

Poradenské služby v oblasti auditu

Opis predmetu zákazky:

Predmetom zákazky je poskytovanie odborných poradenských služieb v oblasti auditu v zmysle nižšie uvedených oblastí **na obdobie max. 18 mesiacov.**

Poskytovateľ odborných poradenských služieb musí disponovať potrebnými vedomosťami, odbornými znalosťami a skúsenosťami z praxe, zároveň musí mať schopnosť posúdiť situáciu v rámci relevantného segmentu trhu, a to v oblasti auditu.

Odborné poradenské služby budú poskytované v závislosti od potrieb jednotlivých Prijímateľov v min. nasledovnej forme:

- konzultácie, analýzy, stanoviská, posudky, metodické materiály v predmetnej oblasti špecializácie daného experta,
- poskytovanie asistencie pre podporu a/alebo realizáciu vlastných procesov,
- spolupráca na riadení, koordinácii a vyhodnotení projektov, najmä auditu verejnej správy.

Odborné poradenské služby v oblasti auditu budú poskytované v závislosti od potrieb minimálne pre nasledovné činnosti:

- Výkon finančného auditu, identifikácia problémových oblastí, návrh opatrení,
- Audit efektívnosti a účinnosti: určenie finančno-ekonomických ukazovateľov, stanovenie štandardov „best in class“, analýza jednotkových nákladov na výkon, interný/externý benchmark, analýza časových radov vrátane návrhu opatrení,
- Personálny audit a optimalizácia ľudských zdrojov,
- Preverka IT a komunikačnej infraštruktúry,
- Analýza procesov výkonu kompetencií a pôsobností verejnej správy a podporných procesov najmä: ekonomika a účtovníctvo, ľudské zdroje, IT, MTZ, správa majetku, verejné obstarávanie, doprava a iné.

1. Rozsah činností v oblasti finančného auditu a výkonnosti:

- posúdenie hospodárenia
- audit efektívnosti (posúdenie dosiahnutia cieľa, účinnosti prijatých opatrení) a hospodárnosti, prehodnotenie nevyhnutnosti procesov resp. činností, identifikácia redundantných procesov a činností.

Uvedené činnosti budú zabezpečené expertmi č. 1 a č. 3.

2. Rozsah činností v oblasti auditu ľudských zdrojov:

- audit a poradenstvo v oblasti personálnej politiky.

Uvedené činnosti budú zabezpečené expertom č. 2.

- audit a poradenstvo v oblasti hodnotenia kvality ľudských zdrojov, posúdenie schopnosti zamestnancov vykonávať zverenú prácu, analýza ľudského potenciálu, definovanie silných a slabých stránok, posúdenie možností zvyšovania efektívnosti v personálnej oblasti

- analýzy a poradenstvo v oblasti štruktúry pracovných miest, obsahu pracovných náplní, ich súladu s požiadavkami na pracovné miesto

- analýzy pracovného prostredia

- analýzy a poradenstvo v oblasti vzdelávacích aktivít, analýza vzdelávacích potrieb, návrh vhodnosti a štruktúry vzdelávania
- posúdenie systému hodnotenia a odmeňovania
- zhodnotenie organizačného a komplexného modelu a návrhy na potrebné úpravy v súlade s cieľmi efektívnej verejnej správy.

3. Rozsah činností v oblasti auditu systémov

- audit bezpečnosti IT

Uvedené činnosti budú zabezpečené expertmi č. 1, č. 2, č.4 a č. 5.

Minimálne požiadavky na expertov:

Expert č. 1 musí mať:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa,
- platný certifikát ACCA alebo FCCA vydaný medzinárodným združením ACCA, alebo ekvivalent,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov: min. nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 821/2014, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 547/2014, zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- minimálne 5 ročnú skúsenosť v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 3 rokov skúseností v oblasti výkonu auditu podľa medzinárodných audítorských štandardov,
- minimálne 3 ročnú skúsenosť s výkonom manažérskej pozície.

Expert č. 2 musí mať:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa,
- platný certifikát CGAP vydaný inštitútom vnútorných audítorov, alebo ekvivalent, preukázaný radne osvedčenou kópiou certifikátu, znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov: min. nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 821/2014, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 547/2014, zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- minimálne 5 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 2 rokov skúseností v oblasti výkonu auditu (audit výkonnosti, systémov, ľudských zdrojov) podľa medzinárodných audítorských štandardov,
- minimálne 3 ročnú skúsenosť s výkonom manažérskej pozície.

Expert č. 3 musí mať

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa,
- platná licencia SKAU, alebo ekvivalentný doklad vydávaný podľa právnych predpisov platných v krajine sídla uchádzača,
- minimálne 5 rokov praxe v oblasti štatutárneho auditu,
- minimálne tri preukázateľné odborné skúsenosti v pozícii štatutárneho audítora s realizáciou plnení rovnakého charakteru ako je predmet zákazky.

Expert č. 4 musí mať

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa,
- minimálne 2 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci a/alebo zdrojov štátneho rozpočtu,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol EÚ fondov,
- zároveň musí mať medzinárodne uznávaný IT certifikát napríklad CISA, CGEIT alebo CISM.

Expert č. 5 musí mať

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa,
- minimálne 5 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci a/alebo zdrojov štátneho rozpočtu,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol E Ú fondov,

Minimálne podmienky uvedené pri danej pozícii experta č. 1 až experta č. 5 musí spĺňať jedna fyzická osoba pre každý typ experta, poskytovateľ je oprávnený však viacero typov expertov preukázať jednou fyzickou osobou, ktorá preukáže splnenie minimálnych požiadaviek pre každú z pozícií, ktorú má zastávať.

Zdroj financovania:

Projektový manažment	OPKŽP
Audit ľudských zdrojov	Štátny rozpočet
Audit ZOKB	Štátny rozpočet
Audit hospodárnosti	Štátny rozpočet
Quality assurance audit	OPKŽP
Audit systémov	Štátny rozpočet + OPKŽP

Rozsah poskytovaných služieb

P.č.	Oblasť auditu	Požadovaní experti	predpokladaný rozsah (osobo/hodín) poskytovaných služieb
1	Projektový manažment	Expert 1	600
		Expert 3	500
2	Audit ľudských zdrojov	Expert 2	300
3	Audit ZOKB	Expert 4	800
4	Audit hospodárnosti	Expert 1	500
5	Qaulity assurance audit	Expert 1	500
6	Audit systémov	Expert 1	100
		Expert 2	100
		Expert 4	100
		Expert 5	100
SPOLU		3600	

Expert č. 1 v rozsahu 1700 osobo/hodín

Expert č. 2 v rozsahu 400 osobo/hodín

Expert č. 3 v rozsahu 500 osobo/hodín

Expert č. 4 v rozsahu 900 osobo/hodín

Expert č. 1 v rozsahu 100 osobo/hodín