Integrovaný informační systém Státní pokladny

versus

EDS/SMVS

Program:

1. Úvod
2. **Co si představit pod IISSP?**
3. Provázanosti IISSP s EDS/SMVS
4. Aktuální informace z rozpočtové oblasti
5. Diskuse
6. Závěr

Rozpočtový informační systém (RIS)

Příprava rozpočtu (RISPR)

Realizace rozpočtu (RISRE)

Rozpočtová opatření (RISRE-ROP)

Platební styk (RISRE-PS)

Centrální systém účetních informací státu (CSÚIS)

- Účetní a finanční výkazy účetních jednotek (OSS, SPO, ÚSC, SF …)

Manažerský informační systém (MIS-RIS)

- Reporty nad daty RIS

Program:

1. Úvod
2. Co si představit pod IISSP?
3. **Provázanosti IISSP s EDS/SMVS**
4. Aktuální informace z rozpočtové oblasti
5. Diskuse
6. Závěr

Příprava návrhu státního rozpočtu na rok 2020

od cca 13. května do cca 7. června 2019

- školení RISPR (náhled na reporty pro všechny 3 roky – „**Výkazník RISPR**“)

od cca 20. května 2019

- kmenová data (PVS, PU)

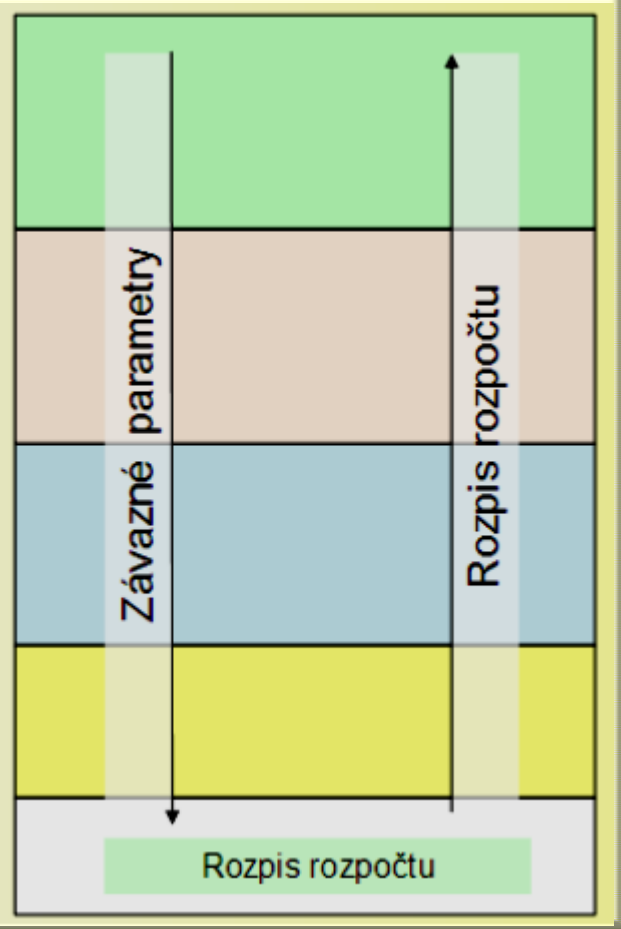
od cca 1. července 2019

- zahájení 1. běhu přípravy rozpočtu (fáze 1000) -> zainteresovaní pracovníci kapitol, meziúrovní i OSS obdrží mail o spuštění 1. běhu
  - ve výši **Závazných parametrů „ZP“** je třeba provést na OSS rozpis rozpočtu v detailu na IK (možný „Import rozpisu rozpočtu z EKIS“)
  - algoritmizace dle rozpočtové skladby (např. §, RP, zdroje - státní rozpočet, EU, FM)

Řízení přípravy rozpočtu v RISPR přes závazné parametry

Příklady závazných parametrů:

1. Platy zaměstnanců v pracovním poměru
2. Platy státních zaměstnanců
3. Důchody
4. Sociální dávky
5. Zahraniční rozvojová spolupráce
6. Výdaje z rozpočtu EU



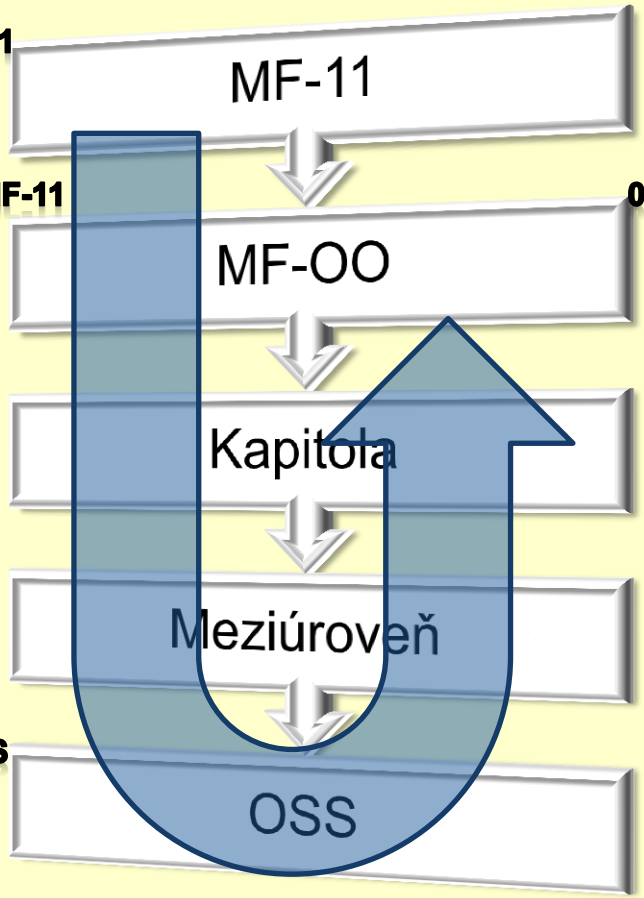
Stavy hlavního procesu – zjednodušené schéma

23 – ZP pořízené na MF-11

01 – rozpis schválený na MF-11

22 – ZP ke schválení na MF-11

02 – rozpis ke schválení na MF-11



„cesta shora dolů“
distribuce ZP z úrovně MF-11 na podřízené organizační úrovně

„cesta zdola nahoru“
rozpisy rozpočtu pořízené na jednotlivých OSS jsou schvalovány na nadřízených organizačních úrovních

12 – ZP schválené pro OSS

11 – ZP potvrzené Správcem OSS

10 – rozpis pořízený na OSS

09 – rozpis ke schválení na OSS

Kdy je možno data z EDS/SMVS zaslat do RISPR?

-> pokud je OSS ve stavu 11 až 9

(viz report RISPR „Monitorování stavu procesu“)

- v 1. běhu je nutno data zaslat přímo z EDS/SMVS (kontrola v RISPR) -> není možno je převzít
- v následujících bězích (pokud zůstávají IK a hodnoty stejné) je již možno data převzít (Správce rozpočtu OSS) a není třeba, aby pracovník EDS/SMVS aktivně data odesílal
- rozpis je přijímán pouze v přesné výši, která odpovídá závazným parametrům v RISPR (Nelze zasílat rozpis po částech.)

Příklad problému při zasílání dat z EDS/SMVS do RISPR

Dotaz ze Service desku:

Pracovníci za programové financování nevidí v systému EDS/SMVS OSS XXX. Všechny ostatní organizace jsou k dispozici

Odpověď na SD:

Správce rozpočtu OSS, po případném přerozdělení ZP na část zpracovanou v RISPR a část zpracovanou v systému EDS/SMVS, **zahájí rozpis,** čímž se zpřístupní daná OSS i pro systém EDS/SMVS.

Příklad problému při zasílání dat z EDS/SMVS do RISPR

Dotaz ze SD:

Nelze překlopit data z EDS/SMVS do státní pokladny na OSS XXX.

Odpověď na SD:

V IISSP byl **rozpis EDS/SMVS již nahrán**.

Pokud je třeba nahrát rozpis z EDS/SMVS opětovně (změna dat oproti již nahrané verzi) musí **Správce rozpočtu OSS v RISPR neschválit rozpis EDS/SMVS**. Poté je možno aktuální rozpis EDS/SMVS nahrán znovu.

Čím se řídí RISPR v oblasti EDS/SMVS?

1) **Časová platnost akcí EDS/SMVS** v průběhu rozpisu rozpočtu -> problém při přenosu rozpočtu do RISRE v prosinci, pokud je akce během 2. pololetí ukončena a přitom je na ní rozpis na následující roky

2) **Akce/typy výdajů založené v IS EDS/SMVS nejsou odeslány do IISSP, pokud nejsou splněna následující kritéria v IS EDS/SMVS:**

- založení akce (projektu) nebo typu výdaje;
- zpracování dokumentace akce (projektu) dle vyhlášky č. 560/2006 Sb., ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb.;
- akce (projekt) musí minimálně nabýt hodnoty - Typ projektu „**E2**“ (Žádost vyhovující, určena k financování - zařazena do SR);
- ve finanční bilanci akce (projektu) musí být naplánovány alespoň minimální finanční prostředky státního rozpočtu na aktuální rok nebo roky následující.

Práce s reporty v RISPR

Jak pracovat s reporty v RISPR?

popsáno v **Dokumentaci koncového uživatele** (DKU) pro danou organizační úroveň **(MF, Kapitola, Meziúroveň, OSS)**

dostupné na Portálu IISSP:
IISSP → Dokumentace → Dokumentace RISPR → Uživatelská dokumentace RISPR pro MF, Kapitoly (Meziúrovně), OSS

Příklady reportů RISPR

- **Závazné parametry** včetně porovnání mezi jednotlivými běhy
- **Závazné ukazatele** (v tom PU „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“)
- **Rozpis rozpočtu** včetně porovnání mezi jednotlivými běhy, z toho:
  - speciální report „**Detailní rozpis EDS/SMVS**“
  - **Rozpis rozpočtu se skutečností** (Schválený rozpočet a Skutečnost za předchozí 3 roky a návrh rozpočtu pro rok N až N+2)
- **Monitorování stavu procesu**

Příklady využití reportů RISPR

Rozpis rozpočtu se skutečností

Schválený rozpočet 2016 (v Kč)	Skutečnost 2016 (v Kč)	Schválený rozpočet 2017 (v Kč)	Skutečnost 2017 (v Kč)	Schválený rozpočet 2018 (v Kč)	Skutečnost 2018 (v Kč)	Příprava rozpočtu 2019 (v Kč)	Příprava rozpočtu 2020 (v Kč)	Příprava rozpočtu 2021 (v Kč)
PSP final	N/A	PSP (NUKIB)	N/A	PSP final	N/A	PSP září	PSP září	PSP září

		Schválený rozpočet 2016 (v Kč)	Skutečnost 2016 (v Kč)	Schválený rozpočet 2017 (v Kč)	Skutečnost 2017 (v Kč)	Schválený rozpočet 2018 (v Kč)	Skutečnost 2018 (v Kč)
Rozpočtová položka	Běh	PSP final	N/A	PSP (NUKIB)	N/A	PSP final	N/A
5123	Podlimitní technické zhodnocení						960 426
5132	Ochranné pomůcky	20 000	23 484	20 000	44 585	20 000	17 734
5133	Léky a zdravotnický materiál	20 000	12 498	20 000	16 011	20 000	0
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	800 000	503 645	800 000	562 340	800 000	229 455
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 900 000	6 595 292	7 193 000	5 056 843	2 100 000	4 935 576
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	4 500 000	4 535 228	2 500 000	3 043 239	2 500 000	1 984 467
5142	Kursové rozdíly ve výdajích	100 000	7 810	100 000	4 222	100 000	0
5151	Studená voda	2 200 000	2 235 987	2 200 000	3 150 309	2 850 000	2 337 596
5152	Teplo	2 000 000	7 948 273	500 000	9 814 055	8 000 000	5 754 283
5153	Plyn	1 000 000	2 419 784	3 100 000	2 310 846	3 100 000	1 364 022

		Příprava rozpočtu 2019 (v Kč)	Příprava rozpočtu 2020 (v Kč)	Příprava rozpočtu 2021 (v Kč)
Rozpočtová položka	Běh	PSP září	PSP září	PSP září
5132	Ochranné pomůcky	20 000	20 000	20 000
5133	Léky a zdravotnický materiál	20 000	20 000	20 000
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	800 000	800 000	800 000
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 100 000	2 100 000	134 900 000
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 500 000	1 500 000	1 500 000
5142	Kursové rozdíly ve výdajích	100 000	100 000	100 000
5151	Studená voda	2 850 000	2 850 000	2 850 000
5152	Teplo	8 000 000	8 000 000	8 000 000
5153	Plyn	2 400 000	2 400 000	2 400 000

Modul Realizace rozpočtu (RISRE) – od roku 2013

- **aktuální (online) data o změnách rozpočtu a skutečném plnění státního rozpočtu** -> reporty pro detailní analýzu rozpočtu, rezervací, skutečnosti (pracují s nimi i např. NKÚ, ČSÚ)
- zvlášť řešena regulace zaměstnanosti
- zanesení rozpočtového opatření do evidence RISRE -> k dispozici „online“
- možnost založení rezervace a zaslání platebního příkazu do ČNB splatného v následujícím roce již po přenosu rozpisu rozpočtu (prosinec)
- kontrolní reporty měsíční závěrky
- datový zdroj pro MIS

Příklady kontrolních mechanismů v RISRE

- **kontrola u příjmů:**
  - kontrola PVS vs. druhové a zdrojové třídění rozpočtové skladby (např. EU/FM)
  - nelze uvádět EDS/SMVS a kód účelu
- **kontrola rezervací** – u vybraných rozpočtových položek je povinně vyžadován účelový znak a kód územního celku (NUTS - rozlišení na okres, kraj, region), např:
  - *u rozpočtových položek **5321, 5329, 6341, 6349, 5641, 6441** povinně vyžadován účelový znak (ÚZ) a územní jednotka (ÚJ) o délce **6 znaků** (obec).*
  - *u rozpočtových položek **5323, 6342, 5642, 6442** povinně vyžadován ÚZ a ÚJ o délce **5 znaků** (kraj).*
  - *u rozpočtových položek **5325, 6345, 5643, 6443** povinně vyžadován ÚZ a ÚJ o délce **4 znaky** (region).*

Měsíční závěrka v RISRE

- **aplikace na Portálu IISSP** (Realizace rozpočtu / Závěrkové práce)
- uzavírání rozpočtu a skutečnosti **na měsíční bázi** (předpokladem uzavření daného měsíce je finální uzavření předchozího měsíce)
- uzavírání rozpočtu a skutečnosti podřízených OSS **správcem kapitoly**
- **nezávislé uzavírání rozpočtu a skutečnosti**
- **dvojstupňové schvalování** závěrky (kapitola → MF)

Termíny měsíční (roční) závěrky dat v RISRE

Nejpozději do 10. dne následujícího měsíce (25. ledna následujícího roku) organizační složka státu

- zajistí v RISRE **aktualizaci údajů rozpočtu a skutečnosti** za předchozí měsíc (resp. předchozí rok)

11. dne následujícího měsíce (26. ledna následujícího roku)

- **automatické uzamčení dat** předchozího měsíce za účelem kontroly údajů ze strany správců kapitol s možností případných oprav -> změny v rozpočtu/skutečnosti předchozího měsíce je možno provádět až po odemčení z úrovně kapitoly, a to pouze do 14. dne následujícího měsíce (resp. 1. února následujícího roku)

Nejpozději do 14. dne následujícího měsíce (1. února následujícího roku)

- **kapitola schválí data** -> odešle se závěrka na MF

15. den následujícího měsíce (2. února následujícího roku)

- **MF provede finální uzavření** za uplynulý měsíc.

Soulad dat RISRE x EKIS

- stažením detailních dat rozpočtu a skutečnosti z RISRE pomocí **předdefinovaných rozhraní** (pro export rozpočtu, skutečnosti, rezervací a výkazů Fin 1-12 OSS a NAR 1-12 OSS)
- exportem reportů z RISRE pro **automatizované porovnání** proti datům v EKIS (formát **XML**)
- exportem reportů z RISRE pro **vizuální porovnání** proti datům v EKIS (formát MS **Excel**)

Práce s reporty v RISRE

Jak pracovat s reporty v RISRE?

popsáno:

- **v DKU Výkazník ROP** (reporty RISRE-ROP a Závěrkové práce) a
- **DKU RISRE-PS** (reporty RISRE-PS)

(dostupné na Portálu IISSP: *IISSP → Dokumentace RISRE → Dokumentace koncového uživatele → RISRE ROP x RISRE PS*)

Příklady reportů RISRE

- **Přehled rozpočtu dle kompletní identifikace koruny k rozhodnému dni**
- **Přehled čerpání rozpočtu dle kompletní IK**
  - *zobrazuje disponibilní rozpočet*
  - *celkové roční hodnoty*
- **Výkaz NAR 1-12 OSS (od 2016)**
  - *výpočet PS NNV je možné provádět najednou (za celou OSS) nebo postupně pro vybrané IK*
  - *dílčí výpočet PS NNV (od 1.1.N před provedením závěrky za rok N-1)*
- **Operativní report NNV (od 2016) – *detailní členění dle IK***
- **Přehled rezervací**
- **Zamítnuté platební příkazy**

Manažerský informační systém (MIS-RIS)

- **využívá dat RISRE a RISPR**
- **aktualizace max. 2x denně** (ráno a odpoledne)
- jedná se o **dynamický reporting –** filtry, rozpady, exporty (excel a pdf)
- **vytváření časových řad (měsíčně / ročně)**

Práce s reporty v MIS-RIS

Jak pracovat s reporty v MIS?

popsáno:

- v DKU MIS-RIS OSS

- v DKU MIS-RIS MF

(dostupné na Portálu IISSP:

IISSP → Dokumentace → Dokumentace MIS → DKU MIS-RIS OSS

IISSP → Dokumentace MF → DKU MIS-RIS MF)

Příklady reportů MIS-RIS

- **Vyhláškové reporty** (možný pouze tisk v PDF)
  - FIN 1-12 OSS
  - NAR 1-12 OSS (2016)
- **Analytické reporty** (filtry, export do xls, výběr atributů IK)
  - Globální report RIS – kompletní přehled dat ze systému RIS se všemi rozpočtovými dimenzemi dle IK
  - Plnění závazných ukazatelů
  - **Výdaje na financování akcí EDS/SMVS**
  - Nároky z nespotřebovaných výdajů (2016)
  - Příjmy a výdaje financované z rozpočtu EU/FM
  - **Kontrola poskytnutých a přijatých dotací** (ÚSC, DSO a RRRS)
  - **Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně**

Výdaje na financování akcí EDS/SMVS

Výdaje na financování akcí EDS/SMVS

Výdaje na financování akcí EDS/SMVS

Report zobrazuje d

Navigace | Filtr | Nastavení | Plné texty | Zobrazit jako Tabulka | Informace | Verze tisku | Export do Excelu | Uložit jako... | Otevř. | Uložení záložky

- Sloupce
  - Ukazatele
- Řádky
  - Kapitola
  - Program EDS/SMVS
  - Akce EDS/SMVS
  - Položka
- Uživat.atributy
  - Dotační/ výdajový subtitul
  - Dotační/ výdajový titul
  - Finanční místo
  - Fiskál.rok/období
  - IČO
  - Nástroj
  - Oddíl
  - Paragraf (4)
  - Paragraf (6)
  - Podkladová jednotka
  - Podmnožina dot./výd. subtitulu
  - Pododdíl
  - Podseskupení
  - Prostorová jednotka
  - PVS - Množ./podmnož.
  - Rok
  - Seskupení
  - Skupina
  - Třída
  - Účel
  - Zdroj

Kapitola	Program EDS/SMVS	Akce EDS/SMVS	Položka	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč
304 Úřad vlády České republiky	00401 Rozvoj a obnova materiálně tech. základny ÚV ČR od r. 2018	004V011001801	6111	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	200 860,00
			6125	4 700 000,00	4 700 000,00	4 700 000,00	246 356,00
			Výsledek	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	447 216,00
		004V011001802	6122	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
		004V011001803	6111	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
			6122	820 000,00	820 000,00	820 000,00	
			Výsledek	970 000,00	970 000,00	970 000,00	
		004V011001805	6111	280 000,00	280 000,00	413 125,00	
		004V011001899	6909	2 000 000,00	2 000 000,00	4 738 816,40	
		004V012001801	6121	1 980 000,00	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00
			6122	1 000 000,00	261 200,00	474 569,00	0,00
			Výsledek	2 980 000,00	2 241 200,00	2 454 569,00	0,00
		004V012001802	6121	0,00	0,00	2 000 000,00	
		004V012001803	6122	1 500 000,00	1 488 800,00	1 488 800,00	119 790,00
		004V012001804	6122	180 000,00	180 000,00	180 000,00	
		004V012001805	6123	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
		004V012001807	6122	13 500 000,00	13 500 000,00	13 500 000,00	
		004V012001808	6121	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00	
		004V012001809	6122	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
		004V012001810	6122	0,00	0,00	286 631,00	0,00
		004V012001901	6122	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
		004V012001902	6121	0,00	0,00	3 400 000,00	
		Výsledek		44 610 000,00	44 610 000,00	53 381 941,40	567 006,00
	10401 Rozvoj a obnova materiálně technické základny ÚV	104V012001701	6121	18 000 000,00	18 000 000,00	24 991 514,55	4 965 943,20
	Výsledek			62 610 000,00	62 610 000,00	78 373 455,95	5 532 949,20
Celkový výsledek				62 610 000,00	62 610 000,00	78 373 455,95	5 532 949,20

Program:

1. Úvod
2. Co si představit pod IISSP?
3. Provázanosti IISSP s EDS/SMVS
4. **Aktuální informace z rozpočtové oblasti**
5. Diskuse
6. Závěr

Rozvoj Rozpočtového informačního systému

1) sledování příjemců plateb

- nové reporty v MIS-RIS k dispozici od 28. března 2019

2) rozvoj RISPR

- přírůstkové řešení rozpisu rozpočtu
- fázově závislá kmenová data
- notifikace
- tvrdá / měkká nula

3) začlenění Státních fondů do RIS (RISPR i RISRE):

4) vázání výdajů za neobsazená místa

5) zahrnutí všech dotací do EDS/SMVS

Monitor

informační portál Ministerstva financí (bez registrace)

- umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy
- data od roku 1997 (**1997 – 2009 z ARIS)**
- aktualizace dat čtvrtletně
- publikace schváleného rozpočtu

Rozvoj:

- data (rozpočet a skutečnost) OSS a SF publikace měsíčně
- zobrazení i připravovaného rozpočtu včetně jednotlivých běhů

Přehled odkazů souvisejících s problematikou rozpočtu a IISSP

1) Web IISSP: http://www.statnipokladna.cz/

pod každou kategorií – rychlý přehled (odstávky, vydávané Technické či metodické publikace včetně novinek)

2) Portál IISSP (pro zaregistrované uživatele):
https://portal.statnipokladna.cz/irj/portal/index.html
„Nápověda“ - v pravé horní části; odkaz na DKU, školicí a technické materiály, novinky
Ve spodní části obrazovky kontakt na Service Desk.

3) Service Desk:
e-mail: servicedesk@spcss.cz
tel.: 225 515 890

Program:

1. Úvod
2. Co si představit pod IISSP?
3. Provázanosti IISSP s EDS/SMVS
4. Aktuální informace z rozpočtové oblasti
5. **Diskuse**
6. Závěr

Děkuji za pozornost