10 % na neplánované činnosti (komunikace s EK, mise orgánů ES, stanoviska pro SZIF a ONF apod.) | 2 | 11 | 3 | 9 | 7 | | | | 32 |
| Přímé účasti v terénu | | | | | | | | | |
| Testy věcné správnosti - ověření vzorku žádosti na RO a CP SZIF | | | | | | | | | |
| - EZZF IACS (80 složek) | | | | 7 | | | | | 7 |
| - EZZF non IACS (80 složek) | | | | 40 | | | | | 40 |
| - EZFRV IACS (80 složek) | | | | 14 | | | | | 14 |
| - EZFRV non IACS (181 složek) | | | | 120 | | | | | 120 |
| AK - testy shody: ověření vzorku žádosti na RO a CP SZIF | | | | | | | | | |
| - EZZF IACS (15 - 30 složek) | | | | 4 | 4 | | | | 8 |
| - EZZF non IACS (15 - 30 složek) | | | | 4 | 4 | | | | 8 |
| - EZFRV IACS (15 - 30 složek) | | | | 4 | 4 | | | | 8 |
| - EZFRV non IACS (15 - 30 složek) | | | | 5 | 5 | | | | 10 |
| Následné KNM - legality & regularity, včetně supervizi: ověření u příjemců na místě | | | | | | | | | |
| - EZZF IACS (nejméně 30 KNM) | | | | 31 | 31 | | | | 62 |
| - EZZF non IACS (nejméně 30 KNM) | | | | 31 | 31 | | | | 62 |
| - EZFRV IACS (nejméně 30 KNM) | | | | 31 | 31 | | | | 62 |
| - EZFRV non IACS (nejméně 30 KNM) | | | | 31 | 31 | | | | 62 |
| Kontrola činnosti Delegovaných subjektů na místě | | | | | | | | | |
| - ověření činnosti Delegovaných subjektů (u subjektu) | | 1 | 1 | 14 | 14 | | | | 30 |
| - ověření činnosti Delegovaných subjektů (v terénu) | | | | 2 | 2 | | | | 4 |
| Inventarizace zásob | | | | | | | | | |
| - Fyzické inventury zásob | | | | 3 | 3 | | | | 6 |
| Certifikační zpráva (kapitoly) | | | | | | | | | |
| Stanovisko (výrok, osvědčení) | 1 | | | 1 | | | | | 2 |
| Úvodní kapitoly | | | | 2 | | | | | 2 |
| Posouzení VKS (obodování zjištění, sestavení matrix) | 2 | 2 | 2 | | | | | | 6 |
| Vyhodnocení finančních chyb z jednotlivých populací | 2 | 2 | 2 | | | | | | 6 |
| Strategie auditu | | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| Soulad měsíčních / čtvrtletních a ročních výkazů (T104, za EZFRV, nesrovnalosti Příloha II, snížení Příloha III) | | | | 12 | | | | | 12 |
| Schvalování žádostí - správní kontroly, KNM | | | | 15 | | | | | 15 |
| Platební postupy | | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| Účetní postupy | | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| Postupy týkající se záloh a záruk | | | | 1 | | | | | 1 |
| Postupy týkající se pohledávek za dlužníky | | | | 2 | | | | | 2 |
| Organizační struktura | | | | 1 | 1 | | | | 2 |
| Lidské zdroje | | | | 1 | | | | | 1 |
| Delegované subjekty | | | | 2 | | | | | 2 |
| Komunikace | | | | 1 | | | | | 1 |
| Průběžné sledování prostřednictvím činnosti vnitřní kontroly | | | | 2 | | | | | 2 |
| Interní audit | | | | 3 | | | | | 3 |
| Výsledky testů věcné správnosti - provozní transakce | | | 3 | | | | | | 3 |
| Věřejné skladování | | | | 2 | | | | | 2 |
| Nesrovnalosti a ostatní účelově vázané příjmy | | 3 | 4 | | | | | | 7 |
| Zálohy a záruky | | | | 2 | | | | | 2 |
| Statistiky | | | | 2 | | | | | 2 |
| Finanční stropy | | | | 2 | | | | | 2 |
| Mise | | | | 2 | | | | | 2 |
| Zjištění z předchozích let | | | | | 3 | | | | 3 |
| Přílohy ke zprávě + zjištění | | | | 7 | 7 | | | | 14 |
| Sestavení kapitol, úprava a kontrola textu zprávy | | | | 10 | 5 | | | | 15 |
| Prohlášení ředitele o věrohodnosti - vyhodnocení, Stanovisko | | | | 5 | | | | | 5 |
| CELKEM | 49 | 135 | 112 | 903 | 518 | 29 | | | 1 746 |