Katalog požadavků – AIS SFŽP – poplatková agenda

Interní dokument SFŽP

Obsah

[**1** **Slovník** 5](#_Toc452974232)

[**2** **Role - návrh** 6](#_Toc452974233)

[**3** **Seznam relevantních regulativ** 6](#_Toc452974234)

[**4** **Hrubý procesní rámec** 7](#_Toc452974235)

[**4.1** **Rámec hlavních procesů administrace poplatkových přiznání (za zdroje odběru vod a za zdroje znečišťování) - mapa** 12](#_Toc452974236)

[**5** **Požadavky – Správa daňového subjektu** 13](#_Toc452974237)

[**6** **Požadavky – Správa zdrojů odběru podzemní vody** 13](#_Toc452974238)

[**7** **Požadavky – Správa zdrojů znečišťování povrchové vody** 14](#_Toc452974239)

[**8** **Požadavky – Správa skládek** 14](#_Toc452974240)

[**9** **Proces: Předání podání správci daně** 15](#_Toc452974241)

[**9.1** **Identifikované role v procesu „Předání podání Správci daně“** 15](#_Toc452974242)

[**9.2** **Identifikované vstupy procesu „Předání podání Správci daně“** 16](#_Toc452974243)

[**9.3** **Identifikované výstupy procesu „Předání podání Správci daně“** 16](#_Toc452974244)

[**9.4** **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Předání podání Správci daně“** 16](#_Toc452974245)

[**9.5** **Logické konce procesu „Předání podání Správci daně“** 16](#_Toc452974246)

[**9.6** **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Předání podání správci daně“** 17](#_Toc452974247)

[**10** **Proces: Zahájení daňového řízení** 20](#_Toc452974248)

[**10.1** **Identifikované role v procesu „Zahájení daňového řízení“** 20](#_Toc452974249)

[**10.2** **Identifikované vstupy v procesu „Zahájení daňového řízení“** 21](#_Toc452974250)

[**10.3** **Identifikované výstupy v procesu „Zahájení daňového řízení“** 21](#_Toc452974251)

[**10.4** **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Zahájení daňového řízení“** 21](#_Toc452974252)

[**10.5** **Logické konce procesu „Zahájení daňového řízení“** 22](#_Toc452974253)

[**10.6** **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Zahájení daňového řízení“** 23](#_Toc452974254)

[**11** **Proces: Vyměření poplatku** 24](#_Toc452974255)

[**11.1** **Identifikované role v procesu „Vyměření poplatku“** 25](#_Toc452974256)

[**11.2** **Identifikované vstupy v procesu „Vyměření poplatku“** 25](#_Toc452974257)

[**11.3** **Identifikované výstupy v procesu „Vyměření poplatku“** 25](#_Toc452974258)

[**11.4** **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vyměření poplatku“** 25](#_Toc452974259)

[**11.5** **Logické konce procesu „Vyměření poplatku“** 25](#_Toc452974260)

[**11.6** **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Vyměření poplatku“** 27](#_Toc452974261)

[**12** **Proces: Vydání rozhodnutí** 28](#_Toc452974262)

[**12.1** **Identifikované role v procesu „Vydání rozhodnutí“** 28](#_Toc452974263)

[**12.2** **Identifikované vstupy v procesu „Vydání rozhodnutí“** 29](#_Toc452974264)

[**12.3** **Identifikované výstupy v procesu „Vydání rozhodnutí“** 29](#_Toc452974265)

[**12.4** **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vydání rozhodnutí“** 29](#_Toc452974266)

[**12.5** **Logické konce procesu „Vydání rozhodnutí“** 29](#_Toc452974267)

[**12.6** **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Vydání rozhodnutí“** 30](#_Toc452974268)

[**13** **Vybírání poplatku** 31](#_Toc452974269)

[**13.1** **Identifikované role v procesu „Vybírání poplatku“** 32](#_Toc452974270)

[**13.2** **Identifikované vstupy v procesu „Vybírání poplatku“** 32](#_Toc452974271)

[**13.3** **Identifikované výstupy v procesu „Vybírání poplatku“** 32](#_Toc452974272)

[**13.4** **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vydání rozhodnutí“** 32](#_Toc452974273)

[**13.5** **Logické konce procesu „Vydání rozhodnutí“** 32](#_Toc452974274)

[**14** **Požadavky vybírání poplatku** 33](#_Toc452974275)

[**14.1** **Požadavky – Distribuce dat** 33](#_Toc452974276)

[**14.2** **Požadavky – Příjem dat od Celní správy** 33](#_Toc452974277)

[**14.3** **Požadavky – Přijetí příjmu z daně** 33](#_Toc452974278)

[**15** **Požadavky – Reportování** 34](#_Toc452974279)

[**16** **Požadavky – Notifikace** 34](#_Toc452974280)

[**17** **Požadavky – Administrace modulu** 35](#_Toc452974281)

[**18** **Požadavky na jednotlivé systémy** 35](#_Toc452974282)

[**19** **Požadavky – okolí** 37](#_Toc452974283)

[**20** **Požadavky na registr daňových subjektů** 37](#_Toc452974284)

1. **Slovník**

| **Pojem** | **Vysvětlení** |
| --- | --- |
| DŘ | Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění dle 375/15 Sb. |
| ESS | Elektronická spisová služba SFŽP |
| ISPOP | Integrovaný systém plnění ohlašovacích povinností v oblasti životního prostředí. Informační systém veřejné správy, který zřizuje MŽP a provozuje CENIA. |
| ISZR | Informační systém základních registrů veřejné správy |
| ISVS | Informační systém veřejné správy, tak jak je definován zákonem č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy |
| ITSM | Information Technology Service Management (řízení služeb informačních technologií) |
| XML | Extensible Markuip Language - značkovací jazyk pro zápis dat, vyvinutý a standardizovaný konsorciem W3C. |
| XSD | XML schéma, jazyk pro popis XML. Jeho smyslem je definovat korektní skladbu dokumentu XML. |
| SFŽP | Státní fond životního prostředí České republiky |
| Skládka | Identifikace skládky odpadů podléhající zpoplatnění dle zákona o odpadech |
| W3C | World Wide Web Consortium (W3C) je mezinárodní konsorcium, jehož členové společně s veřejností vyvíjejí webové standardy pro World Wide Web. |
| WS | WebService, webové služby – softwarový systém, umožňující interakce dvou softwarových strojů v počítačové síti. |
| Zdroj podzemní vody | Zdroj podzemní vody, který podléhá zpoplatnění dle zákona č. 254/2001 Sb., zákon o vodách |
| Zpoplatněný zdroj odběru podzemní vody | Poplatkové přiznání se podává jedno za jedno IČ a všechny jeho zdroje v území jedné obce nebo jednoho vojenského újezdu, zpoplatněný zdroj je proto součtem zdrojů v takto vymezeném území. |
| Zdroj znečišťování | Zdroj odpadní vody vypouštěné do vod povrchových, který podléhá zpoplatnění dle zákona č. 254/2001 Sb., zákon o vodách |
| Zpoplatněný zdroj znečišťování | Poplatkové přiznání se podává jedno za jedno IČ a všechny jeho zdroje v území jedné obce nebo jednoho vojenského újezdu, zpoplatněný zdroj je proto součtem zdrojů v takto vymezeném území. |

1. **Role - návrh**

|  |  |
| --- | --- |
| **Role** | **Aktivity** |
| Správce daně | SFŽP |
| Správce placení poplatku | Správcem je Celní úřad – tj. vybírá poplatky. |
| Subjekt daně (=Plátce poplatku) | Poplatník daně |
| Správce poplatku | Správcem poplatku je SFŽP v případech:   * Poplatek za odebrané množství podzemní vody * Poplatek za vypouštění odpadních vod do vod povrchových * Poplatek za uložení nebezpečného odpadu na skládku |
| Úřední osoba | Zaměstnanec SFŽP, který se účastní správy daní. |

1. **Seznam relevantních regulativ**

| **Regulativ** | **Popis** |
| --- | --- |
| Právní normy, Směrnice, interní pokyny apod. |  |
| Zákon č. 280/2009 Sb., Daňový řád |  |
| Zákon č. 254/2001 Sb., vodní zákon |  |
| Zákon č. ~~185/2001 Sb~~., o odpadech | Ve verzi návrhu. |

1. **Hrubý procesní rámec**

| ID | **Procesní skupina – hlavní procesy pro vyměřování poplatků** | **Procesy** |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Správa daňových subjektů | * Registrace daňového subjektu   + Stažení referenčních údajů z IS ZR   + Založení nového záznamu v registru * Aktualizace registračního záznamu daňového subjektu   + Stažení referenčních údajů z IS ZR   + Editace záznamu v registru * Storno záznamu daňového subjektu * Správa zástupců osob zúčastněných na správě daní (§25) |  |
|  | Správa zdrojů odběru podzemní vody | * Registrace zdroje odběru podzemní vody   + Založení nového záznamu v registru (z obsahu poplatkového přiznání za odebrané množství podzemní vody)   + Aktualizace registračního záznamu zdroje odběru   + Seskupování zdrojů odběru (za IČ a katastr obce)   + Pozastavení platnosti registračního záznamu zdroje odběru   + Storno registračního záznamu zdroje odběru |  |
|  | Správa zdrojů znečišťování povrchové vody | * Registrace zdroje znečišťování povrchové vody   + Založení nového záznamu v registru (z obsahu poplatkového přiznání za vypouštění odpadní vody do vod povrchových)   + Aktualizace registračního záznamu zdroje znečišťování   + Seskupování zdrojů znečišťování (za IČ a katastr obce)   + Pozastavení platnosti registračního záznamu zdroje znečišťování   + Storno registračního záznamu zdroje znečišťování |  |
|  | Správa subjektů provozujících skládku | * Registrace skládky   + Založení nového záznamu v registru o skládce   + Aktualizace registračního záznamu o skládce   + Pozastavení platnosti registračního záznamu o skládce   + Storno registračního záznamu o skládce |  |
|  | Přijetí a zpracování podaného přiznání k dani[[1]](#footnote-1) podle zákona č. 280/2009 Sb., Daňový řád | * Získání přiznání k dani podaného do ISPOP * Validace přiznání k dani   + Kontrola typu dokumentu   + Kontrola proti šabloně (XSD)   + Logické validace * Validace daňového subjektu   + Ztotožnění v IS ZR * Zpracování řádného přiznání k dani * Vyvolání opravného přiznání k dani * Zpracování opravného přiznání k dani * Vyvolání doplněného přiznání k dani * Zpracování doplněného přiznání k dani * Správa daňového výměru   + Seskupení daňových přiznání relevantních pro jeden platební výměr   + Výpočet daně   + Správa stavu daňového výměru   + Zobrazení platebního výměru   + Zobrazení souvisejících přiznání   + Zobrazení stavu platebního výměru |  |
|  | Řízení (podle daňového řádu) | * Průběh řízení (§91 - §100) * Rozhodnutí (§101 - §107) * Vyměření poplatku §139, §140, §141 * Daňové řízení (§134 - §148) * Vydání rozhodnutí §147 * Oznámení rozhodnutí o platebním výměru * Vyhotovení platebního výměru * Doručení rozhodnutí správci placení poplatku * Odvolání podle daňového řádu (Odvolací řízení §109 - §116 * Obnova řízení podle daňového řádu (§117 - §120) * Přezkumné řízení podle daňového řádu (§121 – §123) * Registrační řízení (§125 až §131) |  |
|  | Distribuce dat | * Předání poplatkových výměrů Celní správě * Předání poplatkových výměrů daňovému subjektu |  |
|  | Příjem dat od Celní správy | * Procesy výměny informací o stavech a událostech při výběru poplatků Celní správou |  |
|  | Placení daně (§149 - §160) | * Příjem informací o výběrech poplatků od Celní správy * Účtování poplatků |  |
|  | Přijetí příjmu z daně | * Zpracování a předávání Avíz mezi systémem a Celní správou * Zpracování a předávání Avíz mezi systémem a EKIS SFŽP * Párování Avíz (přeplatky, nedoplatky, platby …) |  |
|  | Reportování | * Reporty nad metadaty přiznání k dani * Reporty nad metadaty daňového výměru * Statistiky a hodnocení ohlášených údajů a monitoring procesu zpracování * Poskytování statistických údajů z monitorování procesu zpracování * Hodnocení a zpracování dat do podoby reportingu * Export dokumentů a dat z webového rozhraní |  |
|  | Notifikace | * Notifikace o jednotlivých stavech objektů * Notifikace o událostech systému * Definice notifikací * Úpravy notifikací |  |
|  | Administrace modulu | * Administrátorská nastavení systému   + notifikace   + formuláře   + procesy   + reporty   + správa rolí a přístupů   + správa lhůt podle daňového řádu (§32 – §38)   + správa doručování podle daňového řádu (§39 - §51)   + ochrana a poskytování informací podle daňového řádu (§52 – §59)   + vedení dokumentace podle daňového řádu (§60 – §69b)   + postupy při správě daní (§78 - §90) |  |
|  | Řízení provozu systému (ITSM, řídící a podpůrné procesy) | * Řídící procesy   + Řízení bezpečnosti informací   + Řízení dostupnosti a kontinuity služeb   + Řízení úrovně služeb   + Řízení konfigurací   + Řízení kapacit   + Řízení problémů   + Řízení incidentů   + Řízení změn   + Řízení uvolňování verzí   + Řízení rozpočtování a účtování služeb   + Řízení vztahů s dodavateli a zákazníky * Podpůrné procesy   + Administrace AIS SFŽP   + Řízení lidských zdrojů   + Daňový řád   + Řízení pracovních postupů uživatelů   + Hodnocení dopadů regulace   + Řízení aktiv   + Řízení konfigurace systému   + Údržba zařízení   + Zálohování   + Monitorování ICT   + Měření a vykazování dosažené úrovně služeb   + Změnové řízení dokumentace a záznamů   + Řízení subdodávek   + Řízení integrací s okolím   + Řízení technických zranitelností |  |

* 1. **Rámec hlavních procesů administrace poplatkových přiznání (za zdroje odběru vod a za zdroje znečišťování) - mapa**



1. **Požadavky – Správa daňového subjektu**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje registrovat daňový subjekt (poplatníka) | * Daňový subjekt se registruje automaticky – data pro registraci jsou získána během procesu ztotožnění z IS ZR při získání poplatkového přiznání v ISPOP * Jsou definovány registrační údaje daňového subjektu * Systém obsahuje registr daňových subjektů * Registr je vizualizován formou Přehledu daňových subjektů (požadavky na Přehled jsou obecně definovány v průřezovém KP) * Registr daňových subjektů se aktualizuje při každém stažení referenčních údajů subjektu při provádění agendy * Registr daňových subjektů se aktualizuje (na základě změny referenčních údajů v IS ZR) |  |
|  | Systém automaticky seskupuje zdroje odběru a zdroje znečišťování relevantní pro zpracování jednoho poplatkového přiznání | * Systém seskupuje poplatková přiznání za jeden daňový subjekt a za katastrální území obce, v níž je zdroj umístěn |  |

1. **Požadavky – Správa zdrojů odběru podzemní vody**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje registrovat zdroj odběru podzemní vody | * Jsou definovány registrační údaje Zdroje odběru * Zdroj odběru podzemní vody se registruje automaticky – data pro registraci jsou získána z poplatkového přiznání staženého z ISPOP * Systém obsahuje registr Zdrojů odběru podzemní vody * Registr je vizualizován formou Přehledu Zdrojů odběru podzemní vody (požadavky na Přehled jsou obecně definovány v průřezovém KP) * Existují procesy aktualizace Zdroje odběru podzemní vody |  |
|  | Systém automaticky seskupuje zdroje relevantní pro zpracování poplatkového přiznání za odběr podzemní vody | * Systém seskupuje poplatková přiznání za jeden daňový subjekt za katastrální území obce v níž je zdroj umístěn |  |

1. **Požadavky – Správa zdrojů znečišťování povrchové vody**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje registrovat zdroj znečišťování povrchové vody | * Jsou definovány registrační údaje Zdroje znečišťování * Zdroj znečišťování povrchové vody se registruje automaticky – data pro registraci jsou získána z poplatkového přiznání staženého z ISPOP * Systém obsahuje registr Zdrojů znečišťování povrchové vody * Registr je vizualizován formou Přehledu Zdrojů znečišťování povrchové vody (požadavky na Přehled jsou obecně definovány v průřezovém KP) * Existují procesy aktualizace Zdroje znečišťování povrchové vody |  |
|  | Systém automaticky seskupuje zdroje relevantní pro zpracování poplatkového přiznání za odběr podzemní vody | * Systém seskupuje poplatková přiznání za jeden daňový subjekt a za katastrální území obce, v níž je zdroj umístěn |  |

1. **Požadavky – Správa skládek**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje registrovat skládku | * Jsou definovány registrační záznamy o skládkách * Systém obsahuje registr skládek * Systém obsahuje Přehled skládek * Existují procesy aktualizace registru skládek |  |

1. **Proces: Předání podání správci daně**

Účelem realizace procesu je získat data a metadata, která reprezentují poplatková hlášení, z ISVS ISPOP, provedení validace získaných dat a metadat a provést zařazení validních dat do fronty pro zpracování (metadata jsou informace o zpracování podání v ISPOP, např. termín podání, ev. č. podání a další). Nevalidní data se vrací ISPOP.



* 1. **Identifikované role v procesu „Předání podání Správci daně“**

| Role | Vysvětlení |
| --- | --- |
| ISVS ISPOP | ISVS ISPOP slouží ke zpracování a realizaci podání prostřednictvím ISPOP. Poplatkové přiznání se podávají Správci daně prostřednictvím ISPOP. |
| AIS SFŽP | ISVS Správce daně (SFŽP), který slouží jako aplikační podpora pro příjem daňových přiznání z ISPOP a k realizaci procesů vyplývajících z DŘ. |
| Administrátor komunikačního rozhraní AIS SFŽP | Zaměstnanec SFŽP zodpovědný za řízení provozu AIS SFŽP. |

* 1. **Identifikované vstupy procesu „Předání podání Správci daně“**

| Vstup | Popis |
| --- | --- |
| Validní poplatkové přiznání | Dokument reprezentující poplatkové přiznání. Dokument je validní vůči datovému standardu, který zveřejňuje MŽP na základě s §7 písm. c) zákona č. 25/2008 Sb. |

* 1. **Identifikované výstupy procesu „Předání podání Správci daně“**

| Výstup | Popis |
| --- | --- |
| Podání relevantní pro zpracování v AIS SFŽP | Vstup do procesu Zahájení daňového řízení – poplatkové přiznání, validní podle datového standardu MŽP, vyhlášeného v souladu s §4 a §7 zákona č. 25/2008 Sb. |

* 1. **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Předání podání Správci daně“**

| Rozhraní procesu | Popis |
| --- | --- |
| Komunikace s WS ISPOP | Zajišťuje výměnu dat mezi ISPOP a AIS SFŽP |
| Správa komunikačního rozhraní AIS SFŽP | Řízení provozu tj., řízení změn, řízení bezpečnosti, řízení uvolňování verzí, aj. |
| Správa validací a standardizace dat | Navazuje na řízení změn – je nezbytný kvůli změnám datového standardu, s které mohou vyvolat změny dat a změny komunikace s externími systémy. |
| Zahájení daňového řízení | Navazuje na proces Předání podání Správci daně |

* 1. **Logické konce procesu „Předání podání Správci daně“**

| Popis | Vysvětlení |
| --- | --- |
| Postup do procesu Zahájení daňového řízení | Podání je v souladu s datovým standardem MŽP a jeho předmětem je poplatkové přiznání. |
| Vrácení nevalidního hlášení do ISPOP | Pokud jsou přijata nevalidní data nebo metadata. |

* 1. **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Předání podání správci daně“**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém automaticky stahuje z ISPOP poplatkové přiznání za zdroj odběru podzemní vody | * Systém je napojen na webové služby ISPOP * Existuje procesní model příjmu dat * Existuje datový model příjmu dat * Systém ukládá obsah stažených dat do datového úložiště (databáze) * Systém provádí transformace a úpravy dat za účelem dosažení konzistence dat v rámci časových řad (datový model poplatkového přiznání se může meziročně lišit) * Existují procesy aktualizace daňového přiznání (na základě doplnění podání, odvolání, přezkumného řízení apod.) |  |
|  | Systém automaticky stahuje z ISPOP poplatkové přiznání za vypouštění odpadních vod do vod povrchových | * Systém je napojen na webové služby ISPOP * Existuje procesní model příjmu dat * Existuje datový model příjmu dat * Systém ukládá obsah stažených dat do datového úložiště (databáze) * Systém provádí transformace a úpravy dat za účelem dosažení konzistence dat v rámci časových řad (datový model poplatkového přiznání se může meziročně lišit) * Existují procesy aktualizace daňového přiznání (na základě doplnění podání, odvolání, přezkumného řízení apod.) |  |
|  | Systém automaticky stahuje z ISPOP poplatkové přiznání za ukládání odpadů na skládku | * Systém je napojen na webové služby ISPOP * Existuje procesní model příjmu dat * Existuje datový model příjmu dat * Systém ukládá obsah stažených dat do datového úložiště (databáze) * Systém provádí transformace a úpravy dat za účelem dosažení konzistence dat v rámci časových řad (datový model poplatkového přiznání se může meziročně lišit) * Existují procesy aktualizace daňového přiznání (na základě doplnění podání, odvolání, přezkumného řízení apod.) |  |
|  | Systém validuje hlášení stažená z ISPOP | * Systém provádí validaci obsahu a struktury datových vět., tj. ověřuje zpracovatelnost datové věty v systému. |  |
|  | Systém provádí ztotožnění daňového subjektu v IS ZR | * Systém stahuje referenční údaje z IS ZR a páruje je k poplatkovému přiznání. |  |
|  | Systém obsahuje Přehled poplatkových přiznání za odebrané množství podzemní vody | * V přehledové tabulce jsou uvedeny pro každý záznam poplatkového přiznání za odebrané množství podzemní vody následující informace:   + Daňový subjekt   + Sídlo daňového subjektu   + Identifikace Zdroje   + Vyměřená daň   + Zaplacená daň   + Typ platby   + Datum * Přehled odpovídá požadavkům na Přehledy v systému (KP - průřezové požadavky) * Sloupcem v přehledové tabulce jsou všechna pole, které poplatkové přiznání obsahuje. * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v ISPOP * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v systému. |  |
|  | Systém obsahuje Přehled poplatkových přiznání za vypouštění odpadní vody do vod povrchových | * V přehledové tabulce jsou uvedeny pro každý záznam poplatkového přiznání za vypouštění odpadní vody do vod povrchových následující informace:   + Daňový subjekt   + Sídlo daňového subjektu   + Identifikace Zdroje   + Vyměřená daň   + Zaplacená daň   + Typ platby   + Datum * Přehled odpovídá požadavkům na Přehledy v systému (KP - průřezové požadavky) * Sloupcem v přehledové tabulce jsou všechna pole, které poplatkové přiznání obsahuje. * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v ISPOP * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v systému. |  |
|  | Systém seskupuje poplatková přiznání za odebrané množství podzemní vody za jedno IČ a katastr obce pro účely výpočtu poplatku. | * Viz požadavek |  |
|  | Systém seskupuje poplatková přiznání za vypouštění odpadní vody do vod povrchových za jedno IČ a katastr obce pro účely výpočtu poplatku. | * Viz požadavek |  |
|  | Systém obsahuje Přehled poplatkových přiznání za ukládání odpadů na skládku | * V přehledové tabulce jsou uvedeny pro každý záznam poplatkového přiznání za ukládání odpadů na skládku následující informace:   + Daňový subjekt   + Sídlo daňového subjektu   + Vyměřená daň (pozor vyměřuje se za kvartál, tj. 4x ročně)   + Zaplacená daň   + Typ platby   + Datum * Přehled odpovídá požadavkům na Přehledy v systému (KP - průřezové požadavky) * Sloupcem v přehledové tabulce jsou všechna pole, které poplatkové přiznání obsahuje. * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v ISPOP * Přehled obsahuje metadata (informace o průběhu zpracování a identifikátory) v systému. |  |

1. **Proces: Zahájení daňového řízení**

Účelem realizace procesu je přidělení poplatkového přiznání úřední osobě k provedení řízení, řešení vad a nejasností podání.



* 1. **Identifikované role v procesu „Zahájení daňového řízení“**

| Role | Vysvětlení |
| --- | --- |
| AIS SFŽP | ISVS Správce daně (SFŽP), který slouží jako aplikační podpora pro příjem daňových přiznání z ISPOP a k realizaci procesů vyplývajících z DŘ. |
| Daňový subjekt | Podává daňové přiznání (poplatkové přiznání) prostřednictvím ISPOP. Pro účely zadání AIS SFŽP se jedná o provozovatele zdroje nebo skládky. |
| Osoba zúčastněná na správě daní | Daňový subjekt a třetí osoba (§5 odst. 1 DŘ) |
| Správce daně | Spravuje daň, přičemž správa daně je vysvětlena v §1 a §2 a dále v DŘ.  Správce daně je stanoven v právní normě, která daň nařizuje (tj. aktuálně v návrhu novely zákona o vodách a o odpadech).  Pro účely zadání AIS SFŽP je Správcem daně SFŽP. |
| Úřední osoba | Podle §12 DŘ je Úřední osobou zaměstnanec, který se bezprostředně podílí na výkonu pravomoci Správce daně, nebo osoba oprávněná k pravomoci Správce daně zákonem nebo na základě zákona.  Pro účely zadání AIS SFŽP se jedná o zaměstnance SFŽP, který bude mít v systému přidělenou roli, která se bude bezprostředně podílet na výkonu pravomoci Správce daně. Nadřízenou rolí Úřední osoby v systému je Správce daně.  Zaměstnanec SFŽP musí absolvovat proces pověření úřední osobou včetně příslušné zkoušky. |
| Ustanovený zástupce | Zástupce osoby zúčastněné na správě daní stanovený správcem daně podle §26 DŘ |
| Zástupce osoby zúčastněné na správě daní | Zástupcem je v souladu s §25 DŘ zákonný zástupce fyzické osoby nebo opatrovník, ustanovený zástupce, zmocněnec, společný zmocněnec, nebo společný zástupce. |
| Zmocněnec | Osoba, zplnomocněná osobou zúčastněnou na správě daní k úkonům podle §27 a §28 DŘ. |

* 1. **Identifikované vstupy v procesu „Zahájení daňového řízení“**

| Vstup | Popis |
| --- | --- |
| Validní poplatkové přiznání | Dokument reprezentující poplatkové přiznání. Dokument je validní vůči datovému standardu, který zveřejňuje MŽP na základě s §7 písm. c) zákona č. 25/2008 Sb. |

* 1. **Identifikované výstupy v procesu „Zahájení daňového řízení“**

| Výstup | Popis |
| --- | --- |
| Výzva k doplnění podání | Realizuje se ve vazbě na identifikované podání (§74 DŘ) |
| Podání relevantní pro vyměření poplatku | Vstup do procesu Vyměření poplatku – relevantní pro podání, které neobsahuje ani vady ani nejasnosti |

* 1. **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Zahájení daňového řízení“**

| Rozhraní procesu | Popis |
| --- | --- |
| Daňová kontrola |  |
| Místní šetření |  |
| Odstranění pochybností |  |
| Podání prostřednictvím ISPOP | Navazuje na odeslání Výzvy k doplnění podání |
| Vyhledávací činnost | DOPLNIT |
| Vyměření poplatku | Navazuje na proces Zahájení daňového řízení, hodnototvorný proces - produktem je poplatkový výměr |
| Zahájení řízení z moci úřední | PROJEDNAT průběh |
| Zpracování v ESS SFŽP | Proces realizovaný v externím systému SFŽP – v ESS, za účelem zaevidování a archivace v souladu s požadavky zákona č. 499/2004 Sb. o archivaci a spisové službě. |

* 1. **Logické konce procesu „Zahájení daňového řízení“**

| Popis | Vysvětlení |
| --- | --- |
| Postup do procesu Vyměření poplatku | Podání nemá vady a byly dodrženy lhůty |
| Odeslání výzvy k doplnění podání prostřednictvím ISPOP | Podání má vady, správce daně vyzval Daňový subjekt k doplnění podání prostřednictvím ISPOP |
| Procesy řešení nejasností relevantní pro zajištění informací o daňovém subjektu, informací relevantních pro vyměření daně nebo vedení daňového řízení | Konkrétně:  Vyhledávací činnost  Místní šetření  Daňová kontrola  Odstranění pochybností |

* 1. **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Zahájení daňového řízení“**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Předmětem daňového řízení v systému je poplatkové přiznání za vypouštění odpadních vod do vod povrchových | * Viz požadavek |  |
|  | Předmětem daňového řízení v systému je poplatkové přiznání za zdroj odběru podzemní vody | * Viz požadavek |  |
|  | Předmětem daňového řízení v systému je poplatkové přiznání za ukládání odpadu na skládku | * Viz požadavek |  |
|  | Existuje proces řízení podle Daňového řádu | * Viz požadavek |  |
|  | Existuje Přehled daňových řízení | * Obsahem Přehledu jsou informace z poplatkového přiznání * Existuje stavový model daňového řízení * Obsahem Přehledu jsou metadata z průběhu řízení (události, stavy apod.) * Obsahem přehledu jsou metadata z ISPOP * Přehled odpovídá požadavkům na Přehledy v systému (KP - průřezové požadavky) |  |

1. **Proces: Vyměření poplatku**

Účelem realizace procesu je vytvoření kolekce všech podání tvořících zpoplatněný zdroj a vyměření poplatku za zpoplatněný zdroj.



* 1. **Identifikované role v procesu „Vyměření poplatku“**

| Role | Vysvětlení |
| --- | --- |
| AIS SFŽP | ISVS Správce daně (SFŽP), který slouží jako aplikační podpora pro příjem daňových přiznání z ISPOP a k realizaci procesů vyplývajících z DŘ. |
| Úřední osoba | Podle §12 DŘ je Úřední osobou zaměstnanec, který se bezprostředně podílí na výkonu pravomoci Správce daně, nebo osoba oprávněná k pravomoci Správce daně zákonem nebo na základě zákona.  Pro účely zadání AIS SFŽP se jedná o zaměstnance SFŽP, který bude mít v systému přidělenou roli, která se bude bezprostředně podílet na výkonu pravomoci Správce daně. Nadřízenou rolí Úřední osoby v systému je Správce daně.  Zaměstnanec SFŽP musí absolvovat proces pověření úřední osobou včetně příslušné zkoušky. |

* 1. **Identifikované vstupy v procesu „Vyměření poplatku“**

| Vstup | Popis |
| --- | --- |
| Validní poplatkové přiznání bez vad a nejasností | Dokument reprezentující poplatkové přiznání. Dokument je validní vůči datovému standardu, který zveřejňuje MŽP na základě s §7 písm. c) zákona č. 25/2008 Sb. V podání nebyly zjištěny (nebo byly úspěšně vyřešeny) vady nebo nejasnosti. |

* 1. **Identifikované výstupy v procesu „Vyměření poplatku“**

| Výstup | Popis |
| --- | --- |
| Poplatkový výměr | Formulář s vyměřeným poplatkem |

* 1. **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vyměření poplatku“**

| Rozhraní procesu | Popis |
| --- | --- |
| Daňová kontrola |  |
| Místní šetření |  |
| Odstranění pochybností |  |
| Vyhledávací činnost |  |
| Dokazování |  |
| Vydání rozhodnutí | Navazuje na proces Zahájení daňového řízení, hodnototvorný proces - produktem je poplatkový výměr |
| Zahájení řízení z moci úřední |  |
| Doměřovací řízení |  |
| Doměření daně |  |

* 1. **Logické konce procesu „Vyměření poplatku“**

| Popis | Vysvětlení |
| --- | --- |
| Postup do procesu Vydání rozhodnutí | Pokud proběhlo úspěšně grupování zpoplatněného zdroje |
| Řešení nejasností při grupování Zdroje | Dokazování  Daňová kontrola  Místní šetření  Odstranění pochybností  Vyhledávací činnost |

* 1. **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Vyměření poplatku“**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém aplikačně podporuje všechny aktivity procesu | * Viz požadavek |  |
|  | Systém umožňuje vyměření poplatku | * Existuje formulář - poplatkový Výměr, který generuje systém. * Existuje Přehled poplatkových výměrů * Přehled odpovídá požadavkům na Přehledy v systému (KP - průřezové požadavky) * Systém umožňuje stanovení poplatkového výměru, tj. výpočet poplatku nad relevantní sadou poplatkových přiznání (jeden poplatkový výměr za součet objemů ze všech validních poplatkových přiznání za jedno IČ a jedno katastrální území v daném kalendářním roce). |  |

1. **Proces: Vydání rozhodnutí**

Účelem realizace procesu je Vydání rozhodnutí o poplatkovém výměru a jeho předání Celní správě za účelem výběru poplatku.



* 1. **Identifikované role v procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Role | Vysvětlení |
| --- | --- |
| AIS SFŽP | ISVS Správce daně (SFŽP), který slouží jako aplikační podpora pro příjem daňových přiznání z ISPOP a k realizaci procesů vyplývajících z DŘ. |
| ISZR – Základní registry | Stažení referenčních údajů do rozhodnutí |
| Úřední osoba | Podle §12 DŘ je Úřední osobou zaměstnanec, který se bezprostředně podílí na výkonu pravomoci Správce daně, nebo osoba oprávněná k pravomoci Správce daně zákonem nebo na základě zákona.  Pro účely zadání AIS SFŽP se jedná o zaměstnance SFŽP, který bude mít v systému přidělenou roli, která se bude bezprostředně podílet na výkonu pravomoci Správce daně. Nadřízenou rolí Úřední osoby v systému je Správce daně.  Zaměstnanec SFŽP musí absolvovat proces pověření úřední osobou včetně příslušné zkoušky. |

* 1. **Identifikované vstupy v procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Vstup | Popis |
| --- | --- |
| Poplatkový výměr za zpoplatněný Zdroj | Výstup procesu „Vyměření poplatku“ |

* 1. **Identifikované výstupy v procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Výstup | Popis |
| --- | --- |
| Rozhodnutí o poplatkovém výměru | Formulář s vyměřeným poplatkem |

* 1. **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Rozhraní procesu | Popis |
| --- | --- |
| Odvolací řízení | Nastává v případě, že Daňový subjekt podal odvolání ve stanovené lhůtě a Rozhodnutí nenabylo právní moci. |
| Vybírání poplatku | Externí procesy realizované Celní správou. |

* 1. **Logické konce procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Popis | Vysvětlení |
| --- | --- |
| Rozhodnutí o poplatku nabylo právní moci | Uplynula lhůta pro odvolání, postup do procesu vybírání poplatku |
| Rozhodnutí o poplatku nenabylo právní moci, protože daňový subjekt podal odvolání | Podáno odvolání proti rozhodnutí, postup do procesu Odvolací řízení |

* 1. **Identifikované požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Vydání rozhodnutí“**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje vydání rozhodnutí (§147) | * Existuje poplatkový výměr * Existuje stavový model poplatkového výměru * Existuje Přehled poplatkových výměrů * K rozhodnutí (poplatkovému výměru) lze připojit zaručený elektronický podpis * K rozhodnutí (poplatkovému výměru) lze připojit časové razítko |  |

1. **Vybírání poplatku**



* 1. **Identifikované role v procesu „Vybírání poplatku“**

| Role | Vysvětlení |
| --- | --- |
| AIS SFŽP | ISVS Správce daně (SFŽP), který slouží jako aplikační podpora pro příjem daňových přiznání z ISPOP a k realizaci procesů vyplývajících z DŘ. |
| IS Celní správy | Informační systém správce poplatku, který slouží pro administraci výběru daní, poplatků a pokut. |
| Správce daně | Spravuje daň, přičemž správa daně je vysvětlena v §1 a §2 a dále v DŘ.  Správce daně je stanoven v právní normě, která daň nařizuje (tj. aktuálně v návrhu novely zákona o vodách a o odpadech).  Pro účely zadání AIS SFŽP je Správcem daně SFŽP. |
| Úřední osoba | Podle §12 DŘ je Úřední osobou zaměstnanec, který se bezprostředně podílí na výkonu pravomoci Správce daně, nebo osoba oprávněná k pravomoci Správce daně zákonem nebo na základě zákona.  Pro účely zadání AIS SFŽP se jedná o zaměstnance SFŽP, který bude mít v systému přidělenou roli, která se bude bezprostředně podílet na výkonu pravomoci Správce daně. Nadřízenou rolí Úřední osoby v systému je Správce daně.  Zaměstnanec SFŽP musí absolvovat proces pověření úřední osobou včetně příslušné zkoušky. |

* 1. **Identifikované vstupy v procesu „Vybírání poplatku“**

| Vstup | Popis |
| --- | --- |
| Data a metadata dávky pro Celní správu | Výstup procesu „Vyměření poplatku“ |
| Žádost o posečkání | Žádost daňového subjektu podle § 156 DŘ o posečkání s výběrem daně |

* 1. **Identifikované výstupy v procesu „Vybírání poplatku“**

| Výstup | Popis |
| --- | --- |
| Výběr daně | Finanční prostředky určené pro SFŽP z výběru daně |
| Notifikace o výběru daně pro EKIS | Za účelem založení pohledávky v EKIS SFŽP |

* 1. **Identifikovaná procesní rozhraní procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Rozhraní procesu | Popis |
| --- | --- |
| Vybírání daně | Externí proces realizovaný Celní správou |
| Vymáhání daně | Externí proces realizovaný Celní správou |
| Předání vybraných finančních prostředků SFŽP | Za účelem vypořádání pohledávek v EKIS SFŽP |

* 1. **Logické konce procesu „Vydání rozhodnutí“**

| Popis | Vysvětlení |
| --- | --- |
| Přechod do procesu vymáhání daně | Externí proces realizovaný Celní správou |
| Přechod do procesu „Předání vybraných finančních prostředků SFŽP | Převod finančních prostředků z výběru daně, Celní správou na účet SFŽP. |

1. **Identifikovaní požadavky na aplikační podporu pro provádění procesu „Vybírání poplatku“**
   1. **Požadavky – Distribuce dat**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje automatické doručení poplatkového výměru Správci placení poplatku. | * Komunikační rozhraní systému obsahuje sadu služeb pro předání poplatkového výměru Celní správě. * Komunikační rozhraní obsahuje metody pro automatické aktivní předání poplatkového výměru. * Komunikační rozhraní ověřuje doručení poplatkového Výměru Celní správě (za předpokladu příslušných služeb a metod na straně Celní správy) * Komunikační rozhraní obsahuje služby a metody pro vyhledávání ve vydaných poplatkových výměrech. * Komunikační rozhraní umožňuje hromadné stažení poplatkových výměrů ze strany externího systému. * Komunikační rozhraní poskytuje data autorizovaným systémům. |  |
|  | Systém obsahuje evidenci (Přehled) pohledávek, které vznikly SFŽP při vyměřování poplatků (pohledávka vznikne nabytím právní moci poplatkového výměru) | * Existuje přehled Pohledávek * Informace z přehledu jsou avízy předáváno pro vedení saldokonta v EKIS. |  |

* 1. **Požadavky – Příjem dat od Celní správy**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém přebírá od celní správy informace o stavech a událostech z procesu výběru daně | * Systém zobrazuje události a stavy ve vybírání daně |  |

* 1. **Požadavky – Přijetí příjmu z daně**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | * Systém umožňuje Zpracování a předávání Avíz mezi systémem a Celní správou | * Viz požadavek |  |
|  | * Systém umožňuje zpracování a předávání Avíz mezi systémem a EKIS SFŽP | * Viz požadavek |  |
|  | * Systém umožňuje párování Avíz (přeplatky, nedoplatky, platby …) | * Viz požadavek |  |

1. **Požadavky – Reportování**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje reporting nad všemi daty a metadaty v systému | * Viz požadavek * Systém obsahuje reporty nad jednotlivými kategoriemi odpadů |  |

1. **Požadavky – Notifikace**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje notifikovat o stavech jednotlivých objektů | * Viz průřezový KP na notifikace |  |
|  | Systém umožňuje notifikovat o událostech v systému | * Viz průřezový KP na notifikace |  |
|  | Systém umožňuje definici notifikací | * Viz průřezový KP na notifikace |  |

1. **Požadavky – Administrace modulu**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém umožňuje reporting nad všemi daty a metadaty v systému | * Viz průřezová KP na Reporting |  |

1. **Požadavky na jednotlivé systémy**

| ID | **Požadavek na AIS SFŽP** | **Požadavek na Celní správu** | **Požadavek na EKIS** | **Akceptační kritérium** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Eviduje a páruje AVÍZA  Předává AVÍZA | Požadavek na avízo o platbách převedených na účet SFŽP za výběr daně | Účetnictví SFŽP musí evidovat v příslušném členění za jednotlivé plátce daně zvlášť. | * Existuje procesní analýza předávání informací mezi AIS SFŽP, EKIS SFŽP a IS Celní správy * Transakce mezi systémy probíhají v souladu s procesní analýzou * AVÍIZA lze jednoznačně identifikovat, obsah informací odpovídá požadavkům * Existuje AVÍZO pro EKIS - očekávat inkaso v bance * Obsah AVÍZA:   Typ operace (odpady, odběr vody, vypoušť. vody)  IČ plátce daně  datum  zaplacená daň (Kč)  vyúčtování přijatých finančních prostředků za daň  úhradu přeplatku z vyúčtování Fondem  platbu nedoplatku z vyúčtování poplatníkem  předpis pohledávky u poplatníka, který ignoroval úhrady + předpis případných sankcí  účetní případy k opravám operací (a-e), na které se přijde při kontrolách  identifikace zákona  VS (SS)  + položky nutné pro rozpočet   * Předpokladem správného účtování je posílání peněz od CÚ po jednotlivých poplatnících a současně po jednotlivých typech operací a zřejmě i druzích operací (což lze hromadně, pokud existuje strojově zpracovatelný soubor, který definuje hromadnou platbu v rozsahu informací v AVÍZU). |
|  |  |  | EKIS SFŽP přijímá a eviduje AVÍZA z externích zdrojů | * EKIS zpracovává avízo zpracované v IS celní správy * EKIS zpracovává avízo zpracované v AIS SFŽP |
|  |  | Předávat informace o výběru daně v jednoznačné vazbě na každý daňový výměr |  | * Existuje strukturovaný, strojově zpracovatelný dokument s informacemi o výběru daně – AVÍZO pro EKIS; jeden dokument může obsahovat informace o více výměrech * Existuje vazba mezi daňovým výměrem a platbou na účet SFŽP |

1. **Požadavky – okolí**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Systém je napojen na ISPOP | * Systém stahuje z ISPOP poplatková přiznání * Systém stahuje z ISPOP metadata o zpracování poplatkových přiznání v ISPOP * Systém předává do ISPOP údaje pro předvyplnění poplatkových přiznání informacemi o zdrojích, které nelze v ISPOP editovat (údaje z registru zdrojů a skládek systému) |  |
|  | Systém je napojen na IS Celní správy |  |  |
|  | Systém je napojen na IS ZR |  |  |
|  | Systém je napojen na spisovou službu SFŽP |  |  |
|  | Systém je napojen na EKIS SFŽP |  |  |

1. **Požadavky na registr daňových subjektů**

| ID | **Požadavek** | **Akceptační kritérium** | **Způsob ověření akceptačního kritéria** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Existuje registr skládek | * Existuje Přehled skládek * Existuje registrační proces * Jsou definovány registrační údaje * Existují formuláře registračního a schvalovacího procesu |  |
|  | Existuje registr zdrojů znečišťování | * Existuje Přehled skládek * Existuje registrační proces * Jsou definovány registrační údaje * Existují formuláře registračního a schvalovacího procesu |  |
|  | Existuje registr zdrojů odběrných míst | * Existuje Přehled odběrných míst * Existuje registrační proces * Jsou definovány registrační údaje * Existují formuláře registračního a schvalovacího procesu |  |
|  | Existuje registr vodoprávních povolení | * Existuje Přehled vodoprávních povolení * Existuje registrační proces * Jsou definovány registrační údaje * Existují formuláře registračního a schvalovacího procesu |  |
|  | Komunikační rozhraní AIS umožňuje strojovou výměnu informací uložených v registru daňových subjektů s externími systémy | * Viz požadavek |  |

1. Pokud není v dokumentu konkrétně specifikováno, zda se jedná o přiznání k poplatku za odebrané množství podzemní vody nebo k poplatku za vypouštění odpadní vody do vod povrchových, platí tvrzení pro oba tyto případy. [↑](#footnote-ref-1)