|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam**  **k validácii hraničnej hodnoty RI** | | | | | | | | | |
| **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** | |
| 1.1 | Bolo v rámci vykonaných AFK ŽoP, v sledovanom období, overených 50 %[[1]](#footnote-2) ŽoP formou úplnej kontroly, resp. v tolerovanej odchýlke +-10 p. b. 1, t. j. v rozpätí od 40 %1 do 60%1 vrátane? | | | |  |  |  |  | |
| 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[[2]](#footnote-3)** | | | | | | | | |
| **P. č.** | | **Kontrolné otázky** | | | **áno** | **nie** | **n/a** | **Poznámka****[[3]](#footnote-4)** |
| 2.1 | | Bolo v tomto kontrolnom zozname zodpovedané na otázky č. 1.1 až 1.4, ktoré sú súčasťou validácie modelu AR? | | |  |  |  |  |
| 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 0,5 %1 ? | | |  |  |  |  |
| 2.4 | | Prekračujú iné neoprávnené výdavky (kontroly vykonané CO, OA, auditom EK, kontroly VO, FKnM,...), maximálne tolerovanú chybovosť v ŽoP 2%? | | |  |  |  |  |
| 2.5 | | Sú sledované rizikové faktory v IMAR dostačujúce v takej miere, že možno konštatovať, že model AR je nastavený správne? | | |  |  |  |  |
| **VYJADRENIE**  Na základe validácieVyberte položku., sa dospelo k záveru, že Vyberte položku. | | | | | | | | |
| **Validáciu vykonal:[[4]](#footnote-5)** | | |  | | | | | |
| **Dátum:** | | |  | | | | | |
| **Podpis:** | | |  | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| **Správnosť validácie overil:[[5]](#footnote-6)** | | |  | | | | | |
| **Dátum:** | | |  | | | | | |
| **Podpis:** | | |  | | | | | |

1. Jedná sa o prvotné nastavenie očakávania, ktoré sa validáciou overuje a následne môže upraviť. [↑](#footnote-ref-2)
2. 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-3)
3. V poznámke sa uvádza spôsob, akým RO dospel k vyhodnoteniu predmetnej otázky, aby bol zabezpečený dostatočný audit trail. [↑](#footnote-ref-4)
4. Uvádza sa meno, priezvisko a pozícia zamestnanca, ktorý validáciu vykonal. [↑](#footnote-ref-5)
5. Uvádza sa meno, priezvisko a pozícia určeného vedúceho zamestnanca, ktorý vykonal kontrolu štyroch očí. [↑](#footnote-ref-6)