



Operačný program
**Efektívna
verejná správa**



Európska únia
Európsky sociálny fond

Príloha č. 4 Dodatku č. 4 Zmluvy o poskytnutí NFP

OPIS PROJEKTU

Prijímateľ:	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
Názov projektu:	Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR
Kód projektu v ITMS 2014+:	314011N099

* Takto označené časti prílohy č.5 Zmluvy o poskytnutý NFP sú zhodné s rovnakou časťou povinnej prílohy ŽoNFP Opis projektu a majú najmä informačný účel, preto nepodliehajú zmenovému konaniu.

Popis východiskovej situácie*

Žiadateľ o NFP popíše východiskovú situáciu vo vzťahu k navrhovanému projektu, resp. vstupoch ktoré ovplyvňujú realizáciu projektu. Je potrebné podrobnejšie popísať potreby cieľovej skupiny a na základe čoho tieto potreby žiadateľ o NFP identifikoval. Túto časť odporúčame doplniť aj štatistickými údajmi (ak sú k dispozícii), z ktorých vyplynie potreba riešenia problémov cieľových skupín a opodstatnenosť projektu. Žiadateľ o NFP musí uviesť aj zdroj štatistických údajov. V prípade, ak nie sú k dispozícii validné štatistické údaje, vychádza žiadateľ o NFP zo svojich vlastných skúseností, zistení a odhadov, uvedie ich a zdôvodní. Ak si žiadateľ o NFP urobil vlastný prieskum, je potrebné ho priložiť k opisu projektu. Ďalej v tejto časti žiadateľ o NFP podrobnejšie popíše cieľové skupiny (prípadne užívateľov výsledku projektu) nad rámec ich vymedzenia vo výzve/vyzvaní a aké potreby cieľových skupín identifikoval.

Národný projekt pod názvom „Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR“, ktorý predkladá Najvyšší kontrolný úrad (ďalej NKÚ SR) v rámci OP Efektívna verejná správa sleduje posilnenie postavenia NKÚ SR ako modernej, otvorenej a nezávislej inštitúcie, ktorá pri vykonávaní nezávislej kontrolnej činnosti:

- podporuje optimálne využívanie verejných zdrojov, efektívne hospodárenie s verejnými financiami v súlade s legislatívou EÚ a SR a
- prispieva k zvýšeniu zodpovednosti všetkých orgánov verejnej správy pri hospodárení s verejnými financiami a verejným majetkom

Cieľom národného projektu je vytvoriť predpoklady pre zodpovednejšie hospodárenie s verejnými financiami a rozumné nakladanie s verejným majetkom v zmysle iniciatívy projektu – Najlepší z možných svetov – hodnota za peniaze v slovenskej verejnej politike, ku ktorej sa NKÚ SR prihlásil.

V kontrolnej činnosti NKÚ SR realizuje v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardmi ISSAI tri základné typy kontroly a to kontrolu súladu, kontrolu výkonnosti a kontrolu finančnú alebo ich kombinácie. Podľa dostupných údajov najväčší podiel z celkového počtu kontrolných akcií doteraz predstavovala kontrola súladu, napr. v roku 2015 tvorila až 98 % z celkového počtu kontrolných akcií; najmenší podiel tvorila kontrola výkonnosti, napr. v roku 2015 to bolo len 2 % z celkového počtu kontrolných akcií. Avšak kontrola výkonnosti – Value for Money Audit je práve typom kontroly, ktorý preveruje a odporúča „ako robiť veci lepšie a ako získať „lepšiu hodnotu za peniaze“.

V rámci tohto národného projektu sa plánuje komplexná reforma činnosti celého NKÚ SR a to posun od kontroly súladu a jej kombinovaného typu s prvkami finančnej kontroly k výkonnostnej kontrole a jej kombinovaného typu s finančnou kontrolou alebo kontrolou súladu, k postupnému zvýšeniu % podielu výkonnostných kontrol z 2 % na min. 25 % z celkového objemu ročných plánovaných kontrol. Strategickým zámerom NKÚ SR je dosiahnuť podiel aspoň 25 % výkonnostných, prípadne kombinovaných výkonnostných kontrol v horizonte troch rokov. Prechod od klasických typov kontroly súladu na typy výkonnostnej kontroly resp. jej kombinovaných typov predstavuje významný kvalitatívny posun, ktorým sa v konečnom dôsledku dosiahne lepšia hodnota za peniaze. Zvýšenie podielu kontrol výkonnosti zvýši tlak na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti využívania verejných financií. Samotná výkonnostná kontrola predstavuje inovatívne riešenie v oblasti verejnej správy, v kontrolnej činnosti, doteraz výkonnostná kontrola nebola a ani nie je bežnou činnosťou žiadnej organizácie, či inštitúcie verejnej správy v SR. V starých členských krajinách EÚ ako

je Veľká Británia,, Nórsko, Švédsko a pod. je práve výkonnostná kontrola (Value for Money Audit) významnou súčasťou kontrolnej činnosti najvyšších kontrolných inštitúcií (ďalej len NKI).

Kontrola výkonnosti v súlade so štandardom ISSAI 3000 Vykonávacie smernice pre kontrolu výkonnosti (Implementation Guidelines for Performance Auditing) sa týka kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti a zahŕňa v sebe:

- (a) kontrolu hospodárnosti administratívnych činností v súlade so správnymi a administratívnymi princípmi a praxou a stratégiou manažmentu,
- (b) kontrolu efektívnosti využívania ľudských, finančných a iných zdrojov, vrátane preverovania informačných systémov, kritérií výkonnosti a monitorovacích mechanizmov, ako aj postupov kontrolovaných subjektov prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a chýb,
- (c) kontrolu účinnosti výkonu vo vzťahu k dosiahnutiu cieľov kontrolovanej jednotky a kontrolu skutočných výsledkov činností v porovnaní s predpokladanými výsledkami.

Kontrola výkonnosti je činnosť, pri ktorej sa skúma a vyhodnocuje miera hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti, s akou kontrolované subjekty hospodária s finančnými prostriedkami, majetkom, záväzkami, majetkovými právami, pohľadávkami a inými finančnými i nefinančnými zdrojmi (napr. ľudskými), ktoré kontroluje NKÚ SR v rozsahu svojej pôsobnosti.

Kontrola výkonnosti meria hospodárnosť (či sa minimalizovali náklady pri primeranej kvalite, efektívnosť (či boli veci robené správne) a účinnosť (či boli robené správne veci).

V súčasnosti nie sú na národnej úrovni stanovené jednotné postupy ako pripraviť a vykonať výkonnostnú kontrolu, je možné ju vykonať len na základe príkladov medzinárodnej dobrej praxe, z iných NKI. V súvislosti s výkonom výkonnostných kontrol sa množstvo kontrol, vykonávaných NKÚ SR nezvýši a ani nemôže, zvýši sa len kvalita kontrol. Realizácia výkonnostných kontrol resp. jej kombinácii s finančnou alebo kontrolou súladu kladie vysoké nároky na prípravu, je to úplne iný typ kontrol, ku ktorému neexistuje univerzálna príručka. V prípade výkonu samostatných finančných kontrol a kontroly súladu takého príručky sú. Každá kontrolná akcia so zameraním na výkonnostnú kontrolu si bude vyžadovať osobitnú prípravu na jej realizáciu a bez kvalitných analytických materiálov a dát ju ani nebude možné uskutočniť. Samotné dáta predstavujú dôležitý nástroj pri realizácii kontrol, bez dostatočného objemu dát nebude možné realizovať výkonnostné kontroly. Dáta a ich analytické spracovanie budú využívané pri každej kontrolnej akcii, ich zameranie a charakter bude určovať charakter kontroly, ak to bude napr. zdravotníctvo, dáta budú získavané z tejto oblasti a pod.

Rámcové zameranie analytickej činnosti a tiež charakter potrebných dát bude určovať strategický plán zamerania kontrolnej činnosti NKÚ SR, ktorý sa pripravuje na 3 roky a tiež ročné plány kontrolnej činnosti NKÚ SR.

Samotná realizácia výkonnostných kontrol alebo jej kombinovaných typov si vyžaduje vyššiu úroveň vedomostí, znalostí, skúseností, zručností, ktorá tu chýba, resp. je nedostatočná, preto, aby sa tento typ kontrol začal vykonávať, je potrebné sa na to pripraviť. Pre realizáciu výkonnostných kontrol sa vyžadujú určité predpoklady:

- kvalifikované ľudské zdroje (analytici a ostatní zamestnanci, pripravení na realizáciu výkonnostných kontrol),
- finančné zdroje,
- technické a odborné vybavenie,
- dáta a informácie.

K splneniu cieľa národného projektu je potrebné mať *vybudovaný silný, odborne zdatný tím zamestnancov NKÚ SR* a to:

- vybudované a posilnené analytické kapacity v NKÚ SR, v ktorých budú pôsobiť analytici, vzdelaní v špecifických oblastiach, schopní pripravovať vysoko profesionálne stanoviská pre NR SR, analytické materiály pre prípravu plánu kontrolnej činnosti a pre všetky etapy kontrolnej činnosti, pripravovať ekonomické a štatistické analýzy verejných politík, schopní pracovať s databázami, informačnými zdrojmi schopní poskytovať relevantné interpretácie dát a prispieť tak k zvýšeniu informačnej úrovne a tým zodpovednosti orgánov verejnej správy pri hospodárení s verejnými financiami a nakladaní s verejným majetkom,
- vzdelaní a kvalifikovaní zamestnanci NKÚ SR, hlavne kontrolóri s požadovanými odbornými znalosťami v oblasti analýz hodnotení dopadov verejných politík a ich finančných analýz, vedomosťami, pracovnými skúsenosťami, schopní prispieť k podpore dobrého spravovania verejných financií.

Cieľové skupiny

Cieľovými skupinami národného projektu sú:

a/analytická jednotka NKÚ SR (ďalej označovaní ako analytici), ktorými sú:

- 100 % analytici, tzv. čistí analytici (zamestnanci analytického odboru NKÚ SR v zaradení analytik – kontrolór, ktorí vykonávajú analytické činnosti),
- analytická podporná skupina tvorená čiastkovými analytikmi (zamestnanci v zaradení kontrolór mimo analytického odboru NKÚ SR), ide o zamestnancov jednotlivých organizačných útvarov - sekcií (sekcia stratégie, sekcia kontroly I. a sekcia kontroly II.) a expozitúr NKÚ SR (Banská Bystrica, Bratislava, Košice, Nitra, Prešov, Trenčín, Trnava, Žilina), ktorí majú v opise štátnozamestnaneckého miesta uvedené okrem kontroly aj analytické činnosti)

b/ kontrolóri NKÚ SR, ktorí vykonávajú kontrolnú činnosť v súlade so strategickým zameraním kontrolnej činnosti NKÚ SR a s ročným plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR a ktorí sa sústreďujú hlavne na kontrolu výkonnosti a na finančnú kontrolu, alebo ich kombinácie aj s kontrolou súladu vrátane kontrolórov – metodikov zo sekcie stratégie.

Počas realizácie národného projektu sa predpokladá, že:

- vytvorí sa a dobuduje funkčná analytická jednotka s 10 tzv. čistými analytikmi a 24 tzv. čiastkovými analytikmi,
- do vzdelávania bude zapojených cca 30 až 34 analytikov z analytickej jednotky a cca 100 kontrolórov NKÚ SR,
- budú sa pripravovať analytické materiály analytikmi NKÚ SR a analytické materiály hlavne pre kontroly výkonnosti a finančné kontroly alebo kombinované kontroly externými expertmi,
- uskutoční sa hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI

Potreby cieľových skupín

- analytici z analytickej jednotky NKÚ SR nemajú pracovné skúsenosti a vedomosti z analytickej činnosti verejných politík na požadovanej kvalitatívnej úrovni,
- kontrolóri NKÚ SR nemajú dostatok špeciálnych vedomostí a zručností, ktoré sú potrebné pre vykonávanie kontrol výkonnosti, a kombinovaných kontrol výkonnosti s finančnou kontrolou alebo kontrolou súladu

- kontrolóri NKÚ SR v oblasti finančnej kontroly potrebujú prehĺbiť a zdokonaľiť svoje znalosti v oblasti finančnej kontroly, obsahujúcej prvky výkonnosti,
- analytici z analytickej jednotky ako aj kontrolóri NKÚ SR nie sú dostatočne jazykovo vybavení v anglickom jazyku na to, aby dokázali transformovať a preniesť nové poznatky z analytických metód, z finančných kontrol a z výkonnostných kontrol zo zahraničia do kontrolnej činnosti NKÚ SR.

Spôsob realizácie aktivít projektu*

Žiadateľ o NFP popíše spôsob realizácie aktivít projektu, vrátane vhodnosti navrhovaných aktivít s ohľadom na očakávané výsledky. V prípade relevantnosti, žiadateľ zahrnie do predmetnej časti aj popis súladu realizácie projektu s regionálnymi stratégiami a koncepciami. Žiadateľ v predmetnej časti uvedie súlad projektu s princípom podpory horizontálnych princípov.

Riadiaci výbor

Na začiatku realizácie projektu sa zriadi riadiaci výbor projektu, ktorý bude zložený z vedenia NKÚ SR a zo zamestnancov NKÚ SR, ktorí budú priamo zapojení do realizácie projektu. Zloženie riadiaceho výboru bude nasledovné:

- predseda NKÚ SR alebo ním poverení zástupcovia
- zástupca sekcie stratégie
- zástupca sekcie kontroly I.
- zástupca sekcie kontroly II.
- zástupca osobného úradu

Na čele riadiaceho výboru bude predseda, ktorého vymenuje predseda NKÚ SR (napr. generálny riaditeľ sekcie stratégie). Riadiaci výbor bude zasadať minimálne raz za štvrt'rok a tiež podľa potreby.

Riadiaci výbor bude plniť nasledovné úlohy:

- dohľad nad realizáciou národného projektu a uskutočnenými aktivitami,
- kontrola priebehu národného projektu,
- schvaľovanie zásadných zmien v aktivitách, v rozpočte národného projektu a pod.,
- schvaľovanie zoznamu vzdelávaní pre analytikov NKÚ SR v SR na príslušný rok a tiež jeho aktualizácií,
- schvaľovanie zoznamu vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR v SR a v zahraničí na príslušný rok a tiež jeho aktualizácií,
- schvaľovanie účasti analytikov a zamestnancov NKÚ SR na vzdelávaníach v SR a v zahraničí na základe návrhu,
- schvaľovanie správy o priebehu národného projektu,
- prerokovanie a schvaľovanie činností a výstupov jednotlivých aktivít A 1, A 2, A3 a A4, ktoré budú predložené na rokovanie riadiaceho výboru,
- iné.

Na rokovaní riadiaceho výboru sa môže zúčastniť aj projektový manažér projektu, prípadne ďalší člen riadiaceho alebo administratívneho personálu (bez práva rozhodovania a hlasovania v rámci riadiaceho výboru), ktorí budú pripravovať a následne predkladať materiály na rokovania riadiaceho výboru. Na rokovania riadiaceho výboru môžu byť prizvaní aj iní zamestnanci NKÚ SR, domáci a zahraniční experti, ak si to bude vyžadovať realizácia projektu.

Pri uskutočnení aktivít národného projektu NKÚ SR ako žiadateľ využije nadobudnuté skúsenosti z riadenia predchádzajúcich projektov, financovaných z EÚ fondov a to predovšetkým:

- administratívne skúsenosti,
- skúseností s riadením projektov,
- pracovné skúsenosti so vzdelávacími inštitúciami, vzdelávacími aktivitami a pod.

Koordináciu celého projektu bude zabezpečovať Sekcia stratégie NKÚ SR, ktorá bude spolupracovať s ostatným sekciami NKÚ SR – Sekcia kontroly I., Sekcia kontroly II. a expozitúrami (Banská Bystrica, Bratislava, Košice, Nitra, Prešov, Trenčín, Trnava a Žilina). Dôležitú úlohu bude plniť osobný úrad, do ktorého kompetencií patrí aj vzdelávanie zamestnancov NKÚ SR a odbor ekonomiky a prevádzky, ktorý bude zabezpečovať účtovanie, asistenciu finančného manažmentu projektu a verejné obstarávanie. NKÚ SR ako realizátor národného projektu má dostatočné skúsenosti s manažmentom a administráciou celého projektu.

Celú administratívu, prevádzku a riadenie projektu bude zabezpečovať riadiaci personál a administratívny personál. Riadiaci personál národného projektu bude tvoriť:

- projektový manažér
- finančný manažér
- koordinátor pre vzdelávanie
- manažér pre verejné obstarávanie
- manažér pre informovanie a komunikáciu
- manažér monitorovania
- právnik

Administratívny personál bude tvoriť:

- asistent projektového manažéra
- asistent finančného manažéra 1
- asistent finančného manažéra 2
- hlavný účtovník
- všeobecný účtovník
- pokladník
- mzdový účtovník
- personalista
- administratívny pracovník

Osobitnú úlohu v národnom projekte budú mať odborné kapacity, zapojené do projektu a to:

- odborný garant pre vzdelávanie analytikov,
- lektori, zahraniční experti,
- externí experti,
- odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly,
- odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly,
- vedúci tímu PMF,
- asistent vedúceho tímu PMF,
- hodnotiteľ za oblasť plánovania kontrolnej činnosti,

- hodnotiteľ za oblasť hodnotenia kvality kontrolnej činnosti,
- hodnotiteľ za oblasť kontroly výkonnosti,
- hodnotiteľ za oblasť finančnej kontroly,
- hodnotiteľ za oblasť kontroly súladu,
- hodnotiteľ za oblasť finančného riadenia,
- hodnotiteľ za oblasť ľudských zdrojov a vzdelávania,
- hodnotiteľ za oblasť komunikácie,
- koordinátor Peer Review,
- asistent koordinátora Peer Review,
- člen tímu pre podporu Peer Review (6 členov).

Národný projekt „Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR“ sa bude realizovať prostredníctvom týchto aktivít:

Aktivita 1: Dobudovanie a rozvoj analytických kapacít na NKÚ SR

Aktivita 2: Spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR a externými expertmi

Aktivita 3: Prehľbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov NKÚ SR

Aktivita 4: Hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI

Aktivity A 1 až A4 sa uskutočnia prostredníctvom týchto čiastkových aktivít:

Aktivita A 1: Dobudovanie a rozvoj analytických kapacít na NKÚ SR

1.1. Dobudovanie a rozvoj analytickej jednotky na NKÚ SR

1.2. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR a jeho aktualizácia

1.3. Zabezpečenie účasti analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR na vzdelávaní v SR

1.4. Získanie domáceho/zahraničného/domácich/zahraničných expertov z domácich/zahraničných analytických jednotiek ako lektorov seminárov

1.5. Hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR

Aktivita A 2: Spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR a externými expertmi

2.1. Vypracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR

2.2. Vypracovanie analytických materiálov externými expertmi

Aktivita A 3: Prehľbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov NKÚ SR

3.1. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR a jeho aktualizácia

3.2. Zabezpečenie účasti zamestnancov NKÚ SR na vzdelávaní v SR a v zahraničí

Aktivita A 4: Hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI

4.1. Hodnotenie kvality NKÚ SR samohodnotením prostredníctvom PMF

4.2. Hodnotenie kvality NKÚ SR prostredníctvom Peer Review

Navrhovaný národný projekt: "Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR", nadväzuje na projekt „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1, časť 2“, financovaný z Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, ktorý realizoval NKÚ SR, v rámci ktorého bolo poskytnuté vzdelávanie pre 311 zamestnancov NKÚ SR a na projekt „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu“, financovaného z ESF v OP Zamestnanosť a sociálna inklúzia, ktorého sa zúčastnilo 80 zamestnancov NKÚ SR.

Nový národný projekt rozširuje predchádzajúce vzdelávacie aktivity hlavne o odborné kompetenčné vzdelávanie a to o odborné vzdelávacie programy v predpokladanom rozsahu každý 110 hodín s názvom „Analytik“, „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ a „Kontrolór finančnej kontroly“, ďalej o odborné kurzy anglického jazyka v oblasti terminológie auditu, kontroly, makroekonómie, ekonometrie, štatistiky, analýz, spracovania dát a pod., o vzdelávanie v IT oblasti, zamerané na aplikačné štatistické a analytické softvéry, ktoré budú využívať analytici, IT školenia so zameraním na MS Excel expert a o vysoko odborné semináre za účasti zahraničných expertov; dôležitou súčasťou národného projektu je aj hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI.

Vzdelávacie aktivity budú veľmi špecifické, zamerané na analytickú oblasť, finančnú a výkonnostnú kontrolu vo verejnej správe. Vzhľadom na ich obsah a charakteristiku bude veľmi ťažké nájsť lektorov, školiteľov zo SR, ktorí budú spĺňať nároky na odbornú stránku vzdelávania a v mnohých prípadoch sa bude musieť NKÚ SR obrátiť na zahraničných expertov, hlavne z iných NKI, ktorí majú niekoľko ročné skúsenosti v danej oblasti.

Každá vzdelávacia aktivita si bude vyžadovať formuláciu obsahu a odbornej stránky zo strany NKÚ SR, jej zamestnancov a častokrát aj za pomoci zahraničných expertov, preto sú v projekte navrhnutí odborní garanti, a to:

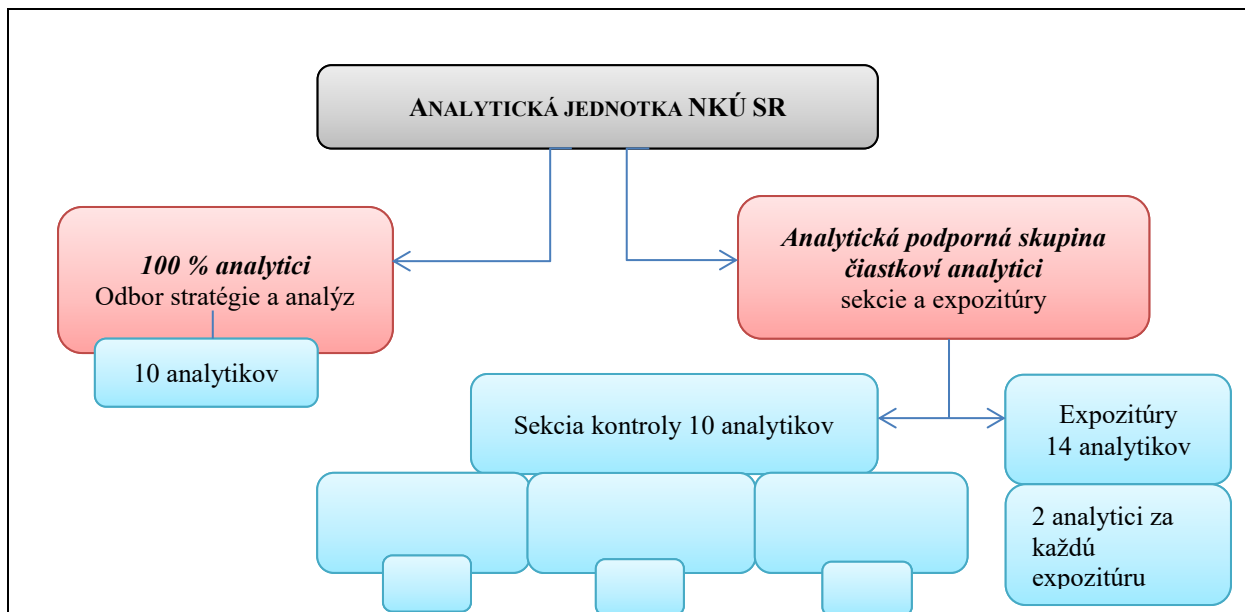
- odborný garant pre vzdelávanie analytikov,
- odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly,
- odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly,

ktorí budú zodpovední za odbornú stránku vzdelávania.

Pre zabezpečenie koordinácie celého procesu vzdelávania v rámci národného projektu je navrhnutý koordinátor pre vzdelávanie, ktorý bude dohliadať na celý priebeh vzdelávania.

Podrobný popis realizácie jednotlivých aktivít národného projektu je uvedený v časti s názvom „Podrobný popis aktivity“.

Podstatná časť aktivít národného projektu sa týka analytickej jednotky NKÚ SR, ktorej zloženie je uvedené v nasledovnej schéme:



Analytická jednotka NKÚ SR sa začala formovať od 1.6.2016, kedy vznikol nový analytický odbor na sekcii stratégie NKÚ SR. V súčasnosti na analytickom odbore pracuje 8 analytikov. Predpokladá sa, že do konca roka 2017 sa počet analytikov na analytickom odbore zvýši na 10. Okrem toho sa postupne formujú aj čiastkoví analytici na sekcii a expozitúrach. Do decembra 2018 bude analytická jednotka NKÚ SR plne funkčná a obsadená.

Národný projekt je v súlade s prebiehajúcou reformou verejnej správy na Slovensku a v súlade s princípmi Stratégie riadenia ľudských zdrojov v štátnej správe na roky 2015-2020 a s jej cieľom – Zabezpečiť efektívne rozvíjanie schopností a zručností štátnych zamestnancov v súlade s potrebami služobných úradov.

Národný projekt svojim obsahom, zameraním a výstupmi sa opiera o ďalšie materiály pre reformu verejnej správy v SR ako je:

- *Stratégia Európa 2020*
Stratégia Európa 2020 predstavuje základný dokument pre koncipovanie reformy verejnej správy SR, je rozpracovaná v Národnom programe reforiem SR
- *Národný program reforiem SR*
Jedným z cieľov v Národnom programe reforiem SR je zlepšenie odborných kapacít vo verejnej správe. Zdôrazňuje význam budovania analytických útvarov a ich práce na komplexnom a pravidelnom preskúmaní efektívnosti verejných výdavkov a hodnotení dopadov jednotlivých opatrení a politík
- *Základné východiská reformy verejnej správy v SR* (ďalej len Základné východiská)
Dokument Základné východiská stanovuje záväzok slovenskej vlády vykonávať komplexnú, horizontálnu reformu verejnej správy
- *Pozičný dokument Komisie k vypracovaniu Partnerskej dohody a programov na Slovensku na roky 2014 – 2020* (ďalej len Pozičný dokument)
Pozičný dokument komisie uvádza 5 priorít financovania a jednou z nich je Moderná a odborná správa, čo je premietnuté do programovej stratégie operačného programu Efektívna verejná správa a uvedené pod tematický cieľ 11 (TM11) – Posilniť inštitucionálne kapacity a zabezpečiť efektívnu verejnú správu. V rámci tohto dokumentu je uvedené aj špecifické odporúčanie pre krajinu a aj pre Slovensko – Zvyšovať kvalitu verejných služieb, a to aj zlepšovaním riadenia ľudských zdrojov a posilňovaním analytických kapacít.
- *Partnerská dohoda SR na roky 2014 – 2020* (ďalej Partnerská dohoda)

Partnerská dohoda ako strategický dokument na programové obdobie 2014-2020 na čerpanie európskych štrukturálnych a investičných fondov v rámci národnej priority – Moderná a profesionálna verejná správa obsahuje tematický cieľ – Posilnenie inštitucionálnych kapacít orgánov verejnej správy a zainteresovaných strán a efektivity verejnej správy

- *Operačný program Efektívna verejná správa pre programové obdobie 2014 – 2020* (Ďalej OP EVS)

Cieľom OP EVS je proklientsky orientovaná, transparentná verejná správa poskytujúca svoje služby rýchlo, efektívne a kvalitne, v záujme podpory udržateľného rastu, tvorby pracovných miest a sociálnej inklúzie. Prioritná os 1 – Posilnené inštitucionálne kapacity a efektívna verejná správa podporuje odstránenie hlavných nedostatkov vo verejnej správe a vytvorenie predpokladov pre úspešné zvládnutie reformy verejnej správy ako sú administratívne kapacity, zabezpečujúce adekvátne personálne zabezpečenie výkonu verejnej správy, analytické kapacity, schopné formulovať verejné politiky a ich dopad na verejné financie, dostupná informačná štruktúra, potrebné materiálne a technické vybavenie a pod.

Národný projekt je tiež v súlade s politikou OECD, ktorá hovorí, že stav v oblasti analytických kapacít v SR je nedostačujúci, preto OECD odporúča rozšíriť analytické kapacity o analytikov, ktorí sú schopní použiť dáta a legitimizované fakty pri príprave politických návrhov a stratégií. Nedostatočné analytické kapacity zároveň neumožňujú vyhodnocovanie úspešnosti už implementovaných verejných politík, legislatívnych zmien a rozhodnutí.

Vo všetkých týchto dokumentoch sa hovorí o komplexnej reforme verejnej správy s cieľom zlepšiť kvalitu verejných služieb, efektívnosť verejných výdavkov a podporovať podnikateľsky priaznivé prostredie. Neoddeliteľnou súčasťou tejto reformy verejnej správy je budovanie a posilňovanie analytických kapacít pre rozvoj politík. Analytická jednotka NKÚ SR a tiež vzdelaní zamestnanci NKÚ SR v oblasti kontroly výkonnosti ako aj hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI budú plne podporovať túto víziu.

V súlade s touto stratégiou sa národný projekt zameriava na *dobudovanie a rozvoj analytických kapacít* prostredníctvom vzdelávacích aktivít špeciálne určených pre analytikov NKÚ SR, získania domácich/zahraničných expertov na školenia, semináre, stáže, hodnotenia činnosti analytických kapacít NKÚ SR, *na spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR a externými expertmi, na prehlbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov NKÚ SR* predovšetkým v oblasti výkonnostných kontrol a tiež finančných kontrol a na *hodnotenie kvality NKÚ SR* v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI.

Počas celej realizácie projektu budú zabezpečované informačné a komunikačné aktivity v zmysle Manuálu pre informovanie a komunikáciu OP Efektívna verejná správa, a to tak, aby verejnosť mala dostatočný prístup k informáciám o cieľoch, priebehu, aktivitách a výsledkoch projektu a o tom, že je realizovaný s podporou fondov EÚ. Na informovanie odbornej i laickej verejnosti budú použité vhodné komunikačné aktivity:

- Označenie projektu v sídle NKÚ SR, aj v mieste všetkých realizovaných aktivít plagátmi
- Informačné materiály (skladačky, DVD)
- Propagačné predmety (USB kľúče, foldre, poznámkové bloky, perá, hrnčeky, nálepky)
- Propagačné zariadenia (roll up bannery)
- Informačné aktivity (3 semináre o aktivitách projektu)
- Doplnenie webového sídla o informácie o projekte a označenie logami

- Propagácia v médiách:
 - 3 tlačové konferencie, priebežné tlačové správy v prípade potreby
 - televízia – rozhovory, reportáže
 - tlač – inzercia
 - rozhlas - informačné spoty

Všetky aktivity projektu budú realizované v súlade s princípom podpory horizontálnych princípov. Prístup k aktivitám budú mať zamestnanci NKÚ SR bez ohľadu na ich vek, pohlavie, národnosť, rodovú a rasovú príslušnosť, či zdravotné postihnutie a pri výbere zamestnancov bude dodržaný princíp nediskriminácie. Zároveň bude dodržaný princíp trvalo udržateľného rozvoja v zmysle efektívneho využívania zdrojov a ochrany životného prostredia.

Situácia po realizácii projektu a udržateľnosť projektu*¹

Žiadateľ o NFP popíše situáciu po realizácii projektu a očakávané výsledky a posúdenie navrhovaných aktivít z hľadiska ich prevádzkovej a technickej udržateľnosti, resp. udržateľnosti výsledkov projektu.

Národný projekt sa bude realizovať prostredníctvom štyroch aktivít A1 až A4. Očakávané výsledky národného projektu sa budú merať cez KPI ukazovatele. V rámci národného projektu sú určené 3 ukazovatele KPI. Ukazovateľ KPI 1 a KPI 2 merajú pokrok dosiahnutý v aktivitách A1, A2, ukazovateľ KPI 2 v aktivite A3 a ukazovateľ KPI 3 meria pokrok v aktivite A4.



Zoznam KPI ukazovateľov národného projektu:

- KPI 1** Zvýšená kvalita výstupov z kontrolnej činnosti NKÚ SR podporená kvalitnými analytickými materiálmi a expertízami
- KPI 2** Výkonnostné kontroly ako jeden z nástrojov na zabezpečenie dodržiavania princípov hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti využitia verejných financií
- KPI 3** Skvalitnené vnútorné procesy a postupy NKÚ SR v kontrolnej činnosti, deklarované maximálnymi hodnotami 8 kľúčových ukazovateľov v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardmi ISSAI

Podpis očakávaných výsledkov národného projektu prostredníctvom KPI ukazovateľov:

¹ Udržateľnosť v zmysle charakteru vyzvania, buď ako Udržateľnosť projektu podľa čl. 71 (pre štandardné projekty ESF irelevantné), alebo podľa výzvy/vyzvania, ak určí zachovanie výsledkov realizovaného Projektu v Následnom monitorovaní Projektu.

KPI 1 Zvýšená kvalita výstupov z kontrolnej činnosti NKÚ SR podporená kvalitnými analytickými materiálmi a expertízami

Pred realizáciou národného projektu



Po realizácii národného projektu



V súčasnosti podpora kontrolnej činnosti NKÚ SR analytickými materiálmi a expertízami nie je dostatočná. V budúcnosti po realizácii národného projektu sa predpokladá, že analytické materiály a expertízy budú bežnou súčasťou všetkých kontrolných akcií.

Ukazovateľ KPI 1 hovorí o tom, že na NKÚ SR sa zvýši podiel kontrolných akcií, ktorých súčasťou budú analytické materiály z východiskovej hodnoty 0 % na 50 % v roku 2021.

KPI 2 Výkonnostné kontroly ako jeden z nástrojov na zabezpečenie dodržiavania princípov hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti využitia verejných financií

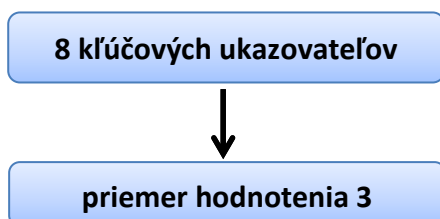
Ukazovateľ KPI 2 počíta s postupným zvyšovaním % podielu výkonnostných kontrol ako aj výkonnostných kontrol kombinovaného typu v kontrolnej činnosti NKÚ SR z 2 % v roku 2015 na 25 % v roku 2021. Očakávaný stav v kontrolnej činnosti NKÚ SR v roku 2021 po realizácii národného projektu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Jednotlivé typy kontrol NKÚ SR	pred realizáciou NP %	po realizácii NP %
KONTROLA FINANČNÁ	0,00%	15,00%
- čistá	0,00%	5,00%
- kombinovaná s prvkami súladu	0,00%	10,00%
KONTROLA SÚladU	98,00%	60,00%
- čistá kontrola súladu	60,00%	35,00%
- kontrola súladu kombinovaná s prvkami finančnej kontroly	21,00%	15,00%
- kontrola súladu kombinovaná s prvkami výkonnostnej kontroly	17,00%	10,00%
VÝKONNOSTNÁ KONTROLA	2,00%	25,00%
- čistá výkonnostná kontrola	0,00%	7,00%

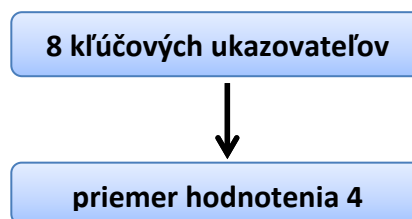
- výkonnostná kontrola kombinovaná s prvkami súladu	2,00%	18,00%
SPOLU	100,00%	100,00%

KPI 3 *Skvalitnené vnútorné procesy a postupy NKÚ SR v kontrolnej činnosti, deklarované maximálnymi hodnotami 8 kľúčových ukazovateľov v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardami ISSAI*

Pred realizáciou národného projektu



Po realizácii národného projektu



K skvalitneniu vnútorných procesov a postupov kontrolnej činnosti NKÚ SR prispeje hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI. Nástroj na hodnotenie kvality, prispôbostený potrebám Najvyšších kontrolných inštitúcií je PMF (Performance Measurement Framework). Obsahuje 22 ukazovateľov, ktoré sa dajú merať a na základe ktorých je možné zhodnotiť činnosť NKÚ SR a navrhnúť opatrenia na zlepšenie kontrolnej činnosti a priamo ich zapracovať do vnútorných predpisov a smerníc NKÚ SR. Z celkového počtu 22 ukazovateľov je vybraných 8 najdôležitejších ukazovateľov, ktoré tvoria základ hodnotenia. Je snaha, aby v prípade 8 kľúčových ukazovateľov dosiahol NKÚ SR hodnotenie 4.

Udržateľnosť projektu

Po realizácii národného projektu analytici z analytickej jednotky NKÚ SR:

- získajú dostatočné pracovné skúsenosti, vedomosti a znalosti z analytickej činnosti,
- budú dostatočne jazykovo vybavení v anglickom jazyku, aby transformovali a prenášali nové poznatky z analytických metód zo zahraničia do kontrolnej činnosti NKÚ SR,
- budú pripravovať analytické materiály v požadovanej kvalite

Zamestnanci NKÚ SR (kontrolóri) po realizácii národného projektu :

- budú mať dostatok špeciálnych vedomostí, znalostí, zručností a pracovných skúseností, ktoré sa vyžadujú pri vykonávaní kontrol výkonnosti,
- prehĺbia si svoje znalosti a vedomosti z vykonávania finančných kontrol,
- budú dostatočne jazykovo vybavení v anglickom jazyku, aby dokázali prenášať nové poznatky z finančných kontrol a z kontrol výkonnosti zo zahraničia do kontrolnej činnosti NKÚ SR,
- budú vykonávať finančné kontroly a kontroly výkonnosti v požadovanej kvalite

Analytici z analytickej jednotky NKÚ SR ako aj zamestnanci NKÚ SR (kontrolóri) v konečnom dôsledku prispejú k:

- zlepšeniu kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR,
- zvýšeniu tlaku na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti a účinnejšie využívanie verejných financií a na rozumné nakladanie s verejným majetkom a tým aj na získavanie lepšej hodnoty za peniaze,
- zvýšeniu zodpovednosti všetkých orgánov verejnej správy pri hospodárení s verejnými financiami a verejným majetkom.

Realizácia národného projektu prinesie tiež spoluprácu s domácimi i zahraničnými expertmi, intenzívnu výmenu skúseností a spoluprácu na medzinárodnej úrovni, predovšetkým s NKI zo zahraničia, združenými v INTOSAI alebo EUROSAI.

Celkovo sa predpokladá, že 30 až 34 analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR a cca 100 zamestnancov NKÚ SR (kontrolórov) sa zúčastní vzdelávacích aktivít a stáží v rámci národného projektu.

V rámci projektu bude podporená analytická jednotka, t.j. 10 tzv. 100 % čistých analytikov a analytická podporná skupina tvorená 24 tzv. čiastkovými analytikmi a to prostredníctvom vzdelávacích aktivít. Osobné náklady analytickej jednotky počas realizácie národného projektu budú hrazené zo štátneho rozpočtu. Do hodnotenia kvality NKÚ SR budú zapojení interní zamestnanci NKÚ SR ako samohodnotitelia kvality a externí posudzovatelia kvality samohodnotenia z iných NKI zo zahraničia. Okrem toho do administratívy a riadenia projektu bude zapojení ďalší zamestnanci NKÚ SR.

Analytici z analytickej jednotky NKÚ SR ako aj zamestnanci (kontrolóri) NKÚ SR získajú jedinečné vedomosti, znalosti, pracovné skúsenosti a zručnosti, ktoré môžu uplatniť na NKÚ SR.

Podmienky pre absolvovanie vzdelávacích aktivít, stáží v rámci národného projektu sú určené v zmysle § 164 zákona o štátnej službe č. 55/2017 Z.z.

Vytvorená analytická jednotka NKÚ SR bude mať svoje opodstatnenie aj po ukončení realizácie projektu. V dlhšom časovom horizonte sa predpokladá osamostatnenie analytického odboru do samostatnej sekcie. Analytici budú aj naďalej pripravovať analytické materiály pre potreby kontrolnej činnosti NKÚ SR, pri príprave strategických dokumentov (stratégia NKÚ SR, strategický plán kontrolnej činnosti, ročný plán kontrolnej činnosti a pod.), pre tvorbu stanovísk k návrhu štátneho rozpočtu SR a k návrhu štátneho záverečného účtu SR, pri príprave a realizácii výkonnostných kontrol a pod. Vývoj za niekoľko rokov ukáže, že nebude možné urobiť žiadnu kontrolnú akciu NKÚ SR bez účasti analytikov a prípravy analytických materiálov, resp. súčasťou každej kontroly NKÚ SR budú kvalitné analytické materiály a overené dáta, pripravované analytickou jednotkou.

Zamestnanci NKÚ SR (kontrolóri) sa budú i naďalej vzdelávať, sledovať najnovší vývoj a trendy v iných NKI zo zahraničia a následne nové nadobudnuté poznatky uplatňovať v kontrolnej činnosti NKÚ SR.

Výkonnostné kontroly (Value for Money Audit) sa stanú hlavným typom kontroly v kontrolnej činnosti NKÚ SR, potom budú nasledovať finančné kontroly a najmenší percentuálny podiel na celkovom počte kontrol budú predstavovať kontroly súladu.

Pre zlepšenie kontrolnej činnosti NKÚ SR sa aj po realizácii národného projektu budú robiť hodnotenia kvality pomocou PMF alebo Peer Review.

Úžitky z realizácie projektu budú pretrvávajúť aj po ukončení národného projektu, t.j. vzdelaní a šikovní analytici ako aj zamestnanci (kontrolóri) budú na oveľa vyššej odbornej úrovni podporovať a vykonávať kontrolnú činnosť NKÚ SR, čím budú prispievať k efektívnemu hospodáreniu s verejnými financiami.

Financovanie činnosti analytickej jednotky (osobné náklady, vzdelávanie, technické a odborné vybavenie a iné), vzdelávania zamestnancov (kontrolórov), vykonávania finančných kontrol a kontrol výkonnosti a uskutočnenia hodnotenia kvality NKÚ SR po ukončení národného projektu, t.j. po roku 2021 sa predpokladá z rozpočtovej kapitoly NKÚ SR, t.j. zo štátneho rozpočtu.

Administratívna a prevádzková kapacita žiadateľa*

Žiadateľ o NFP uvedie popis za účelom posúdenia dostatočných administratívnych a prípadne odborných kapacít žiadateľa na riadenie a odbornú realizáciu projektu a zhodnotenie skúseností s realizáciou obdobných/porovnatelných projektov k originálnym aktivitám žiadateľa.

NKÚ SR má dostatočné skúsenosti s administráciou a riadením projektov, ktoré získal počas implementácie projektov „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1, časť 2“ a „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného

úradu“. Obidva projektu boli financované z Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia.

NKÚ SR deklaruje a garantuje riadiace, administratívne a odborné kapacity, ktoré zabezpečia úspešné vedenie a priebeh realizácie projektu. NKÚ SR má dostatočný počet administratívnych, prevádzkových a odborných kapacít, ktoré majú požadované vzdelanie (takmer všetci zamestnanci NKÚ SR, ktorí budú zabezpečovať administratívu a riadenie projektu majú vysokoškolské vzdelanie II. stupňa v oblasti ekonomiky, práva, technického zamerania, vzdelávania, personalistiky a pod.) dostatočné znalosti a pracovné skúsenosti s prípravou a implementáciou projektov, nadobudnuté predtým.

Popis administratívnych a odborných kapacít, ktoré sa budú podieľať na realizácii národného projektu vrátane ich zaradenia v projekte a podrobného popisu ich činnosti je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Personálna matica – administratívne kapacity

Meno a priezvisko	Zaradenie v projekte (funkcia)	Činnosti vykonávané v rámci projektu
	projektový manažér	koordinácia a manažment projektu, zodpovednosť za realizáciu projektu, jeho aktivít, tak odborných ako aj podporných, za naplnenie cieľov a harmonogramu projektu, komunikácia s riadiacim výborom projektu, s riadiacim orgánom pre OP EVS, s odbornými garantmi, s ostatnými subjektami, podieľajúcimi sa na projekte, zodpovednosť za predloženie všetkých požadovaných dokladov pri kontrolách projektu, riadenie archivácie všetkých dokumentov, týkajúcich sa projektu v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	finančný manažér	zodpovednosť za finančné riadenie celého projektu, za dodržiavanie a čerpanie rozpočtu projektu, za spracovanie žiadostí o platbu a podpornej dokumentácie, za prípravu žiadosti o platbu v tlačenej i elektronickej podobe (ITMS), za spravovanie údajov o projekte v ITMS v súlade so zmluvou o NFP a platnou legislatívou SR, dohľadanie na efektívne využívanie finančných prostriedkov a oprávnenosť použitých výdavkov, priebežné sledovanie čerpania rozpočtu a podávanie správ projektovému manažérovi a riadiacemu výboru o čerpaní rozpočtu, podávanie žiadostí o zmenu rozpočtu projektu, ak je to potrebné, participácia na finančnej kontrole, príprava podkladov pre kontroly, komunikácia so všetkými zúčastnenými na projekte za oblasť finančného riadenia projektu, príprava podkladov pre správy o realizácii projektu za oblasť finančného riadenia, komunikácia so všetkými subjektami, podieľajúcimi sa na projekte, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov projektu v tlačenej i elektronickej podobe za oblasť finančného riadenia a pod.
	koordinátor pre vzdelávanie	koordinácia celého procesu vzdelávania, zodpovednosť za organizáciu všetkých vzdelávacích aktivít, príprava správ o priebehu vzdelávania, príprava podkladov pre kontroly, účasť na kontrolách, zodpovednosť za hodnotenie všetkých vzdelávacích aktivít, komunikácia so všetkými zúčastnenými na projekte za oblasť vzdelávania, zodpovednosť za archiváciu všetkých dokumentov projektu v tlačenej i elektronickej podobe za oblasť vzdelávania a pod.

	manažér pre verejné obstarávanie	zodpovednosť za zabezpečenie všetkých procesov verejného obstarávania v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako realizácia a vypracovanie opisu predmetu zákazky, príprava a realizácia všetkých verejných obstarávaní v rámci projektu, príprava všetkých dokumentov týkajúcich sa verejného obstarávania, vyhodnotení verejných obstarávaní, príprava podkladov o realizácii projektu z pohľadu verejného obstarávania, pre kontroly projektu, pre zasadnutie riadiaceho výboru a podľa požiadaviek, komunikácia so subjektami, zúčastnenými na projekte, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov projektu za oblasť verejného obstarávania v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	manažér pre informovanie a komunikáciu	zodpovednosť za prípravu a riadenie propagácie projektu, za externú komunikáciu projektu a napĺňanie plánu propagácie celého projektu, zabezpečenie informovania a komunikácie o projekte v súlade s Manuálom pre informovanie a komunikáciu OP EVS 2014-2020 , príprava podkladov do správ o realizácii projektu, pre kontroly projektu, pre zasadnutie riadiaceho výboru a podľa požiadaviek za časť informovanie a komunikácia, komunikácia so subjektmi, zúčastnenými na projekte, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov projektu za oblasť informovania a komunikácie v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	manažér monitorovania	zodpovednosť za monitorovanie projektu, spracovanie monitorovacích správ, príprava podkladov do žiadosti o platbu, príprava materiálov pre kontroly za časť monitorovanie, zabezpečenie celej administratívnej agendy, týkajúcej sa monitorovania, komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov projektu za oblasť monitorovania v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	právnik	zabezpečovanie právnej agendy súvisiacej s implementáciou projektu, zodpovednosť za prípravu a spracovanie všetkých zmlúv v súvislosti s realizáciou projektu, kontrola všetkých typov zmlúv, súvisiacich s projektom, komunikácia so subjektami, zapojenými do realizácie projektu, archivácia dokumentov v tlačenej i elektronickej podobe za právnu agendu a pod.
	asistent projektového manažéra	vykonávanie úloh na projekte predovšetkým administratívneho a podporného charakteru na základe pokynov a zadaných úloh projektového manažéra, zastupovanie projektového manažéra projektu, spracovávanie podkladov pre správy o realizácii projektu, pre všetky typy kontrol, komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia dokumentov, týkajúce sa projektu v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	asistent finančného manažéra 1	vykonávanie úloh na projekte predovšetkým administratívneho a podporného charakteru na základe pokynov a zadaných úloh projektového manažéra, finančného manažéra, zastupovanie finančného manažéra projektu, spracovanie údajov o projekte v ITMS v súlade so zmluvou o NFP a platnou legislatívou SR, spracovávanie podkladov pre žiadosti o platbu, pre zmeny v rozpočte, pre všetky typy kontrol, pre správy o realizácii projektu a pod., vykonávanie administratívy projektu v oblasti finančného riadenia, komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia všetkých dokumentov

		<p>projektu finančného charakteru v tlačenej a elektronickej podobe a pod.</p> <p>Pozícia asistenta finančného manažéra je rozdelená na dve, a to na asistenta finančného manažéra 1 a asistenta finančného manažéra 2 a to kvôli vnútorným účtovným predpisom NKÚ SR, obehu účtovných dokladov, tzv. kontrole štyroch očí a vzájomnej zastupiteľnosti.</p>
	asistent finančného manažéra 2	<p>vykonávanie úloh na projekte predovšetkým administratívneho a podporného charakteru na základe pokynov a zadaných úloh projektového manažéra, finančného manažéra, zastupovanie finančného manažéra projektu, spracovanie údajov o projekte v ITMS v súlade so zmluvou o NFP a platnou legislatívou SR, spracovávanie podkladov pre žiadosti o platbu, pre zmeny v rozpočte, pre všetky typy kontrol, pre správy o realizácii projektu a pod., vykonávanie administratívy projektu v oblasti finančného riadenia, komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia všetkých dokumentov projektu finančného charakteru v tlačenej a elektronickej podobe a pod.</p> <p>Pozícia asistenta finančného manažéra je rozdelená na dve, a to na asistenta finančného manažéra 1 a asistenta finančného manažéra 2 a to kvôli vnútorným účtovným predpisom NKÚ SR, obehu účtovných dokladov, tzv. kontrole štyroch očí a vzájomnej zastupiteľnosti</p>
	hlavný účtovník	<p>zodpovednosť za celkové vedenie účtovníctva za celý projekt, metodické usmerňovanie účtovania všetkých výdavkov projektu v súlade so zákonom o účtovníctve, za zabezpečenie oddeleného účtovania projektu, kontrola účtovania všetkých výdavkov projektu, zabezpečenie tzv. kontroly štyroch očí, prispôbenie vnútorných účtovných predpisov a smerníc NKÚ SR v súvislosti s realizáciou projektu a so zmluvou o NFP, spolupráca na príprave žiadostí o platbu, príprava podkladov pre žiadosti o platbu, pre všetky typy kontrol, komunikácia so subjektami, zapojenými do realizácie projektu, zodpovednosť za archiváciu dokumentov účtovného charakteru v tlačenej i elektronickej podobe a pod.</p>
	všeobecný účtovník	<p>vedenie účtovníctva pre účely projektu, účtovanie výdavkov projektu v súlade so zákonom o účtovníctve, s vnútornými účtovnými predpismi NKÚ SR a s uzatvorenou zmluvou o NFP, podieľanie sa na príprave žiadostí o platbu, príprava podkladov pre žiadosti o platbu, pre všetky typy kontrol a pod. komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia všetkých dokumentov projektu účtovného charakteru v tlačenej a elektronickej podobe a pod.</p>
	pokladník	<p>zodpovednosť za vedenie účtovníctva pre účely projektu, za vedenie pokladne NKÚ SR v súvislosti s realizáciou projektu, kontrolu cestovných príkazov a účtovanie cestovných náhrad zamestnancov, zúčastnených na projekte, účtovanie vybraných výdavkov projektu v súlade so zákonom o účtovníctve, s vnútornými účtovnými predpismi NKÚ SR a s uzatvorenou zmluvou o NFP, spolupráca na príprave žiadostí o platbu, príprava podkladov pre žiadosti o platbu, pre všetky typy kontrol, komunikácia so subjektami, zapojenými do realizácie projektu, archivácia všetkých dokumentov účtovného charakteru v tlačenej i elektronickej podobe a pod.</p>

	mzdový účtovník	zodpovednosť za vedenie účtovníctva pre účely projektu, za účtovanie mzdových výdavkov projektu v súlade s príslušnými zákonmi a vnútornými predpismi NKÚ SR, podieľanie sa na príprave žiadostí o platbu, príprava podkladov pre žiadostí o platbu, pre všetky typy kontrol a pod., komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia všetkých dokumentov projektu mzdového a účtovného charakteru v tlačenej a elektronickej podobe a pod.
	personalista	zodpovednosť za celú personálnu agendu v rámci projektu, príprava dohôd o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru, zmeny opisov štátnozamestnaneckých miest štátnych zamestnancov, zapojených do realizácie projektu, spolupráca na príprave žiadostí o platbu, príprava podkladov pre žiadostí o platbu, pre všetky typy kontrol, komunikácia so subjektami, zapojenými do realizácie projektu, archivácia dokumentov projektu, súvisiacich s personálnou agendou v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	administratívny pracovník	vykonávanie úloh na projekte predovšetkým administratívneho a podporného charakteru na základe pokynov a zadaných úloh projektového manažéra, finančného manažéra, koordinátora pre vzdelávanie a pod., administratívna pomoc a podpora pri spracovávaní podkladov pre správy o realizácii projektu, pre žiadosti o platbu a pre všetky typy kontrol, vykonávanie ďalšej administratívy projektu podľa potrieb projektu, komunikácia so subjektmi, zapojenými do realizácie projektu, archivácia dokumentov administratívneho charakteru, týkajúcich sa projektu v tlačenej i elektronickej podobe a pod.

Personálna matica – odborné kapacity

Meno a priezvisko	Zaradenie v projekte	Názov aktivity	Činnosti vykonávané v rámci projektu
externý odborný garant z akademického prostredia	odborný garant pre vzdelávanie analytikov	Aktivita A 1	príprava zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR, zodpovednosť za vzdelávacie aktivity pre analytikov z analytickej jednotky a za ich obsah, dohľad nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, výberom lektorov, dohľad nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre analytikov, zodpovednosť za vyhodnotenie vzdelávacích aktivít pre analytikov, zodpovednosť za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác analytikov v rámci vzdelávacieho programu „Analytik“, za poskytnutie odborných konzultácií pre analytikov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, samotné poskytovanie odborných konzultácií pre analytikov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracovanie odborných posudkov k záverečným prácam analytikov, poskytovanie konzultácií lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, konzultácie s účastníkmi počas priebehu vzdelávania a pod., komunikácia s

			riadiacim výborom projektu, s projektovým manažérom, finančným manažérom, koordinátorom pre vzdelávanie a s ostatnými subjektmi, podieľajúcimi sa na realizácii projektu, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov, týkajúcich sa obsahu a kvality vzdelávacích aktivít pre analytikov z analytickej jednotky v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre vzdelávací program „Analytik“	Aktivita A 1	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci vzdelávacieho programu „Analytik“, zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, poskytnutie konzultácií analytikom z analytickej jednotky po prednáškach a pri príprave záverečných prác, príprava učebných materiálov pre vzdelávací program „Analytik“, vykonávanie administratívy, súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre školenia na aplikačné štatistické a analytické SW (Eviews, Stata, SPSS Statistics)	Aktivita A 1	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci školení na aplikačné štatistické a analytické softvéry, zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, vykonávanie administratívy, súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre ostatné semináre, školenia	Aktivita A 1	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci ostatných školení a seminárov, zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, vykonávanie administratívy, súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	externí experti	Aktivita A 2	vypracovanie analytických materiálov pre potreby kontrolnej činnosti
externý odborný garant z akademického prostredia	odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly	Aktivita A 3	príprava zoznamu vzdelávaní pre kontrolórov výkonnostnej kontroly, zodpovednosť za prípravu obsahu spoločného základu všetkých troch vzdelávacích programov, ktorého obsahom bude teória verejného sektora a verejných financií, zodpovednosť za vzdelávacie aktivity pre kontrolórov výkonnostnej kontroly a za ich obsah, dohľad nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, výberom lektorov, dohľad nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre kontrolórov výkonnostnej kontroly, zodpovednosť za vyhodnotenie vzdelávacieho programu

			<p>„Kontrolór výkonnostnej kontroly“ po jednotlivých častiach a ako celku a vyhodnotenie ostatných vzdelávacích aktivít pre kontrolórov, zodpovednosť za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác kontrolórov výkonnostnej kontroly v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, za poskytnutie odborných konzultácií pre kontrolórov výkonnostnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, samotné poskytovanie odborných konzultácií pre kontrolórov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracovanie odborných posudkov k záverečným prácam kontrolórov výkonnostnej kontroly, poskytovanie konzultácií lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, konzultácie s účastníkmi počas priebehu vzdelávania, a pod., komunikácia s riadiacim výborom projektu, s projektovým manažérom, finančným manažérom, koordinátorom pre vzdelávanie a s ostatnými subjektmi, podieľajúcimi sa na realizácii projektu, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov, týkajúcich sa obsahu a kvality vzdelávacích aktivít pre kontrolórov výkonnostnej kontroly v tlačenej i elektronickej podobe a pod.</p>
externý odborný garant z akademického prostredia	odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly	Aktivita A 3	<p>príprava zoznamu vzdelávaní pre kontrolórov finančnej kontroly, zodpovednosť za vzdelávacie aktivity pre kontrolórov finančnej kontroly a za ich obsah, dohľad nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, výberom lektorov, dohľad nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre kontrolórov finančnej kontroly, zodpovednosť za vyhodnotenie vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“ po jednotlivých častiach a ako celku, zodpovednosť za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác kontrolórov finančnej kontroly v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“, za poskytnutie odborných konzultácií pre kontrolórov finančnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, samotné poskytovanie odborných konzultácií pre kontrolórov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracovanie odborných posudkov k záverečným prácam kontrolórov finančnej kontroly, poskytovanie konzultácií lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, konzultácie s účastníkmi počas priebehu vzdelávania, a pod., komunikácia s</p>

			riadiacim výborom projektu, s projektovým manažérom, finančným manažérom, koordinátorom pre vzdelávanie a s ostatnými subjektmi, podieľajúcimi sa na realizácii projektu, zabezpečenie archivácie všetkých dokumentov, týkajúcich sa obsahu a kvality vzdelávacích aktivít pre kontrolórov finančnej kontroly v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“	Aktivita A 3	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, poskytnutie konzultácií kontrolórom výkonnostnej kontroly po prednáškach a pri príprave záverečných prác, príprava učebných materiálov pre vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, vykonávanie administratívy súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre vzdelávací program „Kontrolór finančnej kontroly“	Aktivita A 3	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“, zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, poskytnutie konzultácií kontrolórom finančnej kontroly po prednáškach a pri príprave záverečných prác, príprava učebných materiálov pre vzdelávací program „Kontrolór finančnej kontroly“, vykonávanie administratívy súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	lektori pre ostatné semináre	Aktivita A 3	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci ostatných seminárov za účasti zahraničných expertov, zodpovednosť za kvalitu a obsah vzdelávania, vykonávanie administratívy, súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
	zahraniční experti pre koučing výkonnostných kontrol		
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	príprava a spracovanie príručiek pre výkonnostnú kontrolu	Aktivita A 3	príprava a spracovanie 4 príručiek pre výkonnostnú kontrolu zahraničnými expertmi pre koučing výkonnostných kontrol, vykonávanie administratívy, súvisiacej s prípravou príručiek a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo	školenia k príručkám pre	Aktivita A 3	príprava na lektorovanie a samotné lektorovanie v rámci školenia k príručkám

pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	výkonnostnú kontrolu		pre výkonnostnú kontrolu, , zodpovednosť za kvalitu a obsah lektorovania, vykonávanie administratívy, súvisiacej s lektorovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	koučing zahraničných expertov počas výkonnostných kontrol	Aktivita A 3	príprava na koučing a koučovanie v rámci koučingu zahraničných expertov počas výkonnostných kontrol, vykonávanie administratívy, súvisiacej s koučovaním a so samotným projektom, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu a pod.
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	tlmočenie	Aktivita A1	tlmočenie počas ostatných seminárov a školení pre analytikov
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	tlmočenie	Aktivita A3	tlmočenie počas ostatných seminárov a školení pre kontrolórov, tlmočenie počas školení k príručkám, počas koučingu pre kontrolórov výkonnostnej kontroly,
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	tlmočenie	Aktivita A4	tlmočenie počas pracovných stretnutí v rámci hodnotenia kvality prostredníctvom Peer Review
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	preklady	Aktivita A3	preklady materiálov od zahraničných expertov počas koučingu výkonnostných kontrol z a do anglického jazyka, preklady vypracovaných príručiek pre výkonnostnú kontrolu,
dohody o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (bude upresnené po začatí realizácie projektu)	preklady	Aktivita A4	preklady odborného textu, týkajúceho sa hodnotenia kvality prostredníctvom PMF a Peer Review, ako sú napr. preklady odborných materiálov z iných NKI, preklady vnútorných predpisov NKÚ SR do anglického jazyka, preklad hodnotiacej správy z Peer Review a pod.
	vedúci tímu PMF	Aktivita A 4	riadenie celého procesu samohodnotenia, hodnotiteľov kvality NKÚ SR v rámci samohodnotenia pre všetkých 8 oblastí, časového harmonogramu realizácie samohodnotenia a PMF, zabezpečenie komunikácie s iným NKI zo zahraničia, zodpovednosť za spracovanie a predloženie samohodnotiacej správy, zodpovednosť za prípravu podkladov pre správy o realizácii projektu za Aktivitu 4 projektovému manažérovi, riadiacemu výboru, manažérovi monitorovania, zodpovednosť za prípravu dokumentácie za Aktivitu 4, úzka spolupráca s vedúcim tímu posudzovateľov kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia, komunikácia s riadiacim a administratívnym personálom projektu, s celým tímom hodnotiteľov

			a posudzovateľov kvality samohodnotenia pomocou PMF a pod.
	asistent vedúceho tímu PMF	Aktivita A 4	podpora vedúcemu tímu PMF pri príprave, riadení a priebehu celého procesu hodnotenia kvality NKÚ SR prostredníctvom PMF z metodického hľadiska, príprava a organizácia pracovných stretnutí v rámci PMF, sledovanie časového harmonogramu realizácie hodnotenia prostredníctvom PMF, zabezpečenie komunikácie s inými NKI zo zahraničia a s hodnotiteľmi kvality pre jednotlivé oblasti činnosti NKÚ SR, spolupráca na príprave podkladov pre správy o realizácii projektu za aktivitu A 4, administratívna podpora celého procesu hodnotenia kvality NKÚ SR prostredníctvom PMF, archivácia všetkých dokumentov, týkajúcich sa hodnotenia kvality pomocou PMF v tlačenej i elektronickej podobe, a pod.
	hodnotiteľ za oblasť plánovania kontrolnej činnosti	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť plánovania kontrolnej činnosti, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť plánovania kontrolnej činnosti, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť plánovania kontrolnej činnosti, a pod.
	hodnotiteľ za oblasť hodnotenia kvality kontrolnej činnosti	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť hodnotenia kvality kontrolnej činnosti, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť hodnotenia kvality kontrolnej činnosti, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť hodnotenia kvality kontrolnej činnosti a pod.
	hodnotiteľ za oblasť kontroly výkonnosti	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť kontroly výkonnosti, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť kontroly výkonnosti, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť kontroly výkonnosti, analýza dokumentácie k vybranej vzorke kontrol, sledovanie plnenia hodnotiacich kritérií v oblasti kontroly výkonnosti a pod.
	hodnotiteľ za oblasť finančnej kontroly	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť finančnej kontroly, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť finančnej kontroly, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť finančnej kontroly, analýza dokumentácie k vybranej vzorke kontrol, sledovanie plnenia

			hodnotiacich kritérií v oblasti finančnej kontroly a pod.
	hodnotiteľ za oblasť kontroly súladu	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť kontroly súladu, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť kontroly súladu, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť kontroly súladu, analýza dokumentácie k vybranej vzorke kontrol, plnenie hodnotiacich kritérií v oblasti kontroly súladu a pod.
	hodnotiteľ za oblasť finančného riadenia	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť finančného riadenia, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť finančného riadenia, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť finančného riadenia a pod.
	hodnotiteľ za oblasť ľudských zdrojov a vzdelávania	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť ľudských zdrojov a vzdelávania, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť ľudských zdrojov a vzdelávania, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť ľudských zdrojov a vzdelávania a pod.
N riaditeľ	hodnotiteľ za oblasť komunikácie	Aktivita A 4	príprava a realizácia samohodnotenia NKÚ SR za oblasť komunikácie, príprava dokumentácie, sumarizácia výsledkov, príprava správy zo samohodnotenia za oblasť komunikácie, spolupráca s posudzovateľom kvality samohodnotenia z iného NKI zo zahraničia za oblasť komunikácie a pod.
	koordinátor Peer Review	Aktivita A 4	riadenie celého procesu Peer Review v NKÚ SR, komunikácia a manažment vedúceho a členov tímu Peer Review z iných NKI zo zahraničia, členov tímu pre podporu Peer Review za NKÚ SR, časového harmonogramu realizácie hodnotenia prostredníctvom Peer Review, zabezpečenie komunikácie s inými NKI zo zahraničia, zodpovednosť za prípravu podkladov pre správy o realizácii projektu za Aktivitu A 4 projektovému manažérovi, riadiacemu výboru a pod.
	asistent koordinátora Peer Review	Aktivita A 4	podpora a pomoc koordinátorovi Peer Review pri príprave, riadení a priebehu celého procesu Peer Review v NKÚ SR, administratívna podpora celého procesu hodnotenia kvality NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava a organizácia pracovných stretnutí v rámci Peer Review, sledovanie časového harmonogramu realizácie hodnotenia prostredníctvom Peer Review,

			zabezpečenie komunikácie s inými NKI zo zahraničia, spolupráca na príprave podkladov pre správy o realizácii projektu za Aktivitu A 4 projektovému manažérovi, riadiacemu výboru, archivácia všetkých dokumentov, týkajúcich sa hodnotenia kvality Peer Review v tlačenej i elektronickej podobe a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.
	člen tímu pre podporu Peer Review	Aktivita A 4	príprava a realizácia hodnotenia NKÚ SR prostredníctvom Peer Review, príprava čiastkovej správy z hodnotenia Peer Review, spolupráca s členmi tímu Peer Review a pod.

Podrobný popis aktivity (pre každú aktivitu vyplňte osobitnú tabuľku)	
Názov aktivity	<p>Žiadateľ o NFP uvedie názov aktivity v súlade s názvom v žiadosti o NFP. Podporné aktivity uvedené (riadenie projektu, publicita a informovanosť) sa tu neuvádzajú.</p> <p><u>Aktivita 1: Dobudovanie a rozvoj analytických kapacít na NKÚ SR</u></p>
Popis aktivity	<p>Žiadateľ o NFP uvedie a primerane opíše:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aké činnosti sa budú realizovať v rámci danej aktivity v súlade s podmienkami oprávnenosti vo výzve/vyzvaní, - účel, kvôli ktorému je aktivita realizovaná; - previazanosť aktivity na iné aktivity, - predpokladané riziká realizácie aktivity, - <u>metóda</u> – spôsob a postup, akým bude aktivita realizovaná - hlavné medzniky v rámci realizácie aktivity, ktoré indikujú správnu a efektívnu realizáciu jednotlivých činností v rámci danej aktivity. V prípade využitia zjednodušeného vykazovania výdavkov formou paušálnej sadzby žiadateľ uvedie osobitne obdobie trvania odborných činností na aktivite a osobitne obdobie trvania činností riadiaceho personálu. <p>A. Činnosti, ktoré sa budú realizovať v rámci aktivity A 1</p> <p>V rámci realizácie tejto aktivity sa predpokladajú nasledovné čiastkové aktivity:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Dobudovanie a rozvoj analytickej jednotky na NKÚ SR 1.2. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR a jeho aktualizácia 1.3. Zabezpečenie účasti analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR na vzdelávaní v SR 1.4. Získanie domáceho/zahraničného/domácich/zahraničných expertov z domácich/zahraničných analytických jednotiek ako lektorov seminárov 1.5. Hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR <p>B. Účel realizácie aktivity A 1</p> <p>Účelom realizácie aktivity A 1 je dobudovať analytickú jednotku NKÚ SR, vytvoriť priestor pre odborný rast jednotlivých analytikov, za pomoci domácich či zahraničných expertov posunúť činnosť analytikov na kvalitatívne vyššiu úroveň a následne aj prostredníctvom hodnotenia analytickej jednotky NKÚ SR získať spätnú väzbu o napredovaní analytickej jednotky, o jej (ne)úspechoch, problémoch a požiadavkách na ďalší rozvoj.</p> <p>C. Previazanosť aktivity A 1 na iné aktivity</p> <p>Aktivita A 1 je veľmi úzko napojená na aktivitu A 2, ktorej obsahom je spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR. Aktivita A 1, v rámci ktorej sa analytici dostanú na vyššiu odbornú úroveň, je nevyhnutnou podmienkou preto, aby aktivita A 2 vôbec mohla byť uskutočnená.</p>

Aktivita A 1 zároveň nadväzuje na aktivitu A 3, nakoľko pre výkon finančnej kontroly a kontroly výkonnosti je potrebné, aby finanční kontrolóri a kontrolóri výkonnosti úzko spolupracovali s analytickou jednotkou NKÚ SR a aby analytici pripravovali analytické materiály pre podporu kontrolnej činnosti NKÚ SR vrátane kontroly výkonnosti.

D. Predpokladané riziká realizácie aktivity A 1

V realizácii aktivity A 1 sú tieto predpokladané riziká:

- schválenie rozpočtu na aktivitu A 1 v nižšej sume ako je navrhovaný rozpočet, čo môže mať za následok napr. obmedzený prístup k vzdelávaniu a pod.,
- analytici z analytickej jednotky vzhľadom na pracovnú vyťaženosť nebudú mať priestor preto, aby sa mohli zúčastniť na všetkých potrebných vzdelávaniach v rámci národného projektu, čo môže mať za následok nedostatočnú odbornú úroveň analytikov,
- nedostatočná kvalita vzdelávania pre analytikov,
- nepodarí sa získať kvalitných domácich/zahraničných expertov ako lektorov seminárov

E. Spôsob a postup, akým bude aktivita A 1 realizovaná

Jednotlivé čiastkové aktivity budú prebiehať nasledovne:

1.1. Dobudovanie a rozvoj analytickej jednotky na NKÚ SR

Realizáciou tejto aktivity budú dobudované analytické kapacity NKÚ SR v rámci analytickej jednotky. Funkčnú analytickú jednotku budú tvoriť 10 tzv. 100 %, čistí analytici na odbore stratégie a analýz NKÚ SR a analytická podporná skupina tvorená ďalšími 24 tzv. čiastkovými analytikmi na sekcii kontroly a expozitúrach NKÚ SR, ktorí sa okrem kontroly budú venovať aj analytickej činnosti. Osobné náklady analytikov v rámci analytickej jednotky budú hradené zo štátneho rozpočtu.

Pre analytikov sa v rámci aktivity A1 počíta tiež so zakúpením , odborných publikácií, materiálov, kníh, časopisov, potrebných pre prácu analytikov

Dôležitá pre prácu analytikov je aj odborná literatúra ako sú učebnice, knihy, publikácie, odborné časopisy a pod. nielen od slovenských a českých autorov, ale aj zo zahraničia, ktoré im umožnia odborne rásť. Odborná literatúra (v slovenskom, českom, anglickom jazyku) bude z oblasti makroekonómie, štatistiky, analýz, ekonometrie, verejných politík a pod.

1.2. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR a jeho aktualizácia

1.3. Zabezpečenie účasti analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR na vzdelávaní v SR

1.4. Získanie domácich/zahraničných expertov ako lektorov seminárov

Na začiatku realizácie národného projektu sa pripraví zoznam vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR, ktorý bude v súlade s plánom kontinuálneho vzdelávania štátnych zamestnancov na NKÚ SR na daný rok a ktorý sa bude pravidelne aktualizovať. Zoznam vzdelávaní sa bude priebežne dopĺňať na základe potrieb analytickej jednotky a bude podliehať schváleniu riadiacim výborom. Zoznam vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR bude vždy pripravovať odborný garant pre vzdelávanie analytikov. Za obsah zoznamu vzdelávaní a jeho aktualizáciu bude zodpovedný odborný garant pre vzdelávanie analytikov. Zoznam vzdelávaní pre analytikov NKÚ SR v SR na príslušný rok a tiež jeho aktualizácie bude schvaľovať riadiaci výbor. Analytici pracovníci vzhľadom na ich zameranie a potreby NKÚ SR budú mať možnosť si vybrať vzdelávania, ktorých sa zúčastnia. Účast' analytikov na vzdelávaniach bude schvaľovať riadiaci výbor na základe návrhu. NKÚ SR bude vyžadovať od analytikov z analytickej jednotky úspešné ukončenie vzdelávania a tiež záväzok zotrvania v štátno-zamestnaneckom pomere s NKÚ SR minimálne určitý čas v závislosti od finančnej náročnosti vzdelávania.

Odborný garant pre vzdelávanie analytikov má dôležitú úlohu pri realizácii aktivity A1. Zodpovedá za prípravu a aktualizáciu zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR, zodpovedá za vzdelávacie aktivity pre analytikov z analytickej jednotky a za ich obsah, dohliada nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, nad výberom lektorov, dohliada nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre analytikov, zodpovedá za vyhodnotenie vzdelávacích aktivít pre analytikov, zodpovedá za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác analytikov v rámci vzdelávacieho programu „Analytik“, za poskytnutie odborných konzultácií pre analytikov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, poskytuje odborné konzultácie pre analytikov v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracúva odborné posudky k záverečným prácam analytikov, poskytuje konzultácie lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, poskytuje konzultácie účastníkom počas priebehu vzdelávania a pod. Odborným garantom bude vysoko kvalifikovaný, vysoko špecializovaný, mimoriadne kvalifikovaný expert v predmetnej oblasti s pedagogickou hodnosťou docent, profesor s praxou v odbore z akademickej obce. Tento odborný garant bude pracovať na projekte počas celej doby jeho realizácie na základe dohody o pracovnej činnosti.

Zoznam vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR bude tvoriť vzdelávanie v nasledovných oblastiach:

1. Vzdelávací program „Analytik“

Tento vzdelávací program bude prebiehať 3-krát počas realizácie projektu v období 10 mesiacov, v rozsahu 90 hodín prednášok a 20 hodín konzultácií počas vzdelávania a na účely prípravy záverečnej práce, spolu 110 hodín. Štúdium bude ukončené záverečnou prácou. Predpokladaný počet účastníkov je 3-krát po 10 až 11 účastníkov, spolu 30 až 33 účastníkov počas realizácie projektu. Obsahom vzdelávacieho programu „Analytik“ bude makroekonómia a mikroekonómia verejného sektora, úvod do štatistiky v ekonómii, základné štatistické metódy, ekonomické analýzy, ekonometria a pod.

Lektormi vzdelávacieho programu „Analytik“ budú vysokoškolsky vzdelaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní, prípadne vysoko kvalifikovaní experti, v predmetnej oblasti s lektorskými i praktickými skúsenosťami, väčšinou z akademickej obce, ktorých bude priamo oslovovať NKÚ SR a na základe spolupráce a dohody s odborným garantom pre vzdelávanie analytikov. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru. V rámci odbornej prípravy lektorov na vzdelávanie sa počíta s prípravou témy a obsahu vzdelávania, učebných textov, ďalších podkladov, praktických príkladov a pod.

Vzdelávací program sa pravdepodobne uskutoční v Bratislave, v prenajatých priestoroch mimo NKÚ SR, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti, techniky.

2. Odborné kurzy anglického jazyka – odborná terminológia z oblasti makroekonómie, štatistiky, spracovania dát, analýz, kontroly, auditu a pod.,

Realizovať ich bude externá dodávateľská firma, ktorá bude vybratá na základe verejného obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie. Jazykového vzdelávania sa zúčastní 34 analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR. Výučba bude prebiehať individuálne v zložení 1 lektor/1 účastník, maximálne 2 účastníci, bude prebiehať počas 2 rokov, 2x9 mesiacov., spolu 2 hod./týždeň, t.j. 8 hod./mesiac, 72 hod/9 mesiacov na 1 účastníka. Vždy po uplynutí 3 mesiacov výučby sa uskutoční priebežné testovanie znalostí účastníkov. Analytici, ktorí majú miesto výkonu práce v Bratislave absolvujú tieto kurzy v budove NKÚ SR, analytici z expozitúr mimo Bratislavy absolvujú tieto kurzy v budove expozitúry.

3. Školenie na aplikačný štatistický a analytický SW, ktoré sú potrebné pre prácu analytikov na odbore stratégie a analýz (softvér R, R-studio)

Školenia sa zúčastnia analytici z analytickej jednotky. Predpokladá sa, že počas realizácie projektu prebehne 1 školenie v trvaní 40 hodín ktorého sa zúčastní cca 10 - 12 účastníkov/1 školenie, . Pri realizácii školenia, bude trvať každému lektorovi príprava na jednu hodinu školenia 2 hodiny prípravy na aplikačný štatistický a analytické SW, spolu 80 osobohodín, ktoré budú pozostávať z prípravy prednášok, Lektormi odborného školenia na aplikačný štatistický a analytický softvér budú vysokoškolsky vzdelaní, špecializovaní, kvalifikovaní experti, v predmetnej oblasti s lektorskými i praktickými skúsenosťami, ktorých bude priamo oslovovať NKÚ SR. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru. Školenia sa uskutočnia v Bratislave, v prenajatých priestoroch mimo NKÚ SR, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti a techniky.

4. IT školenie MS Excel expert

IT školenie MS Excel expert bude realizovať externá dodávateľská firma, ktorá bude vybratá na základe verejného obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie. Školení sa zúčastní spolu 30 až 34 analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR. Predpokladá sa, že počas realizácie projektu prebehnú 3 školenia MS Excel expert, ktorých sa zúčastní cca 10 až 12 účastníkov/1 školenie, spolu minimálne 30 a maximálne 34, pričom jedno školenie bude v rozsahu 5 pracovných dní, t.j. 40 hodín. Školenia sa uskutočnia

v Bratislave, v priestoroch mimo NKÚ SR, ktoré zabezpečí externá dodávateľská firma.

Minimálnym obsahom školenia bude:

- a) Užívateľské formuláre, ovládacie prvky
- b) Import a práca s externými dátami (databázové a webové dotazy)
- c) Funkcie (matematické, podmienené výpočty, databázové funkcie, vyhľadávanie v tabuľkách)
- d) Citlivostná analýza dát
- e) Analytické nástroje (doplnok Data Analysis)
- f) Kontingenčné tabuľky a grafy (doplnok Power Pivot)
- g) Riešiteľ, hľadanie riešenia
- h) Overovanie dát (text, číslo, výber zo zoznamu)
- i) SWOT analýza
- j) Vizualizácia dát (grafy, mapy, Power View)
- k) Makrá (záznam makra, spustenie makra, priradenie makra objektu, relatívne a absolútne makrá)
- l) Základy jazyka VBA + praktické príklady

5. Ostatné semináre, školenia

Národný projekt sa bude realizovať v období 2017 až 2021, a preto sa predpokladá, že neskôr vznikne potreba na iné semináre, školenia, ktoré neboli uvedené v zozname vzdelávania, ktorý sa bude tvoriť na začiatku realizácie projektu. Tieto semináre a školenia sa budú plánovať podľa požiadaviek a potrieb NKÚ SR a samotných zamestnancov. Každý rok sa bude pripravovať zoznam vzdelávania pre analytikov, ktorý sa bude dopĺňať o ďalšie potrebné školenia a semináre. Seminárov sa zúčastnia analytici z analytickej jednotky. Predpokladaný počet účastníkov je minimálne 10, maximálne 20 osôb/1 seminár, školenie, ktoré bude trvať cca 3 dni (spolu 20 – 24 vyučovacích hodín/ 1 seminár). Plánovaný počet týchto seminárov, školení je 5.

Lektormi týchto seminárov, školení budú vysokoškolsky vzdelaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní, prípadne vysoko kvalifikovaní experti, v predmetnej oblasti s lektorskými i praktickými skúsenosťami zo Slovenska aj zo zahraničia, ktorých bude priamo oslovať NKÚ SR na základe spolupráce a dohody s odborným garantom pre vzdelávanie analytikov. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru. Semináre sa uskutočnia v Bratislave, v prenajatých priestoroch, preto sa predpokladajú výdavky na prenájom miestnosti. Počas niektorých seminárov bude potrebné tlmočenie, preto sú v rozpočte aj výdavky na tlmočenie a na prenájom tlmočnickej a zvukovej techniky.

Po ukončení vzdelávania analytici môžu dostať certifikát, osvedčenie, potvrdenie o absolvovaní vzdelávania a iné.

Forma úspešného ukončenia vzdelávania sa predpokladá nasledovne:

1. vzdelávací program „Analytik“
záverečná práca
2. odborné kurzy anglického jazyka
certifikát/osvedčenie/potvrdenie o absolvovaní
3. školenie na aplikačný štatistický a analytický SW
potvrdenie o absolvovaní
4. IT školenia MS Excel expert

osvedčenie/potvrdenie o absolvovaní
5. ostatné semináre, školenia
potvrdenie o absolvovaní

Účastníci vzdelávania počas vzdelávani dostanú školiace materiály, ktoré sa budú viazať k príslušnému vzdelávaniu ako aj základný školiaci materiál a potreby, ako je sada guľôčkové pero a mechanická ceruzka, zvýrazňovače, poznámkový blok A4 so špirálou. Školiace materiály v rámci vzdelávacieho programu „Analytik“, školenia na aplikačný štatistický a analytický SW a seminárov a školení podľa požiadaviek a potrieb v zmysle zoznamu vzdelávani budú hradené v rámci projektu zvlášť, vzhľadom k tomu, že lektori budú priamo oslovení NKÚ SR a nebude to dodávka služby. Školiace materiály v rámci odborných kurzov anglického jazyka a IT školení MS Excel expert budú súčasťou ceny externých dodávateľov, ktorí budú zabezpečovať uvedené školenia.

Počas vzdelávania bude pre účastníkov zabezpečené ubytovanie, stravné a cestovné v závislosti od typu vzdelávania. V prípade vzdelávacieho programu „Analytik“, školenia na aplikačný štatistický a analytický SW a IT školení MS Excel expert bude účastníkom z Bratislavy hradené len miestne cestovné, účastníkom z expozitúr mimo Bratislavy hradené aj cestovné na miesto školenia, miestne cestovné a ubytovanie. Súčasne bude účastníkom počas vzdelávania poskytnuté aj stravné v zmysle zákona o cestovných náhradách. V prípade odborných kurzov anglického jazyka sa nebudú účastníkom hradiť žiadne cestovné náhrady, nakoľko sa kurzy uskutočnia v mieste pracoviska, t.j. na NKÚ SR v Bratislave, resp. v jednotlivých expozitúrach

V prípade lektorov, odborného garanta sa počíta s výdavkami na cestovné, stravné a ubytovanie. V prípade zahraničných lektorov a zahraničných expertov sa počíta s výdavkami na letenky, cestovné, stravné a ubytovanie.

Počas realizácie vzdelávani (vzdelávaci program „Analytik“, školenie na aplikačný štatistický a analytický SW, ostatné semináre, školenia a pod.) bude pre účastníkov, zabezpečené občerstvenie (káva, čaj, minerálka a pod.), preto sú v rozpočte projektu uvedené aj tieto výdavky.

1.5. Hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR

Na NKÚ SR sa zavedie systém hodnotenia práce analytickej jednotky. Hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR vykonajú interní pracovníci NKÚ SR, a to poverený zástupca predsedu NKÚ SR, generálny riaditeľ sekcie stratégie a externý hodnotiteľ napr. z IFP, MF SR - útvaru Hodnoty za peniaze, NKÚ ČR a pod.

Hodnotenie sa uskutoční ako vnútorné hodnotenie činnosti, pričom pri hodnotení sa budú sledovať predovšetkým nasledovné ukazovatele:

- kvalitatívna úroveň výstupov práce analytikov a ich využiteľnosť pre výkon kontrol,
- kvalitatívna úroveň spracovaných ročných plánov kontrolnej činnosti NKÚ SR na roky 2018, 2019, 2020 a 2021 ako výsledok spolupráce analytického odboru s odbornými útvarmi NKÚ SR, vykonávajúcimi kontrolnú činnosť (sekcia kontroly I. a sekcia kontroly II.)

	<ul style="list-style-type: none"> - počet analytikov analytickej jednotky, ktorá má byť do decembra 2018 plne funkčná a obsadená, - počet analytikov, ktorí sa zúčastnia na vzdelávaní v rámci národného projektu, - počet výstupov práce analytikov, pričom sa počíta s minimálne 10 výstupmi do roku 2019 a minimálne 10 výstupmi do roku 2021, spolu minimálne s 20 výstupmi práce analytikov, <p>Cieľom hodnotenia bude zlepšiť činnosť analytickej jednotky, definovať jej rozvoj a potreby po personálnej i vzdelanostnej stránke a navrhnúť odporúčania pre skvalitnenie práce analytickej jednotky.</p> <p>Vnútorne hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR sa uskutoční v roku 2019 a potom v roku 2021. Hodnotenie činnosti analytickej jednotky bude hračené zo zdrojov štátneho rozpočtu.</p> <p>Z vnútorného hodnotenia činnosti sa vypracujú 2 krátke správy z hodnotenia, prvá v júni 2019 a druhá v júni 2021. Správa bude mať 2 základné časti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - hodnotenie činnosti vo vybraných oblastiach - navrhované opatrenia <p>Opatrenia budú navrhnuté tak, aby pomohli zlepšiť činnosť analytickej jednotky v oblastiach, ako je riadenie, ľudské zdroje, kvalita výstupov práce, komunikácia, ďalšie vzdelávanie a pod. Plnenie navrhnutých opatrení z prvej hodnotiacej správy sa následne skontroluje pri uskutočnení druhého hodnotenia v roku 2021.</p> <p>F. Hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity A 1</p> <p>V rámci realizácie aktivity A 1 sa predpokladajú nasledovné hlavné medzníky:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. funkčná analytická jednotka na NKÚ SK 12/2018 2. vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR 01/2018 3. zrealizovanie vzdelávaní pre analytickú jednotku NKÚ SR 08/2021 4. hodnotenie činnosti analytickej jednotky NKÚ SR 06/2019 06/2021
Cieľová skupina	<p><i>Žiadateľ o NFP bližšie identifikuje cieľovú skupinu, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity a ktorá bude priamo profitovať z realizácie navrhovanej aktivity. V prípade, že vyzvanie nestanoví podmienku poskytnutia príspevku „Oprávnenosť cieľovej skupiny“, žiadateľ identifikuje cieľovú skupinu v súlade s operačným programom EVS podľa začlenenia výzvy/vyzvania k prioritnej osi a špecifickému cieľu.</i></p> <p>Analytická jednotka NKÚ SR je cieľovou skupinou aktivity A 1, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity A 1 a ktorá bude priamo profitovať z realizácie tejto aktivity. Analytickú jednotku NKÚ SR tvorí:</p> <p style="text-align: right;">počet analytikov</p> <ol style="list-style-type: none"> a) tzv. 100 % čistí analytici: <ul style="list-style-type: none"> odbor stratégie a analýz 10 b) analytická podporná skupina tvorená tzv. čiastkovými analytikmi:

	sekcia kontroly expozitúry	10	14
Výstupy aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP špecifikuje a definuje konkrétne výstupy aktivity z hľadiska obsahu, formy a veľkosti.</i></p> <p>Výstupy aktivity A 1 v rámci realizácie národného projektu sú nasledovné:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. funkčná analytická jednotka na NKÚ SR (10 tzv. čistí analytici a analytická podporná skupina tvorená tzv. 24 čiastkovými analytikmi) 2. zoznam vzdelávaní pre analytikov – 1 3. vyvzdelanie analytikov z analytickej jednotky NKÚ SR v SR: minimálne 30 a maximálne 34 analytikov: <ol style="list-style-type: none"> 3.1 vzdelávací modul „Analytik“ – 30 - 33 analytikov 3.2 odborné kurzy anglického jazyka - 34 analytikov 3.3 školenie na aplikačný štatistický a analytický SW – 10 – 12 analytikov 3.4 IT školenie MS Excel expert – minimálne 30 a maximálne 34 analytikov 3.5 ostatné semináre, školenia – minimálne 34 analytikov, pričom pôjde minimálne o 50 účastí, 1 analytik sa zúčastní viacerých seminárov, školení 4. správa z hodnotenia činností analytickej jednotky NKÚ SR – 2-krát, v r. 2019 a 2021 		

Podrobný popis aktivity (pre každú aktivitu vyplňte osobitnú tabuľku)	
Názov aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie názov aktivity v súlade s názvom v žiadosti o NFP. Podporné aktivity uvedené (riadenie projektu, publicita a informovanosť) sa tu neuvádzajú.</i></p> <p><u>Aktivita 2: Spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR a externými expertmi</u></p>
Popis aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie a primerane opíše:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - aké činnosti sa budú realizovať v rámci danej aktivity v súlade s podmienkami oprávnenosti vo výzve/vyzvaní, - účel, kvôli ktorému je aktivita realizovaná; - previazanosť aktivity na iné aktivity, - predpokladané riziká realizácie aktivity, - <u>metóda</u> – spôsob a postup, akým bude aktivita realizovaná - hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity, ktoré indikujú správnu a efektívnu realizáciu jednotlivých činností v rámci danej aktivity. V prípade využitia zjednodušeného vykazovania výdavkov formou paušálnej sadzby žiadateľ uvedie osobitne obdobie trvania odborných činností na aktivite a osobitne obdobie trvania činností riadiaceho personálu. <p>A. Činnosti, ktoré sa budú realizovať v rámci aktivity A 2</p> <p>V rámci aktivity A 2 sa budú realizovať tieto činnosti:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Vypracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR 2.2. Vypracovanie analytických materiálov externými expertmi

B. Účel realizácie aktivity A 2

Účelom aktivity A 2 je rozvinúť konkrétnu analytickú činnosť analytickej jednotky NKÚ SR, a to pripravovaním analytických materiálov pre vnútorné, ako aj vonkajšie potreby NKÚ SR, pre proces tvorby stanovísk a pre kontrolnú činnosť. Súčasťou bude aj vypracovanie analytických materiálov externými expertmi v takých oblastiach, kde bude nevyhnutný názor, stanovisko tretej nezávislej strany, predovšetkým pre kontroly výkonnosti.

C. Previazanosť aktivity A 2 na iné aktivity

Aktivita A 2 je veľmi úzko napojená na aktivitu A 1, nakoľko dostatočná odborná zdatnosť analytikov je nevyhnutnou podmienkou pre spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR na kvalitatívne uspokojivej úrovni.

Aktivita A 2 zároveň nadväzuje na aktivitu A 3, nakoľko pre výkon finančnej kontroly a kontroly výkonnosti je potrebné, aby finanční kontrolóri a kontrolóri výkonnosti úzko spolupracovali s analytickou jednotkou NKÚ SR a aby analytici pripravovali kvalitné analytické materiály pre finančnú kontrolu a kontrolu výkonnosti. Súčasne externými expertmi vypracované analytické materiály budú tvoriť dôležitý podklad pre výkon kontrol výkonnosti.

D. Predpokladané riziká realizácie aktivity A 2

V aktivite A 2 sa predpokladajú tieto riziká:

- schválenie rozpočtu na aktivitu A 2 v nižšej sume ako je navrhovaný rozpočet,
- nedostatočná kvalita analytických materiálov vyplývajúca napr. z nedostatočnej odbornej úrovne analytikov, z nedostatočného prístupu k databázam a údajom a pod.,
- nedostatočná kvalita analytických materiálov, vypracovaných externými expertmi,
- zlý výber externých expertov a iné

E. Spôsob a postup, akým bude aktivita A 2 realizovaná

Aktivita A 2 bude prebiehať nasledovne:

2.1. Vypracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR

V súčasnosti podpora kontrolnej činnosti NKÚ SR analytickými materiálmi nie je dostatočná. Aby sa analytické materiály stali bežnou súčasťou kontrolných akcií v rámci tohto národného projektu, aktivity A 2, bude analytická jednotka NKÚ SR pripravovať analytické materiály pre potreby kontrolnej činnosti NKÚ SR s dôrazom na kontroly výkonnosti, pri tvorbe stanovísk pre Národnú radu SR (stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho rozpočtu SR a stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR), pri plánovaní kontrolnej činnosti NKÚ SR (stratégia rozvoja, strategický plán kontrolnej činnosti, ročný plán kontrolnej činnosti NKÚ SR), pri identifikácii rizík v oblasti verejných financií a pod.

V rámci aktivity A 2 budú analytici z analytickej jednotky vykonávať predovšetkým podporu kontrolnej činnosti so zameraním na kontrolu výkonnosti, príp. v kombinácii s finančnou kontrolou, ako je napr. tvorba podporných analytických materiálov ku kontrolným akciám, spracovanie a vyhodnocovanie dát pre účely jednotlivých kontrol,

vypracovanie predbežnej štúdie pre kontrolnú akciu s cieľom zabezpečiť lepšie hospodárenie, efektívnejšie a účinnejšie využívanie verejných financií a rozumné hospodárenie s verejným majetkom a pod. Výstupom ich podpornej analytickej činnosti budú analytické materiály pre kontrolné akcie so zameraním na kontrolu výkonnosti, príp. v kombinácii s finančnou kontrolou (štúdie, analýzy, sumarizácie údajov, informácií a dát, simulácie a iné). Činnosť analytikov z analytickej jednotky bude hrazená zo štátneho rozpočtu.

Uvedená činnosť analytickej jednotky NKÚ SR vychádza z plánovanej komplexnej reformy činnosti celého NKÚ SR, hlavne z posunu kontrolnej činnosti od klasických typov kontroly ako je kontrola súladu a jej kombinovaného typu k výkonnostnej kontrole a jej kombinovaných typov, a tiež zo zmeny prístupu NKÚ SR k procesu plánovania kontrolnej činnosti a k príprave stanovísk k návrhu štátneho záverečného účtu SR a k návrhu štátneho rozpočtu SR.

Počas realizácie aktivity A 2 analytici z analytickej jednotky uskutočnia tuzemské pracovné cesty v rámci Slovenska (napr. príprava analytických štúdií v spolupráci s expozitúrami a pod.), preto sú v rozpočte projektu plánované výdavky na cestovné, ubytovanie, stravné v zmysle zákona o cestovných náhradách.

2.2. Vypracovanie analytických materiálov externými expertmi

Analytické materiály budú pripravovať externí experti. Budú nutné v súvislosti s vykonávaním niektorých kontrol výkonnosti, ktoré budú riešiť zložitú problematiku, kde sa budú vyžadovať špeciálne znalosti, vedomosti, stanoviská od špecializovaných odborníkov z univerzít, SAV a pod., t. j. v oblastiach, v ktorých NKÚ SR nedisponuje zamestnancami, špecializovanými v danej oblasti a ktoré budú slúžiť kontrolórom ako dôkaz pri závažných kontrolných zisteniach. Analytické materiály budú jednou z najdôležitejších zložiek podpory kontrolnej činnosti NKÚ SR v oblasti kontroly výkonnosti a zároveň budú dobrým nástrojom pre zvyšovanie odborných znalostí a získavanie ďalších skúseností analytikov, ktorí ich môžu využiť pri tvorbe vlastných analytických materiálov v budúcnosti. Budú vypracovávané externými expertmi v prípadoch, kedy ich nebude možné zabezpečiť inak a zároveň to bude pre NKÚ SR hospodárnejšie a efektívnejšie.

Počas realizácie projektu sa predpokladá vypracovanie cca 10 analytických materiálov externými expertmi. NKÚ SR bude oslovovať externých expertov vysoko kvalifikovaných, vysoko špecializovaných, prípadne mimoriadne kvalifikovaných v danej oblasti s dlhoročnou praxou v závislosti od zamerania kontroly výkonnosti a to z vysokých škôl, univerzít, výskumných a vývojových ústavov a pod. S externými expertmi sa uzavrujú dohody o vykonaní práce, resp. dohody o pracovnej činnosti, na základe ktorých sa vypracujú požadované materiály.

Kvalitu spracovaných analytických materiálov bude posudzovať riadiaci výbor projektu.

F. Hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity A 2

Realizácia aktivity A 2 bude spojená s nasledovnými hlavnými medzníkmi:

- vypracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR

minimálne 10 výstupov práce analytikov

12/2019

minimálne ďalších 10 výstupov práce analytikov

08/2021

Cieľová skupina	<p><i>Žiadateľ o NFP bližšie identifikuje cieľovú skupinu, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity a ktorá bude priamo profitovať z realizácie navrhovanej aktivity. V prípade, že vyzvanie nestanoví podmienku poskytnutia príspevku „Oprávnenosť cieľovej skupiny“, žiadateľ identifikuje cieľovú skupinu v súlade s operačným programom EVS podľa začlenenia výzvy/vyzvania k prioritnej osi a špecifickému cieľu.</i></p> <p>Cieľovou skupinkou, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity A 2 bude analytická jednotka NKÚ SR. Analytickú jednotku NKÚ SR tvorí:</p> <p style="text-align: right;">počet analytikov</p> <p>a) tzv. 100 % čistí analytici: odbor stratégie a analýz 10</p> <p>b) analytická podporná skupina tvorená tzv. čiastkovými analytikmi: sekcia kontroly 10 expozitúry 14</p>
Výstupy aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP špecifikuje a definuje konkrétne výstupy aktivity z hľadiska obsahu, formy a veľkosti.</i></p> <p>Výstupy aktivity A 2 v rámci realizácie národného projektu sú nasledovné:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. vypracované analytické materiály analytikmi NKÚ SR – <i>minimálne 30</i> a to: <ul style="list-style-type: none"> - podpora kontrolnej činnosti so zameraním na kontrolu výkonnosti, príp. v kombinácii s finančnou kontrolou – <i>20</i> - strategické zamerania kontrolnej činnosti NKÚ SR na roky 2021 - 2023 – <i>1-krát</i> - stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu SR – <i>3-krát</i> - stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR – <i>4-krát</i> - ročný plán kontrolnej činnosti NKÚ SR (rok 2018, 2019, 2020 a 2021) - <i>4-krát</i> 2. vypracované analytické materiály externých expertov – <i>10</i>

Podrobný popis aktivity (pre každú aktivitu vyplňte osobitnú tabuľku)	
Názov aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie názov aktivity v súlade s názvom v žiadosti o NFP. Podporné aktivity uvedené (riadenie projektu, publicita a informovanosť) sa tu neuvádzajú.</i></p> <p style="text-align: center;">Aktivita 3: Prehľbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov NKÚ SR</p>
Popis aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie a primerane opíše:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - aké činnosti sa budú realizovať v rámci danej aktivity v súlade s podmienkami oprávnenosti vo výzve/vyzvaní, - účel, kvôli ktorému je aktivita realizovaná; - previazanosť aktivity na iné aktivity, - predpokladané riziká realizácie aktivity, - <u>metóda</u> – spôsob a postup, akým bude aktivita realizovaná - hlavné medzники v rámci realizácie aktivity, ktoré indikujú správnu a efektívnu realizáciu jednotlivých činností v rámci danej aktivity. V prípade využitia

zjednodušeného vykazovania výdavkov formou paušálnej sadzby žiadateľ uvedie osobitne obdobie trvania odborných činností na aktivite a osobitne obdobie trvania činností riadiaceho personálu.

A. Činnosti, ktoré sa budú realizovať v rámci aktivity A 3

V tejto aktivite budú prebiehať nasledovné čiastkové aktivity:

- 3.1. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR a jeho aktualizácia
- 3.2. Zabezpečenie účasti zamestnancov NKÚ SR na vzdelávaní v SR a v zahraničí

B. Účel realizácie aktivity A 3

Účelom realizácie aktivity A 3 je zabezpečiť podmienky pre prehlbovanie vedomostí, zručností, pracovných skúseností, príkladov dobrej praxe ostatných zamestnancov NKÚ SR, hlavne kontrolórov okrem analytickej jednotky, predovšetkým v oblasti finančnej kontroly a kontroly výkonnosti a to vzdelávaním týchto zamestnancov, ich účasťou na medzinárodných stážach a tiež získaním domácich/zahraničných expertov z iných NKI ako lektorov seminárov.

C. Previazanosť aktivity A 3 na iné aktivity

Aktivita A 3 je úzko napojená na aktivitu A 1, v rámci ktorej sa budú vzdelávať analytici z analytickej jednotky NKÚ SR a tiež na aktivitu A 2, kde budú úzko spolupracovať analytici a ostatní zamestnanci, kontrolóri pri príprave analytických materiálov pre potreby kontrolnej činnosti NKÚ SR.

D. Predpokladané riziká realizácie aktivity A 3

Počas realizácie aktivity A 3 sa môžu objaviť tieto riziká:

- schválenie rozpočtu na aktivitu A 3 v nižšej sume ako je navrhovaný rozpočet, čo môže mať za následok nedostatočný prístup k vzdelávaniu a k zahraničným stážam pre zamestnancov NKÚ SR,
- zamestnanci NKÚ SR budú tak pracovne vytiažení, že nebudú mať priestor preto, aby sa mohli zúčastniť na všetkých potrebných vzdelávaniach v rámci národného projektu, čo môže mať za následok nedostatočnú odbornú úroveň zamestnancov predovšetkým v oblasti finančnej kontroly a výkonnostnej kontroly,
- nespokojnosť s kvalitou vzdelávania vrátane medzinárodných stáží pre zamestnancov NKÚ SR,
- zoznam vzdelávaní nezohľadní všetky potrebné vzdelávania pre vykonávanie finančných kontrol a kontrol výkonnosti,
- nepodarí sa získať kvalitných domácich/zahraničných expertov ako lektorov seminárov a iné.

E. Spôsob a postup, akým bude aktivita A 3 realizovaná

Aktivita A 3 sa bude realizovať prostredníctvom týchto čiastkových aktivít:

- 3.1. Vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR a jeho aktualizácia
- 3.2. Zabezpečenie účasti zamestnancov NKÚ SR na vzdelávaní v SR a v zahraničí

V aktivite A 3 sa pre zamestnancov NKÚ SR pripraví zoznam vzdelávaní, ktorý bude v súlade s plánom kontinuálneho vzdelávania štátnych zamestnancov na NKÚ SR na daný rok. Bude priebežne

aktualizovaný a schválený riadiacim výborom a bude zohľadňovať potreby NKÚ SR a požiadavky zamestnancov. Zoznam vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR bude vždy pripravovať odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly a odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly, ktorí budú zodpovedať za jeho obsah a aktualizáciu. Zoznam vzdelávaní schvaľuje riadiaci výbor. Účasť zamestnancov NKÚ SR na vzdelávaníach v SR a v zahraničí schvaľuje riadiaci výbor na základe návrhu. Podstatnou súčasťou zoznamu vzdelávaní bude vzdelávanie v oblasti finančnej kontroly a kontroly výkonnosti v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, „Kontrolór finančnej kontroly“, medzinárodné stáže, školenia a semináre, odovzdávanie príkladov tzv. dobrej praxe, účasť zahraničných expertov na problematiku kontroly výkonnosti na seminároch v SR, určených pre zamestnancov NKÚ SR a pod. NKÚ SR bude vyžadovať od zamestnanca úspešné ukončenie každého vzdelávania a tiež prípadný záväzok zotrvania v štátno-zamestnaneckom pomere s NKÚ SR minimálne určitý čas v závislosti od finančnej náročnosti vzdelávania.

Pri tvorení zoznamu vzdelávaní sa bude prihliadať aj na možnosti spolupráce a vzájomnej výmeny pracovných skúsenosti na medzinárodnej úrovni s najvyššími kontrolnými inštitúciami z iných krajín, združených v EUROSAI a INTOSAI.

Odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly pripravuje zoznam vzdelávaní pre kontrolórov výkonnostnej kontroly a zodpovedá za vzdelávacie aktivity pre kontrolórov výkonnostnej kontroly a za ich obsah, dohliada nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, výberom lektorov, dohľad nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre kontrolórov výkonnostnej kontroly, zodpovedá za vyhodnotenie vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ po jednotlivých častiach a ako celku a vyhodnotenie ostatných vzdelávacích aktivít pre kontrolórov, zodpovedá za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác kontrolórov výkonnostnej kontroly v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, za poskytnutie odborných konzultácií pre kontrolórov výkonnostnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, samotné poskytovanie odborných konzultácií pre kontrolórov výkonnostnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracovanie odborných posudkov k záverečným prácam kontrolórov výkonnostnej kontroly, poskytovanie konzultácií lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, konzultácie s účastníkmi vzdelávania počas priebehu vzdelávania, zodpovedá za prípravu obsahu spoločného základu všetkých troch vzdelávacích programov, ktorého obsahom bude teória verejného sektora a verejných financií, poskytuje konzultácie k tomuto spoločnému základu a pod.

Odborný garant pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly pripravuje zoznam vzdelávaní pre kontrolórov finančnej kontroly, zodpovedá za vzdelávacie aktivity pre kontrolórov finančnej kontroly a za ich obsah, dohliada nad dodržiavaním dohodnutého obsahu a kvality vzdelávania, výberom lektorov, dohľad nad vypracovaním a kvalitou učebných materiálov pre kontrolórov finančnej kontroly, zodpovedá za hodnotenie vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“ po jednotlivých častiach a ako celku, zodpovedá za výber témy, kvalitu vypracovania záverečných prác kontrolórov finančnej kontroly v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“, za poskytnutie odborných konzultácií pre kontrolórov

finančnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, samotné poskytovanie odborných konzultácií pre kontrolórov finančnej kontroly v súvislosti s vypracovaním záverečných prác, vypracovanie odborných posudkov k záverečným prácam kontrolórov finančnej kontroly, poskytovanie konzultácií lektorom počas prípravy a priebehu vzdelávania, konzultácie s účastníkmi vzdelávania počas priebehu vzdelávania, a pod.

Odbornými garantmi budú vysoko kvalifikovaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní experti v predmetnej oblasti s pedagogickou hodnosťou docent, profesor s praxou v odbore z akademickej obce. Títo odborní garanti budú pracovať na projekte počas celej doby jeho realizácie na základe dohody o pracovnej činnosti.

Zoznam vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR budú tvoriť vzdelávania v nasledovných oblastiach:

1. Vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“

Vzdelávací program bude prebiehať 3-krát počas realizácie projektu v období 10 mesiacov, v rozsahu 90 hodín prednášok a 20 hodín konzultácií počas vzdelávania a na účely prípravy záverečnej práce, spolu 110 hodín. Štúdium bude ukončené záverečnou prácou; predpokladaný počet účastníkov je 3-krát po 12 účastníkov, spolu 36 účastníkov počas realizácie projektu. Vzdelávací program bude určený pre kontrolórov pre oblasť kontroly výkonnosti a kontrolórov-metodikov. Obsahom vzdelávania vo vzdelávacom programe „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ bude makroekonómia a mikroekonómia verejného sektora, úvod do štatistiky v ekonómii, zásady vedenia kontroly výkonnosti, ciele a predmet kontroly výkonnosti, prístup ku kontrole, riziko kontroly výkonnosti, metódy zberu dát, dôkazy, zistenia, závery, obsah správy, odporúčania, kontrola plnenia opatrení a pod.

Lektormi vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ budú vysokoškolsky vzdelaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní, prípadne vysoko kvalifikovaní experti, v predmetnej oblasti s lektorskými i praktickými skúsenosťami, z akademickej obce, prípadne lektori zo zahraničia, špecialisti z iných NKI zo zahraničia, ktorých bude priamo oslovovať NKÚ SR a na základe spolupráce a dohody s odborným garantom pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru.

V rámci odbornej prípravy lektorov na vzdelávanie sa počíta s prípravou témy a obsahu vzdelávania, učebných textov, ďalších podkladov, praktických príkladov a pod.

Vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ sa uskutoční pravdepodobne v Bratislave, v prenajatých priestoroch mimo NKÚ SR, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti, techniky.

2. Vzdelávací program „Kontrolór finančnej kontroly“

Tento vzdelávací program bude prebiehať 3-krát počas realizácie projektu v období 10 mesiacov, v rozsahu 90 hodín prednášok a 20 hodín konzultácií počas vzdelávania a na účely prípravy záverečnej práce, spolu 110 hodín. Štúdium bude ukončené záverečnou prácou; predpokladaný počet účastníkov je 3-krát po 12 účastníkov, spolu 36 účastníkov počas realizácie projektu. Vzdelávací program bude určený

pre finančných kontrolórov a kontrolórov-metodikov. Obsahom vzdelávania vo vzdelávacom programe „Kontrolór finančnej kontroly bude makroekonómia a mikroekonómia verejného sektora, úvod do štatistiky v ekonómii, finančné analýzy, audítorstvo, medzinárodné štandardy účtovného vykazovania, forezné účtovníctvo, konsolidovaná účtovná zvierka a pod.

Lektormi vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“ budú vysokoškolsky vzdelaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní, prípadne vysoko kvalifikovaní experti, v predmetnej oblasti s lektorskými i praktickými skúsenosťami, väčšinou z akademickej obce, ktorých bude priamo oslovovať NKÚ SR na základe spolupráce a dohody s odborným garantom pre vzdelávanie kontrolórov finančnej kontroly. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru.

V rámci odbornej prípravy lektorov na vzdelávanie sa počíta s prípravou témy a obsahu vzdelávania, učebných textov, ďalších podkladov, praktických príkladov a pod.

Vzdelávací program „Kontrolór finančnej kontroly“ sa uskutoční pravdepodobne v Bratislave, v prenajatých priestoroch mimo NKÚ SR, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti, techniky.

3. Odborné kurzy anglického jazyka - odborná terminológia z oblasti kontroly, auditu, kontroly výkonnosti, medzinárodných účtovných štandardov a pod.) určené pre kontrolórov NKÚ SR zo sekcií a expozitúr a kontrolórov - metodikov zo sekcie stratégie.

Odborné kurzy anglického jazyka sú určené najmä pre zástupcov NKÚ SR vo výboroch a pracovných skupinách, kontaktných výboroch v rámci INTOSAI, EUROSAI a pod., pre členov medzinárodných paralelných kontrol, pre zamestnancov NKÚ SR, ktorí sa zúčastnia medzinárodných stáží a pod. Znalosť odbornej angličtiny je pre kontrolórov nevyhnutnosťou aj kvôli možnosti získavania informácií a dát zo zahraničných zdrojov, na účely ich využitia v príprave, výkone a realizácie výsledkov kontroly, ako aj pri príprave podporných materiálov a aby dokázali transformovať a preniesť nové poznatky z finančných kontrol a z výkonnostných kontrol zo zahraničia do kontrolnej činnosti NKÚ SR.

Realizovať ich bude externá dodávateľská firma, ktorá bude vybratá na základe verejného obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie. Jazykového vzdelávania sa zúčastní minimálne 26 kontrolórov NKÚ SR zo sekcií a z expozitúr, ako aj kontrolórov – metodikov zo sekcie stratégie. Výučba bude prebiehať individuálne v zložení 1 lektor/1 účastník, maximálne 2 účastníci, bude prebiehať počas 2 rokov, 2x9 mesiacov, spolu 2 hod./týždeň, t.j. 8 hod./mesiac, 72 hod./1 účastník za 9 mesiacov. Vždy po uplynutí 3 mesiacov výučby sa uskutoční priebežné testovanie znalostí účastníkov. Kontrolóri, ktorí majú miesto výkonu práce v Bratislave absolvujú tieto kurzy v budove NKÚ SR, kontrolóri z expozitúr mimo Bratislavy absolvujú tieto kurzy v budove expozitúry.

4. IT školenia MS Excel expert

V priebehu celého procesu prípravy, aj výkonu a realizácie výsledkov kontrolnej činnosti je nevyhnutná znalosť MS Excel na vysokej úrovni, a to najmä z dôvodu práce s veľkým množstvom externých dát a informácií, ktoré je potrebné triediť a príslušným spôsobom vyhodnocovať, vykonávať napr. štatistický výber vzorky, SWOT analýzy a pod. IT školenia MS Excel expert bude realizovať externá

dodávateľská firma, ktorá bude vybratá na základe verejného obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie. Školení sa zúčastní spolu 50 kontrolórov NKÚ SR a kontrolórov - metodikov. Predpokladá sa, že počas realizácie projektu prebehne 5 školení MS Excel expert, ktorých sa zúčastní cca 10 účastníkov/1 školenie v trvaní 5 dní, t.j. 40 hodín.. Školenia sa uskutočnia v Bratislave, v priestoroch mimo NKÚ SR, ktoré zabezpečí externá dodávateľská firma.

Minimálnym obsahom školenia bude:

- a) Užívateľské formuláre, ovládacie prvky
- b) Import a práca s externými dátami (databázové a webové dotazy)
- c) Funkcie (matematické, podmienené výpočty, databázové funkcie, vyhľadávanie v tabuľkách)
- d) Citlivostná analýza dát
- e) Analytické nástroje (doplnok Data Analysis)
- f) Kontingenčné tabuľky a grafy (doplnok Power Pivot)
- g) Riešiteľ, hľadanie riešenia
- h) Overovanie dát (text, číslo, výber zo zoznamu)
- i) SWOT analýza
- j) Vizualizácia dát (grafy, mapy, Power View)
- k) Makrá (záznam makra, spustenie makra, priradenie makra objektu, relatívne a absolútne makrá)
- l) Základy jazyka VBA + praktické príklady

5. Ostatné semináre

Ostatných seminárov za účasti zahraničných aj domácich expertov (príklady dobrej praxe z iných NKI zo zahraničia s dôrazom na kontrolu výkonnosti a iné) sa zúčastnia kontrolóri NKÚ SR, kontrolóri – metodici, pričom predpokladaný počet účastníkov je minimálne 10, maximálne 20/1 seminár v rozsahu 3 dni (spolu 20 – 24 vyučovacích hodín/ 1 seminár). Predpokladá sa uskutočnenie 5 seminárov počas realizácie projektu. Semináre povedú špecialisti z iných NKI zo zahraničia, ktorí majú dlhoročnú prax a bohaté pracovné skúsenosti a tiež odborníci zo Slovenska.

Lektormi seminárov budú vysokoškolsky vzdelaní, vysoko špecializovaní, mimoriadne kvalifikovaní, prípadne vysoko kvalifikovaní experti zo zahraničia, z iných NKI, ktorí majú v predmetnej oblasti bohaté lektorské i praktické skúsenosti, a tiež odborníci zo Slovenska, ktorých bude priamo oslovovať NKÚ SR, a to na základe spolupráce a dohody s odbornými garantmi pre vzdelávanie kontrolórov výkonnostnej kontroly a finančnej kontroly a spolupráce s riadiacim výborom projektu. Lektori budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru. Semináre sa uskutočnia pravdepodobne v Bratislave, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti, techniky. Počas seminárov bude potrebné zabezpečiť tlmočenie, preto sa predpokladajú výdavky na preklady a tlmočenie a tiež výdavky na prenájom tlmočnickej a zvukovej techniky

6. Koučing výkonnostných kontrol

a. Príprava a spracovanie príručiek pre výkonnostnú kontrolu

Počas realizácie projektu zahraniční experti, koučovia vypracujú 4 príručky pre kontrolu výkonnosti, a to:

- Príručka kontroly výkonnosti - politiky/programy
- Príručka kontroly výkonnosti - projekty
- Príručka kontroly výkonnosti - organizácie
- Príručka kontroly výkonnosti - regulácie

Navrhnuté sú 4 príručky kontroly výkonnosti, ktoré sa opierajú o materiál vydaný Inštitútom finančnej politiky pri MF SR pod názvom Najlepší z možných svetov, Hodnota za peniaze v slovenskej verejnej politike, kde je uvedené, že verejné rozhodnutia by sa mali hodnotiť zo štyroch hľadísk: politiky, projekty, (investície), prevádzkové výdavky a regulácie.

Príručky budú hlavným nástrojom pre vedúcich kontrolných akcií – kontrol výkonnosti. Príručka kontroly výkonnosti - politiky/programy stanoví rámcové kontrolné postupy pre oblasť politík a programov tak, aby mohla byť použitá a ďalej rozpracovaná výkonnostným kontrolórom do konkrétneho postupu kontroly výkonnosti pre konkrétnu kontrolnú akciu.

Príručka kontroly výkonnosti - projekty stanoví rámcové kontrolné postupy pre oblasť investičných a sociálnych projektov tak, aby mohla byť použitá a ďalej rozpracovaná výkonnostným kontrolórom do konkrétneho postupu kontroly výkonnosti pre konkrétnu kontrolnú akciu.

Príručka kontroly výkonnosti - organizácie stanoví rámcové kontrolné postupy pre organizácie a prevádzky tak, aby mohla byť použitá a ďalej rozpracovaná výkonnostným kontrolórom do konkrétneho postupu kontroly výkonnosti pre konkrétnu kontrolnú akciu.

Príručka kontroly výkonnosti - regulácie stanoví rámcové kontrolné postupy pre oblasť regulácií tak, aby mohla byť použitá a ďalej rozpracovaná výkonnostným kontrolórom do konkrétneho postupu kontroly výkonnosti pre konkrétnu kontrolnú akciu.

Príklad: Pripravuje sa kontrola výkonnosti Sociálnej poisťovne. Na to, aby bola skontrolovaná výkonnosť organizácie (príp. prevádzky) existuje „Príručka kontroly výkonnosti - organizácie“. Jej obsahom je rozpracovaná intervenčná logika kontroly výkonnosti organizácie (čo skontrolovať, ako skontrolovať, akými nástrojmi, akými vhodnými metódami, čo sú obvyklé kritériá, vychádzajúce z medzinárodnej praxe). Kontrolór výkonnosti použije túto príručku ako základný rámec, ktorý rozpracuje do postupu kontrolnej akcie, vypracovaný presne na podmienky, v akých funguje Sociálna poisťovňa. Uvedený prístup je inovatívny a keďže príručky budú určovať rámce, je nutné, aby autori (zahraniční experti) vyškolili logiku príručky a ukázali, ako sa tento nástroj používa v praxi a súčasne zodpovedali otázky kontrolórov, ktorí budú príručky používať ako základ svojich budúcich kontrolných postupov (v rámci školení k príručkám bude vyhradený priestor na diskusiu a príklady, ako príručky použiť v praxi). Školením k príručkám bude zabezpečená vyššia pridaná hodnota príručiek – budú predstavené prístupy, ako je možné príručku čo najefektívnejšie používať.

Predpokladá sa, že príprava a spracovanie jednej príručky bude trvať cca 15 dní.

Počíta sa s výdavkami na preklady príručiek z anglického do slovenského jazyka.

b. Školenie k príručkám pre výkonnostnú kontrolu

K príručkám sa uskutoční školenie v rozsahu 2 dni/1 príručka, spolu 4 školenia, každé v rozsahu 2 dni. Školení sa zúčastní minimálne 12 účastníkov. Predpokladá sa spolupráca s 2 zahraničnými expertmi, špecialistami z iných NKI zo zahraničia, ktorí majú dlhoročnú prax

a bohaté pracovné skúsenosti v kontrole výkonnosti. Experti budú lektorovať na základe dohôd, vykonávaných mimo pracovného pomeru, okrem lektorovania sa im preplatia výdavky na letenky, cestovné, ubytovanie, stravné a pod.

Školenia sa pravdepodobne uskutočnia v Bratislave, v prenajatých priestoroch, mimo NKÚ SR, predpokladajú sa preto výdavky na prenájom miestnosti a techniky. Počas školení bude potrebné zabezpečiť tlmočenie, preto sa predpokladajú výdavky na tlmočenie a tiež výdavky na preklady.

Účastníkom školenia bude potrebné uhradiť výdavky na cestovné náhrady (cestovné na školenie, ubytovanie, stravné, cestovné miestne) a tiež dostanú školiaci materiál a potreby, a to sada guľôčkové pero a mechanická ceruzka, zväzňovače, poznámkový blok A4 so špirálou.

c. Koučing zahraničných expertov počas výkonnostných kontrol

Koučovanie sa uskutoční počas dvoch vybraných kontrolných akcií, zameraných na kontrolu výkonnosti, na mieste vykonávania kontrolnej akcie na Slovensku v rozsahu 30 dní, pričom na jednej kontrolnej akcii sa zúčastní minimálne 5 kontrolórov výkonnostnej kontroly z NKÚ SR. Predpokladá sa, že uvedení kontrolóri absolvovali alebo absolvujú vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“.

Koučovanie budú realizovať 2 koučovia (jeden kouč na jednej kontrolnej akcii), ktorí si budú vzájomne vymieňať skúsenosti a informácie z obidvoch kontrolných akcií. Koučovať budú experti zo zahraničia v rozsahu 30 dní x 7,5 hod.=225 hod./1kouč/1 kontrolná akcia. Obidvom koučom budú zároveň preplatené ďalšie výdavky, ako je cestovné /letenka/, ubytovanie, miestne cestovné, stravné a pod. Predpokladá sa, že 2 koučovia prídu každý 6-krát počas prípravy, výkonu a realizácie výsledkov kontrolnej akcie.

Počas prípravy a samotného koučovania bude potrebné zabezpečiť preklady materiálov dvoch zahraničných expertov a tiež tlmočenie počas vykonávania kontrolných akcií, preto je položka preklady, tlmočenie zahrnutá v rozpočte projektu.

7. Medzinárodné stáže, školenia a semináre v zahraničí s dôrazom na finančnú kontrolu a kontrolu výkonnosti a iné.

Medzinárodných stáží, školení a seminárov sa spolu zúčastní najviac 18 účastníkov, 1 stáž, školenie a seminár bude trvať najviac 21 kalendárnych dní, ktoré budú prebiehať v období 2019 - 2021. Stáže, školenia a semináre sa uskutočnia v zahraničí (napr. ako v partnerských organizáciách, v iných NKI, v EDA na univerzitách a pod.). Účastníkom stáží, školení a seminárov budú z projektu hradené cestovné náhrady (cestovné-letenka, miestne cestovné, ubytovanie, stravné, poistenie a ďalšie výdavky). Po absolvovaní medzinárodnej stáže, školenia, seminára účastník vypracuje Správu zo zahraničnej pracovnej cesty, s ktorou budú oboznámení príslušní vedúci zamestnanci a bude zverejnená v zmysle vnútorných pravidiel NKÚ SR a prístupná aj pre ostatných zamestnancov NKÚ SR.

Po ukončení vzdelávania kontrolóri NKÚ SR môžu dostať certifikát, osvedčenie, potvrdenie o absolvovaní vzdelávania a iné.

Forma úspešného ukončenia vzdelávania sa predpokladá nasledovne:

1. vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“
záverečná práca

2. vzdelávací program Kontrolór finančnej kontroly“
záverečná práca
3. odborné kurzy anglického jazyka
certifikát/osvedčenie/potvrdenie o absolvovaní
- IT školenia (MS Excel expert)
osvedčenie/potvrdenie o absolvovaní
5. ostatné semináre
potvrdenie o absolvovaní
6. koučing výkonnostných kontrol:
 - a) školenie k príručkám pre výkonnostnú kontrolu
potvrdenie o absolvovaní
 - b) koučing zahraničných expertov počas výkonnostných kontrol
potvrdenie o absolvovaní

Účastníci vzdelávania počas vzdelávanií dostanú školiaci materiál a potreby, ktoré sa budú viazať k príslušnému vzdelávaniu, a to napr. sada guľôčkového pera a mechanickej ceruzky, zvýrazňovače, poznámkový blok A4 so špirálou. Školiaci materiál a potreby v rámci vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ a vzdelávacieho programu „Kontrolór finančnej kontroly“, seminárov za účasti zahraničných expertov a školení k príručkám pre výkonnostnú kontrolu budú hradené v rámci projektu zvlášť, vzhľadom k tomu, že lektori budú priamo oslovení NKÚ SR a nebude to dodávka služby. Školiaci materiál a potreby v rámci odborných kurzov anglického jazyka, IT školení (MS Excel expert) budú súčasťou ceny externých dodávateľov, ktorí budú zabezpečovať uvedené školenia.

Počas vzdelávania bude pre účastníkov zabezpečené ubytovanie, stravné a cestovné v závislosti od typu vzdelávania. V prípade vzdelávacieho programu „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ a „Kontrolór finančnej kontroly“, IT školení MS Excel expert, koučing výkonnostných kontrol bude účastníkom z Bratislavy hradené len miestne cestovné, účastníkom z expozitúr mimo Bratislavy hradené aj cestovné na miesto školenia, miestne cestovné a ubytovanie. Všetkým účastníkom vzdelávania bude poskytnuté aj stravné v zmysle zákona o cestovných náhradách. V prípade odborných kurzov anglického jazyka sa nebudú účastníkom hradíť žiadne cestovné náhrady, nakoľko sa kurzy uskutočnia v mieste pracoviska, t.j. na NKÚ SR v Bratislave, resp. v jednotlivých expozitúrach.

V prípade lektorov, odborných garantov sa počíta s výdavkami na cestovné, stravné a ubytovanie. V prípade zahraničných lektorov a zahraničných expertov sa počíta s výdavkami na letenky, cestovné, stravné a ubytovanie.

Počas realizácie vzdelávanií (vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“, „Kontrolór finančnej kontroly“, ostatné semináre, školenia, koučing výkonnostných kontrol a pod.) bude pre účastníkov, odborných garantov, lektorov zabezpečené občerstvenie (káva, čaj, minerálka a pod.), preto sú v rozpočte projektu uvedené aj tieto výdavky.

V rozpočte projektu sa plánujú aj výdavky na prevádzku vozidla organizácie. Počas realizácie aktivity A 3 sa budú využívať služobné autá NKÚ SR pri presunoch na miesta vzdelávanií, na letisko a späť a pod.

F. Hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity A 3

	<p>V aktivite A 3 sa predpokladajú tieto hlavné medzníky:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. vytvorenie zoznamu vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR 01/2018 2. zrealizovanie vzdelávaní zamestnancov NKÚ SR v SR a v zahraničí vrátane medzinárodných stáží 08/2021
Cieľová skupina	<p><i>Žiadateľ o NFP bližšie identifikuje cieľovú skupinu, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity a ktorá bude priamo profitovať z realizácie navrhovanej aktivity. V prípade, že vyzvanie nestanovi podmienku poskytnutia príspevku „Oprávnenosť cieľovej skupiny“, žiadateľ identifikuje cieľovú skupinu v súlade s operačným programom EVS podľa začlenenia výzvy/vyzvania k prioritnej osi a špecifickému cieľu.</i></p> <p>Cieľovou skupinou Aktivity A 3, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity A 3 sú kontrolóri NKÚ zo sekcií a expositúr a kontrolóri - metodici zo sekcie stratégie NKÚ SR, ktorí sa budú podieľať na finančných kontrolách a kontrolách výkonnosti a na príprave metodických materiálov pre prípravu, výkon a realizáciu výsledkov kontrolnej činnosti.</p>
Výstupy aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP špecifikuje a definuje konkrétne výstupy aktivity z hľadiska obsahu, formy a veľkosti.</i></p> <p>Výstupy aktivity A 3 v rámci realizácie národného projektu sú nasledovné:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. zoznam vzdelávaní pre zamestnancov NKÚ SR – 1 2. vyvzdelanie zamestnancov NKÚ SR v SR a v zahraničí – 100 (niektorí zamestnanci NKÚ SR sa môžu zúčastniť viacerých školení): <ol style="list-style-type: none"> 2.1 vzdelávací program „Kontrolór výkonnostnej kontroly“ – 36 2.2 vzdelávací program „Kontrolór finančnej kontroly“ – 36 2.3 odborné kurzy anglického jazyka - minimálne 26 2.4 IT školenie MS Excel expert – 50 2.5 školenie k príručiam pre výkonnostnú kontrolu – minimálne 12 2.6 koučing zahraničných expertov počas výkonnostných kontrol – minimálne 10 2.7 ostatné semináre – minimálne 50 2.8 medzinárodné stáže, školenia, semináre – najviac 18

Podrobný popis aktivity (pre každú aktivitu vyplňte osobitnú tabuľku)	
Názov aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie názov aktivity v súlade s názvom v žiadosti o NFP. Podporné aktivity uvedené (riadenie projektu, publicita a informovanosť) sa tu neuvádzajú</i></p> <p><u>Aktivita 4: Hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI.</u></p>
Popis aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP uvedie a primerane opíše:</i></p> <p><i>- aké činnosti sa budú realizovať v rámci danej aktivity v súlade s podmienkami oprávnenosti vo výzve/vyzvaní,</i></p>

- *účel, kvôli ktorému je aktivita realizovaná;*
- *previazanosť aktivity na iné aktivity,*
- *predpokladané riziká realizácie aktivity,*
- *metóda – spôsob a postup, akým bude aktivita realizovaná*
- *hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity, ktoré indikujú správnu a efektívnu realizáciu jednotlivých činností v rámci danej aktivity. V prípade využitia zjednodušeného vykazovania výdavkov formou paušálnej sadzby žiadateľ uvedie osobitne obdobie trvania odborných činností na aktivite a osobitne obdobie trvania činností riadiaceho personálu*

A. Činnosti, ktoré sa budú realizovať v rámci aktivity A 4

Hodnotenie kvality NKÚ SR bude mať 2 čiastkové aktivity:

- 4.1. Hodnotenie kvality NKÚ SR samohodnotením prostredníctvom PMF
- 4.2. Hodnotenie kvality NKÚ SR prostredníctvom Peer Review

B. Účel realizácie aktivity A 4

Účelom realizácie aktivity A 4 v prvej časti je uskutočnenie samohodnotenia kvality NKÚ SR internými zamestnancami NKÚ SR prostredníctvom 22 ukazovateľov, ktoré sú odvodené od medzinárodných kontrolných štandardov a ktoré odrážajú situáciu v 8 oblastiach činnosti NKÚ SR (plánovanie kontrolnej činnosti, hodnotenie kvality kontrolnej činnosti, kontrola výkonnosti, finančná kontrola, kontrola súladu, finančné riadenie, ľudské zdroje a vzdelávanie a komunikácia) a následne na to posúdenie samohodnotenia kvality NKÚ SR iným NKI zo zahraničia.

V druhej časti je účelom realizácie aktivity A 4 posúdenie kvality a efektívnosti kontrolnej činnosti NKÚ SR prostredníctvom Peer Review.

C. Previazanosť aktivity A 4 na iné aktivity

Aktivita A 4 nadväzuje na aktivity A 1, A 2 a A 3. Zvýšenie odbornej úrovne analytikov z analytickej jednotky, ako aj zamestnancov NKÚ SR cez vzdelávanie v rámci národného projektu, ktoré prebehne v rámci aktivity A 1 a A 3, by malo viesť k zlepšeniu situácie v kontrolnej činnosti NKÚ SR, predovšetkým v oblasti kontroly výkonnosti, a tým aj k dosiahnutiu vyšších hodnôt ukazovateľov, ktoré sa budú hodnotiť.

D. Predpokladané riziká realizácie aktivity A 4

V rámci aktivity A 4 sa predpokladajú tieto riziká:

- schválenie rozpočtu na aktivitu A 4 v nižšej sume ako je navrhovaný rozpočet,
- nedostatok pracovného času interných zamestnancov NKÚ SR, zapojených do hodnotenia kvality pre vykonanie samohodnotenia kvality v požadovanej štruktúre a kvalite,
- nedostatočná odborná úroveň posudzovateľov hodnotenia kvality z iného NKI zo zahraničia,
- zapojenie ústavných činiteľov a vedúcich štátnych zamestnancov NKÚ SR do procesu hodnotenia kvality vzhľadom na ich pracovnú vyťaženosť,

- nevhodný výber hodnotiteľov kvality prostredníctvom Peer Review z iných NKI zo zahraničia

E. Spôsob a postup, akým bude aktivita A 4 realizovaná

4.1. Hodnotenie kvality NKÚ SR samohodnotením prostredníctvom PMF

Vzhľadom na povahu procesu Peer Review a predpokladané zverejnenie zistení, je dobrou praxou pre NKI najprv preskúmať svoj stav samohodnotením a iniciovať nápravné opatrenia pred tým, než sa vykoná Peer Review zahraničnými NKI. Existujú rôzne nástroje na samohodnotenie NKI (napr. PMF, ITSA, ITASA, iCAT a iné). Samohodnotenie je veľmi užitočným prostriedkom na pomoc NKI pri určení zamerania navrhovaného Peer Review. Peer Review potom môže zahŕňať posúdenie primeranosti nápravných opatrení prijatých v nadväznosti na samohodnotenie a formulovanie odporúčaní na zlepšenie zisteného stavu.

Kolégium NKÚ SR v júni 2016 rozhodlo, že v rámci rozvoja svojho úradu využije PMF na analýzu svojich vnútorných procesov. Kolégium ďalej rozhodlo, že táto analýza bude vykonaná formou samohodnotenia.

PMF - Performance Measurement Framework, (ďalej „PMF“) je nástroj na hodnotenie kvality, ktorý je prispôbený potrebám najvyšších kontrolných inštitúcií. Tvorí ho zoznam 22 merateľných ukazovateľov, ktorými je možné zmapovať silné a slabé stránky jednotlivých NKI. PMF vypracovala *Pracovná skupina INTOSAI pre hodnoty a prínosy NKI* a jeho finálna verzia bola schválená na kongrese INTOSAI v decembri 2016.

PMF predstavuje prehľad najlepšej praxe v rámci všetkých činností NKI (kľúčových aj podporných) a počas jeho aplikácie je možné získať naraz a v relatívne krátkom čase komplexný obraz o hodnotenej inštitúcii. Hodnotiace kritériá PMF vychádzajú z:

- medzinárodných kontrolných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií ISSAI,
- príručiek a manuálov INTOSAI k strategickému plánovaniu, riadeniu ľudských zdrojov, komunikácii a podobne.

INTOSAI (International Organization of Supreme Audit Institutions) je medzinárodná organizácia, združujúca najvyššie kontrolné inštitúcie z celého sveta. Medzinárodné kontrolné štandardy ISSAI (International Standards of Supreme Audit Institutions) predstavujú súbor kompletných a aktualizovaných profesionálnych štandardov a príkladov dobrej praxe pre najvyššie kontrolné inštitúcie, oficiálne združené v INTOSAI. Tieto štandardy stanovujú predpoklad pre správne fungovanie a profesionálne riadenie NKI a základné princípy kontroly organizácií a inštitúcií verejnej správy.

V rámci Aktivity 4 sa predpokladá uskutočnenie samohodnotenia NKÚ SR a posúdenie jeho kvality inou NKI zo zahraničia. Pracovníci z iného NKI budú priebežne posudzovať kvalitu samohodnotenia a následne vydajú stanovisko, či získali primerané uistenie o tom, že:

- a) v samohodnotiacej správe sú uvedené pravdivé skutočnosti,
- b) v zmysle metodiky PMF bol dodržaný
 - postup samohodnotenia,
 - spôsob bodovania jednotlivých ukazovateľov,

- obsah a štruktúra samohodnotiacej správy,
- c) ukazovatele boli vyhodnotené na základe dostatočných dôkazov,
- d) v samohodnotiacej správe boli identifikované väzby medzi kľúčovými zisteniami,
- e) skutočnosti uvedené v súhrnnom zhrnutí sú v súlade s informáciami uvedenými v ostatných častiach samohodnotiacej správy,
- f) závery samohodnotenia sú podložené dôkazmi.

Aktivita A 4 prinesie porovnanie dvoch hodnotení kvality, a to hodnotenia kvality NKÚ SR, ktoré prebehlo v roku 2013 a plánovaného hodnotenia kvality, ktoré prebehne v období september 2017 až jún 2018.

Z celkového počtu 25 všetkých ukazovateľov v rámci PMF bude použitých 22 ukazovateľov, z toho 8 ukazovateľov, ktoré sú najdôležitejšie pre kľúčové procesy NKÚ SR, týkajúce sa kontrolných štandardov a metodiky NKÚ SR. Konečným cieľom je, aby v prípade 8 kľúčových ukazovateľov NKÚ SR dosiahol hodnotu 4, čo je najvyššia hodnota ukazovateľa.

Hodnotiace kritéria v týchto 8 kľúčových ukazovateľoch sú odvodené od medzinárodných kontrolných štandardov ISSAI druhej a tretej úrovne. Ide najmä o štandardy ISSAI druhej úrovne: ISSAI 30 – Etický kódex a ISSAI 40 – Kontrola kvality. Štandardy tretej úrovne ISSAI 100, 200, 300 a 400 predstavujú základné princípy pre kontrolu verejného sektoru a pre jednotlivé typy kontroly (finančná kontrola, kontrola výkonnosti a kontrola súladu). Zber dát a následné hodnotenie ukazovateľov bude zabezpečené nasledovne:

- ukazovatele SAI - 9 (Štandardy a postupy pre finančnú kontrolu a riadenie jej kvality), SAI – 12 (Štandardy a postupy pre kontrolu výkonnosti a riadenie jej kvality) a SAI - 15 (Štandardy a postupy pre kontrolu súladu a riadenie jej kvality) budú hodnotené na základe platných interných predpisov a to – pravidiel kontrolnej činnosti, metodických príručiek pre kontrolu výkonnosti, súladu a finančnú kontrolu. Závery hodnotenia týchto ukazovateľov budú formulované v zmysle, či interné predpisy sú v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardami ISSAI,
- ukazovatele SAI -10 (Proces finančnej kontroly), SAI - 13 (Proces kontroly výkonnosti) a SAI – 16 (Proces kontroly súladu) budú hodnotené na základe vybranej reprezentatívnej vzorky kontrol. Závery hodnotenia týchto ukazovateľov budú formulované v zmysle, či kontroly NKÚ SR sú vykonávané v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardami ISSAI,
- ukazovatele SAI -4 (Kontrolné prostredie) a SAI – 7 (Plánovanie kontroly) budú hodnotené na základe platných interných predpisov k plánovaniu kontrol a riadeniu kvality kontrolnej činnosti a vybranej reprezentatívnej vzorky interných hodnotení kvality kontrol. Závery hodnotenia týchto ukazovateľov budú formulované v zmysle, či tieto procesy sú vykonávané v súlade s medzinárodnými kontrolnými štandardami ISSAI.

Samohodnotenie budú vykonávať zamestnanci NKÚ SR, ktorí budú hodnotiteľmi pre jednotlivé oblasti (plánovanie kontrolnej činnosti, hodnotenie kvality kontrolnej činnosti, kontrola výkonnosti, finančná kontrola, kontrola súladu, finančné riadenie, ľudské zdroje a vzdelávanie, komunikácia).

Za celý proces samohodnotenia kvality pomocou PMF bude zodpovedný garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality (predseda alebo podpredseda NKÚ SR). Celý proces samohodnotenia bude riadiť vedúci tímu PMF (generálny riaditeľ sekcie stratégie), ktorý bude spolupracovať s asistentom vedúceho tímu PMF z NKÚ SR.

Posudzovatelia samohodnotenia kvality NKÚ SR budú z NKÚ z ČR, budú určení pre jednotlivé oblasti (plánovanie kontrolnej činnosti, hodnotenie kvality kontrolnej činnosti, kontrola výkonnosti, finančná kontrola, kontrola súladu, finančné riadenie, ľudské zdroje a vzdelávanie, komunikácia). Za samotný proces posúdenia kvality samohodnotenia bude zodpovedný vedúci tímu posudzovateľov kvality samohodnotenia z NKÚ ČR. Celkový počet posudzovateľov samohodnotenia kvality z NKÚ ČR vrátane vedúceho tímu bude 9.

Cieľom hodnotenia kvality je získať pravdivý obraz o výkonnosti NKÚ SR, o jeho silných a slabých stránkach a na základe zisteného stavu prijať opatrenia na zlepšenie všetkých hodnotených procesov NKÚ SR.

Samohodnotenie sa bude realizovať v období 10 mesiacov, začne sa v septembri 2017 a ukončí sa v júni 2018, kedy bude vypracovaná samohodnotiaci správa a uskutoční sa záverečné stretnutie. Samohodnotenie vykonajú interní zamestnanci NKÚ SR. Samohodnotiaci správa bude obsahovať napr. nasledovné časti:

1. Zhrnutie
2. Vyhlásenie o zabezpečení kvality samohodnotenia NKÚ SR podľa metodiky PMF
3. Pripomienky k výkonnosti a vplyvu NKI – súčasťou bude integrované hodnotenie výkonnosti NKI
4. Úvod
5. Metodika
6. Základné informácie o krajine a NKI
7. Samohodnotenie prostredia, kapacity a výkonnosti NKI – budú hodnotené jednotlivé kľúčové ukazovatele
8. Proces budovania kapacít a organizačného rozvoja NKI

Za finálne predloženie samohodnotiacej správy bude zodpovedať vedúci tímu PMF.

V súvislosti s realizáciou hodnotenia prostredníctvom PMF bude potrebné preložiť materiály, vzťahujúce sa k tejto problematike z anglického do slovenského jazyka a naopak. Predpokladá sa preloženie 300 strán odborného textu, týkajúceho sa hodnotenia kvality prostredníctvom PMF (väčšinou medzinárodných štandardov hodnotenia kvality, najnovších poznatkov z hodnotenia kvality, materiálov z iných NKI z oblasti hodnotenia kvality a pod. z anglického, prípadne iného cudzieho jazyka do slovenského.

Pracovné stretnutia celého tímu samo hodnotiteľov kvality z NKÚ SR a posudzovateľov kvality samohodnotenia z NKÚ ČR sa uskutočnia mimo priestorov NKÚ SR, preto sa bude dodávateľsky zabezpečovať ubytovanie, strava, občerstvenie počas pracovných stretnutí, prenájom miestností, techniky a ďalšie s tým súvisiace výdavky, ktoré budú hrazené z projektu. Externý dodávateľ sa vyberie na základe verejného

obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie.

Počas realizácie projektu sa uskutočnia niekoľko pracovných stretnutí a to:

- 2-krát 2-dňové pracovné stretnutie, počet účastníkov 20,
- 1-krát 3-dňové pracovné stretnutie, počet účastníkov 20,
- 1-krát 2-dňové pracovné stretnutie, počet účastníkov 25,
- 1-krát 2-dňové pracovné stretnutie, počet účastníkov 11

Všetky stretnutia sa uskutočnia na Slovensku.

Na prvom pracovnom stretnutí (2 dni) budú zástupcovia NKÚ SR (v počte 11 členov – garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, vedúci tímu PMF, asistent vedúceho tímu PMF a 8 hodnotiteľov NKÚ SR postupne prezentovať spôsob hodnotenia a predbežné výsledky hodnotenia jednotlivých ukazovateľov metodiky PMF, posudzovatelia kvality samohodnotenia z NKÚ ČR (v počte 9 členov) posúdia správnosť postupu hodnotenia podľa metodiky PMF a vydajú stanovisko a odporúčania.

Na druhom pracovnom stretnutí (2 dni) budú prítomní len garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, vedúci tímu PMF, asistent vedúceho tímu PMF a hodnotitelia NKÚ SR (v počte 11 členov), za účelom priebežného zhodnotenia postupu samohodnotenia a čiastkových výsledkov.

Na treťom pracovnom stretnutí (2 dni) budú garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, vedúci tímu PMF, asistent vedúceho tímu PMF a hodnotitelia NKÚ SR (v počte 11 členov) postupne prezentovať záverečné výsledky hodnotenia jednotlivých ukazovateľov metodiky PMF vrátane dôkazných informácií, posudzovatelia kvality samohodnotenia z NKÚ ČR (v počte 9 členov) posúdia, či ukazovatele boli vyhodnotenú na základe dostatočných dôkazov.

Na štvrtom pracovnom stretnutí (3 dni) bude prerokovaná samohodnotiacia správa, najmä väzby medzi kľúčovými zisteniami a obsah zhrnutia. Počet účastníkov tohto stretnutia bude 20, vzhľadom na skutočnosť, že sa ho zúčastní 11 zástupcov NKÚ SR a 9 posudzovateľov kvality samohodnotenia z NKÚ ČR.

Na piatom pracovnom stretnutí (2 dni) bude vedúci tímu PMF (NKÚ SR) a posudzovatelia kvality (NKÚ ČR) prezentovať výsledky samohodnotenia zamestnancom NKÚ SR. Počet účastníkov tohto stretnutia bude 25, vzhľadom na skutočnosť, že sa ho zúčastní 11 zástupcov NKÚ SR, 9 posudzovateľov kvality samohodnotenia z NKÚ ČR a 5 vedúcich predstaviteľov NKÚ SR (napr. podpredsedovia, poradcovia, generálni riaditelia...).

V rámci samohodnotenia NKÚ SR budú hodnotené všetky ukazovatele metodiky PMF, ktoré sa týkajú kľúčových aj podporných procesov najvyšších kontrolných inštitúcií. V nadväznosti na výsledky samohodnotenia vypracujú menovaní hodnotitelia Akčný plán PMF, ktorý bude obsahovať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a zlepšenie činnosti NKÚ SR.

Akčný plán PMF bude obsahovať opatrenia na zlepšenie všetkých hodnotených procesov. Najvyššiu prioritu budú mať opatrenia akčného plánu týkajúce sa zlepšenia kľúčových procesov, ktorými je v prípade NKÚ SR výkon kontrolnej činnosti. Kvalitatívne ukazovatele pre výkon

kontrolnej činnosti sú v PMF nastavené ako kroky, ktoré je nevyhnutné urobiť, aby vykonaná kontrolná akcia priniesla dobré výsledky a mala vysokú pridanú hodnotu. Sú to kroky, ktoré je potrebné urobiť v jednotlivých etapách každej kontrolnej akcie – plánovaní a príprave, výkone a realizácii výsledkov. Pri hodnotení interných predpisov a vybranej reprezentatívnej vzorky kontrolných akcií budú hodnotitelia definovať tie kroky, ktoré je potrebné posilniť alebo zaviesť nové napr. overenie dostupnosti údajov potrebných pre výkon kontroly výkonnosti; stanovenie a dôkladné vyhodnotenie hladiny významnosti pri kontrole súladu; analýza, či opatrenia prijaté subjektom sú dostatočné na odstránenie zistených nedostatkov a podobne.

Ďalšie opatrenia sa budú týkať plnenia požiadaviek, ktoré by mali spĺňať kľúčové dokumenty, ako sú strategický plán, ročný plán kontrolnej činnosti, plán rozvoja ľudských zdrojov, komunikačná stratégia a podobne.

Cieľom NKÚ SR je, aby v prípade 8 kľúčových ukazovateľov týkajúcich sa výkonu kontrolnej činnosti dosiahol po splnení Akčného plánu hodnotu 4, čo je najvyššia stanovená hodnota pre ukazovatele podľa bodovania metodiky PMF.

Plnenie opatrení Akčného plánu PMF bude monitorované v polročných intervaloch a odpočet bude predkladaný na rokovaní riadiaceho výboru a Kolégia NKÚ SR. Zodpovednosť za monitorovanie Akčného plánu PMF bude mať sekcia stratégie.

4.2 Hodnotenie kvality prostredníctvom Peer Review

Peer Review je nezávislé medzinárodné posúdenie kvality NKI, ktorého cieľom je posúdiť kvalitu a efektívnosť kontrolnej činnosti.

NKÚ SR v rámci Peer Review si kladie za cieľ napomôcť NKÚ SR zlepšiť vlastné činnosti a výkonnosť a získať informácie o najlepších postupoch iných NKI a odporúčania, ktoré následne môže implementovať do vlastných interných predpisov.

Peer Review je efektívne vykonať až následne po realizácii interného samohodnotenia prostredníctvom PMF, pretože to pomôže identifikovať oblasti, na ktoré je potrebné zamerať Peer Review (napr. strategické plánovanie, komunikácia, metodiky kontroly výkonnosti a pod.).

NKÚ SR plánuje realizovať hodnotenie kvality prostredníctvom Peer Review v rokoch 2019 až 2021 v rozsahu 18 mesiacov. Hodnotenie Peer Review bude nadväzovať na samohodnotenie kvality NKÚ SR pomocou PMF, ktoré sa uskutoční v rokoch 2017 až 2018. Pred samotným Peer Review NKÚ SR vyberie oblasti, v ktorých uskutoční Peer Review a následne nadviaže spoluprácu s inými NKI zo zahraničia, ktoré toto hodnotenie vykonajú (predpokladá sa účasť cca 5 zahraničných expertov na problematiku hodnotenia kvality prostredníctvom Peer Review z iných NKI zo zahraničia), v závislosti od počtu a rozsahu vybratých oblastí.

V rozpočte projektu sú preto naplánované aj výdavky na zahraničné pracovné cesty a to za účelom nadviazania spolupráce, podpísania zmluvy, dohodnutia časového harmonogramu a pod. s inými NKI zo zahraničia počas hodnotenia kvality prostredníctvom Peer Review. Nakoľko hodnotitelia kvality budú minimálne z 3 krajín, bude potrebné v rámci zahraničných pracovných ciest navštíviť minimálne týchto 3

krajín. Počas tejto aktivity sa predpokladá uskutočnenie cca 3 ZPC, ktorých sa zúčastní 5 účastníkov za NKÚ SR.

V rámci národného projektu sa predpokladajú výdavky na per diems pre zahraničných expertov z iného NKI zo zahraničia, ktorí budú vykonávať Peer Review (výdavky na ubytovanie, stravné, cestovné, letenky, poistenie). Okrem toho sa v rozpočte plánujú výdavky aj na tlmočenie, preklady materiálov, ktoré budú predmetom hodnotenia zo slovenského do príslušného jazyka NKI a naopak, ktorá bude vykonávať externé hodnotenie kvality Peer Review a následne aj správ z hodnotenia Peer Review do slovenského jazyka. Predpokladajú sa aj výdavky na tlač hodnotiacej správy z Peer Review. V rozpočte sú plánované aj výdavky na prenájom tlmočnickej a zvukovej techniky počas pracovných stretnutí.

Medzinárodné skúsenosti z oblasti Peer Review v rámci spoločenstva INTOSAI naznačujú, že fyzický pobyt hodnotiacej skupiny je zvyčajne medzi 10 – 15 pracovnými dňami. Táto dĺžka sa samozrejme odvíja od zamerania hodnotenia, počtu oblastí a tém, ktorým sa venuje Peer Review a pod. Uvedená dĺžka bola vypočítaná z historických podkladov o Peer Review v spoločenstve INTOSAI, a to od roku 1999.

Počas realizácie projektu sa predpokladane uskutoční niekoľko pracovných stretnutí, a to najmä:

- 2-krát 7-dňové pracovné stretnutia), pravdepodobný počet účastníkov 15,
- 2-krát 2-dňové pracovné stretnutie, pravdepodobný počet účastníkov 20,
- 2-krát 3-dňové pracovné stretnutie, pravdepodobný počet účastníkov 15

Na prvom pracovnom stretnutí (dvojdňovom) bude najmä stanovený postup Peer Review, spolu s časovým harmonogramom a rozdelením zodpovedností a úloh, predpokladá sa podpis memoranda o spolupráci - dohody o vykonaní nezávislého medzinárodného posúdenia. Zúčastní sa ho spolu 20 osôb a to pravdepodobne zástupcovia NKÚ SR (v počte 9 členov - garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, koordinátor Peer Review, asistent koordinátora Peer Review a 6 členov tímu pre podporu Peer Review), členovia tímu Peer Review z iných NKI (predpokladane 5 členov) a vedúci predstavitelia NKÚ SR v počte 6 (napr. podpredsedovia, poradcovia, generálni riaditelia ...).

Na dvoch sedemdňových stretnutiach budú napr. stanovené konkrétne oblasti a témy, ktoré budú hodnotené prostredníctvom Peer Review tak, aby nadväzovali na samohodnotenie prostredníctvom PMF, členovia tímu pre podporu Peer Review predložia podklady k jednotlivým oblastiam hodnotenia, budú ich prezentovať a vysvetľovať a spoločne o nich rokovať, odpovedať na otázky členov tímu Peer Review, aby bolo možné ich objektívne zhodnotiť. Členovia tímu Peer Review môžu požadovať ďalšie podklady, vysvetlenia a konzultácie, aby získali komplexný prehľad o danej oblasti hodnotenia. Zúčastní sa ho celkom 15 osôb, pravdepodobne zástupcovia NKÚ SR (v počte 9 členov - garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, koordinátor Peer Review, asistent koordinátora Peer Review a 6 členov tímu pre podporu Peer Review), členovia tímu Peer Review z iných NKI (predpokladane 5 členov) a 1 vybraný predstaviteľ vedenia NKÚ SR.

Na dvoch trojdňových stretnutiach sa predpokladá celková účasť 15 osôb, z toho zástupcov NKÚ SR (v počte 10 členov - garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, koordinátor Peer Review, asistent koordinátora Peer Review, 6 členov tímu pre podporu Peer Review), 1 vybraný predstaviteľ vedenia NKÚ SR a členovia tímu Peer Review z iných NKI (predpokladane 5 členov). Uvedené stretnutia by mali slúžiť napr. na postupné rokovania jednotlivých členov tímu Peer Review s príslušnými členmi tímu pre podporu Peer Review podľa jednotlivých oblastí hodnotenia samostatne, na prezentovanie čiastkových hodnotení a výsledkov členmi tímu Peer Review, ich vzájomné dovysvetľovanie a prediskutovanie účastníkmi, na formulovanie záverov a pod.

Na poslednom pracovnom stretnutí (dvojdňovom) sa uskutoční vyhodnotenie a ukončenie hodnotenia kvality prostredníctvom Peer Review, predpokladá sa odovzdanie hodnotiacej správy z Peer Review predsedovi NKÚ SR a jej prezentovanie. Zúčastní sa ho celkom 20 účastníkov a to zástupcovia NKÚ SR (v počte 9 členov - garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality, koordinátor Peer Review, asistent koordinátora Peer Review a 6 členov tímu pre podporu Peer Review), členovia tímu Peer Review z iných NKI (predpokladane 5 členov), vedúci predstavitelia NKÚ SR (napr. podpredsedovia, poradcovia, generálni riaditelia ...), príp. zástupcovia z iných NKI zo zahraničia v počte 6.

Pracovné stretnutia tímu Peer Review z NKÚ SR a hodnotiteľov kvality Peer Review z iných NKI zo zahraničia sa uskutočnia na Slovensku, avšak mimo priestorov NKÚ SR, preto sa bude dodávateľsky zabezpečovať ubytovanie, strava, občerstvenie počas pracovných stretnutí, prenájom miestnosti, techniky a ďalšie s tým súvisiace výdavky, ktoré budú hradené z projektu. Počas pracovných stretnutí bude tiež potrebné zabezpečiť preklady a tlmočenie, preto sa predpokladajú výdavky na preklady a tlmočenie a tiež výdavky na prenájom tlmočnickej a zvukovej techniky. Členom tímu Peer Review z iných NKI zo zahraničia budú hradené aj výdavky na letenky.

Externý dodávateľ sa vyberie na základe verejného obstarávania, verejné obstarávanie bude zabezpečovať manažér pre verejné obstarávanie.

Za celý proces hodnotenia prostredníctvom Peer Review bude zodpovedný garant NKÚ SR pre hodnotenie kvality (predseda alebo podpredseda NKÚ SR). Celý proces Peer Review bude riadiť koordinátor Peer Review (generálny riaditeľ sekcie stratégie), ktorý bude spolupracovať s asistentom koordinátora Peer Review z NKÚ SR.

Hodnotitelia kvality NKÚ SR prostredníctvom Peer Review- členovia tímu Peer Review budú z iných NKI zo zahraničia (určia sa neskôr po začatí realizácie projektu). Za celý proces hodnotenia kvality bude zodpovedný vedúci tímu Peer Review z NKI zo zahraničia, ktorý po ukončení hodnotenia predloží hodnotiacu správu z Peer Review. Hodnotenia kvality prostredníctvom Peer Review sa okrem koordinátora Peer Review a asistenta koordinátora Peer Review zúčastní predpokladane ďalších 6 zamestnancov NKÚ SR - členov tímu pre podporu Peer Review, ktorí budú zodpovedať za jednotlivé oblasti, ktoré budú hodnotené v rámci Peer Review.

Výstupom činnosti členov tímu pre podporu Peer Review bude príprava podkladov, dokumentov, dát, informácií, čiastkových hodnotení a výsledkov, príprava prezentácií, konzultácie a pod. z vybraných oblastí hodnotenia, týkajúcich sa činnosti NKÚ SR pre členov tímu Peer

	<p>Review. Oblasť, v ktorých sa uskutoční hodnotenie Peer Review budú vybrané až po ukončení hodnotenia PMF, odovzdaní samohodnotiacej správy a tiež vyhlásenia o zabezpečení kvality samohodnotenia NKÚ SR podľa metodiky PMF.</p> <p>Výstupom činnosti členov tímu Peer Review bude hodnotiacia správa z Peer Review.</p> <p>Na základe výsledkov obidvoch hodnotení kvality (PMF a Peer Review) sa vypracuje súbor opatrení na zlepšenie činnosti NKÚ SR. Tieto opatrenia budú nadväzovať na odporúčania vyplývajúce z hodnotení kvality a môžu byť zamerané napr. na úpravu interných predpisov, týkajúcich sa všeobecných pravidiel kontrolnej činnosti (ako je napr. Smernica o pravidlách kontrolnej činnosti NKÚ SR, Príručka pre plánovanie kontrolnej činnosti NKÚ SR), prípadne jednotlivých typov kontroly (ako sú napr. príručky pre kontrolu výkonnosti, kontrolu súladu a finančnú kontrolu).</p> <p>V rozpočte projektu sa plánujú aj výdavky na prevádzku vozidla organizácie. Počas realizácie aktivity A 4 sa budú využívať služobné autá NKÚ SR pri presunoch na miesta pracovných stretnutí, na letisko a späť a pod. pre hodnotiteľov PMF, posudzovateľov samohodnotenia, členov tímu Peer Review, členov tímu pre podporu Peer Review, garanta NKÚ SR pre hodnotenie kvality, vedúceho tímu PMF, asistenta vedúceho tímu PMF, koordinátora Peer Review, asistenta koordinátora Peer Review a pod.</p> <p>Počas pracovných stretnutí bude pre účastníkov zabezpečené občerstvenie (káva, čaj, minerálka a pod.) a tiež písacie potreby, preto sú v rozpočte projektu uvedené aj tieto výdavky.</p> <p>F. Hlavné medzníky v rámci realizácie aktivity A 4</p> <p>Počas realizácie aktivity A 4 sa predpokladajú tieto hlavné medzníky:</p> <table border="0"> <tr> <td>1. samohodnotenie kvality</td> <td>02/2018</td> </tr> <tr> <td>2. posudzovanie samohodnotenia kvality</td> <td>04/2018</td> </tr> <tr> <td>3. vypracovanie samohodnotiacej správy</td> <td>06/2018</td> </tr> <tr> <td>4. vypracovanie hodnotiacej správy z Peer Review</td> <td>04/2021</td> </tr> </table>	1. samohodnotenie kvality	02/2018	2. posudzovanie samohodnotenia kvality	04/2018	3. vypracovanie samohodnotiacej správy	06/2018	4. vypracovanie hodnotiacej správy z Peer Review	04/2021
1. samohodnotenie kvality	02/2018								
2. posudzovanie samohodnotenia kvality	04/2018								
3. vypracovanie samohodnotiacej správy	06/2018								
4. vypracovanie hodnotiacej správy z Peer Review	04/2021								
Cieľová skupina	<p><i>Žiadateľ o NFP bližšie identifikuje cieľovú skupinu, ktorá bude priamo zapojená do realizácie aktivity a ktorá bude priamo profitovať z realizácie navrhovanej aktivity. V prípade, že vyzvanie nestanovi podmienku poskytnutia príspevku „Oprávnenosť cieľovej skupiny“, žiadateľ identifikuje cieľovú skupinu v súlade s operačným programom EVS podľa začlenenia výzvy/vyzvania k prioritnej osi a špecifickému cieľu.</i></p> <p>Cieľovou skupinou Aktivity A 4 sú zamestnanci NKÚ SR, ktorí budú priamo zapojení do samohodnotenia a budú z realizácie aktivity profitovať.</p>								
Výstupy aktivity	<p><i>Žiadateľ o NFP špecifikuje a definuje konkrétne výstupy aktivity z hľadiska obsahu, formy a veľkosti.</i></p> <p>Výstupmi aktivity A 4 sú:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. samohodnotiacia správa podľa metodiky PMF vrátane vyhlásenia o zabezpečení kvality samohodnotenia NKÚ SR podľa metodiky PMF (vydané externým posudzovateľom kvality samohodnotenia, ktorým je NKÚ ČR) – 1 2. hodnotiacia správa z Peer Review – 1 								

