

Certifikace SZIF za finanční rok 2020
Detailní popis činnosti v rozdělení na jednotlivé typy pracovních pozic

Akreditační kritérium	Oblast / Činnost	Pozice						Celkem člověkodů
		Manažer - Partner zakázky	Manažer Certifikace EZFF	Manažer Certifikace EZFRV	Auditor	Asistent auditora	Auditor ICT	
	CELKEM	46	176	155	1 191	695	30	2 293
	Průřezové činnosti							
	Plánování, řízení, organizace, dotazy a spolupráce, vyhodnocení plánu atd.	6	7	8				21
	Kontrola a supervize činnosti týmu v terénu		15	15				30
	Strategie auditu a analýza rizik	6	10	10				26
	Ověřování zjištění z předchozích let	1	3	3	2			9
	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	1	4	3	0			8
	Sledování OJ a legislativních změn	2	3	3	9			17
	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 (šanonový i elektronický 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	1	1			4
	- 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 Kontrola na místě							
	AK a KNM - soulad písemných postupů s akreditačními kritérii							
	- EZFF IACS				2	1		3
	- EZFF 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							
	- EZFF IACS		1		5	4		10
	- EZFF 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)							
	- EZFF IACS (15 - 30 složek)				5	10		15
	- EZFF 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)							
	- EZFF IACS (nejméně 35)	7			80	40		127
	- EZFF non IACS (nejméně 30)	2			60	30		92
	- EZFRV IACS (nejméně 35)			7	80	40		127
	- EZFRV non IACS (nejméně 30)			2	60	30		92
	- DS	1	2	20	10			33
	Následné DS - legality & regularity, včetně supervizi: tvorba KL, příprava na KNM DS, vyhodnocení závěrů z následné KNM DS (mimo terén)							
	- EZFF IACS (nejméně 30)	7			60	30		97
	- EZFF non IACS (nejméně 10)			2	20	10		32
	- EZFRV IACS (nejméně 35)			7	80	40		127
	- EZFRV non IACS (nejméně 30)							0
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		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 auditů)				2			2
	- souladu s akreditačními kritérii					2		2
	Testy věcné správnosti							
	- příprava KL (všechny populace, platby, účetnictví, zálohy, záruky, licence)	3	11	11	45	50		120
	- CAAT: zpracování databáze a výběr vzorků (průběžně)	3	22	22	10			57
	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 souhrmných 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 žádosti 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 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 supervizí: ověření u příjemců na místě							
- EZZF IACS (nejméně 30 KNM)				40	40		80
- EZZF non IACS (nejméně 30 KNM)				31	31		62
- EZFRV IACS (nejméně 30 KNM)				40	40		80
- EZFRV non IACS (nejméně 30 KNM)				31	31		62
Následné KNM DS - legality & regularity, včetně supervizí: ověření u příjemců na místě společně s DS							
- EZZF IACS (nejméně 30 KNM)				30	30		60
- EZZF non IACS (nejméně 30 KNM)				10	10		20
- EZFRV IACS (nejméně 30 KNM)				40	40		80
- EZFRV non IACS (nejméně 30 KNM)				0	0		0
Kontrola činnosti Delegovaných subjektů na místě							
- ověření činnosti Delegovaných subjektů (u subjektu)		1	1	7	7		16
- ověření činnosti Delegovaných subjektů (v terénu)				0	0		0
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 žádosti - správní kontroly, KNM				17			17
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				4			4
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 zpráv		1	1	10	5		17
Prohlášení ředitele o věrohodnosti - vyhodnocení, Stanovisko				5			5
CELKEM	46	176	155	1 191	695	30	2 293