|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam**  **k validácii Vyberte položku.** | | | | | | | | |
| **Identifikácia vykonávateľa validácie** | | | | | | | | |
| Názov subjektu, ktorý validáciu vykonal: | | | |  | | | | |
| Sledované obdobie: | | | |  | | | | |
| **Kontrolné otázky** | | | | | | | | |
| **1 – Validácia hraničnej hodnoty RI** | | | | | | | | |
| **P. č.** | **Kontrolné otázky** | | | **áno** | **nie** | **n/a** | **Poznámka[[1]](#footnote-2)** | |
| 1.1 | Bol v sledovanom období určený rizikovou analýzou očakávaný podiel ŽoP do úplnej kontroly?  Napr. 50 % ŽoP formou úplnej kontroly, resp. v tolerovanej odchýlke +-10 p. b., t. j. v rozpätí od 40 % do 60% vrátane[[2]](#footnote-3); v prípade zmeny sa uvedie aktualizovaný rozsah. | | |  |  |  |  | |
| 1.2 | Dosiahli ďalšie očakávania, ktoré boli zadefinované ako výsledok predchádzajúcej validácie, požadované hodnoty? | | |  |  |  |  | |
| 1.3 | Bolo potrebné prehodnotiť hraničnú hodnotu RI na základe výsledkov validácie?  Uviesť pôvodnú ako aj aktualizovanú hraničnú hodnotu RI a dôvod zmeny hraničnej hodnoty RI. | | |  |  |  |  | |
| 1.4 | Ak bolo potrebné prehodnotiť hraničnú hodnotu RI, udialo sa tak na základe novo definovaných očakávaní (potrebe kontrolovať v rozsahu úplná kontrola menej alebo viac ŽoP oproti poslednému stavu)? | | |  |  |  |  | |
| 1.5 | Ak bolo potrebné pri validácii hraničnej hodnoty RI vykonať aj analýzu rizikových faktorov, sú tieto rizikové faktory dostačujúce? | | |  |  |  |  | |
| **2 – Validácia modelu AR[[3]](#footnote-4)** | | | | | | | |
| **P. č.** | | **Kontrolné otázky** | | **áno** | **nie** | **n/a** | **Poznámka****[[4]](#footnote-5)** |
| 2.1 | | Bolo v tomto kontrolnom zozname zodpovedané na otázky č. 1.1 až 1.5, ktoré sú súčasťou validácie hraničnej hodnoty RI? | |  |  |  |  |
| 2.2 | | Boli, v sledovanom období, opätovnou AFK ŽoP vykonanou na vzorke ŽoP, u ktorých bola pôvodne vykonaná AFK ŽoP formou formálnej kontroly, dodatočne zistené neoprávnené výdavky? | |  |  |  |  |
| 2.3 | | Prekročili zistené neoprávnené výdavky v kontrolnej otázke č. 2.2 hodnotu tolerovanej chybovosti?  V poznámke sa uvedie aktuálne stanovená tolerovaná chybovosť. | |  |  |  |  |
| 2.4 | | Prekročili neoprávnené výdavky vrátane iných neoprávnených výdavkov (kontroly vykonané OA, auditom EK, kontroly VO, FKnM,...) tolerovanú chybovosť?  V poznámke sa uvedie aktuálne stanovená tolerovaná chybovosť. | |  |  |  |  |
| 2.5 | | Sú sledované rizikové faktory v IMAR dostačujúce a nastavené správne v takej miere, že možno konštatovať, že model AR je nastavený správne? | |  |  |  |  |
| 2.6 | | Sú kontrolné otázky v KZ ku kontrole projektu - formálna kontrola vecne a časovo efektívne? | |  |  |  |  |
| **Výsledky validácie**  V tejto časti sa podrobnejšie opíšu výsledky validácie. | | | | | | | |
| **VYJADRENIE**  Na základe validácieVyberte položku. sa dospelo k záveru, že  je / nie je\* potrebné upraviť hraničnú hodnotu RI  je / nie je\* potrebné upraviť očakávané hodnoty/predpoklady  je / nie je\* potrebné upraviť model AR ako celok alebo jeho časť  je / nie je\* potrebné upraviť kontrolný zoznam  \* nehodiace sa preškrtnúť | | | | | | | |
| **Validáciu vykonal:[[5]](#footnote-6)** | | |  | | | | |
| **Dátum:** | | |  | | | | |
| **Podpis:** | | |  | | | | |
|  | | | | | | | |
| **Správnosť validácie overil:[[6]](#footnote-7)** | | |  | | | | |
| **Dátum:** | | |  | | | | |
| **Podpis:** | | |  | | | | |

1. V poznámke sa uvádza spôsob, akým RO dospel k vyhodnoteniu predmetnej otázky, aby bol zabezpečený dostatočný audit trail. [↑](#footnote-ref-2)
2. Jedná sa o prvotné nastavenie očakávania, ktoré sa validáciou overuje a následne môže upraviť. Očakávaniu 50 % ŽoP v úplnej AFK ŽoP zodpovedá nastavenie HH na úrovni mediánu RI (5. decilu) vo východiskovom súbore ŽoP [↑](#footnote-ref-3)
3. Na uvedené kontrolné otázky sa zodpovedá, len ak bola vykonaná validácia modelu AR. V prípade vykonania len validácie hraničnej hodnoty RI, možno tieto kontrolné otázky z kontrolného zoznamu vypustiť. [↑](#footnote-ref-4)
4. V poznámke sa uvádza spôsob, akým RO dospel k vyhodnoteniu predmetnej otázky, aby bol zabezpečený dostatočný audit trail. [↑](#footnote-ref-5)
5. Uvádza sa meno, priezvisko a pozícia zamestnanca, ktorý validáciu vykonal. [↑](#footnote-ref-6)
6. Uvádza sa meno, priezvisko a pozícia určeného vedúceho zamestnanca, ktorý vykonal overenie správnosti validácie. [↑](#footnote-ref-7)