

1 Popis předmětu plnění projektu implementace MIS

- **Vytvořit Manažerský rozpočet** Tzn. vytvoření metodiky pro zajištění Manažerského účetnictví, přičemž metodikou se rozumí soubor postupů a pravidel popisujících způsob přiřazení výdajů organizace k jednotlivým položkám rozvrhové základny, kterými jsou zejména výstupy organizace, procesy/aktivity organizace. Podrobněji jsou požadavky na metodiku popsány ve Studii. Dále provést revizi identifikovaných procesů, návrh úpravy stávajícího členění rozpočtu a účetních dat městských organizací vzhledem k potřebám vedení města, identifikace rozvrhových základen a jejich datových zdrojů pro zajištění rozúčtování, zajištění sběru dat pro rozvrhové základny, definovat postupy rozúčtování, návrh metrik a klíčových ukazatelů, dodat příslušnou dokumentaci atp.
- **Získat účetní data městských organizací kvůli získání informací o působení všech městem řízených organizací jako celku.** Vytvořit metodiku sehrávání dat městských organizací tzn. zejména: navrhnout metodiku pro sjednocení účetního rozvrhu městských organizací z pohledu potřeb MIS, určení rozsahu a periody sehrávaných dat, stanovení metodických pravidel pro odesílání dat, opravy odesílaných dat, připravit kontroly na vstupu, atp.
- **Navrhnout strukturu datového skladu a navrhnout požadované výstupy z datových zdrojů Ekonomika úřadu, Ekonomika městských organizací a Manažerského účetnictví** a to tak, aby data byly denně aktualizovaná, data byly jednoduše k dispozici prostřednictvím webu a v tabulkách MS Excelu.
- **Další požadavky projektu vychází zejm. z potřeby využití stávající infrastruktury zadavatele a minimalizace kapacitních nároků na zadavatele** ať už ve fázi implementace nebo podpory. Řešení je třeba provozovat na prostředcích MMKV (On Premise tzn. nikoliv Cloud), tzn. na hardware a software prostředcích serverů, tak též prostředcích jež mají k dispozici uživatelé. Část významných uživatelů systému jsou z části mimo doménu úřadu. Dodavatel musí dodržet standard, jež definuje Odběratel. Požadavek na minimalizaci kapacitních nároků na zadavatele se týká zejm. předpokládané spoluúčasti při implementaci, jako je např. tvorba metodiky, seznámení s obsluhou nebo školení, a to s akceptací nutného minima pro bezpečné ovládnutí dané problematiky uživateli.

2 Metodika manažerského účetnictví (manažerský rozpočet a výkonové ukazatele) a nástroje manažerského účetnictví

2.1 Metodika manažerského účetnictví

Zpracovaná metodika bude podkladem pro realizaci této veřejné zakázky, to znamená, že výsledný dokument bude zároveň součástí prováděcího projektu pro realizaci a bude popisovat podrobný popis a postup nastavení jednotlivých částí veřejné zakázky, dohodnutý a odsouhlasený mezi zadavatelem a uchazečem.

- Metodika bude v projektu podrobena oponentuře zadavatelem nebo jím vybraným oponentem.
- Metodika bude v projektu vypracována jako jeden dokument v písemné i elektronické editovatelné podobě, ve formátu MS Word/Excel, MS Visio.

2.1.1 Vzorový příklad metodiky v nabídce

Jako jedno z hlavních kritérií pro vyhodnocení kvality nabídky připraví dodavatel vzorový příklad metodiky, který plně vychází a řeší požadavky z dokumentu Studie.

- Předmětem hodnocení kvality metodiky budou zejm. kritéria, která budou zpracována v samostatných kapitolách vzorového příkladu:
 - Úplnost a logika struktury manažerského rozpočtu vč. představení možných výstupů.
 - Kvalita předdefinovaných manažerských ukazatelů vč. představení možných výstupů.
 - Kvalita navržené metodiky, postupů a procesů.
- Příklad z metodiky musí dostatečně konkrétní a praktický, aby jím bylo možné posoudit míru přínosu know-how dodavatele a míry naplnění požadavků tabulky výše.
- Jako příklad postačí dodavatelem vybraná sada, nebo ucelená část, jež však dostatečně reflektuje definované požadavky a cíle dokumentu Studie.
- Příklad musí být popsán tak, aby bylo zřejmé splnění všech požadavků a případně další vazby vůči okolí a uvnitř, vlastnosti a omezení, jež jsou z pohledu dodavatele v metodice nezbytné.

Je požadováno vytvořit a implementovat metodiku manažerského účetnictví tzn. zejména:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
Metodika musí být navržena tak, aby systém sběru informací pro rozvrhové základny nepředstavoval přílišnou zátěž (personální, materiální, finanční) a současně, aby byla zajištěna validnost a dostatečná přesnost výsledných dat v manažerském účetnictví.		
Navrhnout logiku a strukturu manažerského rozpočtu tak, aby byly pokryty všechny požadavky zadavatele popsané v dokumentu Studie		
Identifikovat a uvést klíčové ukazatele výkonu a metrik jež budou výstižně charakterizovat požadavky magistrátu jednak jako celek, tak i zapojení a ovlivnitelnost činnostmi jednotlivých odborů magistrátu (lze realizovat i soustavami ukazatelů).		

Aktualizace a případná korekce hlavních a podpůrných procesů a všech souvisejících atributů procesů, které jsou nezbytné vzhledem k cílům manažerského informačního systému definovaném v dokumentu Studie.		
Identifikace vazeb procesů mezi sebou a to v logice alokace ekonomických zdrojů (nákladů/výdajů) ze Studie.		
Navrhnout způsob a možnosti případné modifikace stávající rozpočtové skladby, které by umožnily automatizovatelné přiřazení příjmů a výdajů k procesům pomocí nástrojů manažerského účetnictví. Požadavek je, aby tento návrh minimálně narušil stávající rozpočtové a účetní procesy.		
Navrhnout jednotlivé rozvrhové základny pro rozúčtování výdajů a definovat jednotlivé fáze rozúčtování.		
Identifikovat datové zdroje rozvrhových základen pro procesy a navrhnout metodu jejich zajištění a automatického zpracování.		

3 Metodika pro sběr účetních dat městských organizací

3.1 Metodika pro sběr účetních dat městských organizací

Zpracovaná metodika bude podkladem pro realizaci této veřejné zakázky, to znamená, že výsledný dokument bude zároveň součástí prováděcího projektu pro realizaci a bude popisovat podrobný postup nastavení jednotlivých částí veřejné zakázky, dohodnutý a odsouhlasený mezi zadavatelem a uchazečem.

Metodika bude podrobena oponentuře zadavatelem nebo jim vybraným oponentem.

Metodika bude vypracována jako jeden dokument v písemné i elektronické editovatelné podobě, ve formátu MS Word/Excel, MS Visio.

Dodavatel dodá též nástroje pro získání účetních dat městských organizací

Je požadováno vytvořit a implementovat metodiku sehrávání dat městských organizací tzn. zejména:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na přiloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
Určení formátu datové dávky, kterou budou městské organizace odesílat metodicky správná data, ale takovým způsobem, aby jím nejlépe účetní systémy městských organizací disponovaly, nebo aby šlo o formátový standard v oblasti příspěvkových organizací.		
Navrhnout metodiku tak, aby došlo k sjednocení účetního rozvrhu městských organizací z pohledu potřeb MIS, tzn. zejm. v přímé provázanosti na metodiku Manažerského účetnictví viz část Metodika manažerského účetnictví.		
Navrhnout metodiku tak, aby ze sebraných dat městských organizací bylo možné vytvářet výstupy a analyzovat účetní stavy aktiv a pasiv a zejm. dlouhodobého a krátkodobého majetku, pohledávek a závazků, fondů, úvěrů a též nákladů a výnosů.		

<p>Navrhnout metodiku tak, aby ze sebraných dat městských organizací bylo možné vytvářet výstupy</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rozvaha – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady • Výkaz zisků a ztrát – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady • Příloha (číselná část) – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady 		
<p>Navrhnout metodiku tak, aby bylo možné ze sebraných dat vytvářet výstupy a analyzovat v čase:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Změny v určeném období • Stav k určenému období od počátku roku • Časová řada za vybrané roky • Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) 		
<p>Navrhnout metodická pravidla pro odesílání dat, opravy odesílaných dat.</p>		
<p>Navrhnout kontroly na vstupu.</p>		
<p>Navrhnout pravidla pro automatické zpracování.</p>		

4 Požadavky na návrh naplnění datového skladu datovými zdroji a návrh sestav

Následuje výčet datových zdrojů a oblastí dat, která jsou předmětem datového skladu MIS. Dodavatel doplní způsob, jak zajistí dostupnost datového zdroje a datového modelu.

Dodavatel může navrhnout i další datové zdroje vyžadované metodikou.

Pro posouzení úrovně naplnění hodnocených parametrů dodavatel uvede v nabídce podrobně i způsob naplnění, tzn. konkrétně popíše možnosti analýzy vzájemných souvislostí. (např. přes jím navrhované dimenze, měřítka a jejich vzájemné propojení) Součástí popisu je i výčet výstupů a jejich popisu.

4.1 Ekonomika úřadu

Název:	Ekonomický informační systém GINIS
Popis:	Databáze ekonomického informačního systému GINIS obsahuje veškerá ekonomická data úřadu, tzn. rozpočet, účetnictví, výkazy a s tím související evidence, jež jsou významné pro naplnění hlavních funkcí MIS.
Dodavatel:	GORDIC, spol. s.r.o.
Garant datového zdroje:	Odbor financí a ekonomiky.
Technické zprostředkování připojení k datovému zdroji:	Odbor informačních technologií
Požadavek aktualizace:	Denně
Databázový server:	Microsoft SQL Server
Datový model:	Datový zdroj má neveřejný datový model, a dodavatel k němu neposkytuje dokumentaci, jelikož se v čase postupně mění kvůli legislativním změnám a rozvoji funkčnosti a nelze proto garantovat jeho neměnnost.
Požadavek na zpracování historie:	od roku 2007 (při implementaci upřesní Odbor financí a ekonomiky)

Pro potřeby zajištění datové základny MIS je třeba zpracovat data tohoto datového zdroje. Následující podkapitoly vymezují **identifikované oblasti** a jimi zpracovávaný **datový rozsah**.

4.1.1 Ekonomika úřadu – Rozpočet

Datový zdroj Ekonomický informační systém GINIS, je požadováno:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
Data rozpočtu je třeba umožnit analyzovat v čase, tzn. <ul style="list-style-type: none"> • Změny v určeném období • Stav k určenému období od počátku roku • Časová řada za vybrané roky • Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) 		

<ul style="list-style-type: none"> Požadavek na zpracování historie maximálně do roku 2007 (určí Odbor financí a ekonomiky) s požadavkem na zpracování meziročních změn legislativy (změny struktury číselníků atp. požadavek je, aby časové řady byly od roku 2007 nepřerušené). 		
--	--	--

4.1.2 Ekonomika úřadu – Účetnictví

Datový zdroj Ekonomický informační systém GINIS, je požadováno:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
<p>Data účetnictví je třeba umožnit analyzovat v čase, tzn.</p> <ul style="list-style-type: none"> Změny v určeném období Stav k určenému období od počátku roku Časová řada za vybrané roky Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) Požadavek na zpracování historie od roku 2007 (určí Odbor financí a ekonomiky) s požadavkem na zpracování meziročních změn legislativy (změny struktury číselníků atp. požadavek je, aby časové řady byly od roku 2007 nepřerušené). 		

4.1.3 Bankovní účty – Stavby a pohyby na bankovních účtech

Datový zdroj Ekonomický informační systém GINIS, je požadováno:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
<p>Data bankovních účtů je třeba umožnit analyzovat v čase, tzn.</p> <ul style="list-style-type: none"> Změny v určeném období Stav k určenému období od počátku roku Časová řada za vybrané roky Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) Požadavek na zpracování historie od roku 2007 (určí Odbor financí a ekonomiky) s požadavkem na zpracování meziročních změn legislativy (změny struktury číselníků atp. požadavek je, aby časové řady byly od roku 2007 nepřerušené). 		

4.2 Ekonomika městských organizací

Pro účely zjištění skutečné výše prostředků putujících do oblastí zájmu nebo procesů požadovaných jednotlivými cílovými skupinami, je nezbytné do MIS zahrnout i informace o hospodaření všech městských organizací, tzn. nejen příspěvkových organizací ale též dalších organizací jako jsou městem zřízené s.r.o., a.s. atp., kde město drží rozhodující vlastnický podíl.

Pro výstupy a analýzu účetních stavů aktiv a pasiv a zejména dlouhodobého a krátkodobého majetku, pohledávek a závazků, fondů, úvěrů a též nákladů a výnosů je nutné v rámci MIS zabezpečit data kompletního účetního deníku pro příspěvkové organizace a vybrané ukazatele ostatních městských organizací, vč. vazby na účetní doklady. Je žádoucí, aby byly maximálně využity stejné dimenze jako pro oblast ekonomiky úřadu.

Pro potřeby zajištění datové základny MIS je třeba zpracovat data tohoto datového zdroje. Následující podkapitoly vymezují **identifikované oblasti** a jimi zpracovávaný **datový rozsah**.

4.2.1 Ekonomika městských organizací – účetní data a účetní ukazatele

Datový zdroj Ekonomika městských organizací, je požadováno:

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
Data Ekonomiky městských organizací je třeba umožnit analyzovat v čase, tzn. <ul style="list-style-type: none"> • Změny v určeném období • Stav k určenému období od počátku roku • Časová řada za vybrané roky • Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) 		
Předmětem analýzy musí být též data výkazů společností jako: <ul style="list-style-type: none"> • Rozvaha – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady • Výkaz zisků a ztrát – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady • Příloha (číselná část) – ve struktuře aktuální legislativy i ve struktuře, která umožňuje analýzu skrze časové řady 		

4.3 Manažerské účetnictví

Jde o datové sady, jež budou vstupem a výsledkem transformačních mechanismů manažerského účetnictví. Data budou v MIS sloužit jako datový zdroj pro výstupy o procesech a jejich vazbách. Datový zdroj bude dodán v rámci této zakázky, požadavky jsou popsány v částech Nástroje Manažerského účetnictví a Metodika manažerského účetnictví.

4.3.1 Manažerské účetnictví – vymezení analyzovatelných dat

Požadavek	Uchazeč popíše způsob naplnění tohoto hodnoceného parametru	Uchazeč uvede odkaz na příloženou část nabídky, kde je možné ověřit naplnění parametru
Data manažerského účetnictví je třeba umožnit analyzovat v čase, tzn. <ul style="list-style-type: none"> • Změny v určeném období • Stav k určenému období od počátku roku • Časová řada za vybrané roky • Srovnání měsíců přes roky (např. změna červen roku N oproti červnu roku N-1) 		

5 Kapacitní nároky

5.1 Kapacitní nároky na tvorbu metodiky a její budoucí implementaci

Součástí řešení je předpokládaná spoluúčast při tvorbě metodiky minimálně v následujícím rozsahu: (náročnost definuje dodavatel v člověko/hodinách a to z pohledu nutného minima) Tabulku níže může dodavatel upravit podle vlastního návrhu. Minimalizace nároků nesmí být na překážku uvedení projektu do provozu.

Požadavek	Náročnost
Spoluúčast v projektovém řízení	
Spoluúčast při tvorbě metodiky (vč. oponentur):	
Sběr účetních dat od městských organizací	
Metodika manažerského účetnictví	

5.2 Formulace kapacitních dopadů provozu (implementace navržené metodiky)

Formulace kapacitních dopadů provozu navržené metodiky, znamená soupis doporučení a kvantifikace personálních nároků vyplývajících z implementace MIS ze strany magistrátu, tzn. kdo (schopnosti, znalosti) bude jaké činnosti vykonávat a odhad celkového měsíčního úvazku (např. 0,5 pracovníka) a to dle požadavků dodavatele. Tabulku níže může dodavatel upravit podle vlastního návrhu. Minimalizace nároků nesmí být na překážku uvedení projektu do provozu.

Požadavek	Náročnost
Úpravy metodiky (vč. oponentur):	
Sběr účetních dat od městských organizací	
Metodika manažerského účetnictví	
Vliv navržené metodiky na postupy práce. Optimální je navrhnout takové řešení, které maximalizuje automatizované zpracování a minimalizuje nárůst ruční práce. :	