

Specificațiile tehnice în vederea dezvoltării de către CAFR a unei aplicații de gestionare a unui dosar de auditare a situațiilor financiare

1. **Cerințe tehnice**
2. **Cerințe funcționale**
3. **Cerințe de arhivare și păstrare a documentelor**
4. **Cerințe de suport (secțiune de Help)**

1. **Cerințe tehnice** pentru o aplicație de audit fac referire la cerințele minime pe care sistemul informatic trebuie să le îndeplinească astfel încât să permită rularea lui fără dificultăți. Aceste cerințe se referă la :

- a) Aplicația trebuie să ruleze pe o platforma WINDOWS 7, 32- biți. De asemenea, trebuie să permită compatibilitatea și cu platformele ulterioare de WINDOWS 10 32/64 biți. Compatibilitatea cu sisteme de operare (OS) free ware gen Linux (orice versiune) nu este cerută, decât opțional.
- b) Să funcționeze pe o arhitectura client – server la nivel de aplicație cât și la nivelul serverului de baze de date (opțiunea multi-useri).
- c) Să permită arhivarea și dezarhivarea informațiilor stocate în baza de date pe un calculator local (client, sau terț). Versiunea de dosar astfel descărcată să permită revizuirea dosarului curent de audit în regim „stand alone” (nefiind obligatorie instalarea programului pe stația țintă).
- d) Să permită citirea datelor și informațiilor stocate indiferent dacă mai are licența validă sau nu. Această cerință trebuie să fie cumulativă cu cerința de la punctul c).

Nota: se vor avea în vedere și cerințele reglementate la nivel International referitoare la Software și Tipurile de SoftWare (https://en.wikipedia.org/wiki/Software_requirements_specification)

2. **Cerințe funcționale**

a. **Generale:**

1. Să permită crearea de clase de utilizatori ierarhici:
 - a. Auditor:
 - b. Manager
 - c. Alți useri:

Drepturile acestor clase de useri vor fi definite pe parcurs.

2. Aplicația de audit va conține toți pașii de audit, toate secțiunile. Opțiunea de :
 - a. Adăugare pași și teste suplimentare: să o poată face numai auditorul și managerul. În cazul în care o face managerul acesta va trebui autorizat de auditor. Până la autorizare, pasul să poată fi văzut în mod diferit față de pașii deja autorizați.
 - b. Ștergere secțiuni: se va face de către auditor și manager. În cazul în care se șterge de manager trebuie autorizare din partea auditor. Toate secțiunile șterse din pașii de audit trebuie să fie centralizate într-o zonă/spațiu de lucru ce permite vizualizarea lor precum și a motivării de ce acești pași au fost șterși. Motivarea o să o dea managerul și revizuită de auditor.
3. Single user: Să permită arhivarea unui dosar și mutarea pe o altă stație în scop de consultare indiferent de starea dosarului (în lucru sau finalizat). Arhivarea și dezarhivarea să fie făcută pe baza de parola.

4. În cazul de multi-user: cerință de la punctul 4 este disponibilă numai pentru utilizatorul: Auditor. Informațiile vor fi protejate prin parolare.

b. La nivel de dosar:

1. Să permită crearea unui client nou cu toți pașii de audit predeterminați (se încarcă toate secțiunile de audit)
2. Să permită actualizarea pașilor (vezi a.2 din cerințe generale)
3. Să permită crearea unui dosar nou (pe un alt an financiar) pe un client recurent preluând doar acele secțiuni și fișiere pe care auditorul le bifează. Informațiile din dosarul precedent nu vor fi alterate și nu se va schimba „data de închidere” al angajamentului precedent.
4. Să permită vizualizarea dosarului în mod „tree view”: secțiune/pași de audit, teste aferente și fișiere asociate
5. Să permită la nivel de secțiune:
 - a. Crearea de flag-uri: rolul lor este ca auditorul să atragă atenția asupra unor aspecte. Flag-ul creat să permită un răspuns din partea utilizatorilor. Crearea și ștergerea flagurilor este atributul exclusiv al auditorului.
 - b. Flagurile să poată fi vizualizate în mod centralizat, într-o secțiune la care au acces toți utilizatorii, dar modificarea lor să fie făcută numai pe drepturile celui le-a creat.
6. În momentul în care un fișier este uploadat în aplicație într-un pas de audit specific, aplicația va trebui să evidențieze userul care a uploadat fișierul, data și ora. Fără a mai permite modificarea acestui fișier.
7. Să ofere userilor posibilitatea de uploadare a unui fișier într-o zonă de gestiune, dar fără să fie alocat unui pas specific de audit. Acest fișier („orfan”) va putea fi definitivat și la o dată ulterioară.
8. Să existe o funcție care să permită identificarea fișierelor „orfane” fie într-o zonă de gestiune, fie ca funcție a programului

c. Specifice:

1. Back up: să permită back up periodic și/sau predefinit pe stați locală (regim single user). În caz de mulți user back-up-ul va fi pe o stație desemnata sau pe o stație server.
2. Back-up-ul va conține inclusiv fișierele „orfane” (nealocate unui pas de audit)
3. Pentru a preveni conflictul între versiuni: Fișierele uploadate de un user specific în cadrul unui pas de audit să nu poată fi actualizat decât de cel care l-a uploadat sau de către auditor. În caz de conflict între versiuni programul să permită salvarea versiunilor precum și să permită identificarea fișierelor pe care există conflicte de versiuni, useri care au generat conflict precum și pașii de audit în care fișierul „conflictual” este alocat. Dosarul nu se închide dacă sunt conflicte de versiuni.
4. Fișierele uploadate (indiferent că sunt alocate pe pași sau orfane) vor putea fi vizualizate la orice moment al realizării angajamentului.
5. Pentru fiecare pas de audit considerat a fi finalizat, să permită declararea pasului de audit a fi finalizată. Concomitent, programul trebuie să permită vizualizarea gradului de realizare funcție de pașii/secțiunile declarate a fi finalizate.
6. Să permită declararea angajamentului de audit ca fiind „închis”. Operațiunea de închidere trebuie să valideze:
 - a. Existența conflictului de versiuni între fișiere.
 - b. Existența fișierelor orfane.

Dosarul nu se închide până nu se exclud cele 2 puncte de mai sus.

7.În cazul în care se „redeschide” un angajament deja finalizat – acest lucru este restricționat la nivelul userului AUDITOR. În momentul în care se închide dosarul programul va genera următoarele informații: data la care s-a închis inițial, fișiere adăugate, data adăugării și noua dată la care se declară închis dosarul. Pentru platformele multi-user, în cazul în care sunt mai mulți auditori deschiderea și închiderea dosarului se face numai de auditorul „owner”. Alți useri nu sunt acceptați! (nici chiar în cazul în care există mai mulți auditori care au rolul de „owner” pe angajamentele lor.)

3. **Cerințe de arhivare și păstrare a documentelor** – suplimentar față de cele enunțate mai sus:

- a. Back-up-ul (în format arhivat, arhive de tip free ware – zip/rar etc) poate fi stocat în mediu „cloud” (ex. Google drive)
- b. Dosarul închis trebuie parolat de către auditorul owner. Parola este numai pentru modificare, pentru vizualizare se poate pune opțional parola.
- c. Pentru utilizare multi – useri : back-up-ul se va face pe fiecare user în parte local.

4. **Cerințe de suport (secțiune Help)** – help interactiv și suport mail/telefonice. Programul va trebui să aibă o secțiune de help interactiv pentru fiecare zonă de gestiune sau operații pe care le face aplicația de audit.