

Certifikace SZIF za finanční rok 2019
Detailní popis činnosti v rozdělení na jednotlivé typy pracovních pozic

Akreditační kritérium	Oblast / Činnost	Pozice						Celkem človekodů
		Manažer - Partner zakázky	Manažer Certifikace EZZF	Manažer Certifikace EZFRV	Auditor	Asistent auditora	Auditor ICT	
	CELKEM	51	158	131	1 012	580	30	1 962
	Průřezové činnosti							
	Plánování, řízení, organizace, dotazy a spolupráce, vyhodnocení plánu atd.	6	6	6				18
	Kontrola a supervize činnosti týmu v terénu		12	12				24
	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 vřadajících 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 (šanonový 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)	7			100	50		157
	- EZZF non IACS (nejméně 30)	2			60	30		92
	- EZFRV IACS (nejméně 35)			7	100	50		157
	- EZFRV non IACS (nejméně 30)			2	60	30		92
	- DS	1	2	20	10			33
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)				1	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		30	32
4A)	Průběžné sledování (mimo terén)							
	- vyhodnocení supervizi po KNM (supervize a inspekční kontroly)				2			2
	- vyhodnocení supervizi 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	46		107
	- CAAT: zpracování databáze a výběr vzorků (průběžné)	3	20	20	9			52
	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 (maximálně 40)					5		5
	Statistiky kontrol							
	- příprava KL	1	1	1				3
	- ověření souhrnných hodnot ve statistikách		1	1				2
	- výběr vzorku		2	2				4
	- testy věcné správnosti				8	2		10
	Finanční stropy							
	- vyhodnocení dodržení finančních stropů		1		4			5
	Neplánované činnosti							
	Zpracování výkazů práce týmu		17					12
	Osvědčená praxe do 10 % na neplánované činnosti (komunikace s EK, mise orgánů ES, stanoviska pro SZIF a ONF apod.)	2	12	4	9	7		34

Přímé účasti v terénu								
Testy věcné správnosti - ověření vzorku žádostí na RO a CP SZIF								
- EZZF IACS (80 složek)						10		10
- EZZF non IACS (80 složek)						37		37
- EZFRV IACS (80 složek)						15		15
- EZFRV non IACS (181 složek)						123		123
AK - testy shody: ověření vzorku žádostí 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)						50	50	100
- EZZF non IACS (nejméně 30 KNM)						31	31	62
- EZFRV IACS (nejméně 30 KNM)						50	50	100
- 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
Veřejné skladování						2		2
Nesrovnalosti a ostatní účelově vázané příjmy		3	4					7
Záloh a záruk						2		2
Statistiky		1	1			4		6
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		1	1			10	5	17
Prohlášení ředitele o věrohodnosti - vyhodnocení, Stanovisko						5		5
CELKEM	51	158	131	1 012	580	30	1 962	