



Sprostredkovateľský orgán OPIS



Riadiaci orgán OPIS



Európska únia

TVORÍME VEDOMOSTNÚ SPOLOČNOSŤ  
Európsky fond regionálneho rozvoja



Čiastková štúdia uskutočniteľnosti projektov prioritnej osi č.1  
Elektronizácia verejnej správy a rozvoja elektronických služieb  
Operačného programu Informatizácia spoločnosti

## **Rozvoj Kontrolárskeho informačného systému Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky**

6. február 2013

Tento dokument obsahuje 90 strán

## Obsah

1	Základné informácie	1
1.1	Prehľad	1
1.2	Dôvod	1
1.3	Rozsah	1
1.4	Rámec projektu	2
1.5	Použité skratky a značky	3
2	Manažérske zhrnutie	6
3	Popis aktuálneho stavu	8
3.1	Legislatívna analýza	8
3.1.1	Legislatíva platná v Slovenskej republike	9
3.1.2	Legislatíva platná pre Európsku úniu	12
3.2	Biznis architektúra	13
3.3	Aplikačná a dátová architektúra	13
3.4	Infraštruktúra	14
4	Popis cieľového stavu	15
4.1	Legislatívna analýza	15
4.2	Analýza požiadaviek a potrieb stakeholderov	15
4.3	Popis navrhovaného riešenia	20
4.3.1	Biznis architektúra	20
4.3.2	Aplikačná a dátová architektúra	22
4.3.3	Infraštruktúra	28
4.4	Definície služieb	29
4.4.1	Nové eGovernment služby	30
4.4.2	Rozširujúce eGovernment služby	32
4.4.3	Podporné IS služby	32
4.5	Uskutočniteľnosť a náklady	38
4.5.1	Dopady na technické a softvérové vybavenie	38

4.5.2	Organizačné dopady	39
4.5.3	Legislatívne dopady	39
4.5.4	Prevádzkové a bezpečnostné dopady	39
4.5.5	Nasadenie riešenia marketingové požiadavky	41
4.5.6	Cena riešenia	42
4.6	Ekonomická analýza	43
4.6.1	Strategický kontext	44
4.6.2	Ciele a obmedzenia	44
4.6.3	Stručný popis alternatívnych riešení	44
4.6.4	Kvantitatívna analýza navrhnutého riešenia	44
4.6.5	Analýza rizík	48
4.6.6	Nefinančné prínosy a náklady	50
4.7	Návrh projektového zámeru	50
4.7.1	Príprava projektu	50
4.7.2	Metodika riadenia	52
4.7.3	Harmonogram projektu	53
5	Príloha A	56
5.1	Podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám	56
5.1.1	Podanie príspevku k aktuálnej kontrole	58
5.1.2	Podanie príspevku k plánovanej kontrole	58
5.1.3	Publikovanie zoznamu aktuálnych kontrol NKÚ SR	59
5.1.4	Publikovanie zoznamu plánovaných kontrol NKÚ SR	60
5.2	Pristupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR	61
5.2.1	Publikovanie výsledku nekontrolnej činnosti	63
5.3	Informovanie sa o kontrolných zisteniach	64
5.3.1	Informovanie sa o kontrolnom zistení	65
5.4	Podporné IS služby	66
5.4.1	Zadanie ročného plánu vnútorného auditu	66
5.4.2	Zadanie strednodobého plánu vnútorného auditu	67
5.4.3	Zadanie dodatku k plánu vnútorného auditu	68

5.4.4	Poskytnutie vyjadrenia k plánu vnútorného auditu	69
5.4.5	Vyžiadanie informácií o ukončení plánovanej kontroly	70
5.4.6	Zadanie výsledku vnútornej kontroly/audit	71
5.4.7	Zadanie programu kontroly/audit	72
5.4.8	Vyžiadanie výsledku vnútornej kontroly/audit	73
5.4.9	Poskytnutie kontrolných štandardov	74
5.4.10	Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR	75
5.4.11	Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI	76
5.4.12	Podanie návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov	77
5.4.13	Podanie doplňujúceho návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov	78
5.4.14	Podanie správy o plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov	79
5.4.15	Podanie žiadosti o zber informácií pre účely kontroly Európskym Dvorom Audítrov	80
5.4.16	Poskytnutie predbežného výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítrov	81
5.4.17	Zadanie vyjadrenia k predbežnému výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítrov	82
5.4.18	Poskytnutie konečnej správy o výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítrov	83
5.4.19	Získanie informácie o vykonanom rozpočtovom opatrení	84
5.4.20	Získanie informácie o vydanom povolení výdavku nezabezpečeného v štátnom rozpočte	85
5.4.21	Získanie informácie o viazaní prostriedkov štátneho rozpočtu	86
5.4.22	Notifikovanie v rámci NKÚ SR	87
5.4.23	Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby plánovania kontrolnej činnosti	88
5.4.24	Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby výkonu kontrolnej činnosti	89

## História verzií dokumentu

**Tabuľka 1 – Prehľad verzií dokumentu**

Verzia dokumentu	Dátum	Popis
v1-0	9.12.2011	Finálna verzia dokumentu
v2-0	21.8.2012	Revízia dokumentu
v3-0	18.12.2012	Druhá revízia dokumentu
v4-0	15.1.2012	Tretia revízia dokumentu
v5-0	31.1.2012	Štvrtá revízia dokumentu
v6-0	4.2.2012	Piata revízia dokumentu
v6-0	6.2.2012	Šiesta revízia dokumentu

# 1 Základné informácie

## 1.1 Prehľad

Štúdia uskutočniteľnosti (ďalej "Štúdia") je vytvorená spoločnosťou Arthur D. Little GmbH (ďalej "ADL") v spolupráci s vybranými odborníkmi z Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej "NKÚ SR" alebo "Úrad").

Hlavným zámerom štúdie je zhodnotenie možnosti implementácie vybraných elektronických služieb a s nimi súvisiacich ďalších potrebných komponentov a modulov informačného systému pre zabezpečenie procesov na NKÚ SR.

## 1.2 Dôvod

Dôvodom štúdie je hlavne potreba nadviazania na prvú časť Štúdie uskutočniteľnosti Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR (ďalej „NP KIS NKÚ SR“) Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky, ktorej hlavným dôvodom bola integrácia strategických cieľov NKÚ SR ako nezávislého kontrolného orgánu, všeobecne uznávaných štandardov, dobrej kontrolárskej praxe ako princípu, ktorý je akceptovaný v členských štátoch Európskej únie a krajinách združených v INTOSAI a EUROSAI. Jej hlavným zámerom bolo zvýšiť prínos kontrolnej činnosti pre skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami.

Štúdie uskutočniteľnosti Rozvoj Kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR hodnotí aktuálny stav po implementácii návrhu z prvej štúdie návrh riešenia a vyhodnocuje jeho realizovateľnosť za účelom implementácie nadväzujúcich elektronických služieb NKÚ SR, ktoré zavádzajú nové služby. Cieľom je teda zaviesť nové elektronické služby umožňujúce zabezpečiť väčšiu interakciu medzi NKÚ SR a verejnosťou a všeobecne väčšiu informovanosť verejnosti o aktivitách NKÚ SR, ako aj služby umožňujúce zabezpečiť efektívny výkon kontroly na kontrolovanom subjekte.

Štúdia je jednou z aktivít realizovaných v súčasnom období v oblasti zavádzania eGovernmentu v Slovenskej republike a okrem toho, že obsahovo nadväzuje na prvú časť Štúdie uskutočniteľnosti NP KIS NKÚ SR, nadväzuje takisto aj na strategické a koncepčné dokumenty schválené vládou SR ako aj na ďalšie štúdie, aktivity a aktualizované stratégie v rámci NKÚ SR, ktoré sú v tejto oblasti realizované. Návrhy projektov definovaných v rámci tejto štúdie by mali byť financované v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti – prioritná os 1.

## 1.3 Rozsah

Predkladaná štúdia obsahuje stručné zhodnotenie súčasného stavu v kapitole 3 Popis aktuálneho stavu v oblasti legislatívy a služieb NKÚ SR. Štúdia ďalej vyhodnocuje aplikačné prostredie NKÚ SR.

V kapitole 4 Popis cieľového stavu štúdia popisuje návrh budúceho riešenia udržateľnosti kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR (ďalej "KIS NKÚ SR") a definuje architektúru KIS NKÚ SR na úrovni popisu služieb a procesov, aplikačných komponentov a súvisiacej infraštruktúry.

S ohľadom na súčasnú fázu projektu a dostupné informácie sa štúdia venuje plánu implementácie a analýze uskutočniteľnosti a dlhodobej udržateľnosti KIS NKÚ SR.

## 1.4 Rámec projektu

Rámec a východiská projektu Rozvoj Kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR sú definované v súčasnosti platnou legislatívou a kľúčovými dokumentmi eGovernmentu Slovenskej republiky (ďalej len „SR“).

### Strategické dokumenty

- Operačný program Informatizácia spoločnosti (OPIS),
- Stratégia informatizácie verejnej správy,
- Národná koncepcia informatizácie verejnej správy.

### Riadiace dokumenty

- Príručka žiadateľa OPIS,
- Systém riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu, Systém finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu.

### Legislatíva

- Pripravovaný zákon o elektronickom výkone verejnej moci,
- Zákon č. 275/2006 Z.z. o informačných systémoch verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

### Normy a štandardy

- Výnos MFSR z 15. júla 2010 č. 312/2010 Z.z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy.

### Štúdie uskutočniteľnosti:

- Štúdia uskutočniteľnosti projektov prioritnej osi č. 1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb Operačného programu Informatizácia spoločnosti zameranej na rozvoj služieb eGovernmentu na centrálnej úrovni. – Čiastková štúdia Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR
- Čiastková štúdia uskutočniteľnosti projektov prioritnej osi č.1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb Operačného programu Informatizácia spoločnosti zameranej na rozvoj služieb eGovernmentu na centrálnej úrovni Spoločné moduly ÚPVS a prístupové komponenty (portál ÚPVS a Kontaktné centrum)
- Ďalšie súvisiace štúdie uskutočniteľnosti, najmä Centrálné služby dátového centra pre elektronizáciu verejnej správy, Dátové centrum obcí a miest, Elektronické služby finančnej správy (UNITAS).

Zámerom a hlavným cieľom projektu je implementácia nových elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom rozšírenia informačného systému na podporu procesov - KIS NKÚ SR. Strategické okolie projektu tvoria:

- potreby – interné a externé potreby NKÚ SR, relevantné európske a svetové inštitúcie
- stratégia – koncepcie a strategické iniciatívy SR a Európskej únie (ďalej len EÚ),

- procesná a funkčná analýza,
- legislatíva – legislatívny rámec SR a EÚ,
- Ústredný portál verejnej správy (ďalej len ÚPVS),
- Centrálny metainformačný systém verejnej správy (MetaIS),
- Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby pripravila projekt, ktorého cieľom je znižovať byrokraciu a šetriť čas vo verejnej správe. Projekt zabezpečí integráciu nových elektronických služieb a vytvorí podmienky pre napojenie informačných systémov verejnej správy do prostredia ÚPVS ako aj funkčnú a dostupnú prevádzku poskytovania elektronických služieb cez ÚPVS v režime 24 hodín 7 dní v týždni.

## 1.5 Použité skratky a značky

**Tabuľka 2 – Použité skratky a značky**

Skratka / Značka	Vysvetlenie
CAPEX	Capital expenditures – Investičné náklady
CBA (C&B)	Cost-Benefit Analysis – Analýza nákladov a prínosov
CS	Communication System – Komunikačný systém
DAM	Digital Asset Management – Modulu pre podporu databázy dokumentov NKÚ SR, ktoré priamo nesúvisia s kontrolnými zisteniami
DCOM	Dátové centrum obcí a miest
DI	Document Imaging – Modulu pre skenovanie dokumentov
DMS	Document Management System – Informačný systém pre správu dokumentov
DPH	Daň z pridanej hodnoty
EDA	Európsky Dvor Audítorov
EÚ	Európska únia
EUROSAI	The European Organisation of Supreme Audit Institutions – Európska organizácia Najvyšších kontrolných inštitúcií
GUI	Graphical User Interface – Grafické používateľské rozhranie
HTML	HyperText Markup Language – značkový jazyk určený na vytváranie webových stránok
HW	Hardvér
IDABC	Interoperable Delivery of European eGovernment Services to Public Administrations, Business and Citizens – Interoperabilita európskych eGovernment služieb pre verejnú správu, podnikateľov a občanov.
IFAC	International Federation of Accountants – Medzinárodná federácia účtovníkov
IKT (ICT)	Informačné a komunikačné technológie
INTOSAI	International Organization of Supreme Audit Institutions – Medzinárodná organizácia Najvyšších kontrolných inštitúcií



Skratka / Značka	Vysvetlenie
IRR	Internal Rate of Return – Vnútná miera návratnosti
IS	Informačný systém
ISA	Community programme on interoperability solutions for European public administrations – Riešenie pre interoperabilitu európskych inštitúcií verejnej správy
ISEI	Ekonomický softvér NKÚ SR
ISMS	Information Security Management System – Systém riadenia informačnej bezpečnosti
IS&KT	Informačné systémy a komunikačné technológie
IT	Informačné technológie
ITIL	IT Infrastructure Library
ITMS MF	Monitorovací informační systém MF SR
KIS NKÚ SR	Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR
KPI	Key Performance Indicator – Kľúčový ukazovateľ výkonnosti
KRIS	Koncepcia rozvoja informačných systémov verejnej správy
KS	Kontrolórsky systém – jadro KIS NKÚ SR
LAN	Local Area Network
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MIS	Manažérsky informačný systém
NDA	Non-disclosure agreement – Dohoda o neprezrádzaní informácií
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NKIVS	Národná koncepcia informatizácie verejnej správy
NKÚ SR	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
NP KIS NKÚ SR	Národný projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR- Elektronické služby NKÚ SR
NPV	Net present value (čistá súčasná hodnota)
NR SR	Národná rada Slovenskej republiky
PDF	Portable document format – Prenosný formát dokumentov
OPEX	Operational expenses – Prevádzkové náklady
OPIS	Operačný program Informatizácia spoločnosti
OS	Operačný systém
PR	Public relations – práca s verejnosťou
QA	Quality Assurance – Zaistenie kvality
RA	Register adries
RFO	Register fyzických osôb
RM	Records management (Správa záznamov)

Skratka / Značka	Vysvetlenie
RO OPIS	Riadiaci orgán Operačného programu Informatizácia spoločnosti
RPO	Register právnických osôb
RSK NKÚ SR	Register subjektov kontrolovateľných NKÚ SR
RSS	Really Simple Syndication – XML formát určený pre čítanie noviniek na webových stránkach
RUP	Rational Unified Process – Metodika vývoja softvéru vytvorená spoločnosťou Rational Software Corporation
SIVS	Stratégia informatizácie verejnej správy
SLA	Service Level Agreement – Súčasť servisnej zmluvy, kde je formálne definovaná úroveň služieb
SNA	Social network analysis – Analýza sociálnych sietí
SOA	Service Oriented Architecture – Architektúra orientovaná na služby
SORO OPIS	Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom Operačného programu Informatizácia spoločnosti
SR	Slovenská republika
SW	Softvér
ÚPVS	Ústredný portál verejnej správy
VO	Verejné obstarávanie
VPN	Virtual private network – Virtuálna privátna sieť
VS	Verejná správa
WAN	Wide Area Network – počítačová sieť, ktorá pokrýva rozľahlé geografické územie
WSDL	Web Service Definition Language – Jazyk, ktorý opisuje, aké funkcie ponúka webová služba a spôsob, ako sa jej to opýtať
XML	Extensible Markup Language – Rozšíriteľný značkovací jazyk, ktorý umožňuje jednoduché vytváranie konkrétnych značkových jazykov na rôzne účely
XSD	XML Schema Definition – Schéma definícií XML

## 2 Manažérske zhrnutie

V decembri 2011 boli do plnej produkčnej prevádzky uvedené všetky produkty Národného projektu KIS NKÚ SR, financovaného z OPIS. Projekt je považovaný za jeden z najúspešnejších projektov v prioritnej osi 1 (naprieč všetkými jeho fázami – KRIS – ŠU - Žiadosť o NFP - Zmluva o NFP – VO (súťažný dialóg) - Zmluva o dielo s dodávateľom hlavnej aktivity – QA – finančné riadenie – projektové riadenie).

Táto predkladaná (aktuálna) štúdia uskutočniteľnosti sa v prvej časti (Kapitola 3) sústreďuje na zhodnotenie aktuálneho stavu po implementácii už realizovaného projektu NP KIS NKÚ SR. Je možné konštatovať, že projekt významne posunul úroveň informatizácie služieb NKÚ SR a prispel k naplneniu veľkej časti jeho strategických cieľov. Zároveň je však potrebné spomenúť, že počas realizácie projektu muselo byť v prípade integrácie s ostatnými ISVS, registrami a zdrojovými evidenciami zvolené alternatívne riešenie, z dôvodov eliminácie zrušenia projektu ÚPVS. Oproti ostatným projektom, ktoré posúvajú termíny uvedenia do produkčnej prevádzky („Všetky ostatné projekty z tohto dôvodu predlžovali svoje projekty OPIS“) to umožnilo implementovať KIS NKÚ SR, ktorý je k dátumu tvorby tejto štúdie už 1 rok v produkčnej prevádzke.

Štúdia sa ďalej zaoberá analýzou potrieb kľúčových stakeholderov, ktorými sú občania, pracovníci NKÚ SR a pracovníci subjektov kontrolovateľných NKÚ SR. Analýza odhalila nové potreby, ktorých uspokojenie v zásade nadväzuje na predchádzajúci projekt. Ich uspokojenie predstavuje ďalší stupeň v implementácii strategických cieľov NKÚ SR ako nezávislého kontrolného orgánu. Na základe potrieb je možné definovať požiadavky v oblasti informovanosti občanov o činnosti NKÚ SR, zvýšenie efektivity kontrolnej činnosti NKÚ SR a zlepšenie v oblasti plánovania a interakcie so subjektmi, ktoré podliehajú kontrole.

Vzhľadom na výsledky analýzy požiadaviek boli definované nasledujúce ciele projektu:

- Zvýšenie informovanosti občanov o kontrolnej činnosti NKÚ SR a jej výsledkoch – transparentnosť fungovania verejnej správy,
- Zvýšenie efektivity kontrolnej činnosti a teda aj zvýšenie účinnosti, efektívnosti a hospodárnosti nakladania s verejnými prostriedkami subjektmi kontrolovanými NKÚ SR,
- Zvýšenie efektivity a kvality vnútorných kontrolných procesov subjektov podliehajúcich kontrole,
- Stimulácia medzinárodnej spolupráce.

Na základe stanovených cieľov bolo navrhnuté riešenie implementácie. Štúdia zavádza a rozširuje celkom 3 eGovernment služby a predovšetkým zavádza 24 nových podporných IS služieb, ktoré poslúžia k splneniu definovaných cieľov. Štúdia sa ďalej zaoberá skutočnosťou, že navrhovaný projekt je nielen implementáciou nových služieb, ale zároveň rozvíja služby implementované v predchádzajúcom projekte. Z tohto pohľadu sa jedná predovšetkým o umožnenie nezávislého vzdialeného pripojenia do KIS NKÚ SR pomocou nového vybavenia koncových zariadení pracovníkov KIS NKÚ SR a ďalej elektronizáciu historických kontrolných zistení a zobrazovanie kontrolných zistení externým používateľom v štruktúrovanej podobe, ktoré prispievajú k zvýšeniu úrovne poskytovania informácií o výsledkoch kontrolnej činnosti a zvýšeniu transparentnosti fungovania Úradu.

Z pohľadu návrhu aplikačnej a technologickej vrstvy riešenia, štúdia prichádza s konceptom využitia existujúcej architektúry, ktorá je postavená na princípoch jednotnej architektúry ISVS definovanými v NKIVS. Dôraz je kladený na využívanie spoločných modulov, registrov a zdrojových evidencií, pripojenie kontrolórov/auditorov k ISVS kontrolovaných subjektov, postavených na princípoch SOA architektúry.

V prípade aplikačnej vrstvy to znamená doplnenie existujúcich komponentov o nové moduly a ďalej predovšetkým rozvoj v oblasti analýzy dát potrebných na kontrolu a rozšírenie integrácie o ďalšie ISVS. Z hľadiska technologickej vrstvy dôjde, z dôvodu očakávaného nárastu užívateľov a využitia systému, k navýšeniu výpočtových kapacít a rozšíreniu komponentov oproti súčasnému stavu. Na zabezpečenie nepretržitej prevádzky (24x7) sa odporúča implementovať koncept redundancie kľúčových prvkov IKT – vybudovanie záložného pracoviska. Predpokladá sa tiež nákup vybavenia koncových staníc kontrolórov NKÚ SR, zabezpečujúcich trvalé vzdialené pripojenie do KIS NKÚ SR a ďalej nákup vybavenia, ktoré umožní elektronizáciu historických kontrolných zistení.

Štúdia sa ďalej zaoberá analýzou dopadov realizácie projektu. Štúdia v súčasnej dobe nedefinuje žiadne organizačné dopady, ale poukazuje na možný legislatívny dopad v podobe dopracovania potrebnej legislatívy, ktorá bližšie špecifikuje problematiku zverejňovania kontrolných zistení a ostatných dokumentov NKÚ SR. Z pohľadu bezpečnostných a prevádzkových dopadov je dôležité zamerať sa predovšetkým na zabezpečenie nepretržitej prevádzky činnosti NKÚ SR a riadenie prístupu k poskytovaným službám.

Cena riešenia bola stanovená na 3,5 miliónov EUR. Ekonomická analýza projektu, ktorá bola realizovaná na základe princípov Cost-Benefit analýzy s nulovým alternatívnym riešením, ukázala ekonomickú výhodnosť všetkých posudzovaných parametrov projektu. Návratnosť projektu sa očakáva v horizonte 7,1 roka, vnútorná miera návratnosti za obdobie 15 rokov je 22,0 %, teda vyššia ako stanovený diskont, a čistá súčasná hodnota projektu v horizonte 15 rokov je 5,8 milióna EUR.

Na základe výsledkov štúdie uskutočniteľnosti odporúčame projekt k realizácii. Očakávaná doba realizácie všetkých fáz vrátane akceptačnej časti je 24 mesiacov.

### 3 Popis aktuálneho stavu

V tejto kapitole je popísaný aktuálny stav prostredia v oblasti informačných technológií na Najvyššom kontrolnom úrade SR. V jednotlivých častiach dokumentu sú využité informácie z materiálov vytvorených v súvislosti s projektom NP KIS NKÚ SR od jeho prípravy, projektového riadenia, analýzy a návrhu riešenia, pilotnej prevádzky, implementácie a tiež jednoročné skúsenosti s využívaním implementovaného projektu v NKÚ SR. Toto sú základné východiská pri popise aktuálneho stavu.

V súčasnej dobe sú výsledky tohto projektu využívané v úspešnej prevádzke, pričom jeho implementácia bola dokončená v decembri 2011.

#### 3.1 Legislatívna analýza

Úrad vychádza pri svojej práci z ústavy SR, Zákona NR SR č. 39/1993 Z. z., medzinárodných kontrolných štandardov INTOSAI, Európskych vykonávacích smerníc EUROSAI pre medzinárodné kontrolné štandardy INTOSAI, medzinárodných audítorských štandardov IFAC (International Federation of Accountants) a z doterajších poznatkov NKÚ SR z oblasti kontroly.

Projekt vychádza zo Stratégie informatizácie verejnej správy, ktorá bola schválená uznesením vlády SR č. 131/2008 zo dňa 27. 2. 2008, kde vláda SR definovala víziu, strategické ciele a smery eGovernmentu v SR do roku 2013 vrátane riadiacej štruktúry, implementačného plánu a rámca zdrojov financovania pre realizáciu strategických cieľov.

Projekt musí rešpektovať aj Národnú koncepciu informatizácie verejnej správy a naplňovať podmienky zákona č. 275/2006 Z. z. o informačných systémoch verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o informačných systémoch verejnej správy“), podľa ktorého je NKÚ SR povinná osoba.

V rámci legislatívnej analýzy bolo identifikovaných viacero legislatívnych noriem alebo zákonov platných na území Slovenskej republiky, respektíve Európskej únie. Taktiež bolo identifikovaných viacero medzinárodných štandardov, ktoré sú aplikované najmä pri výkone kontrolnej činnosti NKÚ SR.

#### Tabuľka 3 – Prehľad legislatívy

Právne predpisy	
Označenie zákona	Názov
Zákon č. 460/1992 Zb.	Ústava Slovenskej republiky
SIVS	Stratégia informatizácie verejnej správy
NKIVS	Národná koncepcia informatizácie verejnej správy
Zákon NR SR č. 39/1993 Z. z.	o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 275/2006 Z. z.	o informačných systémoch verejnej správy a o zmene a doplnení

Právne predpisy	
Označenie zákona	Názov
	niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Výnos MF SR č. 312/2010	o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy
Zákon NR SR č. 428/2002 Z. z.	o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 215/2002 Z. z.	o elektronickom podpise a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 395/2002 Z. z.	o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 211/2000 Z. z.	o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 215/2004 Z. z.	o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Zákon NR SR č. 9/2010 Z.z.	o sťažnostiach.
Pripravovaný zákon	o elektronickom výkone verejnej moci (Zákon o eGovernmente).
Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2000/31/ES	o určitých právnych aspektoch služieb informačnej spoločnosti na vnútornom trhu.
IDABC	Odporúčania IDABC

### 3.1.1 Legislatíva platná v Slovenskej republike

#### 3.1.1.1 Zákon č. 460/1992 Zb. Ústava Slovenskej republiky

Ústava SR bola prijatá 1. septembra 1992. V tretej hlave druhom oddiele čl. 60 až 63 je upravené postavenie NKÚ SR, okrem iného aj jeho kontrolná pôsobnosť.

#### 3.1.1.2 Stratégia informatizácie verejnej správy

Definuje víziu, strategické ciele a smery eGovernmentu v SR do roku 2013 vrátane riadiacej štruktúry, implementačného plánu a rámca zdrojov financovania pre realizáciu strategických cieľov.

Na základe tohto dokumentu vzniká potreba a priestor pre návrh a implementáciu KIS NKÚ SR.

V tejto oblasti sú kladené požiadavky predovšetkým na bezpečnosť, interoperabilitu, používanie otvorených štandardov a integrovateľnosť KIS NKÚ SR v rámci informačných systémov verejnej správy.

### **3.1.1.3    *Národná koncepcia informatizácie verejnej správy***

NKIVS vychádza zo SIVS, zákona o informačných systémoch verejnej správy a zároveň podporuje plnenie programového vyhlásenia vlády z augusta 2006 s indikatívnym časovým horizontom implementácie do roku 2013. NKIVS je platná od jej schválenia a v zmysle nej bol implementovaný aj projekt NP KIS NKÚ SR.

### **3.1.1.4    *Zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov***

Zákon definuje postavenie a pôsobnosť Úradu, postavenie Úradu v medzinárodnom kontexte. Zákon ďalej popisuje organizáciu Úradu, práva a povinnosti Úradu a kontrolných subjektov, rozpočet Úradu.

### **3.1.1.5    *Zákon NR SR č. 275/2006 Z. z. o informačných systémoch verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje práva a povinnosti povinných osôb v oblasti informačných systémov verejnej správy a činnosti, ktoré zabezpečujú ich prevádzku, základné podmienky na zabezpečenie integrovateľnosti a bezpečnosti informačných systémov verejnej správy, správu a prevádzku ústredného portálu VS a postup pri vydávaní elektronického odpisu údajov z IS verejnej správy a výstupu z IS verejnej správy. Tento zákon ďalej upravuje metainformačný systém verejnej správy ako informačný systém verejnej správy, prostredníctvom ktorého sa zhromažďujú a sprístupňujú informácie, ktoré bližšie špecifikujú určené kvalitatívne a kvantitatívne charakteristiky stanovených údajov a ktorý umožňuje najmä ich vyhľadávanie, katalogizáciu a využívanie, centrálnym metainformačným systémom verejnej správy informačný systém verejnej správy, ktorého obsahom sú najmä technologické, administratívne a organizačné údaje o prevádzkovaných informačných systémoch verejnej správy,

### **3.1.1.6    *Výnos Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy***

Výnos popisuje štandardy z technického hľadiska informačných systémov – štandardy pre pripojenie, štandardy pre prístup k elektronickým službám, štandardy pre webové služby, štandardy pre integráciu dát; štandardy prístupnosti webových stránok; štandardy pre jednorazovú elektronickú výmenu dát; štandardy pre názvoslovie elektronických služieb, bezpečnostné štandardy – štandardy pre architektúru riadenia, minimálne technické bezpečnostné štandardy.

### **3.1.1.7    *Zákon NR SR č. 428/2002 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje ochranu osobných údajov fyzických osôb pri ich spracúvaní, zásady spracúvania osobných údajov, bezpečnosť osobných údajov, ochranu práv dotknutých osôb, cezhraničný tok osobných údajov, registráciu a evidenciu informačných systémov, zriadenie, postavenie a pôsobnosť Úradu na

ochranu osobných údajov. Ďalej tento zákon popisuje orgány, ktoré podliehajú tomuto zákonu, ako napr. orgány štátnej správy, orgány územnej samosprávy atď.

#### **3.1.1.8     *Zákon NR SR č. 215/2002 Z. z. o elektronickom podpise a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje vzťahy vznikajúce v súvislosti s vyhotovovaním a používaním elektronického podpisu, práva a povinnosti fyzických osôb a právnických osôb pri používaní elektronického podpisu, hodnovernosť a ochranu elektronických dokumentov podpísaných elektronickým podpisom.

#### **3.1.1.9     *Zákon NR SR č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje organizáciu a pôsobnosť orgánov štátnej správy na úseku archívov a registratúr, organizáciu archívov, práva a povinnosti zriaďovateľa archívu, archívu, vlastníka archívneho dokumentu, prístup k archívnym dokumentom, ako aj práva a povinnosti pôvodcu registratúry.

#### **3.1.1.10    *Zákon NR SR č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje podmienky, postup a rozsah slobodného prístupu k informáciám.

#### **3.1.1.11    *Zákon NR SR č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov***

Tento zákon upravuje podmienky na ochranu utajovaných skutočností, práva a povinnosti právnických osôb a fyzických osôb pri tejto ochrane, pôsobnosť Národného bezpečnostného úradu a pôsobnosť ďalších štátnych orgánov vo vzťahu k utajovaným skutočnostiam a zodpovednosť za porušenie povinností ustanovených týmto zákonom.

#### **3.1.1.12    *Zákon NR SR č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach***

Tento zákon upravuje postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a písomnom oznámení výsledku prešetrovania sťažnosti alebo prekontrolovania sťažnosti.

#### **3.1.1.13    *Pripravovaný zákon o elektronickom výkone verejnej moci***

Tento zákon ustanoví podmienky a spôsob elektronického výkonu verejnej moci a elektronickej komunikácie verejnej moci navzájom, ak ide o:

1. architektúru informačných systémov pre elektronický výkon verejnej moci,
2. elektronické schránky,
3. identifikáciu a autentifikáciu osôb,
4. elektronické podanie a elektronickú úradnú písomnosť,



5. elektronické doručovanie,
6. zaručenú konverziu,
7. platenie súdnych poplatkov a správnych poplatkov,
8. referenčné registre a základné registre.

Pozn. Tieto informácie sú získavané z workshopov, na ktorých bol návrh prezentovaný. Ku dňu tvorby štúdie nie je zaradený na medzirezortné pripomienkovanie.

### **3.1.2 Legislatíva platná pre Európsku úniu**

Na samotný projekt sa vzťahuje viacero smerníc Európskeho parlamentu a Rady Európy, najdôležitejšie sú však dokumenty vychádzajúce z iniciatívy „i2010-Európska informačná spoločnosť pre ekonomický rast a zamestnanosť“. Prioritou tejto iniciatívy je najmä vytvorenie jednotného európskeho informačného priestoru, ktorý podporuje otvorený a konkurencieschopný vnútorný trh v oblasti informačnej spoločnosti a médií.

#### **3.1.2.1 Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2000/31/ES z 8. júna 2000 o určitých právnych aspektoch služieb informačnej spoločnosti na vnútornom trhu.**

Smernica upravujúca právne aspekty služieb informačnej spoločnosti. Dôležitý je najmä bod:

- Zachovanie dôvernosti komunikácie (poskytnutých informácií) zaručuje článok 5 smernice 97/66/ES – v súlade s touto smernicou musia členské štáty zakázať všetky druhy odpočúvania alebo dohľadu nad takouto komunikáciou inými, ako sú odosielatelia alebo príjemcovia, s výnimkou prípadov, keď je to povolené podľa zákona.

#### **3.1.2.2 Odporúčania ISA IDABC**

Program ISA zverejňuje odporúčania, vyvíja riešenia a zabezpečuje služby pre efektívnu a výkonnú interakciu a spoluprácu inštitúcií verejnej správy naprieč všetkými sektormi. Konkrétne ciele programu sú:

- povzbudzovať a podporovať poskytovanie služieb verejného sektora občanom a podnikateľom v Európe,
- zvýšiť efektívnosť a spoluprácu orgánov verejnej správy v Európe,
- prispieť k tomu, aby Európa atraktívnym miestom pre život, prácu a investície.

Program nadväzuje na úspešný program IDABC, ktorý bol ukončený v decembri 2009. Tento program stanovil základné princípy informatizácie verejnej správy:

- poskytovanie služieb občanom orgánmi verejnej správy,
- efektívnosť – služby poskytované elektronickými komunikačnými kanálmi,
- bezpečnosť – elektronická komunikácia je realizovaná na báze bezpečnostnej politiky, ktorá je podriadená pravidlám a praktikám vyplývajúcich z vykonanej analýzy rizík; bezpečnostné požiadavky musia byť zosúladené s dokumentom 2001/264/EC ,
- transparentnosť – zapojenia všetkých zainteresovaných do procesu plánovania a implementácie elektronických služieb,

- prístupnosť – zabezpečenie dostupnosti pre všetkých používateľov,
- ochrana súkromia – ochrana osobných údajov,
- viacúrovňová spolupráca – zabezpečenie vzájomnej komunikácie všetkých relevantných systémov,
- používanie otvorených štandardov ako prostriedku dosiahnutia interoperability.

### 3.2 Biznis architektúra

Analýza súčasných procesov a služieb poskytovaných NKÚ SR vychádza z dôkladnej procesnej analýzy popísanej v dokumente „Štúdia uskutočniteľnosti Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR“ a v internom projektovom dokumente Detailná analýza požiadaviek a návrh riešenia KIS NKÚ SR.

Cieľom analýzy interného prostredia bolo identifikovať činnosti vykonávané v rámci NKÚ SR. Následnou analýzou týchto činností možno zdefinovať funkčné požiadavky na rozšírenie existujúcich elektronických služieb NKÚ SR.

Vo všeobecnosti boli jednotlivé činnosti organizácie rozdelené do troch skupín:

- Riadiace činnosti,
- Hlavné činnosti,
- Podporné činnosti.

V rámci realizácie národného projektu KIS NKÚ SR došlo predovšetkým k výraznému zlepšeniu efektivity a sofistikovanosti procesov a služieb NKÚ SR v týchto oblastiach hlavnej činnosti úradu:

- Predbežná príprava kontroly,
- Výkon kontroly,
- Realizácia výsledkov kontroly,

To všetko vďaka implementácii 4 vstupných, 2 výstupných a 12 podporných služieb IS (G2B, G2C, G2G).

### 3.3 Aplikačná a dátová architektúra

Aplikačná architektúra súčasného stavu NKÚ SR opäť vychádza z projektovej dokumentácie národného projektu KIS NKÚ SR. KIS NKÚ SR je riešený ako centrálny systém s decentralizovaným webovým prístupom. KIS NKÚ SR je postavený na trojvrstvovej architektúre (databázová/aplikačná/prezentačná vrstva), ktorá zabezpečuje efektívnu správu a škálovateľnosť systému, prístup zo vzdialených lokalít a databázovo centralizovaný systém.

V kontexte eGovernmentu na Slovensku došlo od realizácie predchádzajúceho projektu k výraznému posunu implementácie prioritnej osi 1 OPIS. Došlo k realizácii mnohých projektov elektronizácie ISVS, ktoré môžu byť prípadne integrované s KIS NKÚ SR. Za zmienku stojí napríklad projekt vybudovania Elektronickej Zbierky zákonov, ktorej integráciou by mohlo dôjsť k vytvoreniu automaticky aktualizovaného registra všeobecne záväzných právnych predpisov a ich aktuálnych znení.

Hoci z rôznych dôvodov bola ich implementácia viac ako rok a pol omeškaná, došlo aj k výraznému posunu v oblasti realizácie ÚPVS a centrálnych registrov. Aktuálne bola schválená výzva na projekt

Register právnických osôb a podnikateľov a II. časť projektu ÚPVS. Nakoľko už prebieha implementácia prvej časti, je možné konštatovať, že v súčasnej dobe bolo spustené testovanie niektorých funkcionalít a služieb vybraných spoločných modulov ÚPVS, predovšetkým modulu IAM, eDesk, eForm a ďalšie. Pri návrhu aplikačnej architektúry bude k týmto okolnostiam prihliadnuté a bude využitý ich plný potenciál.

Z hľadiska hodnotenia súčasnej aplikačnej a dátovej architektúry NKÚ SR je možné konštatovať, že vďaka realizovanému národnému projektu KIS NKÚ SR bol vyvinutý a implementovaný Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR skladajúci sa z niekoľkých modulov. Tieto moduly spĺňajú požiadavky definované v predchádzajúcom projekte elektronizácie kontrolórskych služieb NKÚ SR.

Počas analýzy aktuálneho stavu boli identifikované potreby informatickej podpory hlavne v oblasti napojenia na elektronickú zbierku zákonov a využitia plného potenciálu prepojenia registra subjektov kontrolovateľných NKÚ SR s registrami ISVS (podľa NKIVS) a s portálom ÚPVS. Tento nedostatok je daný najmä vyššie spomenutým oneskorením v realizácii spoločných modulov ÚPVS. KIS NKÚ SR však vyžadoval spustenie plnej prevádzky od januára 2012, a tak bolo zvolené alternatívne riešenie integrácie s vybranými ISVS. Napriek tomu sú integračné rozhrania pripravené podľa pôvodného návrhu a ako náhle budú k dispozícii spoločné moduly ÚPVS, bude realizované priame napojenie v zmysle NKIVS a platných štandardov pre ISVS.

### **3.4 Infraštruktúra**

Produkčné prostredie slúži na prevádzku systému KIS NKÚ SR. Obsahuje produkčné dáta, používateľské účty a otestované verzie produktov a aplikácií. Toto prostredie je monitorované, zálohované a manažované.

Testovacie prostredie slúži na testovanie (doplnených, opravených) funkčností nových verzií produktov a aplikácií, zmien konfigurácie OS, produktov a aplikácií pred ich aplikovaním do prevádzky.

Sieťová infraštruktúra KIS NKÚ SR je tvorená dvojicou prepínačov Cisco Catalyst Switch Module 3012 for IBM BladeCenter integrovaných priamo do IBM blade šasi, ktorá je cez firewall pripojená do existujúcej sieťovej infraštruktúry NKÚ SR.

Celá infraštruktúra je vybudovaná v zmysle platných štandardov najmä v zmysle Výnosu č. 312/2010.

V rámci celkového technologického hodnotenia je NKÚ SR vybavený na úrovni, ktorá dokáže pokryť jeho základné potreby. Aby však bolo možné zvýšiť dostupnosť služieb pre občanov na 24x7, bolo by vhodné zabezpečiť redundanciu kľúčových komponentov systému vybudovaním paralelného riešenia.

## **4 Popis cieľového stavu**

### **4.1 Legislatívna analýza**

Jedným z cieľov navrhovaného riešenia je zvýšenie informovanosti občanov o činnostiach NKÚ SR. Analýza Zákona NR SR č 39/1993 Z. z o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov však poukázala na skutočnosť, že zverejňovanie kontrolných zistení alebo aj výsledkov nekontrolných činností NKÚ SR nie je v zákone dôsledne špecifikované (viď. § 16 daného zákona). Prax v krajinách EUROSAL v oblasti zverejňovania výsledkov kontroly a aplikácia Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov ukázala nutnosť rozšíriť služby pre občana a pre verejnosť. Na druhú stranu NKÚ SR zastupuje Slovenskú republiku v medzinárodných organizáciách združujúcich najvyššie kontrolné inštitúcie členských štátov a na základe ustanovení o medzinárodnej spolupráci musí NKÚ SR uplatňovať medzinárodné štandardy kontrolnej činnosti používané v Európskej únii. Jedným z týchto štandardov je aj zvyšovanie úrovne zverejňovania informácií o výsledkoch činnosti kontrolného úradu. Ďalším z cieľov projektu je tiež uplatňovanie medzinárodných štandardov kontrolnej činnosti používaných v EÚ.

Z vyššie uvedených dôvodov bude potrebné vypracovať nové interné normy, ktoré bližšie špecifikujú spôsob zverejňovania kontrolných zistení a iných dokumentov NKÚ SR.

### **4.2 Analýza požiadaviek a potrieb stakeholderov**

Pred samotnou analýzou požiadaviek a potrieb jednotlivých stakeholderov, je najprv potrebné definovať stakeholderov, ktorí svojou či už priamou alebo nepriamou účasťou na procesných aktivitách NKÚ SR tieto požiadavky definujú. Ako základný môžeme chápať nasledujúci zoznam stakeholderov:

- Občan / Verejnosť,
- NKÚ SR – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky,
- Subjekt kontrolovateľný NKÚ SR,
- Štát (reprezentovaný verejnosťou ako celkom).

Jednotlivé oblasti potrieb kľúčových stakeholderov sú zobrazené v zhrnutí nižšie a podrobnejšie popísané ďalej v texte:

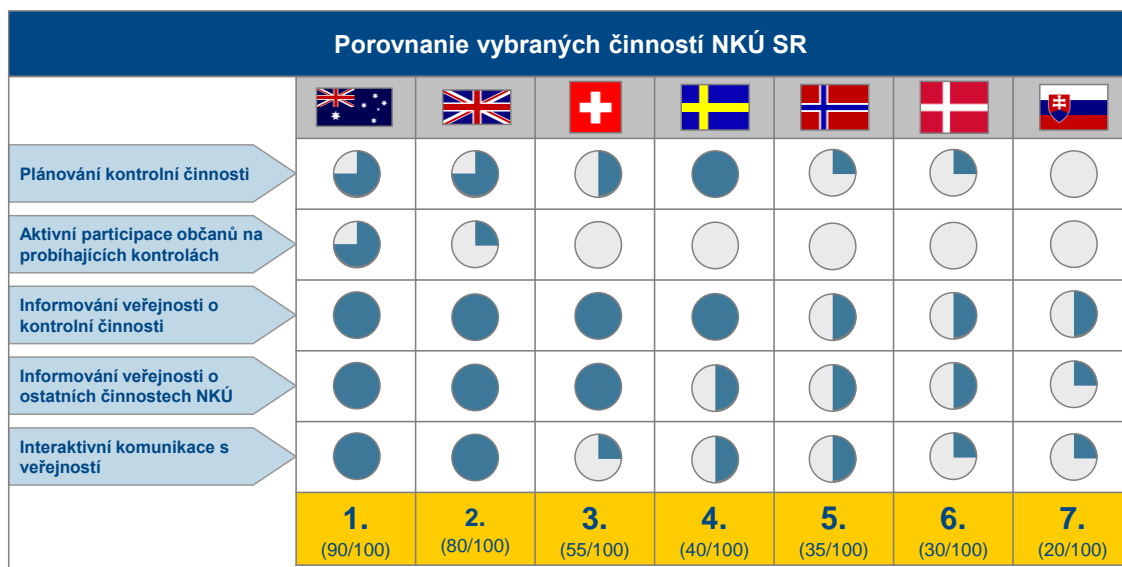
**Obrázok 1 - Oblasti požiadaviek a potrieb stakeholderov**

Oblasti požiadaviek a potrieb			
Občan/Verejnosc'	NKÚ SR	Kontrolovateľný subjekt	Štát
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Informovanie sa o aktuálnych a plánovaných kontrolách</li> <li>■ Aktívne zapojenie občanov do prebiehajúcich kontrol</li> <li>■ Informovanie verejnosti o kontrolnej činnosti</li> <li>■ Informovanie verejnosti o ostatných činnostiach kontrolného úradu</li> <li>■ Interaktívna komunikácia s verejnosťou</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Plánovanie kontrol</li> <li>■ Analýza relevantných údajov pre potreby kontroly</li> <li>■ Odstránenie kontrolou zistených nedostatkov</li> <li>■ Integrácia s novými IS VS</li> <li>■ Vzdialený prístup ku kontrolórskym službám NKÚ SR</li> <li>■ Získavanie informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov</li> <li>■ Efektívna medzinárodná spolupráca</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Plánovanie vnútorných kontrol a informovanie sa o kontrolných plánoch</li> <li>■ Podpora pri vykonávaní interných kontrol a informovanie sa o ich výsledkoch</li> <li>■ Zákonné požiadavky na prijímanie rozpočtových opatrení</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Efektívne nakladanie s verejnými prostriedkami</li> <li>■ Efektívne a korektné plnenie štátneho rozpočtu</li> </ul>

#### Občan/Verejnosc'

Dôležitým stakeholderom z pohľadu cieľov NKÚ SR ale aj OPIS je občan samotný, pretože OPIS si kladie za cieľ vytvorenie inkluzívnej **spoločnosti** ako prostriedku pre rozvoj vysoko výkonnej vedomostnej ekonomiky. Navyše samotná prvá prioritná os OPIS si kladie za cieľ efektívne poskytovať služby verejnej správy **občanom**. Z tohto dôvodu je na prínos pre občana kladený veľký dôraz. Predmetom bola analýza poskytovania služieb verejnosti v porovnaní so zahraničnými kontrolnými úradmi. Pre porovnanie bola zvolená vzorka krajín západnej Európy a Austrálie, ktoré je možné v oblasti poskytovania služieb kontrolných úradov považovať za progresívne a vyspelé. Výsledky analýzy zistili ďalšie potreby rozvoja súčasného systému a zároveň poukázali na ďalšie potreby občanov. Výsledky je možno vidieť na obrázku nižšie:

**Obrázok 2 - Porovnanie vybraných činností NKÚ SR**



Zdroj: Analýza Arthur D. Little

služba neexistuje ..... služba je plne implementovaná

Výsledky analýzy poukázali na potreby v nasledujúcich oblastiach:

- **Informovanie sa o plánoch a aktuálnom priebehu kontrolnej činnosti**

Verejnosť v súčasnej dobe nemá spôsob, ako sa informovať o aktuálnej a plánovanej kontrolnej činnosti NKÚ SR. Publikovanie zoznamu aktuálne prebiehajúcich a plánovaných kontrol by výrazne prispelo k informovanosti verejnosti o činnosti NKÚ SR. Malo by to za následok zvýšenie očakávania verejnosti na výsledky kontrolnej činnosti NKÚ SR a s tým spojené zvýšené nároky kladené na efektívnosť Úradu, zvyšovanie kvality a účinnosti kontroly pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

- **Aktívne zapojenie občanov do prebiehajúcich kontrol**

Verejnosť teraz môže zadávať podnety pre vykonanie kontroly. Ďalším krokom je možnosť aktívnej účasti na kontrole, napríklad vo forme obsahových podnetov a materiálov, ktoré kontrolný úrad môže využiť v priebehu kontrolného procesu.

- **Informovanie verejnosti o kontrolnej činnosti**

Vďaka implementácii predchádzajúceho projektu došlo čiastočne k splneniu týchto požiadaviek. V súčasnej dobe sú však prezentované iba správy o kontrolných zisteniach a to len vo forme PDF. Na základe skúseností zo zahraničia je zrejmé, že verejnosť žiada jednak viac informácií o výsledku kontroly a ďalej tiež možnosť vyhľadávania v kontrolných zisteniach, v zmysle štandardov pre ISVS. Zobrazovaním kontrolných zistení v štruktúrovanej forme (vo forme zobrazovanie vybraných meta dát) bude docieľané prehľadné zobrazovanie, vyhľadávanie a sprístupňovanie údajov.

- **Informovanie verejnosti o ostatných činnostiach kontrolného úradu (publikácie, štúdie, atď.)**

Ako sa ukazuje v zahraničí, využívanie poznatkov z kontrolnej činnosti na vytváranie analytických štúdií a prezentácií, prispieva k všeobecnej informovanosti obyvateľstva. Táto činnosť teda implikuje aj potrebu verejnosti.

- **Interaktívna komunikácia s verejnosťou**

NKÚ SR ako nezávislý úrad verejnej správy vykonáva veľmi dôležitú funkciu, ktorou je kontrolovať a tým pádom aj zabezpečovať efektívnosť nakladania s verejnými finančnými prostriedkami. V súčasnej dobe dlhovej krízy ide o veľmi dôležitú tému a záujem verejnosti o ňu výrazne narastá. Z tohto dôvodu verejnosť vyžaduje, aby kontrolný úrad poskytoval viacero druhov moderných komunikačných kanálov.

## **NKÚ SR**

Predchádzajúci projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, podstatne prispel k zvýšeniu efektivity a informatizácie činností kontrolného úradu. Analýza súčasného stavu, skúsenosti z využívania KIS NKÚ SR a konzultácie s pracovníkmi NKÚ SR však odhalili nové a tiež pretrvávajúce oblasti potrieb NKÚ SR a jeho pracovníkov:

- **Plánovanie kontrol**

Pre efektívnejšie plánovanie kontrol je potrebné využiť informácie z plánovanej kontrolnej činnosti relevantných kontrolovateľných subjektov v zmysle § 31a zákona 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zákon totiž ukladá povinnosť aby vedúci útvaru vnútorného auditu alebo samostatný vnútorný audítor zaslal ministerstvu financií a Najvyššiemu kontrolnému úradu Slovenskej republiky schválené plány vnútorného auditu podľa § 31 ods. 2 a 3 najneskôr do 31. januára plánovacieho obdobia.

- **Analýzy relevantných údajov pre potreby kontroly**

Predchádzajúci projekt sa venoval predovšetkým oblastiam získavania údajov a prezentovaniu výsledkov kontroly. Pre efektívnejšie proces kontroly je potrebné sa tiež zamerať na účinnejšiu a efektívnejšiu analýzu kontrolných údajov, vykonať analýzu rizík pre zvýšenie účinnosti a kvality kontrol, efektívnejšieho nakladania s verejnými prostriedkami.

- **Odstránenie kontrolou zistených nedostatkov**

Pri podrobnej analýze procesnej činnosti smerom k subjektom kontrolovateľným NKÚ SR bol zistený potenciál elektronizácie doteraz papierovo prebiehajúcich procesov, konkrétne procesov odstránenia kontrolou zistených nedostatkov a následného vyjadrovania sa k týmto návrhom.

- **Integrácia s novými IS VS**

Predchádzajúci projekt splnil požiadavky kladené na integráciu s definovanými ISVS. Od vyhlásenia výzvy predchádzajúceho projektu (03/2009) však došlo k vzniku mnohých nových ISVS, ktorých integráciou na KIS NKÚ SR by došlo k výraznému zefektívneniu procesu vykonávania kontroly. Predovšetkým sa jedná o Informačný systém dátového centra miest a obcí.

- **Vzdialený prístup ku kontrolórskym službám NKÚ SR**

Predchádzajúci projekt úspešne vybudoval vzdialený prístup kontrolórom do KIS NKÚ SR. Reálna prevádzka však ukázala problematiku dostupnosti zabezpečeného pripojenia v mieste subjektu podliehajúceho kontrole. Pre plné využitie vzdialeného prístupu kontrolórom NKÚ SR, je teda potrebné vybaviť koncové stanice zariadením pre vzdialené zabezpečené internetové pripojenie.

- **Získavanie informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov**

Podľa §23 Zákona č. 39/1993 o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky sú subjekty oprávnené vykonávať rozpočtové opatrenia, povoliť výdavky nezabezpečené v štátnom rozpočte a

viazať prostriedky štátneho rozpočtu povinné o uskutočnení týchto úkonov informovať NKÚ SR. Zavedením tejto služby vznikne rozsiahla údajová základňa pre vyhodnotenie rizík pri nakladaní s verejnými financiami. Analýza ukázala veľký potenciál zvýšenia efektivity kontrolnej činnosti pomocou elektronizácie tohto procesu a jeho následnej integrácie do KIS NKÚ SR.

#### ▪ **Efektívna medzinárodná spolupráca**

Vzťah a procesy medzi Európskym dvorom audítorov (ďalej len „EDA“) a najvyššími kontrolnými inštitúciami ( a teda aj Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky „ďalej len „NKÚ SR“) v členských štátoch Európskej únie (ďalej len „EÚ“) vychádzajú z článku 287 Zmluvy o fungovaní Európskej únie.

Tento článok v odseku 3 uvádza, že EDA vykonáva v členských štátoch EÚ audit v súčinnosti s vnútroštátnymi kontrolnými orgánmi (pod nimi sa rozumejú nezávislé najvyššie kontrolné inštitúcie, ďalej len „NKI“). EDA a vnútroštátne kontrolné orgány členských štátov v zmysle uvedeného ustanovenia spolupracujú v duchu dôvery, pričom si zachovávajú svoju nezávislosť. Tieto orgány alebo úrady (NKI) upovedomia EDA o tom, či majú v úmysle zúčastniť sa auditu, ktorý EDA vykoná v príslušnom členskom štáte.

V praxi vyššie uvedené ustanovenie znamená, že

- všetky dokumenty, ktoré EDA žiada od členských štátov (napr. vyžiadania dokladov, pripomienky k predbežnej správe o výsledkoch kontroly a i.) a
- všetky dokumenty, ktoré EDA poskytuje členskému štátu (oznámenie o vykonaní auditu, predbežnú správu o výsledkoch auditu, analýzu odpovedí na pripomienky členského štátu k predbežnej správe o výsledkoch auditu, oznámenie o ukončení auditu a i.)

musia prechádzať cez najvyššiu kontrolnú inštitúciu v členskom štáte (NKÚ SR v SR), v opačnom prípade dokumenty členského štátu EDA nemôže akceptovať.

Z diskusií s riadiacimi pracovníkmi NKÚ SR vyplynula potreba centralizácie a elektronizácie workflow tejto spolupráce aj napriek skutočnosti, že v porovnaní s ostatnými službami je plánovaná frekvencia vyžitia nižšia. Hlavným dôvodom je skutočnosť, že proces spolupráce s EDA je zdĺhavý a často tak dochádza k neorganizovanej distribúcii dokumentov týkajúcich sa medzinárodnej kontroly, čo má za následok nižšiu efektivitu získavania údajov a tým pádom negatívny vplyv na očakávané výsledky medzinárodných kontrol.

#### **Kontrolovateľný subjekt**

Pre subjekty kontrolovateľné NKÚ SR boli identifikované potreby v nasledujúcich oblastiach:

#### ▪ **Plánovanie vnútorných kontrol a informovanie sa o kontrolných plánoch**

Požiadavka je spojená s potrebou plánovania kontrol NKÚ SR. Pre efektívnu koordináciu kontrolnej činnosti je potrebná aktívna participácia kontrolovateľných subjektov, vrátane poskytovania informácií o vykonávaní interných kontrol kontrolovateľných subjektov (Subjekty poskytujú informácie na základe vyžiadania NKÚ SR Zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov - a to formou vyžiadania).

#### ▪ **Podpora pri vykonávaní interných kontrol a informovanie sa o ich výsledkoch**

Okrem externých kontrol vykonávaných NKÚ SR kontrolovateľné subjekty vykonávajú interné kontroly/vnútorný audit. Analýza odhalila nedostatky v procesných nedostatkoch interných audítorov,



ktoré sa logicky premietajú do výsledkov internej kontrolnej činnosti. Je teda potrebné, aby NKÚ SR inicioval väčšiu podporu internej kontrolnej činnosti, predovšetkým v oblasti poskytovania informácií o postupoch vo výkone kontroly a vnútornom audite a uplatňovaní medzinárodných štandardov. Zároveň sa predpokladá elektronizovať získavanie interných kontrolných zistení.

- **Zákonné požiadavky na prijímanie rozpočtových opatrení**

Popis vid' požiadavka *Získavanie informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov* popísaná vyššie.

## Štát

NKÚ SR plní v štáte úlohu úradu, ktorý kontroluje hospodárenie s prostriedkami rozpočtov, ktoré podľa zákona schvaľuje Národná rada Slovenskej republiky alebo vláda Slovenskej republiky vrátane prostriedkov, ktoré z týchto rozpočtov získali obce a vyššie územné celky na výkon samosprávy a na prenesený výkon štátnej správy so štátnym majetkom a kontrolu plnenia štátneho rozpočtu. Z tohto dôvodu možno identifikovať nasledujúce potreby štátu (z pohľadu verejnosti ako celku):

- **Efektívne hospodárenie s verejnými prostriedkami**

Jedným zo základných poslání štátu je čo najefektívnejšie rozdeľovať verejné prostriedky. Poslaním NKÚ SR je kontrolovať hospodárenie štátu a zabráňovať prípadnému plytvaniu. Implementácia navrhovaného riešenia významne prispeje k tejto jeho schopnosti.

- **Efektívne a korektné plnenie štátneho rozpočtu**

Záujem je tiež skutočnosť, aby prostriedky vyhradené na určitú aktivitu boli použité účelne. Realizáciou projektu NKÚ SR získa prostriedky, ktoré významne prispievajú k jeho schopnosti kontrolovať efektívne a korektné využívanie prostriedkov štátneho rozpočtu.

## 4.3 Popis navrhovaného riešenia

### 4.3.1 Biznis architektúra

Funkčný návrh projektu, respektíve jeho biznis analýza vychádza z požiadaviek analyzovaných v predchádzajúcej kapitole. Modelovanie biznis architektúry a jej prepojenia na služby aplikačnej architektúry vychádza z prístupu založeného na modelovacom jazyku Archimate<sup>1</sup>.

Každá eGovernment služba je realizovaná jedným alebo viacerými súhrnnými procesmi, ktoré sa skladajú z jednotlivých procesných krokov, ktoré môžu vykonávať odlišné biznis role. Ak je to potrebné, jednotlivé procesy využívajú IS služby aplikačnej vrstvy, ktoré sú realizované aplikačnou funkciou. V tejto štúdii uvádzame len dôležité a odporúčané funkcie, ktoré v žiadnom prípade dostatočne nedefinujú implementáciu danej IS služby.

Špecifikom tohto projektu je fakt, že vybudovaním nových služieb bude rozšírený predchádzajúci projekt, ktorý bol už implementovaný v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti a budú využívané ročné skúsenosti s využívaním implementovaného KIS NKÚ SR. Návrh biznis architektúry teda prináša nové eGovernment služby tak, aby viac pokryli identifikované potreby kľúčových stakeholderov systému.

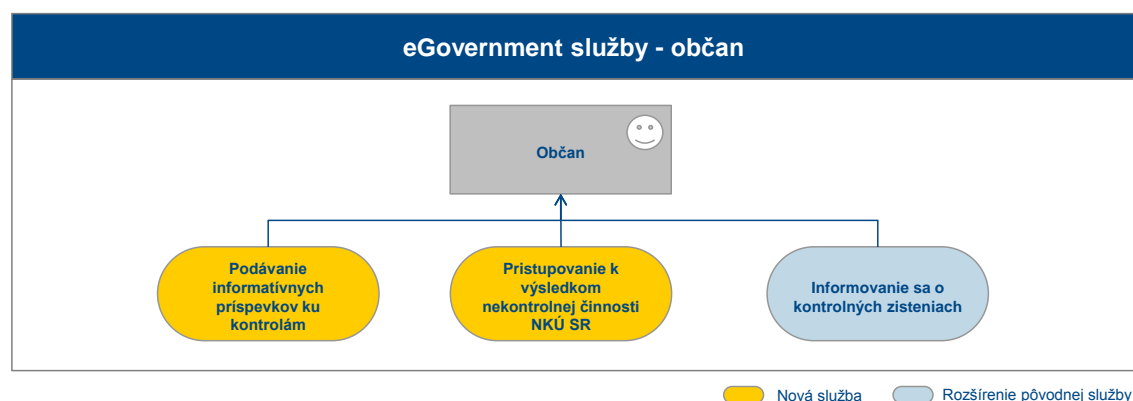
---

<sup>1</sup> <http://www.opengroup.org/subjectareas/enterprise/archimate>

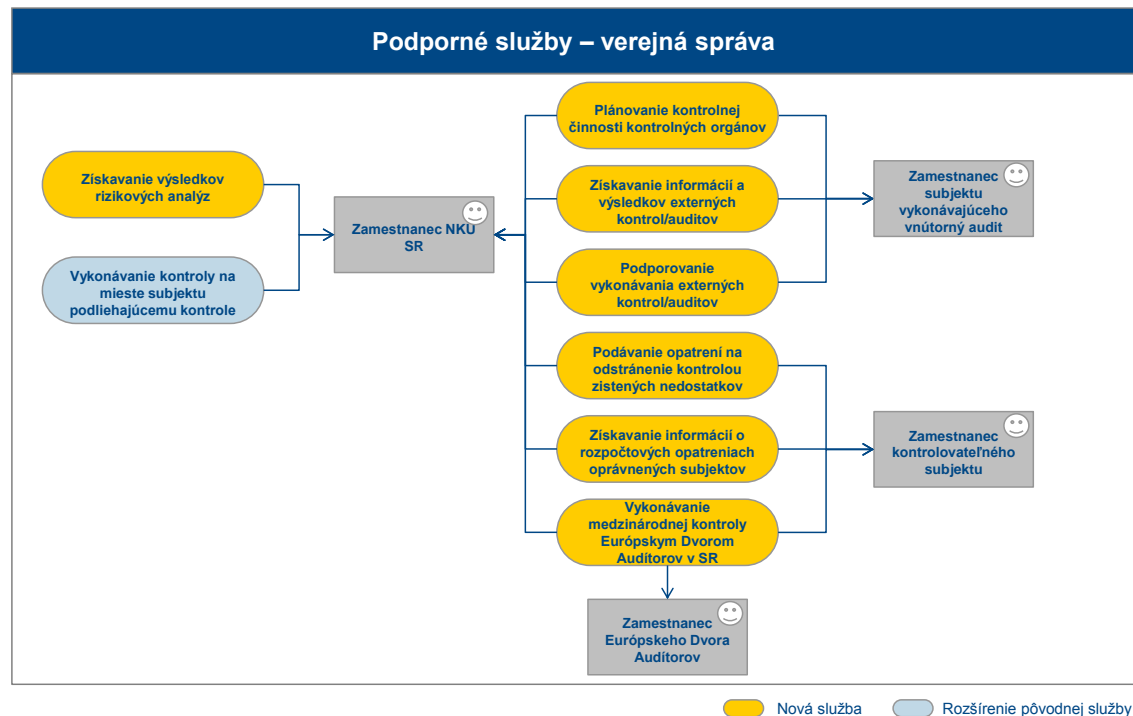
Pri špecifikovaní nových služieb nebola identifikovaná žiadna duplicita s vybudovanými službami v rámci prvého projektu.

Na základe analýzy požiadaviek stakeholderov boli vytvorené eGovernment služby, ktoré budú používať kľúčoví stakeholderi systému, teda občan, podnikateľ, zamestnanec NKÚ SR, zamestnanec subjektu podliehajúceho kontrole a zamestnanec Európskeho Dvora Audítorov.

**Obrázok 3: eGovernment služby - občan**



**Obrázok 4: Podporné služby – verejná správa**



Navyše bude realizovaná aj podporná služba Notifikovanie v rámci NKÚ SR, ktorá umožní KIS NKÚ SR vo všetkých etapách kontrolnej akcie posilať notifikácie rôznym aktérom, ako napr. kontrolovaným subjektom, verejnosti, NR SR.

## 4.3.2 Aplikačná a dátová architektúra

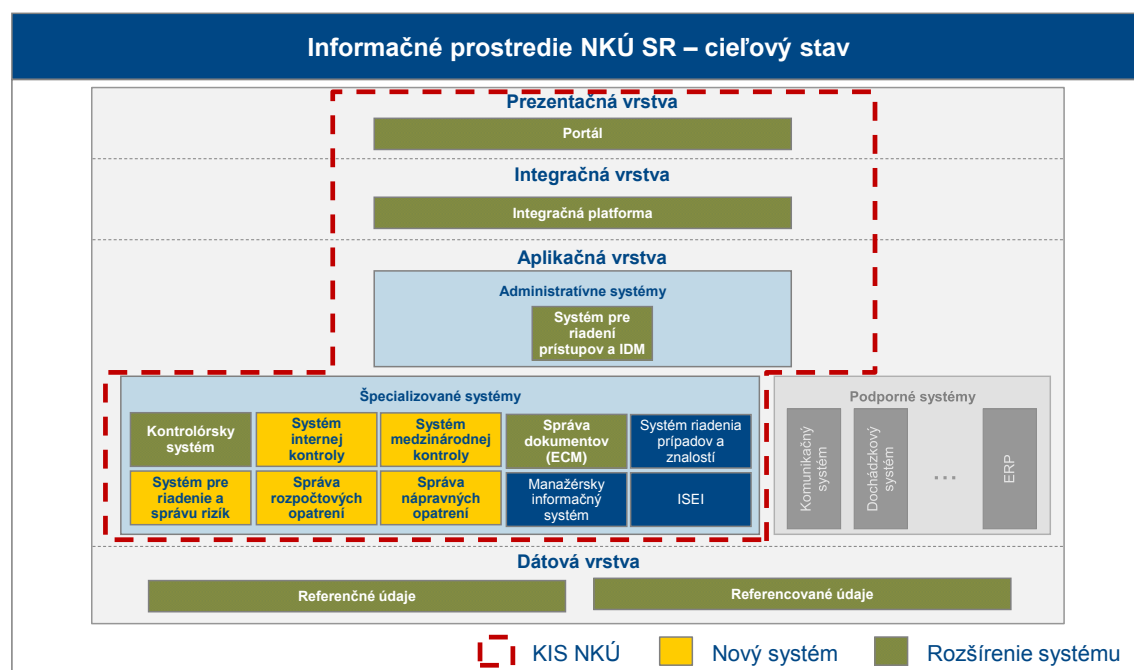
### 4.3.2.1 Aplikačná architektúra

Navrhovaná aplikačná štruktúra akceptuje štruktúru realizovanú v Národnom projekte: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR a rozširuje ju. Nový koncept návrhu vychádza z aktuálnej aplikačnej a dátovej architektúry a rozširuje ju na základe analýzy požiadaviek a potrieb a na základe definovaných elektronických služieb o nové funkcionality, systémy a moduly.

Vzhľadom k tomu, že k štruktúrovaným dátam budú novo pristupovať aj externé subjekty, teda subjekty mimo NKÚ SR, veľký dôraz musí byť tiež kladený na zlepšenie zabezpečenia komponentov v zmysle zákona o ISVS a platných štandardoch. **Z dôvodov očakávaného výrazného nárastu využitia funkcionalít je nutné, aby bola aplikačná a dátová architektúra prispôbená tak, aby mohlo dôjsť k realizácii zabezpečenia nepretržitej prevádzky (24x7).**

Schéma aplikačnej architektúry, ktorá vychádza zo schémy architektúry informačných systémov úsekov správy uvedeného v NKIVS, je zobrazená na obrázku nižšie.

**Obrázok 5: Informačné prostredie NKÚ SR**



Projekt plánuje zaviesť celkom 5 nových systémov:

#### Systém internej kontroly

Hlavnou funkcionalitou tohto systému bude podpora plánovania a vykonávania interných auditov a kontrol subjektov, ktoré majú povinnosť tento druh kontroly vykonávať. Systém zaisť predovšetkým nasledujúcu funkcionalitu:

- Zdieľanie informácií medzi NKÚ SR a orgánom vykonávajúcim interný audit / kontrolu

Systém umožní subjektom zdieľať výsledky interných auditov s pracovníkmi NKÚ SR, ktorí ich ďalej využijú pri plánovaní a vykonávaní vlastných kontrol. Systém umožní udržiavanie výsledkov interných kontrol v štruktúrovanej podobe.

- Plánovanie kontrol

Subjekty vykonávajúce interný audit budú zadávať informácie o svojom ročnom a dlhodobom pláne interných kontrol. Systém spracuje tieto informácie a sprístupní ich plánovacím pracovníkom NKÚ SR, ktorí následne môžu na ich základe upraviť plán kontrolnej činnosti NKÚ SR. V rámci plánovania bude tiež umožnená funkcionálna, pomocou ktorej budú môcť subjekty informovať NKÚ SR o aktuálnom stave a priebehu interného auditu.

- Podpora výkonu internej kontroly

Systém bude obsahovať modul expertnej podpory, v rámci ktorej bude subjektom sprístupnené kontrolné „*know-how*“ a „*best practice*“.

Keďže systém bude využívať dáta z KS, je zrejmé, že realizácia systému bude klásť veľké požiadavky na vysokú úroveň zabezpečenia, tak aby nedošlo k narušeniu dátovej integrity.

### **Systém medzinárodnej kontroly**

Systém medzinárodnej kontroly bude poskytovať podporu pre vykonávanie medzinárodných kontrol Európskym dvorom audítorov (EDA). Potreba tohto modulu bola detailne popísaná v kapitole 4.2 Analýza požiadaviek a potrieb stakeholderov. Systém bude poskytovať najmä nasledujúce funkcionality:

- Správu workflow dokumentov medzinárodnej kontroly:
  - Evidenciu a správu dokumentov, ktoré EDA žiada od členských štátov (napr. vyžiadania dokladov, pripomienky k predbežnej správe o výsledkoch kontroly a i.)
  - Evidenciu a správu dokumentov, ktoré EDA poskytuje členskému štátu (oznámenie o vykonaní auditu, predbežnú správu o výsledkoch auditu, analýzu odpovedí na pripomienky členského štátu k predbežnej správe o výsledkoch auditu, oznámenie o ukončení auditu a i.)
- Podpora komunikácie s EDA

### **Systém pre správu rozpočtových opatrení**

Analýza požiadaviek a potrieb ukázala nutnosť elektronizácie procesov správy rozpočtových opatrení, ktoré majú podľa § 23 Zákona povinné subjekty povinnosť zasielať NKÚ SR.

Systém zaistí predovšetkým nasledovnú funkcionality:

- Elektronizáciu procesu získavania rozpočtových opatrení (automatická notifikácia subjektov, formulár pre zadávanie opatrenia do systému, proces schvaľovania kompletnosti rozpočtového opatrenia, atď.)
- Ukladanie a archiváciu rozpočtových opatrení v štruktúrovanej podobe
- Vyhľadávanie a tvorbu súhrnných zostáv nad rozpočtovými opatreniami
- Integráciu s plánovaním kontrol a hodnotením rizík (modul rizík)

### **Systém pre správu nápravných opatrení**

Súčasný stav kontrolárskeho systému NKÚ SR elektronizuje procesy kontroly od plánovania až po vytváranie a publikovanie výsledkov kontrolnej činnosti. Týmto však proces kontroly nekončí. Systém správy nápravných opatrení umožní elektronizovať tiež zostávajúce procesy, ktoré sa týkajú predovšetkým publikovania a vyhodnotenia realizácie nápravných opatrení kontrolou zistených nedostatkov.

Systém zaistí predovšetkým nasledovnú funkcionálnu:

- Správu workflow navrhnutých opatrení (proces od zadania po kontrolu splnenia, vrátane automatických notifikácií, evidenciu a návrhy opakovaných kontrol)
- Integráciu s databázami kontrolných zistení, kontrolovateľných subjektov a právnych predpisov
- Vyhľadávanie a tvorbu agregovaných zostáv

### **Systém pre riadenie a správu rizík**

V súčasnej dobe je možné vykonávať iba základné dátové operácie (filtrovanie a generovanie jednoduchých zostáv agregovaných údajov) pomocou MIS. Modul rizík zavádza sofistikované analýzy nad dostupnými dátami o subjektoch kontrolovateľných NKÚ SR pre potreby plánovania a vykonávania kontrol.

Na stanovenie rizika NKÚ SR ďalej využíva špeciálny formulár pre určenie rizika. V súčasnosti je vyplňovaný a nastavovaný manuálne a to iba na základe dlhoročného know-how pracovníkov NKÚ SR. Modul rizík umožní analyzovať dáta o kontrolovateľnom subjekte a určiť tento druh rizika automatizovane.

Pre analýzy navrhujeme využiť moderných open source nástrojov z oblasti Big Data a ďalej implementáciu "state of art" algoritmov v oblasti vykonávania kontrol a odhaľovania nehospodárnosti, neefektívnosti a neúčinnosti.

Navrhovaná funkcionálna modulu rizík pozostáva z:

- Automatizácie procesov stanovenia rizika plánovania a vykonávania kontroly.  
Jednotlivé položky formulára budú automaticky vyplnené na základe analýzy dostupných údajov.
- Sofistikovanej analýzy odhaľovania nehospodárnosti, neefektívnosti a neúčinnosti nakladania s verejnými prostriedkami

Z pohľadu aplikačného vybavenia je potrebné vybudovať komponent, ktorý bude schopný extrahovať údaje z interných a externých zdrojov (dostupných prostredníctvom integračnej platformy NKÚ) a následne pracovať s údajmi prostredníctvom štatistických operácií, využívať spätnú väzbu na učenie sa, podporovať sieťovú analýzu a rozpoznávanie vzorov.

Riešenie by tak malo obsahovať nástroje na zadávanie a konfiguráciu pravidiel a algoritmov pre komponenty rizika – definičná časť. Jednotlivé komponenty rizika v nej budú konfigurovateľné na úrovni sumáru reprezentovaného formulárom na určenie rizika, pričom bude podporované vytváranie verzií.

Run-time časť bude schopná vyplniť formulár v procesoch plánovania a vykonávania kontroly na základe platnej konfigurácie ako i poskytovať expertnú vizualizáciu rizika.

Modul pre riadenie a správu rizík bude samostatným komponentom KIS, ktorý bude mať vlastné rozhranie pre definovanie pravidiel a vizualizáciu rizík. Modul bude poskytovať služby procesným komponentom KIS.

Ďalej dôjde k rozšíreniu funkcionality väčšiny existujúcich systémov:

### **Kontrolórsky systém**

Kontrolórsky systém, slúžiaci na podporu procesov vykonávania kontroly bude rozšírený tak, aby plne podporoval funkcionality novo navrhovaných služieb a bol plne integrovaný s novými systémami. Systém bude novo integrovaný s nasledujúcimi systémami:

- Systém internej kontroly
- Systém medzinárodnej spolupráce
- Systém pre správu rozpočtových opatrení
- Systém pre správu nápravných opatrení
- Systém pre riadenie a správu rizík

A to najmä v oblastiach:

- Plánovanie kontrolnej činnosti
- Vykonávanie kontrolnej činnosti
- Vyhodnocovanie a publikovanie výsledkov kontrolnej činnosti

### **ECM**

Systém ECM navrhujeme zdokonaľiť o lepšiu podporu workflow dokumentov NKÚ SR, tak aby mohli byť elektronizované, a ďalej použité napríklad na zvýšenie transparentnosti činností NKÚ SR. Novú funkcionality navrhujeme predovšetkým v týchto oblastiach:

- Rozšírenie existujúceho systému o workflow dokumentov priamo nesúvisiacich s hlavnou činnosťou NKÚ SR
- Rozšírenie DAM (Digital asset management) modulu pre podporu databázy dokumentov NKÚ SR, ktoré priamo nesúvisia s kontrolnými zisteniami, ale sú neoddeliteľnou súčasťou agendy NKÚ SR a sú potrebné pre chod úradu. V rámci podpory tohto modelu navrhujeme tiež nákup softvéru, ktorý by túto publikačnú činnosť stimuloval
- Podporný systém pre skenovanie, prevod dokumentov z papierovej do elektronickej podoby a ošetrovanie dokumentov čiarovým kódom a zabezpečenie manažmentu dokumentov v elektronickej podobe

### **Systém riadenia prístupov a IDM**

Vzhľadom k očakávanému výraznému nárastu prístupov do systému a rôznorodosti používateľov navrhujeme rozšíriť systém riadenia prístupov a IDM tak, aby jeho rozsah vyhovoval novo vzniknutým požiadavkám. Je nutné, aby systém pre každú zo služieb zabezpečil prístup ku konkrétnej službe a ku konkrétnym údajom na základe identifikovaného typu používateľa (napríklad verejnosť nebude môcť pristupovať ku všetkým metaúdajom výsledkov kontrolnej činnosti, ale subjekty verejnej správy áno). Z tohto dôvodu je potrebné rozšíriť systém riadenia prístupov o identifikáciu dostupných metadát na základe typu používateľa.

Zároveň musí byť systém rozšírený o nové kategórie užívateľov, najmä pre skupinu subjektov kontrolovateľných NKÚ SR a ďalej pre zamestnancov Európskeho dvoru audítorov.

### **Portál**

Portál obsahuje moduly GUI pre priamu interakciu s používateľmi systému. Existujúci portál je potrebné rozšíriť o:

- Rozhranie internej kontroly
- Rozhranie medzinárodnej kontroly
- Rozhranie správy rozpočtových opatrení
- Rozhranie správy nápravných opatrení
- Rozhranie prístupu k aktuálnym a plánovaným kontrolným akciám
- Rozhranie pre komunikáciu s občanmi (newslettery, RSS, social feeds a iné)

### **Integračná platforma**

Integračná platforma vznikla už v priebehu predchádzajúceho projektu. Jej cieľom bolo prispieť k vzniku aplikačno-integračných služieb, ktoré mali za cieľ získavať informácie z iných ISVS.

Od pôvodného návrhu integračnej platformy uplynuli už viac ako 3 roky. Navyše vďaka mimoriadne úspešnému progresu v realizácii národných projektov v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti došlo k dynamickému vývoju informatizácie verejnej správy. Navrhujeme v technickej časti výzvy vykonať detailnú analýzu aktuálneho prostredia informatizácie verejnej správy a navrhnúť integráciu s novovzniknutým ISVS v tých prípadoch, kde sa integrácie ukáže ako nástroj na zvýšenie efektivity.

Analýza v rámci tejto štúdie uskutočniteľnosti definuje potreby integrácie najmä so systémami:

- IS DCOM
- Elektronická Zbierka zákonov (ASPI)
- UNITAS (po novom definovaní projektu)
- Dátového centra pre elektronizáciu verejnej správy

Integrácia na externé dátové registre by mala byť plne automatizovaná a mala by využívať webové služby a štandardy definované v NKIVS, najmä základné registre a zdrojové evidencie. Dodržaním predpísaných štandardov sa docieli univerzálnosť a jednoduchá rozširiteľnosť o ďalšie služby, respektíve napojenie na ďalšie IS VS.

Z vyššie uvedeného jasne vyplýva, že funkcionality aplikačnej architektúry bola navrhnutá tak, aby v maximálnej možnej miere naplňala ciele OPIS a NKIVS a to predovšetkým v oblasti efektívnej elektronizácie verejnej správy a optimalizácie a rozvoja ISVS a procesov výkonu verejnej správy.

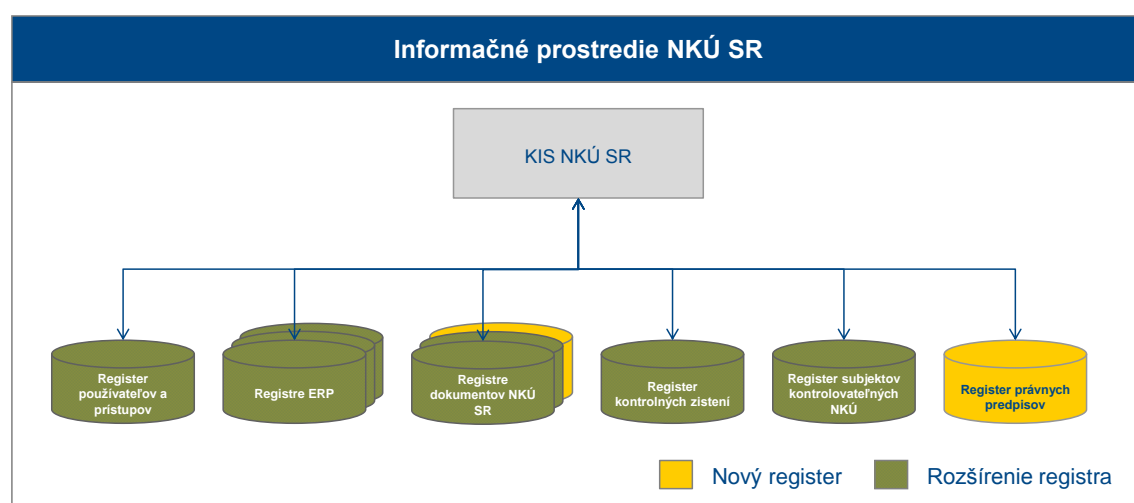
#### **4.3.2.2 Dátová architektúra**

V rámci dátovej vrstvy dôjde k rozšíreniu väčšiny pôvodných registrov a ďalej k vytvoreniu niekoľkých nových registrov. Dôjde k rozšíreniu registra používateľov a prístupov o nové typy prístupov a nové typy používateľov. Register dokumentov NKÚ SR bude rozšírený o možnosť práce s dokumentmi typu rozpočtové opatrenia, nápravné opatrenia a ďalšie. Ďalej musí dôjsť k rozšíreniu registra kontrolných zistení, keďže je potrebné, aby bol register schopný pracovať s objektmi historických kontrolných zistení. Predpokladá sa tiež, že dôjde k určitému rozšíreniu meta dát, ktoré register obsahuje.

Čo sa týka nových registrov, dôjde k vzniku podporného registra všeobecne právnych predpisov a ich aktuálnych znení pre podporu kontrolnej činnosti evidencie, vyhodnocovania a následné zverejňovanie zistení. Tento register bude plne integrovaný s registrami Elektronickej Zbierky zákonov SR. Ďalej bude upravený register subjektov kontrolovateľných NKÚ SR, ktorý bude po realizácii vyššieho stupňa harmonizácie s registrami ISVS plnohodnotným registrom (zdrojovú evidenciu v zmysle NKIVS).

Schéma nižšie popisuje rámcovo dátové registre, ktoré sú v rámci KIS referenčné alebo priamo referencované.

**Obrázok 6 - Schéma používaných dátových registrov**



Okrem rozšírenia existujúcich registrov a vzniku nových registrov bude potrebné zaistiť bezpečnosť, správu prístupov a overovanie identity pri prístupovaní k dátam KIS NKÚ SR. Z tohto dôvodu vznikla v predchádzajúcom projekte 3-vrstvová dátová architektúra, kde spodnú vrstvu (MIS) tvoria všetky dáta v systéme, prostrednú vrstvu (KIS) tvoria iba dáta vstupujúce do procesov kontroly a vrchná (portálová) vrstvu obsahuje iba dáta, ktoré sa zobrazujú externým používateľom podľa typu ich prístupu. Vo všeobecnosti je táto architektúra korektná, avšak z dôvodu dodržania bezpečnosti pri očakávanom výraznom náraste prístupov a počtu používateľov, bude potrebné vykonať revíziu a urobiť túto architektúru robustnejšiu tak, aby spĺňala všetky požiadavky kladené na bezpečnosť, či už strategickými dokumentmi OPIS alebo legislatívou platnou pre činnosť NKÚ SR a subjekty verejnej správy.

Dátové objekty predstavujú elementy umožňujúce elektronickú komunikáciu a výmenu dát v systéme KIS a medzi systémom KIS a IS jednotlivých povinných osôb. Dátové objekty umožňujú jednoznačnú definíciu štruktúry, jednoznačnú interpretáciu obsiahnutých údajov, ako aj ich jednoduché automatické spracovanie.

V bežnej praxi (napríklad pri formáte XML) sú dátové objekty určené nasledovnými elementmi:

- popis, ktorý bližšie určuje typ popísaného dátového objektu,
- identifikátor, ktorý bližšie definuje typ popísaného dátového objektu,
- hodnota dátového objektu.

Dátové objekty musia umožniť znázornenie dátovej štruktúry a definovanie údajových typov. Správne nastavená dátová štruktúra KIS je základnou požiadavkou pre zabezpečenie fungujúceho poskytovania služieb používateľom.



Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad najdôležitejších druhov dátových objektov riešenia KIS NKÚ SR a ich popis.

**Tabuľka 4 – Základné dátové objekty KIS**

Dátové objekty KIS		
ID_d	Názov objektu	Popis objektu
D1	Kontrolné zistenie	Základný dátový objekt. Ide o popis výsledkov kontrolnej činnosti. Objekt sa viaže na subjekt kontrolovateľný NKÚ SR a kontrolnú akciu. Na objekt sú naviazané dokumenty kontrolného zistenia.
D2	Subjekt kontrolovateľný NKÚ SR	Druhý hlavný dátový objekt v systéme KIS. Obsahuje informácie o subjekte, ktorý podlieha kontrole NKÚ SR.
D3	Dokument kontrolného zistenia	Digitálne dokumenty súvisiace s kontrolným zistením.
D4	Právny predpis	Všeobecne záväzný právny predpis a jeho aktuálne znenie, naviazaný na kontrolné zistenia
D5	Štatistický výkaz	Výkaz požadovaných údajov za určité obdobie v štruktúrovanej dátovej podobe
D6	Formulár pre kontrolu	Štruktúrovaný súbor informácií, ktoré je žiadateľ o službu povinný vyplniť, respektíve ktoré majú doplňujúci charakter. Formulár slúži ako iniciačný nástroj na spustenie procesu dodania služby
D7	Kontrolná akcia	Na kontrolnú akciu sa viažu subjekty kontrolovateľné NKÚ SR, u ktorých sa kontrolná akcia bude vykonávať. Kontrolné zistenia sú na kontrolnú akciu viazané prostredníctvom pripravených subjektov kontrolovateľných NKÚ SR.
D8	Plán kontrolnej činnosti	Objekt združujúci kontrolné akcie v časovej závislosti.
D9	Profil používateľa	Informácie o používateľovi informačného systému – kontaktné údaje, prístupové práva v informačnom systéme.

#### 4.3.3 Infraštruktúra

Na základe kapitol analýzy súčasného stavu a navrhovaného konceptuálneho riešenia sa odporúča zachovať súčasný koncept ale významne rozšíriť výpočtovú a diskovú kapacitu. Ďalej bude potrebné vybavenie koncovej stanice kontrolóra 3G technológií, aby sa zabezpečilo trvalé pripojenie na KIS NKÚ

SR a mohlo tak byť plno využitý vzdialený prístup k službám KIS NKÚ SR pre vykonávanie kontroly na mieste subjektu kontrolovateľného NKÚ SR. Taktiež bude potrebné pridať servery do serverovej farmy pre podporu nových modulov, ako aj dokúpiť skenery pre digitalizáciu dokumentov.

Tento model predpokladá nasledujúce navýšenie kapacít a rozšírenie komponentov oproti súčasnému stavu:

- Databázové servery – rozšírenie výpočtovej kapacity a diskových polí z dôvodu nových logických partícií,
- Dátový sklad – potreba sofistikovanejšieho nástroja a klienta pre data mining v rámci Kontrolárskeho systému a Systému riadenia prípadov a znalostí, taktiež rozšírenie diskových polí kvôli novým logickým partíciám pre tento systém,
- Aplikačný server – rozšírenie výpočtovej kapacity a diskových polí pre nové aplikačné moduly,
- Portálový server – jeho súčasný stav sa odhaduje ako postačujúci,
- Server pre manažment a monitorovanie – dodatočná konfigurácia prípadne rozšírenie pre nové komponenty,
- Server pre MIS – rozšírenie výpočtovej kapacity pre novú funkcionality;
- Zálohovací server – rozšírenie o nové riešenie pre zálohovanie naskenovaných dokumentov a prístup k nim cez databázu;
- Active Directory – doplnenie súvisiaceho modulu Identity Management, ktorý zabezpečí správu používateľov a riadenie prístupu.

Očakáva sa nárast používateľov KIS, ako aj rozšírenie funkcionality vzdialeného prístupu kontrolóra cez virtuálnu privátnu sieť a s tým spojená potreba navýšenia kapacít lokálnych sietí pre serverovú farmu. Rovnako je potrebné navýšiť kapacitu WAN, aj kvôli hlasovým službám.

**Na zabezpečenie nepretržitej prevádzky (24x7) sa odporúča implementovať koncept redundancie kľúčových prvkov IKT – vybudovanie záložného pracoviska.** Pri virtualizácii je pomerne jednoduché nakonfigurovať záložné logické partície v prípade výpadku aktívneho servera. Následkom toho ale treba počítať s navýšením hardvérovej kapacity, pretože časť bude dedikovaná zálohe pri výpadku. Uspokojivú úroveň služby (SLA) možno však dosiahnuť len dôsledným monitoringom, čo sa nezaobíde bez navýšenia ľudských zdrojov, a tým pádom prevádzkových nákladov. V rámci projektov OPIS je však väčší dôraz kladený na udržateľnosť prevádzky bez nákladného financovania aj po skončení projektu, preto odporúčame nestanoviť nároky príliš vysoko a zabezpečiť SLA len pomocou zdvojenia niektorých hardvérových prvkov.

## 4.4 Definície služieb

Projekt Rozvoj Kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR, sa venuje zavedeniu nových eGovernment služieb uvádzaných v celej kapitole 4 tak, aby boli pokryté aktuálne potreby kľúčových stakeholderov systému. Nižšie uvedené podkapitoly preto jasne definujú rámec tohto projektu tak, aby nevznikali prípadne duplicity s predtým realizovaným projektom.

## **4.4.1 Nové eGovernment služby**

### **4.4.1.1 Podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám**

Služba podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám umožní bežným občanom prístup informáciám o pláne kontrolnej činnosti NKÚ SR, k informáciám o aktuálne prebiehajúcich kontrolách a navyše umožní občanom aktívne participovať na kontrolnej činnosti formou poskytovania svojich poznatkov, príspevkov alebo dokumentov k plánovaným alebo aj aktuálne prebiehajúcim kontrolám. Analýza potrieb občanov ukázala existujúce nedostatky v úrovni informovanosti občanov z hľadiska aktuálne prebiehajúcich a plánovaných kontrol NKÚ SR a nemožnosť aktívnej participácie na vykonávanej kontrolnej činnosti, preto hlavným cieľom tejto služby je zvýšiť povedomie občanov o aktuálnom dianí v NKÚ SR a aktívne zapojiť občanov do kontrolnej činnosti v širšej a aktívnejšej forme ako bola doteraz podaním podnetu.

Služba umožní občanom prístup k pravidelne aktualizovanému zoznamu plánovaných kontrol a rovnako k zoznamu aktuálne prebiehajúcich kontrol a ich doterajším čiastočným výsledkom. Z uvedeného vyplýva, že služba počítá aj so zavedením služieb IS, ktoré umožnia spravovanie tohto zoznamu a jeho pravidelnej aktualizácie na základe zmien realizovaných v zdrojom KIS NKÚ SR vybudovanom v rámci realizácie predchádzajúceho projektu

Okrem informovania verejnosti ďalej služba umožní občanom prispievať svojimi poznatkami do aktuálneho/plánovaného procesu kontroly. Je však dôležité, aby bola zachovaná nezávislosť kontrolného konania a tým integrita NKÚ SR. Z tohto dôvodu model, v ktorom občania budú môcť podávať informácie a dokumenty relevantné ku kontrolnej činnosti, budú mať len informatívny charakter a bude len na zodpovednosti zamestnancov NKÚ SR, akým spôsobom budú alebo nebudú zohľadnené poskytnuté informácie v prebiehajúcom kontrolnom konaní. Služba nebude poskytovať možnosť sledovania stavu príspevku občana alebo možnosť zisťovania relevantnosti poskytnutých informácií alebo výsledok vyhodnotenia informácií zodpovedným pracovníkom NKÚ SR.

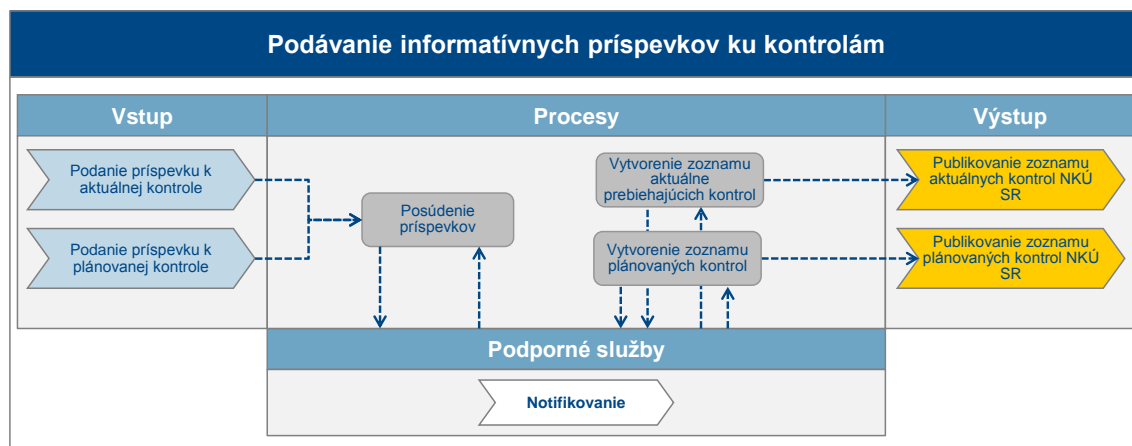
Podanie informatívneho príspevku k plánovanej alebo aj prebiehajúcej kontrole bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.

Služba sa skladá z týchto IS služieb:

- Podanie príspevku k aktuálnej kontrole,
- Podanie príspevku k plánovanej kontrole,
- Publikovanie zoznamu aktuálnych kontrol NKÚ SR,
- Publikovanie zoznamu plánovaných kontrol NKÚ SR.

Model služby je zobrazený na obrázku nižšie.

**Obrázok 7: Model služby Podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám**



#### 4.4.1.2 Prístupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR

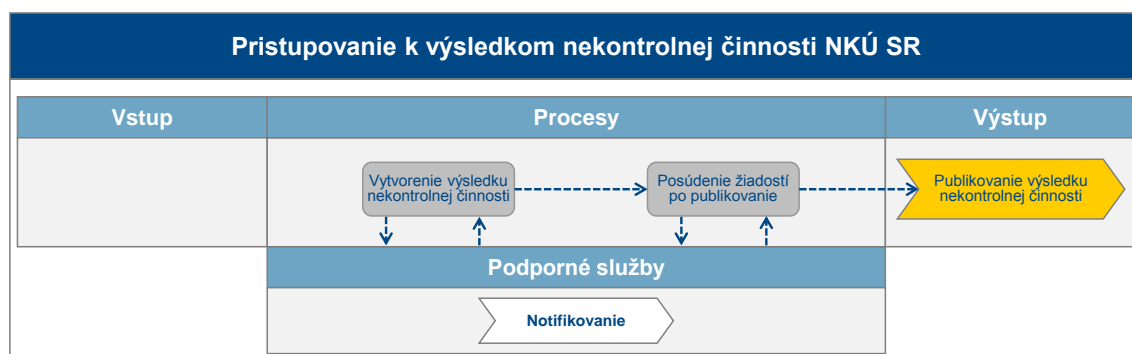
Služba prístupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR umožní občanom alebo iným subjektom štátnej, verejnej ale aj súkromnej sféry, získavať informácie aj o výsledkoch nekontrolnej činnosti NKÚ SR. NKÚ SR v rámci svojej činnosti vykonávaním veľkého množstva kontrol okrem výstupov a zistení z hlavnej kontrolnej činnosti, získava aj množstvo informácií, ktoré priamo nesúvisia s kontrolnou činnosťou. Rovnako získava množstvo podkladov a informácií svojimi medzinárodnými aktivitami v rámci EUROSAI a INTOSAI. NKÚ SR uvedené poznatky a zistenia spracováva a vyvodzuje z nich poznatky, ktoré svojou podstatou majú relevantnosť aj v širšom meradle, ako len v rámci NKÚ SR. Uvedená služba vytvorí priestor a nástroje pre spracovávanie, vyhodnocovanie a následné zverejňovanie takto získaných informácií a poznatkov z nekontrolnej činnosti verejnosti.

Služba sa skladá z týchto IS služieb:

- Publikovanie výsledku nekontrolnej činnosti

Model služby je zobrazený na obrázku nižšie.

**Obrázok 8: Model služby Prístupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR**



#### **4.4.2 Rozširujúce eGovernment služby**

Okrem zavádzania nových eGovernment služieb a podporných služieb IS, projekt tiež rozširuje a dopĺňa existujúce eGovernment služby, ktoré boli realizované v predchádzajúcom projekte. Nasledujúca kapitola opisuje tieto rozšírenia, tak aby bolo zrejmé, že nedôjde k realizácii duplicít

##### **4.4.2.1 Informovanie sa o kontrolných zisteniach**

Predchádzajúci projekt umožnil vytvorenie databázy výsledkov kontroly v KIS NKÚ SR. Táto databáza je teraz plne v prevádzke a umožňuje ukladanie kontrolných zistení v štruktúrovanej podobe. Výsledky kontroly sú navyše pre ľahšiu orientáciu naviazané na iné objekty, predovšetkým na databázu subjektov kontrolovateľných NKÚ SR.

Analýza požiadaviek však ukázala hneď niekoľko nedostatkov. Prvým z nich je skutočnosť, že výsledky kontroly nie sú verejne zobrazované v štruktúrovanej podobe pre ostatných užívateľov (občania, podnikatelia, subjekty verejnej správy a ďalšie), ale sú zobrazené iba ako výsledné správy vo formáte PDF spolu so základnými meta údajmi (dátum začiatku, konca a zverejnenie) a s nadväznosťou na kontrolovaný subjekt. Vylepšená služba sprístupní výsledky kontrolnej činnosti v štruktúrovanej podobe a umožní tak aj sofistikovanejšie vyhľadávanie vo výsledkoch kontroly, čo bude mať celkovo pozitívny vplyv jednak na využívanie tejto služby (viac informácií, sofistikovanejšie vyhľadávanie, väčšiu prehľadnosť) a samozrejme aj na transparentnosť činnosti NKÚ SR a jeho výsledkov .

Druhou zistenou skutočnosťou je možnosť ďalšej integrácie výsledkov kontroly s inými registrami ISVS. Predchádzajúci projekt umožnil integráciu, tým že sa vytvoril register subjektov kontrolovateľných NKÚ SR. Od výzvy projektu však už uplynulo už niekoľko rokov a medzitým došlo k výraznému posunu k informatizácii verejnej správy. Navrhujeme preto využiť napríklad služieb plánovaného projektu "Elektronická zbierka zákonov". Integráciou dôjde k vytvoreniu registrov všeobecne záväzných právnych predpisov a ich aktuálnych znení. Touto integráciou bude umožnené ostatným užívateľom vytvárať sofistikované agregované zostavy a vyhodnotenie výsledkov kontrolných činností a ich nadväznosti na legislatívu.

V neposlednom rade poskytne rozšírenie aj možnosť práce s historickými kontrolnými zisteniami v štruktúrovanej podobe. Predchádzajúci projekt síce vytvoril štruktúrovanú databázu pre kontrolné zistenia, avšak v takejto podobe sa začali zistenia ukladať až od minulého roka (2012). Pre prácu s historickými dátami, t.j. vytváranie zostáv a vyhodnotenia kontrolnej činnosti je teda nutné vykonať reštrukturalizáciu historických dát, t.j. previesť historické (z obdobia pred 2012) výsledky kontrolných zistení do štruktúrovanej podoby. Prínosom bude nielen väčšia transparentnosť činnosti NKÚ SR, ale zároveň sa tým zlepšia interné nástroje na plánovanie, riadenie a vyhodnotenie činnosti NKÚ SR. V rámci tejto štúdie navrhujeme vykonať štrukturovanie dokumentov za obdobie aspoň 2009-2011.

Rozšírenie služby prinesie nasledujúcu funkčnosť (služby IS):

- Informovanie sa o kontrolnom zistení

#### **4.4.3 Podporné IS služby**

Okrem zavedenia nových eGovernment je dôležitým prínosom zavedenie rady podporných služieb IS, ktoré majú za cieľ zefektívniť existujúce procesy NKÚ SR. Podporné služby boli rozdelené do niekoľkých tematických oblastí, ktorý sú popísané nižšie:

#### **4.4.3.1 Plánovanie kontrolnej činnosti kontrolných orgánov**

Oblasť služieb umožňuje získavať a spracovávať informácie o jednotlivých plánoch kontrolnej činnosti subjektov vykonávajúcich interné kontroly a audity. Služby poskytnú priestor, nástroje a informácie pre rozšírenie spolupráce medzi NKÚ SR a subjektmi vykonávajúcimi kontroly. Umožní prípadnú harmonizáciu termínov kontrol s cieľom minimalizovať paralelné alebo dokonca obsahovo duplicitné kontroly u kontrolovaného subjektu. Získavania informácií o plánoch vnútornej kontrolnej činnosti, zabezpečujúce touto službou, umožní prispôsobovanie obsahového a tematického zamerania plánovaných kontrol NKÚ SR a subjektov vykonávajúcich interný audit. Synergický efekt a výmena informácií umožní zabezpečiť zvýšenie kvality a rozsahu kontrol pri súčasnom znižovaní vynakladaných personálnych, materiálnych a finančných nákladov.

Subjekty vykonávajúce kontrolu v rámci týchto služieb, mimo NKÚ SR, sú myslené ako iné orgány štátnej správy (napr. ministerstvá, finančná správa,...) a tak isto orgány samosprávy (obce, mestá, VÚC,...) ktoré zo zákona majú povinnosť vykonávať interné audity a ktoré v zmysle § 31a Zákona č.502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, majú povinnosť zasielať plány internej kontrolnej činnosti mimo iné aj NKÚ SR.

V rámci uvedených služieb vznikne priestor nielen na evidenciu a správu plánov kontrolnej činnosti stoviek až tisícok subjektov, ale zároveň sa tým vybuduje aj priestor na evidenciu a výmenu informácií o vykonaných kontrolách a ich výsledkoch, čím bude zabezpečené aj poskytovanie významných podkladov pre stanovovanie všetkých druhov rizík kontrolnej činnosti (kontrolné, inherentné a pod.). Zjednocujúcim prvkom uvedených plánov, kontrol a ich výsledkov je vybudovaný a neustále rozširovaný register subjektov kontrolovateľných NKÚ SR, na subjekty ktorého budú naviazané plány kontrolnej činnosti nie len NKÚ SR ale všetkých subjektov vykonávajúcich kontrolu alebo audit, či už u iných subjektov alebo len interne v rámci vnútorných kontrol subjektu samotného.

Dôležitým aspektom služieb je úzke prepojenie na podpornú službu notifikovania v rámci NKÚ SR, ktorá zabezpečí posielanie notifikácií oprávneným zamestnancom NKÚ SR alebo oprávneným zamestnancom iného subjektu vykonávajúceho kontrolu v prípade zadania nového plánu, zmeny údajov, poskytnutie vyjadrenia k plánu alebo v prípade neplnenia stanovených termínov.

Hlavným cieľom služby je teda zefektívnenie kontrolnej činnosti NKÚ SR a ostatných subjektov vykonávajúcich kontrolu, zosúladenie plánov kontrolných činností, harmonizácia termínov a v neposlednom rade vzájomné informovanie sa o aktivitách jednotlivých subjektov, aktuálneho stavu prebiehajúcich kontrol a prípadne ich výsledkov.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Zadanie ročného plánu vnútorného auditu,
- Zadanie strednodobého plánu vnútorného auditu,
- Zadanie dodatku k plánu vnútorného auditu,
- Poskytnutie vyjadrenia k plánu vnútorného auditu,
- Vyžiadanie informácií o ukončení plánovanej kontroly.

#### **4.4.3.2 Získavanie informácií o priebehu a výsledkoch externých kontrol/auditov**

Služby získavania informácií o priebehu a výsledkoch externých kontrol alebo auditov svojím obsahom nadväzujú na služby plánovania kontrolnej činnosti kontrolných orgánov. Zabezpečujú priestor a nástroje pre oprávnených zamestnancov kontrolných subjektov na prístup k plánovaným kontrolám a možnosť nahrávania programu kontroly, čiastkových a vo finále aj celkových výsledkov realizovaných vnútorných auditov. Takto evidované údaje budú primárne slúžiť na informatívne a kontrolné účely NKÚ SR ale zároveň budú, ak to bude v súlade s platnou legislatívou, sprístupňované aj ďalším oprávneným subjektom vykonávajúcim kontroly alebo interné audity. Zadávanie informácií o priebehu a výsledkoch budú služby realizovať štruktúrovanou formou s možnosťou pripájania dokumentov (príloh).

Rozšírenou súčasťou služieb bude aj získavanie dodatočných informácií k určovaniu rizikových aspektov plánovaných alebo už vykonávaných kontrol NKÚ SR. Oprávneným zamestnancom NKÚ SR bude umožnené pre presnejšie stanovenie rizika kontroly vyžiadať výsledky kontrol alebo vnútorných auditov od iných subjektov v zmysle paragrafu 22 zákona č. 39/1993 o NKÚ SR. Služby budú pokrývať elektronickú komunikáciu so subjektmi vykonávajúcimi interné audity (primárne obce a mestá), ktoré neboli zahrnuté v predchádzajúcom NP KIS NKÚ SR.

Hlavným cieľom služieb je zhromažďovanie a vyhodnocovanie podkladov pri stanovovaní rizík plánovaných a vykonávaných kontrol NKÚ SR tak, aby bolo riziko stanovené čo najpresnejšie a mohli sa tak prijať čo najúčinnnejšie opatrenia pre zníženie a elimináciu uvedených rizík.

Úzke prepojenie na podpornú službu Notifikovanie v rámci NKÚ SR zabezpečuje notifikovanie oprávnených zamestnancov NKÚ SR v prípade zadania programu alebo výsledku kontroly alebo vnútorného auditu, a atak isto aj notifikovanie oprávnených zamestnancov registrovaných subjektov vykonávajúcich interný audit.

Služba sa skladá z týchto IS služieb:

- Zadanie výsledku vnútornej kontroly/audit,
- Zadanie programu kontroly/audit,
- Vyžiadanie výsledku vnútornej kontroly/audit.

#### **4.4.3.3 Podporovanie vykonávania vnútorných kontrol/auditov**

Služby podporovania vykonávania vnútorných kontrol/auditom svojím obsahom umožní používateľom a subjektom vykonávajúcim kontrolu alebo interný audit, informovať sa o štandardných postupoch vykonávania kontrol, medzinárodných kontrolných štandardoch a znalostnom know-how pre kvalitné a transparentné vykonanie kontroly alebo interného auditu. Služby budú poskytovať uvedené informácie formou vypracovaných materiálov zamestnancami NKÚ SR, publikovanými na Portáli NKÚ SR.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Poskytnutie kontrolných štandardov,
- Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR,
- Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI.



#### **4.4.3.4 Podávanie opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov**

Služby podávania opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov zabezpečujú elektronickú podporu pre procesy podávania návrhov opatrení pre odstránenie zistených nedostatkov ako aj podávania správy o plnení navrhnutých opatrení. V predchádzajúcom projekte NP KIS NKÚ SR bola realizovaná primárne systémová podpora pre plánovanie a výkon kontrolnej činnosti NKÚ SR. Návrh opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov priamo nadväzuje na výsledky predchádzajúceho projektu.

Po ukončení kontroly u kontrolovaného subjektu, v prípade, ak boli počas kontroly zistené nedostatky, sú podľa Zákona č. 39/1993 o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky štatutárne orgány kontrolovaného subjektu povinné podať NKÚ SR návrh opatrení na odstránenie identifikovaných nedostatkov. Kontrolované subjekty majú taktiež povinnosť predkladať písomné správy o stave plnenia prijatých opatrení. Navrhované služby umožní celý tento proces zjednodušiť a do značnej miery elektronizovať a automatizovať.

Hlavným cieľom služieb je teda zvýšiť efektivitu procesu nápravy kontrolou zistených nedostatkov u kontrolovaného subjektu, pričom NKÚ SR bude mať po celú dobu priebehu plnenia prijatých opatrení prístup k informáciám o stave ich plnenia a bude môcť podávať vyjadrenia (súhlas / nesúhlas) s aktuálnym stavom alebo prípadne iniciovať opakovanú kontrolu zameranú na kontrolu plnenia prijatých opatrení.

Formát podávaných opatrení budú služby zabezpečovať v štruktúrovanej podobe prostredníctvom pripraveného formulára. Podanie správy o splnení prijatých opatrení budú služby zabezpečovať formou podania elektronického dokumentu. V oboch prípadoch budú služby úzko prepojené na KIS NKÚ SR, kde budú postúpené informácie o podaných opatreniach prípadne správe. Zároveň budú služby pre zodpovedných pracovníkov NKÚ SR pristupovať k podaným opatreniam a evidovať k nim stanovisko (akceptácia, neakceptovanie navrhovaných opatrení) NKÚ SR.

Služby, v prípadoch podania opatrenia, správy o splnení opatrení ale aj v prípadoch vydania stanoviska NKÚ SR k podaným opatreniam budú, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovať oprávneného zamestnanca NKÚ SR alebo zamestnanca kontrolovaného subjektu s cieľom zefektívnenia vzájomnej komunikácie a urýchlenie celého procesu odstránenia zistených nedostatkov. Služby budú zároveň notifikovať aj prípadné nedodržanie stanovených termínov, či už v termínoch navrhovaných opatreniach alebo v termíne podania správy o plnení prijatých opatreniach.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Podanie návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov,
- Podanie doplňujúceho návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov,
- Podanie správy o plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

#### **4.4.3.5 Vykonávanie medzinárodnej kontroly Európskym Dvorom Audítora v SR**

Služby vykonávania medzinárodnej kontroly Európskym Dvorom Audítora v SR umožní do značnej miery elektronizovať proces vykonávania kontrol EDA v SR. EDA je medzinárodná organizácia zaoberajúca sa vykonávaním kontrol v jednotlivých členských štátoch Európskej únie. Kontroly sa zameriavajú na využívanie a hospodárenie s peniazmi poskytovanými Európskou úniou. V prípade ak EDA chce vykonať kontrolu na subjekte v rámci SR, požiada najprv NKÚ SR o zber a poskytnutie relevantných informácií o kontrolovanom subjekte. Po poskytnutí údajov zo strany NKÚ SR, EDA vykoná kontrolu na subjekte za voliteľnej účasti zástupcu NKÚ SR. Počas výkonu kontroly EDA poskytuje NKÚ SR predbežné výsledky,



ku ktorým môže NKÚ SR zaujať stanovisko formou vyjadrenia. Po ukončení kontroly EDA poskytne NKÚ SR aj konečnú správu o výsledku kontroly.

Služby umožní zodpovedným zamestnancom EDA zadať elektronickú žiadosť pre NKÚ SR o zber informácií o subjekte, v ktorom EDA plánuje kontrolu vykonať. Služby zabezpečí prostriedky pre zber potrebných podkladov v rátane podkladov od kontrolovaného subjektu samotného. Služby zabezpečí nahratie údajov od subjektu prostredníctvom elektronického formulára s možnosťou pripojenia dokumentov (príloh). Po zozbieraní, skompletizovaní a formálnej kontrole, zodpovedný pracovník NKÚ SR nahrá podklady k žiadosti, čím bude prvá časť procesu uzavretá. Počas výkonu kontroly bude umožnené zodpovedným pracovníkom EDA umožnené do systému k žiadosti vkladať predbežné výsledky kontroly, ku ktorým zo strany NKÚ SR budú oprávnení zamestnanci NKÚ SR zadávať vyjadrenie. Na záver po ukončení kontroly a vypracovaní konečnej správy, zodpovedný pracovník EDA nahrá do systému aj konečnú správu z kontroly subjektu, čím sa celý proces ukončí.

Počas celého procesu budú všetky kroky (podanie žiadosti, nahratie podkladov, zadanie čiastkového výsledku kontroly, podanie vyjadrenia NKÚ SR k výsledku ako aj podanie konečnej správy o výsledku kontroly), notifikované príslušným zamestnancom EDA a NKÚ SR, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR

Hlavným cieľom služieb vykonávania medzinárodnej kontroly Európskym Dvorom Audítov v SR je teda zabezpečiť priestor a nástroje pre podporu celkovej elektronizácie procesu výkonu kontroly EDA v SR, čo by malo priniesť k zefektívneniu, skvalitneniu a hlavne zrýchleniu vyžiadania a prípravy podkladov o subjekte na strane NKÚ SR, ale aj k zrýchleniu a skvalitneniu celého procesu kontroly.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Podanie žiadosti o zber informácií pre účely kontroly Európskym Dvorom Audítov,
- Poskytnutie predbežného výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítov,
- Zadanie vyjadrenia k predbežnému výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítov,
- Poskytnutie konečnej správy o výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítov.

#### **4.4.3.6 Získavanie informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov**

Služby získavania informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov zabezpečí vytvorenie priestoru a nástrojov pre podporu elektronického zberu a spracovania informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov.

Oprávnené subjekty sú v zmysle zákona (§23 Zákona č. 39/1993 o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky) oprávnené vykonávať rozpočtové opatrenia, povoľovať výdavky nezabezpečené v štátnom rozpočte a viazať prostriedky štátneho rozpočtu, sú však v zmysle toho istého právneho predpisu povinné poskytovať NKÚ SR informácie o týchto rozpočtových opatreniach, ktoré sú jedným z dôležitých zdrojov informácií pri rizikovej analýze a stanovení možného rizika pri neehospodárnom, neefektívnom, neúčinnom alebo nezákonnom nakladaní s verejnými prostriedkami štátneho rozpočtu. Z dôvodu, že informácie musia byť nezávislé, nie je možné použiť sprostredkované informácie z RIS spravovaného MF SR, ale je nutné informácie získať priamo od oprávnených subjektov. Služby sú zamerané hlavne na zber údajov o rozpočtoch a rozpočtových opatreniach samospráv (miest a obcí), kde v poslednom období dochádza k nadmernému zvyšovaniu výdavkov a vzrastu celkovej zadlženosti.

Hlavným cieľom služieb je teda vytvoriť rozhranie pre efektívne podávanie týchto informácií pre veľké množstvo subjektov (rádovo stovky až tisíce), vytvorenie úložiska a sprístupnenie zozbieraných údajov pre štatistickú a rizikovú analýzu zodpovedným zamestnancom NKÚ SR, ktorej výsledky následne NKÚ SR môže využiť pri príprave strednodobých ale aj ročných plánov kontrolnej činnosti.

Predpokladom pre zber údajov je využitie služieb SM ÚPVS eForm.

Podanie informácií o rozpočtových opatreniach oprávnených subjektov budú notifikované oprávneným zamestnancom NKÚ SR. Služby budú notifikovať oprávneného zamestnanca NKÚ SR aj v prípade, že príslušný oprávnený subjekt nepodal informáciu o rozpočtových opatreniach. To umožní zodpovednému pracovníkovi NKÚ SR vyzvať subjekt na nápravu stavu.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Získanie informácie o vykonanom rozpočtovom opatrení,
- Získanie informácie o vydanom povolení výdavku nezabezpečeného v štátnom rozpočte,
- Získanie informácie o viazaní prostriedkov štátneho rozpočtu.

#### **4.4.3.7    Notifikovanie v rámci NKÚ SR**

Podporná služba Notifikovanie v rámci NKÚ SR umožní KIS NKÚ SR vo všetkých etapách kontrolnej akcie posilať notifikácie rôznym aktérom, ako napr. kontrolovaným subjektom, verejnosti, NR SR.

Cieľom služby notifikovania v rámci NKÚ SR je zabezpečiť posielanie notifikácií z KIS NKÚ SR prostredníctvom jednotného a komplexného systému notifikácií.

Ďalším cieľom tejto služby by malo byť splnenie požiadaviek interaktívnej komunikácie NKÚ SR s verejnosťou. Služba by mala zaviesť nové kanály notifikácie ako napríklad newsletter, RSS alebo tzv. social feeds (komunikačné kanály sociálnych sietí).

Podporná služba notifikácie sa svojou podstatou čiastočne blíži funkcionalite spoločného modulu ÚPVS eNotify. Navrhujeme preto v prípade realizácie vykonať detailnú analýzu a pokiaľ možno pre implementáciu služby čo najviac využiť modul ÚPVS eNotify.

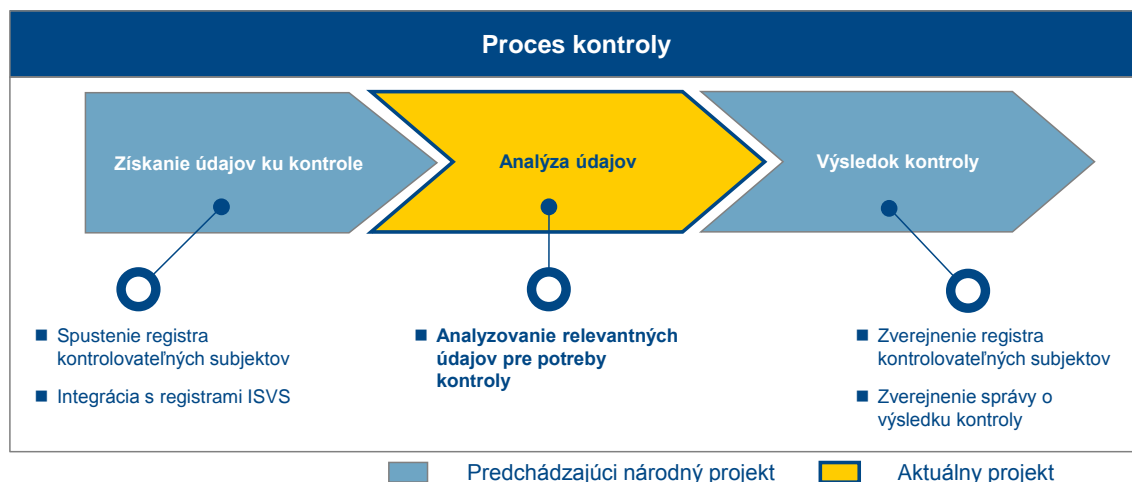
#### **4.4.3.8    Získavanie výsledkov rizikových analýz**

Hlavnou činnosťou NKÚ SR je vykonávanie kontroly kontrolovateľných subjektov s cieľom zabezpečiť efektívne hospodárenie s verejnými prostriedkami a tiež korektné plnenie štátneho rozpočtu. Spomínaný proces kontroly sa skladá z troch základných krokov:

- Získanie údajov ku kontrole,
- Analýza údajov
- Vytvorenie výsledku kontroly.

Jedným z cieľov predchádzajúceho projektu bolo zefektívniť proces kontroly a to pomocou informatizácie prvej a tretej zo spomínaných fáz procesu. Oproti tomu sa tento projekt sústreďuje na prostrednú fázu, to je samotnú analýzu údajov, sledovanie a hodnotenie rizík subjektov a podpora rizikovej analýzy pri výkone kontrolnej činnosti.

**Obrázok 9: Etapy optimalizácie procesu kontroly vykonávanej NKÚ SR**



Cieľom je zaviesť súbor služieb IS, ktoré sa zaoberajú analýzou relevantných dát potrebných na kontrolu a získavanie výsledkov týchto analýz. Služby tak predstavujú súbor analytických nástrojov pre podporu vyhodnotenie, plánovanie a riadenie kontrolných činností NKÚ SR. Služby navyše umožňuje zápis / import dodatočných údajov, ktoré nie sú súčasťou dát uložených v databázach KIS a ktoré sú potrebné pre vykonanie analýz.

Oblasť sa skladá z týchto IS služieb:

- Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby plánovania kontrolnej činnosti,
- Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby výkonu kontrolnej činnosti.

#### **4.4.3.9    *Vykonávanie kontroly na mieste subjektu podliehajúcemu kontrole***

Predchádzajúci projekt zaviedol možnosť vzdialeného prístupu do informačného systému KIS NKÚ SR. Prax však ukázala obmedzenia na strane koncových zariadení kontrolórov pracujúcich v mieste subjektu. Pre plné využitie systému je teda potrebné zabezpečiť neustále a zabezpečené aktívne pripojenie pomocou 3G alebo podobných technológií. Služba nebude podrobnejšie špecifikovaná, pretože okrem hardvérového rozšírenia zostane jej funkcionality zachovaná, tak ako bola vybudovaná v rámci prvého projektu.

## **4.5        Uskutočniteľnosť a náklady**

Očakávané dôsledky zavedenia nového riešenia, vrátane možných problémov a vyvolaných potrieb v iných systémoch.

### **4.5.1        Dopady na technické a softvérové vybavenie**

S novými službami a využitím IS sa koncepčne doplní funkcionality KIS NKÚ SR vybudovaného v rámci Národného projektu: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR. Preto bude potrebné v rámci projektu zabezpečiť integráciu nových systémov do funkčného informačného prostredia NKÚ SR tak, aby nebola narušená hegemonia a celková koncepcia poskytovania elektronických služieb.

#### **4.5.2 Organizačné dopady**

Ak budú vyžadované organizačné zmeny pri rozšírení KIS NKÚ SR, je to v kompetencii úradu.

#### **4.5.3 Legislatívne dopady**

S rozšírením funkcionalít KIS NKÚ SR bude potrebné dopracovať potrebné smernice a vnútorné predpisy, ktoré bližšie špecifikujú problematiku zverejňovania kontrolných zistení a ostatných dokumentov NKÚ SR.

#### **4.5.4 Prevádzkové a bezpečnostné dopady**

Pri zavedení nových a úprave ostatných vyššie uvedených modulov informačných systémov bude potrebné vykonať zmenu existujúcich prevádzkových smerníc dotknutých inštitúcií a orgánov, aby bolo podporené správne a maximálne využitie nasadených informačných systémov, a definovať postupy a zodpovednosti pri využívaní elektronických služieb NKÚ SR. Vzhľadom na rozsah inovácií popísaných v kapitole 4 sa zmeny týkajú všetkých pracovných postupov spojených so správou, prevádzkou a zálohovaním dát a plánovaním.

Vzhľadom na povahu práce NKÚ SR a charakter spracovávaných dát má správne nastavenie bezpečnostnej infraštruktúry kľúčový význam. Podrobné požiadavky na bezpečnosť budovaného ISVS budú spracované v projekte (žiadosť o NFP) v súlade s platnou legislatívou najmä výnosom MF SR č. 312/2010 Z. z. v týchto oblastiach:

- Štandardy pre architektúru riadenia
  - Riadenie informačnej bezpečnosti
  - Personálna bezpečnosť
  - Manažment rizík pre oblasť informačnej bezpečnosti
  - Kontrolný mechanizmus riadenia informačnej bezpečnosti
- Štandardy minimálneho technického zabezpečenia
  - Ochrana proti škodlivému kódu
  - Sieťová bezpečnosť
  - Fyzická bezpečnosť a bezpečnosť prostredia
  - Aktualizácia softvéru
  - Monitorovanie a manažment bezpečnostných incidentov
  - Periodická hodnotenie zraniteľnosti
  - Zálohovanie
  - Fyzické ukladanie záloh
  - Riadenie prístupu
  - Aktualizácia informačno-technologických technológií
  - Účasť tretej strany

Základnými vlastnosťami bezpečného informačného systému sú:

- Dôvernosť,
- Integrita,
- Dostupnosť.

V dôsledku zabezpečenia týchto vlastností treba venovať pozornosť riadeniu informačnej bezpečnosti na NKÚ SR. Pre navrhované riešenie bude spracovaný samostatný bezpečnostný projekt ako súčasť riešenia dodávky. Navrhujeme, aby bezpečnostný projekt vychádzal z bezpečnostného projektu, ktorý bol spracovaný v rámci Národného projektu Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR.

Riadenie bezpečnosti na NKÚ SR pokrýva najmä tieto oblasti:

#### **Riadenie vzťahov s tretími stranami**

- Zmluvy s tretími stranami
- Prístup tretích strán k aktívam NKÚ SR

#### **Fyzická bezpečnosť**

- Riadený a kontrolovaný prístup do prevádzkového prostredia
- Ochrana proti požiaru, povodniam a pod.
- Inštalácia klimatizácie, hasiacich prístrojov, kamerového systému v miestnosti serverov a pod.

#### **Riadenie aktív**

- Vlastníctvo aktív
- Klasifikácia informácií

#### **Riadenie prevádzky, vývoja a údržby IS**

- Vypracovanie postupov prevádzky, vývoja a údržby IS
- Preškoloňovanie zamestnancov
- Školenie IT zamestnancov

#### **Riadenie prístupu**

- Autentifikácia – zriadenie jedinečného užívateľského konta pre každého zamestnanca
- Autorizácia – prístupové práva užívateľa k aplikáciám, funkčnostiam a dátam
- Audit
- Autentifikácia, autorizácia aj audit musia byť prítomné na všetkých vrstvách IS:
  - operačný systém,
  - databázový systém,
  - aplikačný systém,
  - ostatné aplikácie.

#### **Riadenie incidentov**

- Definovanie procesov pre riadenie incidentov
- Spolupráca s dodávateľom IS

#### **Zabezpečenie nepretržitej prevádzky činnosti NKÚ SR**

- Redundancia kľúčových komponentov IS
- Pravidelné zálohovanie dát
- Vypracovanie plánu nepretržitej prevádzky činností
- Pridelenie zodpovedností
- Pravidelné testovanie a aktualizácia plánu

#### **Bezpečnosť ľudských zdrojov atď.**

- Kontrola histórie zamestnancov pred nástupom do zamestnania
- Zvyšovanie povedomia zamestnancov o bezpečnosti pravidelným preškoľovaním
- Definovanie procesov pri odchode zamestnanca (odobratie prístupových práv do všetkých systémov, vrátenie majetku, ktorý mal zamestnanec v držbe a pod.)

### **4.5.5 Nasadenie riešenia marketingové požiadavky**

Nasadenie riešenia do prevádzky a jeho odovzdanie NKÚ SR sa rieši na základe úspešných akceptačných testov, ktoré preveria funkčnosť všetkých častí dodaného riešenia. Akceptačné testy obvykle uskutočnia koncoví používatelia systému. Na základe záverov z týchto testov je riešenie prebrané buď bez výhrad alebo s výhradami, keď je dielo síce akceptované, ale zároveň je stanovený aj postup a termín na odstránenie zistených nedostatkov. Výstupom akceptačných testov je akceptačný protokol podpísaný vedúcimi projektu oboch strán.

Úspešná stratégia nasadenia nových modulov KIS NKÚ SR zahŕňa tieto druhy riadenia:

- procesné riadenie – analýza a návrh úprav existujúcich procesov,
- organizačné riadenie – predovšetkým plán riadenia zmien,
- technologické riadenie – formulácia požiadaviek na nové moduly, návrh architektúry, výber spôsobu implementácie a implementácia.

Súčasťou odovzdania riešenia do prevádzky je aj tzv. pilotná prevádzka. Táto prevádzka prebieha v produkčnom prostredí NKÚ SR, pričom dodávateľ IS poskytuje užívateľom IS zvýšenú podporu. Rozsah tejto podpory sa zvyčajne dohodne na začiatku projektu alebo v rámci plánu akceptačných testov.

Pred nasadením nových modulov KIS do prevádzky treba zodpovedať otázky týkajúce sa riešenia následných úprav systému (napr. legislatívne úpravy alebo úpravy interných predpisov), prechodu na nové verzie systému a spôsobu podpory KIS. Odpovede na tieto otázky sú zvyčajne súčasťou zmluvy.

#### **Sledovanie výkonnosti prevádzkových systémov**

Treba optimalizovať výkonnosť jednotlivých prevádzkových systémov s cieľom zabezpečiť využívanie výpočtovej kapacity v maximálnej možnej miere s ohľadom do budúcnosti na automatické rozširovanie systémov (napr. aktualizácia OS, rozširovanie DB,...) a eliminovať náklady na dodatočné rozširovanie výkonnosti. Odporúčame zaviesť niektorý zo softvérových produktov zabezpečujúcich sledovanie

výkonnosti prevádzkového systému, aktuálneho zaťaženia ako aj sledovanie vzniknutých porúch alebo ich predvídanie.

### **Marketingové požiadavky**

Vo väčšine prípadov budú užívateľmi nového IS zamestnanci NKÚ SR. Ako komunikačné kanály (okrem osobného a telefonického kontaktu) preto možno využiť aj aplikáciu HelpDesk alebo intranetový portál.

Zvolené prostriedky komunikácie musia pokrývať tieto oblasti:

- Poskytovanie informácií nevyhnutných na používanie systému:
  - používateľské manuály,
  - používateľské postupy,
  - zoznamy často kladených otázok.
- Poskytovanie informácií o systéme:
  - aktuálny stav jednotlivých služieb,
  - neplánované odstávky (havárie systému),
  - plánované odstávky (upgrade systému).
- Zadávanie požiadaviek na zmenu systému (úpravy a nové funkcionality)
- Hlásenie chýb

### **4.5.6 Cena riešenia**

Výsledná cena riešenia závisí od konkrétneho dodávateľa vybraného riešenia v rámci výberového konania. Predpokladaná celková cena použitá v tejto štúdii predstavuje 3,5 mil. EUR. Odhad ceny bol vykonaný v kapitole 4.6. Ďalej sú špecifikované oprávnené výdavky počas realizácie projektu:

- Osobné náklady
- Tuzemské cestovné náhrady
- Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá
- Propagácia, reklama a inzercia
- Všeobecné služby - oblasť aplikácií a obsahu
- Špeciálne služby - oblasť aplikácií a obsahu
- Nákup softvéru - súvisiacich s aplikáciou
- Nákup licencií - súvisiacich s aplikáciou
- Prípravná a projektová dokumentácia - aplikácie
- Všeobecné služby - oblasť infraštruktúry a podpory
- Špeciálne služby - oblasť infraštruktúry a podpory
- Materiál Výpočtová technika
- Nákup softvéru - súvisiacich s infraštruktúrou (napr. bezpečnosť)

- Nákup licencií - súvisiacich s infraštruktúrou (napr. OS od MS)
- Nákup výpočtovej techniky
- Materiál Telekomunikačná technika
- Nákup telekomunikačnej techniky
- Prípravná a projektová dokumentácia
- Modernizácia Výpočtovej techniky
- Modernizácia Telekomunikačnej techniky

## 4.6 Ekonomická analýza

V obdobných prípadoch, v ktorých nie je projekt financovaný z komerčných a ani vlastných zdrojov, dochádza k situácii, kedy nemá reálnu dobu ekonomickej návratnosti, ale napriek tomu suma pozitívnych externalít projektu vychádzajúca z "verejného záujmu" podpory jeho realizácie hovorí o nutnosti podpory projektu (napr. investičná dotácia). Podpora je smerovaná do 2 základných oblastí:

- Prevádzkové náklady,
- Investičné náklady.

Nasledujúca jednoduchá a prehľadná metodika nám popisuje spôsob zisťovania dopadov miery verejnej prospešnosti týchto projektov. Kvantifikácia prínosu (benefit) je základným objektívnym podkladom pre návrh výšky podpôr (cost). Tento prístup podstatne prispieva k zaisteniu udržateľného rozvoja. Nasledujúca časť stručne zhrňa prístup cost-benefit analýzy z vyššie uvedeného materiálu.

Pri ekonomickom hodnotení je nevyhnutné dodržiavať niekoľko základných zásad:

- Definovanie podstaty projektu a popísanie rozdielu medzi investičným a nulovým variantom,
- Určenie a kvantifikácia všetkých relevantných Cost&Benefits („C&B“) pre všetky životné fázy projektu,
- Vyčlenenie doplnkových „neoceniteľných“ C&B a ich slovný popis,
- Vyčlenenie „oceniteľných“ C&B na hotovostné toky,,
- Vypočítanie Cash-Flow,
- Použitie sociálnej diskontnej sadzby vo výške 5,5%,
- Vypočítanie ukazovateľov NPV a IRR,
- Vykonanie citlivostnej analýzy - vymedzenie najväčších zdrojov rizika v projekte,
- Posúdenie projektu na základe vypočítaných kritériálnych ukazovateľov, neoceniteľných efektov a citlivostnej analýzy,
- Rozhodnutie o prijateľnosti a financovaní investície - komplexný záver, ktorý zahŕňa výsledné posúdenie projektu zo všetkých uvažovaných hľadísk.

Ako základné kritérium pre racionálne rozhodovanie investorov je porovnanie súčasnej hodnoty všetkých budúcich príjmov a výdavkov vyvolaných projektom (tzv. kritérium čistej súčasnej hodnoty – NPV). Pokiaľ je súčasná hodnota budúcich príjmov (resp. finančne ohodnotených úspor) vyššia než súčasná hodnota budúcich výdavkov projektu, t. j.  $NPV > 0$ , platí zásada, že investor by mal daný projekt realizovať.



Základný predpoklad pre ekonomické rozhodovanie je výpočet peňažných tokov v ich marginálnej podobe (teda zmeny vyvolané hodnoteným projektom). Tieto peňažné toky sa diskontujú na čistú súčasnú hodnotu – NPV – alebo sa vypočítava vnútorné výnosové percento – IRR. Obe tieto kritériá rešpektujú zásadu výpočtu za celú dobu životnosti. Kritérium doby návratnosti literatúra uvádza len ako vedľajšie kritérium, nakoľko nespĺňa základné zásady uvedené vyššie

#### **4.6.1 Strategický kontext**

Prínosy elektronizácie služieb NKÚ SR sú predovšetkým na strane kontrolórov vykonávajúcich kontrolnú činnosť v teréne.

Implementáciou navrhnutého riešenia a následným zvýšením podpory procesov zo strany informačných technológií sa vo všeobecnosti zlepší:

- Rozsah, kvalita, efektívnosť a rýchlosť kontroly.
- Rozsah elektronizácie dokumentov a zníženie papierovej záťaže,
- Zdieľanie informácií a dokumentov,
- Možnosť vzdialenej spolupráce,
- Zníženie administratívnej záťaže na všetkých stupňoch riadenia,
- Plánovanie a riadenie kontrol vrátane externých kontrol

Prínosy pre NKÚ SR spočívajú v lepšom obehú a spracovaní dokumentov a celkovej zníženej náročnosti celého procesu. Na strane nákladov sa musia zohľadniť predovšetkým investičné náklady na implementáciu projektu (CAPEX – Capital Expense – kapitálové náklady) a náklady na udržateľnú prevádzku celého systému po dobu jeho životnosti (OPEX – Operating Expense – operačné náklady).

#### **4.6.2 Ciele a obmedzenia**

Hlavným cieľom elektronizácie agend NKÚ SR je umožniť občanovi, v súlade s koncepciou NKIVS, jednoduchý a prehľadný prístup k informáciám, ktoré zverejňuje NKÚ SR a bude ich poskytovať ako služby. Hlavnou požiadavkou je zefektívnenie výkonu agend NKÚ SR s využitím možností informačných technológií, vrátane umožnenia elektronizácie niektorých úkonov kontrolórov. Konkrétne ciele sú bližšie popísané v kapitole 4.7.1.3.

#### **4.6.3 Stručný popis alternatívnych riešení**

Alternatívou k navrhovanému riešeniu, oproti ktorej sa počíta ekonomická návratnosť navrhovaného riešenia je takzvaný nulový stav, kedy by nebola realizovaná žiadna zo služieb. Rozvoj Kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR nie je podmienený žiadnou nutnou externou potrebou, ktorá by a priori zavrhol nulovú alternatívu. Pre zhodnotenie, či je projekt vhodné implementovať, alebo vôbec, by mali rozhodnúť okrem iného aj výsledky ekonomickej analýzy. Nulová analýza má čistú súčasnú hodnotu 0 EUR, to znamená, že pokiaľ bude mať projekt kladnú čistú súčasnú hodnotu, je vhodné ho implementovať.

#### **4.6.4 Kvantitatívna analýza navrhnutého riešenia**

Na základe konzultácií s odborníkmi z NKÚ SR bol zostavený zoznam oblastí, ktoré budú po implementácii projektu zaobstarané predmetným informačným systémom, a zároveň bude prevedená

kvantifikácia prínosov implementácie systému. Prínosy boli rozdelené do dvoch častí – na prínosy pre samotný NKÚ SR a na prínosy pre externých používateľov (verejnosť, občania, podnikatelia, ostatné orgány štátnej správy). Kvantitatívna analýza prebehla v nasledujúcich krokoch:

- odhad priamych finančných nákladov subjektu na realizáciu projektu
- stanovenie a kvantifikácia prínosov implementácie projektu

Iné benefity boli v analýze stanovené na základe zhodnotenia prínosov elektronizácie služby predovšetkým s ohľadom na kvalitu poskytovaných služieb a rýchlosť celého procesu. V ďalšom kroku bola kvantifikovaná situácia po implementácii IS, pričom rozdiel získaných hodnôt predstavuje celkový prínos pre NKÚ SR aj externé subjekty. Podporné vstupné údaje pre kvantifikáciu vychádzajúce z oficiálnych dát NKÚ SR a iných verejných zdrojov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

**Tabuľka 5 - Hlavné vstupné údaje pre C&B analýzu projektu<sup>2</sup>**

Položka	Hodnota
Osobné náklady zamestnanca VS	8,14 EUR/hod
Diskontná sadzba	5,5%
Výdavky štátneho rozpočtu (2012)	17 299 979 558 EUR
Rozpočet mzdových výdavkov NKÚ SR (2011)	4 523 294 EUR
Počet ekonomicky aktívnych obyvateľov SR	2 706 600 obyv.
Počet pracovníkov NKÚ SR (2011)	329
Počet kontrolovateľných subjektov (2012)	7 762

Investičné náklady boli stanovené expertným odhadom na základe konzultácií s riadiacimi pracovníkmi NKÚ SR a dlhoročných skúseností v oblasti kvantifikácie investičných nákladov IT projektov. Vychádzalo sa z predpokladu, že rozloženie investičných nákladov je v čase rovnomerné:

**Tabuľka 6 - Štruktúra investičných nákladov projektu**

Aktivita	Podiel	Hodnota (EUR)
Hlavné aktivity	93%	3 255 000
1: Analýza a dizajn	16%	560 000
2: Implementácia	32%	1 120 000

<sup>2</sup> Zdroje: Metodika OPIS, MF SR, NKÚ SR, ŠÚ SR

Aktivita	Podiel	Hodnota (EUR)
3:Testovanie	13%	455 000
4: Nasadenie	18%	630 000
5:Obstaranie a nasadenie HW a SW licencií	14%	490 000
Podporné aktivity	7%	227 000
6: Publicita a informovanosť	2%	87 000
7: Riadenie projektu	4%	140 000
<b>Celkom</b>	<b>100%</b>	<b>3 482 000</b>

Predpokladané prevádzkové výdavky vychádzajú z nasledujúcej tabuľky.

**Tabuľka 7 - Štruktúra prevádzkových nákladov projektu**

Položka	Podiel	Hodnota (EUR)
SLA + licencie	55%	182 000
Mzdy	9%	30 000
Réžia	1%	5 000
Podpora prevádzky HW	21%	49 000
Dátové komunikácie	14%	50 000
<b>Celkom</b>	<b>100%</b>	<b>316 000</b>

Benefity projektu sa prejavia v troch rovinách:

- **Úspora prostriedkov štátneho rozpočtu SR** – Implementácia riešenia prinesie zefektívnenie činnosti NKU a vyššiu úspešnosť v odhaľovaní nehospodárnosti, neefektívnosti a neúčinnosti v nakladaní s verejnými prostriedkami. To jednak prinesie priamu úsporu štátnemu rozpočtu a je predpoklad, že lepšie zacielenie kontrol bude mať tiež negatívny vplyv na ochotu podstupovať morálny hazard v nakladaní s verejnými prostriedkami a tým pádom prinesie i nepriamu úsporu.

Celková ročná úspora v štátnom rozpočte je odhadovaná vo výške približne 1,5 mil. EUR.

- **Úspora času pracovníkov NKÚ** – Vyššia efektívnosť činnosti NKU a elektronizácia časti aktivít zníži počet úkonov, ktoré budú musieť zamestnanci vykonávať. Na základe analýzy benefitov jednotlivých služieb je ročná časová úspora zamestnancov NKÚ odhadovaná na približne 3 300 hod.
- **Úspora času používateľov:**
  - Zamestnancov verejnej správy – Riešenie bude obsahovať modul na podporu vnútorného auditu. Tento zlepší komunikačné možnosti úradu, povinného vykonávať kontrolu, s NKÚ a tiež prenesie efektívnejší prenos dokumentov. Využitím týchto možností bude znížená záťaž zamestnancov verejnej správy o cca 8 700 hodín ročne.
  - Občanov – Lepšie plánovanie kontrol, zavedenie ďalších možností komunikácie elektronickou formou, to všetko prinesie časovú úsporu na strane občanov v celkovej ročnej odhadovanej výške asi 3 700 hod.

Na základe týchto hodnôt bol vypočítaný celkový prínos projektu po jeho úspešnej implementácii, ktorý činí 1,62 mil. EUR ročne.

Prehľad o celkových ekonomických tokoch riešenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

**Tabuľka 8 - Ročný prehľad ekonomických tokov projektu<sup>3</sup>**

Mil. €	Implementácia		Roky prevádzky				
Rok	1	2	3	4	5	6	7-15
Využitie	0	10 %	30 %	50 %	75 %	90 %	100 %
Výsledné prínosy (mil. EUR)	0,00	0,16	0,48	0,81	1,21	1,45	1,62
Celkové náklady (mil. EUR)	-1,74	-1,74	-0,32	-0,32	-0,32	-0,32	-0,32
<b>Výsledný peňažný tok (mil. EUR)</b>	<b>-1,74</b>	<b>-1,58</b>	<b>0,17</b>	<b>0,49</b>	<b>0,90</b>	<b>1,14</b>	<b>1,30</b>

Výsledok C&B analýzy projektu elektronizácie služieb NKÚ SR sumarizuje nasledujúca tabuľka, pričom je zrejmé, že projekt vyhovuje z pohľadu hodnotenia finančnej efektivity investičných projektov všetkým predpísaným požiadavkám. Vďaka kladnej súčasnej hodnote je navyše možné v priebehu životného cyklu investovať do obnovy niektorých súčastí systémov, predovšetkým HW.

<sup>3</sup> Bez zahrnutia diskontnej sadzby

**Tabuľka 9 - Výsledky C&B analýzy projektu**

Ukazovateľ efektivity	Hodnota	Požadovaná hodnota	Vyhovuje
Čistá súčasná hodnota projektu	5,84 mil. EUR	> 0 €	Áno
Vnútorne výnosové percento projektu	22,0 %	> 5,5 %	Áno
Doba návratnosti	7,1 rokov	< 10 rokov	Áno

Pre správnu implementáciu je nutné zohľadniť všetky riziká z nasledujúcej podkapitoly – pokiaľ by sa tak nestalo, mohlo by dôjsť k ohrozeniu vyššie dosiahnutých úspor i celkových nákladov na projekt. V uvedenej kalkulácii nie sú započítané nemonetarizovateľné prínosy popísané v ďalšej kapitole.

#### 4.6.5 Analýza rizík

Analýza rizík sa zaoberá základnými rizikami, ktoré bude potrebné eliminovať počas realizácie projektu.

##### 4.6.5.1 Všeobecné riziká

Všeobecné riziká súvisia s používaním služieb NKÚ SR a naplnením vytýčených cieľov projektu.

**Tabuľka 10 – Všeobecné riziká**

ID	Názov rizika	Pravdepodobnosť	Dopady	Miera rizika
R1.1	Odmietnutie niektorých služieb	stredná	vysoké	stredná
R1.2	Nespokojnosť so službami	nízka	stredné	stredná
R1.3	Nenaplnenie strategických cieľov	stredná	vysoké	stredná
R1.4	Nenaplnenie očakávaných prínosov	stredná	nízke	nízka
R1.5	Nezačatie projektu	nízka	vysoké	stredná
R1.6	Neúspešné verejné obstarávanie	nízka	vysoké	stredná
R1.7	Nedostatočný Quality Assurance	stredná	vysoké	nízka
R1.8	Neefektívne riadenie OPIS-u	nízka	vysoké	nízka

Vhodnými postupmi na elimináciu týchto rizík sú:

- Kvalitný návrh procesov poskytovania služieb (analyticky, aj z pohľadu efektivity a príjemnosti používania),
- Zabezpečenie služieb servisnej podpory pre bezproblémovú prevádzku systému,

- Dôsledné PR aktivity v projekte zamerané na všetky skupiny stakeholderov,
- Zostavenie kvalitného tímu poradcov vypracovanie žiadosti o NFP a pre verejné obstarávanie
- Neustále evolučné zdokonaľovanie procesov.

#### 4.6.5.2 Implementačné riziká

Implementačné riziká sú spojené s vývojom a dodávkou systému.

**Tabuľka 11 - Implementačné riziká**

ID	Názov rizika	Pravdepodobnosť	Dopady	Miera rizika
R2.1	Neúplne (zle) definované požiadavky	stredná	stredné	stredná
R2.2	Nepriemerané požiadavky na spôsob riešenia	nízka	stredné	stredná
R2.3	Nesprávne pochopenie zadaných požiadaviek	nízka	vysoké	stredná
R2.4	Nižšia funkcionálnosť systémov ako pôvodne očakávaná	stredná	vysoké	stredná

Vhodnými postupmi na elimináciu týchto rizík sú:

- Kvalitný návrh procesov poskytovania služieb (analytický, aj z pohľadu efektivity a príjemnosti používania)
- Zabezpečenie dostatočnej komunikácie medzi zadávateľom a dodávateľom,
- Kvalitný návrh systému podľa uznávanej metodiky,
- Procesy revidovania návrhu relevantnými expertnými skupinami, s cieľom dosiahnuť kompatibilitu s komponentmi a systémami, na ktorých je riešenie závislé a s ktorými musí byť v súlade,
- Výber otvorenej technológie, ktorá sa úspešne a v relevantnej miere používa vo svete,
- Zostavenie tímu z expertov, ktorí majú skúsenosti z projektov podobného rozsahu.

#### 4.6.5.3 Časové riziká

Časové riziká sa spájajú s časovým harmonogramom projektu.

**Tabuľka 12 - Časové riziká**

ID	Názov rizika	Pravdepodobnosť	Dopady	Miera rizika
R3.1	Nedodržanie termínu dokončenia projektu	stredná	stredné	stredná

Vhodnými postupmi na elimináciu týchto rizík sú:

- Detailné plánovanie,

- Priebežná kontrola dodržania stanovených míľnikov - dobré projektové riadenie.

#### 4.6.5.4 Ostatné riziká

**Tabuľka 13 - Ostatné riziká**

ID	Názov rizika	Pravdepodobnosť	Dopady	Miera rizika
R4.1	Vyššie náklady ako rozpočtované	nízka	vysoké	Nízka

Vhodnými postupmi na elimináciu týchto rizík sú:

- Detailný rozpočet projektu,
- Proces revidovania rozpočtu relevantnými odbornými skupinami s cieľom stanoviť detailný a čo najpresnejší rozpočet,
- Priebežná kontrola dodržiavania rozpočtu.

#### 4.6.6 Nefinančné prínosy a náklady

Mnoho nefinančných prínosov a nákladov už bolo vyjadrených v peňažných jednotkách v kapitole kvantitatívneho zhodnotenia navrhovaného riešenia. Avšak ďalšie prínosy a náklady do kalkulácie neboli zahrnuté. Prvým nefinančným prínosom je vylepšenie povedomia NKÚ SR ako nezávislého kontrolného orgánu, ktorý prispieva k efektívnemu, účinnému a hospodárnemu nakladaniu s verejnými prostriedkami. Druhým nefinančným prínosom projektu je čiastočná obnova infraštruktúry NKÚ SR. Ako nekvantifikovateľný náklad možno považovať predovšetkým investovaný čas manažmentu a vedenia NKÚ SR do prípravy realizácie projektu.

### 4.7 Návrh projektového zámeru

V nasledujúcej časti sú popísané parametre, ktoré by mal mať navrhovaný národný projekt, jeho ciele, obsahová náplň a harmonogram.

#### 4.7.1 Príprava projektu

##### 4.7.1.1 *Názov projektu*

Na základe štúdie navrhujeme realizovať Národný projekt: Rozvoj Kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR.

##### 4.7.1.2 *Obsahová náplň projektu*

Obsahovou náplňou projektu je návrh, vývoj, nasadenie a zabezpečenie nových všeobecne použiteľných elektronických služieb eGovernmentu (katalóg služieb), ktoré zabezpečuje a poskytuje Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky.

Pre zabezpečenie týchto služieb je potrebná dôkladná analýza súčasného stavu a vývoj a nasadenie nových modulov nad existujúcimi komponentmi KIS NKÚ SR. Ideálne sa javí realizácia celého riešenia v rámci jedného projektu.

#### 4.7.1.3 Ciele a výstupy projektu

Ciele projektu boli definované na základe dôkladnej analýzy požiadaviek a potrieb vykonanej v kapitole 4.2.

Základnými cieľmi projektu sú:

- Zvýšenie informovanosti občanov o kontrolnej činnosti NKÚ SR a jej výsledkoch – transparentnosť fungovania verejnej správy,
- Zvýšenie efektivity kontrolnej činnosti a teda aj zvýšenie účinnosti nakladania s verejnými prostriedkami subjektmi kontrolovanými NKÚ SR,
- Zvýšenie efektivity vnútorných kontrolných procesov subjektov podliehajúcich kontrole,
- Stimulácia medzinárodnej spolupráce.

Pre každý cieľ projektu je definovaný merateľný ukazovateľ, pomocou ktorého bude možné merať napredovanie a úspechy projektu. Úspech projektu závisí aj od realistického nastavenia nasledujúcich ukazovateľov. Spomínané hodnotiace kritériá sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke.

Cieľ	Hodnotiace kritérium
Zvýšenie informovanosti občanov o kontrolnej činnosti NKÚ SR a jej výsledkoch – transparentnosť fungovania verejnej správy	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Počet publikovaných kontrolných zistení [% celkových zistení]</li> <li>▪ Počet neštruktúrovaných historických zistení prevedených do novej štruktúry [% celkových zistení]</li> </ul>
Zvýšenie efektivity kontrolnej činnosti a teda aj zvýšenie účinnosti nakladania s verejnými prostriedkami subjektmi kontrolovanými NKÚ SR	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Počet nezrovnalostí zistených počas kontroly v porovnaní s počtom nezrovnalostí zistených po vykonaní kontroly</li> </ul>
Zvýšenie efektivity vnútorných kontrolných procesov subjektov podliehajúcich kontrole	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Počet vytvorených plánov [% subjektov kontrolovaných]</li> <li>▪ Zníženie nákladov na vnútornú kontrolnú agendu subjektov podliehajúcich kontrole</li> </ul>
Stimulácia medzinárodnej spolupráce	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Počet medzinárodných kontrol vykonaných EDA</li> </ul>

Základnými výstupmi na dosiahnutie hore uvedených cieľov sú:

- On-line prístup ku kontrolným zisteniam NKÚ SR,
- On-line prístup k informáciám o aktuálne prebiehajúcich a plánovaných kontrolách kontrolných orgánov,
- Podpora pre vykonávanie vnútorných kontrol (znalostná databáza),
- Elektronizácia a štruktúrovanie historických kontrolných zistení NKÚ SR,



- Zabezpečenie nepretržitého vzdialeného pripojenia do KIS NKÚ SR pre kontrolórov NKÚ SR,
- On-line služby pre:
  - Interakciu s NKÚ SR,
  - Interakciu s EDA,
  - Aktívnu spoluprácu na kontrolných konaniach,
- Služby pre:
  - Analyzovanie relevantných údajov potrebných pre kontrolu.

#### **4.7.2 Metodika riadenia**

Odporúčaná metodika riadenia a implementácie riešenia vychádza z procesu vývoja systémov pod názvom Rational Unified Process (RUP), ktorý je vhodný predovšetkým na implementáciu systémov využívajúcich technológie založené na aplikačných komponentoch. Tento proces implementácie využíva prístup, ktorý je:

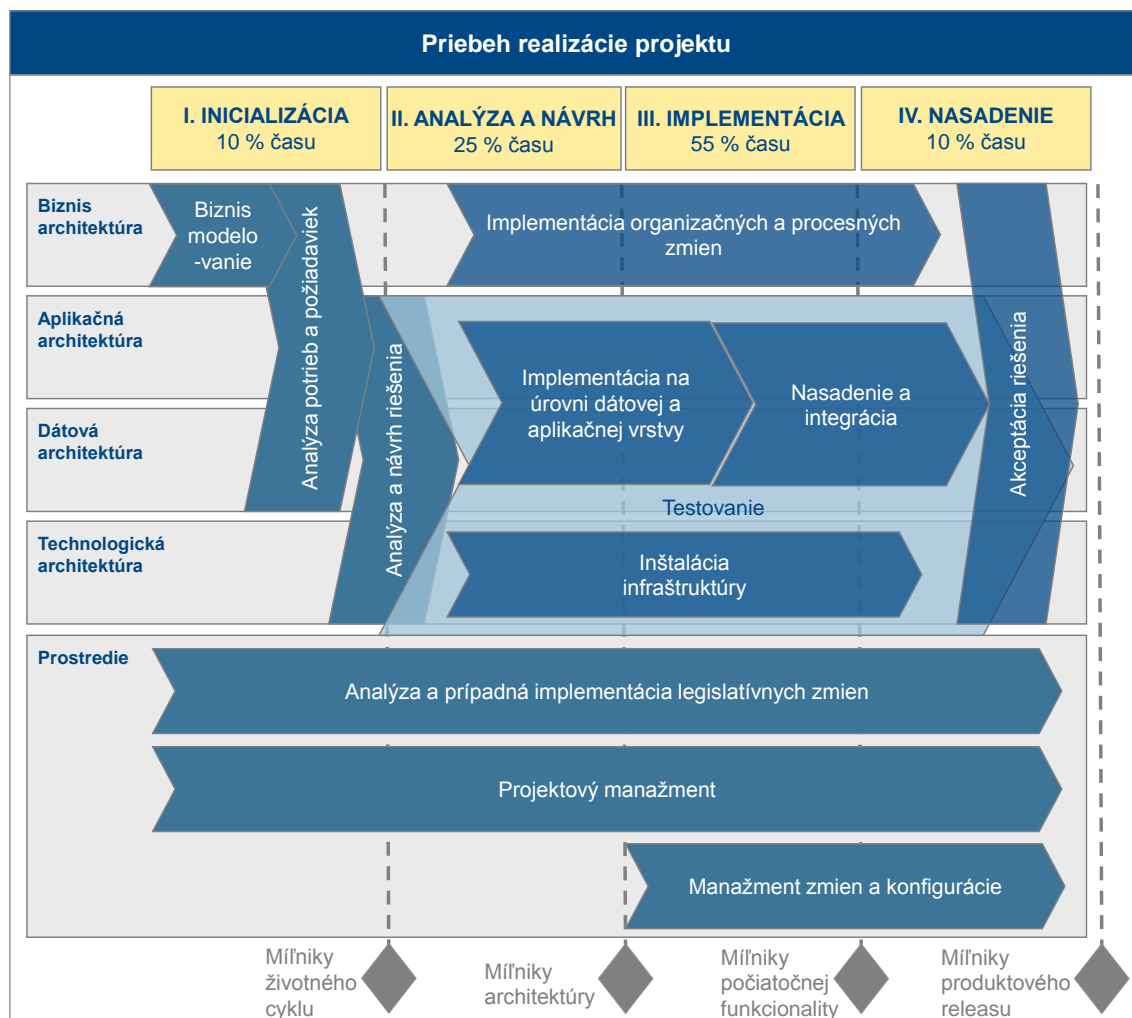
- Iteratívny – poskytuje mechanizmy na krátkodobé iterácie s presne definovanými cieľmi a GO / NO GO kritériami na konci každej fázy, čím je zabezpečená transparentnosť progresu pre manažovanie riešenia a dodávka inkrementálnych vydání,
- Riadený požiadavkami,
- Sústredený okolo architektúry.

Obrázok nižšie znázorňuje jednotlivé fázy projektu, ktoré nasledujú sekvenčne (čiže iteratívny charakter procesu možno zachytiť len v menšej mierke v rámci jednotlivých aktivít):

- Inicializácia,
- Analýza a návrh,
- Implementácia,
- Rollout

a súhrnné aktivity prebiehajúce na konkrétnych vrstvách riešenia. Väčšina aktivít začne v istej fáze a ich vykonanie pokračuje v iteráciách aj v nasledujúcich fázach. Typickým príkladom je testovanie, ktoré musí začať v posledných etapách návrhu riešenia, aby bolo možné budúcimi používateľmi otestovať demo, a musí byť naďalej opakované a rozširované cez fázu budovania až do posledných aktivít akceptácie riešenia. Týmto prístupom k testovaniu sú stakeholderi a budúci používatelia neustále oboznámení s implementovaným riešením, čo vedie k urýchleniu záverečnej fázy akceptácie a predchádza nedorozumeniam a nákladným zmenám funkcionality, ktoré sú požadované príliš neskoro. Taktiež musí byť počas fázy budovania a prechodu kladený veľký dôraz na systémové a záťažové testy, aby výsledné riešenie bolo stabilné a spoľahlivé.

**Obrázok 10: Priebeh realizácie projektu podľa RUP**



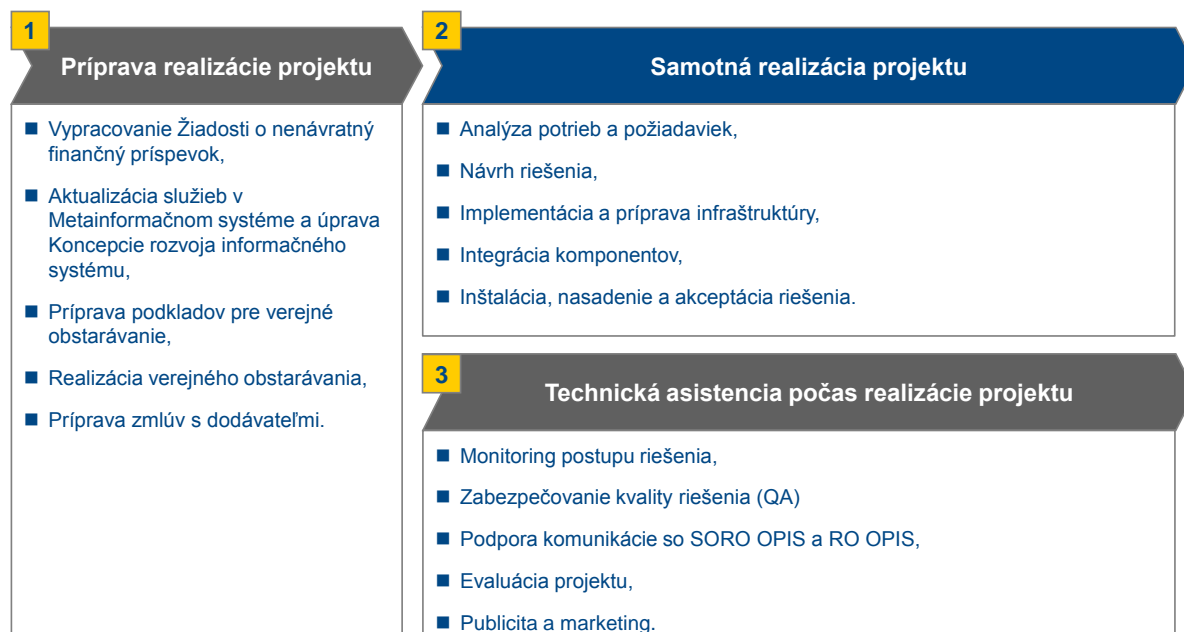
Každá fáza končí dôkladne definovaným míľnikom, ktorý poskytuje hlavným stakeholderom prehľad o dosiahnutých výsledkoch a vstupy pre rozhodnutia o ďalšom pokračovaní projektu. Pre každú fázu je definovaná skupina cieľov, ktoré majú byť dosiahnuté počas iterácii v rámci fázy, čím sa dosiahne aj príslušný míľnik.

#### 4.7.3 Harmonogram projektu

Principiálne je možné rozdeliť projekt do 3 častí:

- príprava realizácie projektu,
- samotná realizácia projektu,
- technická asistencia počas realizácie projektu.

**Obrázok 11 – Rámec implementácie projektu**



Príprava realizácie projektu pozostáva z:

- Vypracovanie Žiadosti o nenávratný finančný príspevok,
- Aktualizácia služieb v Metainformačnom systéme a úprava Koncepcie rozvoja informačného systému,
- Príprava podkladov pre verejné obstarávanie,
- Realizácia verejného obstarávania,
- Príprava zmlúv s dodávateľmi.

Samotná realizácia riešenia pozostáva z:

- Analýza potrieb a požiadaviek,
- Návrh riešenia,
- Analýza a prípadná implementácia legislatívnych zmien,
- Implementácia organizačných a procesných zmien,
- Implementácia na úrovni dátovej a aplikačnej vrstvy,
- Integrácia komponentov,
- Príprava infraštruktúry,
- Inštalácia, nasadenie a akceptácia riešenia.

Technická asistencia počas realizácie projektu pozostáva:

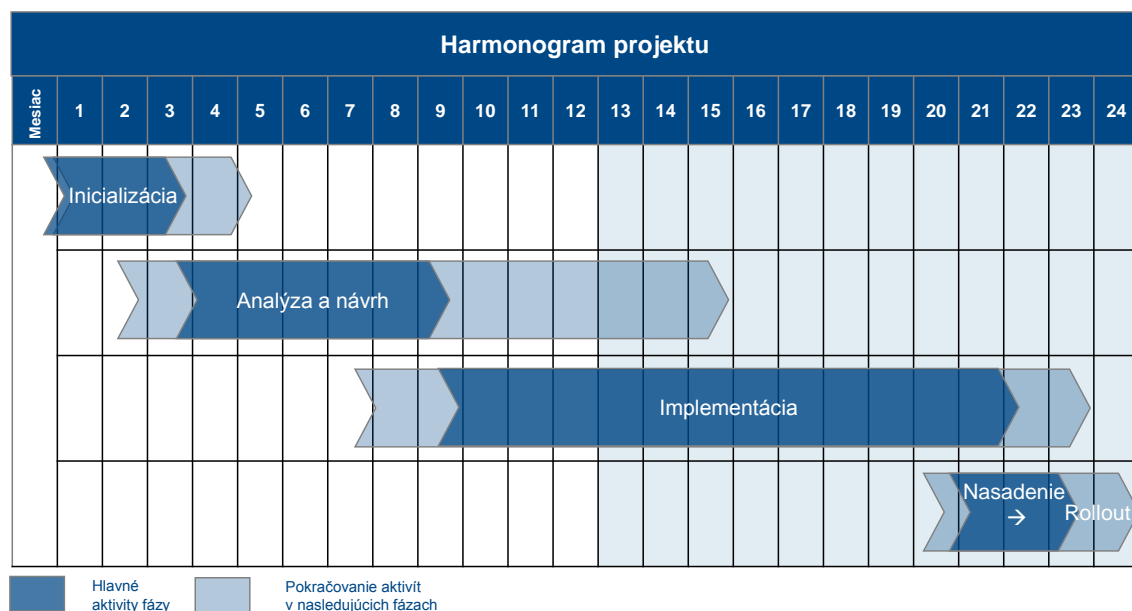
- Monitoring postupu riešenia,
- Zabezpečovanie kvality riešenia (QA)

- Podpora komunikácie so SORO OPIS a RO OPIS,
- Hodnotenie projektu,
- Publicita a informovanosť.

Z hľadiska časového rozsahu projektu je predpokladaná doba trvania od analýzy až po samotné nasadenie 24 mesiacov. Začiatok projektu sa predpokladá v prvom polroku 2013 – po ukončení súťažného dialógu a uzavretí zmluvy, to znamená, že očakávaný termín ukončenia a spustenia prevádzky služieb v prvom polroku 2015.

Nasledujúci diagram zobrazuje aktivity samotnej realizácie projektu:

**Obrázok 12: Harmonogram projektu**



## 5 Príloha A

### 5.1 Podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby eGov	Podávanie informatívnych príspevkov ku kontrolám
Popis	<p>Cieľom tejto služby je zvýšiť povedomie občanov o aktuálnom dianí a umožniť podávanie príspevkov informatívneho charakteru.</p> <p>Služba umožní občanom prístup k zoznamu plánovaných a aktívne prebiehajúcich kontrolných konaní a ich doterajším výsledkom. Z toho vyplýva, že služba počítá aj so zavedením služieb IS, ktoré umožnia spravovanie tohto zoznamu a jeho aktualizácie.</p> <p>Okrem informovania verejnosti ďalej služba umožní občanom prispievať svojimi poznatkami do aktuálneho/plánovaného procesu kontroly. Je však dôležité, aby bola zachovaná nezávislosť kontrolného konania a tým integrita NKÚ SR. Z tohto dôvodu navrhujeme využiť model, v ktorom občania môžu podávať informácie a dokumenty relevantné ku kontrolnému konaniu, informácie však budú mať len informatívny charakter a je na NKÚ SR, akým spôsobom budú alebo nebudú zohľadnené v prebiehajúcom kontrolnom konaní.</p>
Úroveň elektronizácie služby	4 – Transakčná
Vyžadovaná úroveň autentifikácie	úroveň 2 - s nízkym zabezpečením autentifikácie
Notifikácia o priebehu konania	2 - zasiela sa notifikácia o začatí a skončení konania
Vyžadovanie platby	Nie
Gestor	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
Vstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Zoznam aktuálne prebiehajúcich kontrol</li> <li>▪ Zoznam plánovaných kontrol</li> </ul>
Typ vstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Elektronicky</li> </ul>

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Výstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Príspevok k prebiehajúcej kontrole</li> <li>Príspevok k plánovanej kontrole</li> </ul>
Typ výstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronicky</li> </ul>

Výkony	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Početnosť volaní služby – súčasný stav	N/A
Početnosť volaní služby – cieľový stav	5 000

Vzťahy	
Služby IS volané touto službou eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Podanie príspevku k aktuálnej kontrole,</li> <li>Podanie príspevku k plánovanej kontrole,</li> <li>Publikovanie zoznamu aktuálnych kontrol NKÚ SR,</li> <li>Publikovanie zoznamu plánovaných kontrol NKÚ SR.</li> </ul>
Prístupové komponenty	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vlastný portál alebo webové sídlo – portál NKÚ SR.</li> </ul>
Používateľ služby eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C),</li> </ul>
Životná situácia	055 - Slobodný prístup k informáciám, utajované skutočnosti, archívy
Agenda správy verejnej	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.1.1 Podanie príspevku k aktuálnej kontrole

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie príspevku k aktuálnej kontrole
Verzia	1.0
Popis	<p>Verejnosť bude môcť nahliadnuť do zoznamu aktuálne prebiehajúcich kontrol a v prípade potreby zadať príspevok (komentár, dokument), ktorý je z ich pohľadu relevantný k danej kontrole. Príspevok bude zadávaný v štruktúrovanej forme. Po zadaní príspevku systém pošle notifikáciu a potom spoločne s pracovníkmi NKÚ SR vyhodnotí relevantnosť daného príspevku. Na základe zhodnotenia bude určené, či bude príspevok v danej kontrole zohľadnený alebo nie.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>
Charakter služby	Vstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.1.2 Podanie príspevku k plánovanej kontrole

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie príspevku k plánovanej kontrole

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Verzia	1.0
Popis	<p>Verejnosť bude môcť nahliadnuť do zoznamu plánovaných kontrol a v prípade potreby zadať príspevok (komentár, dokument), ktorý je z ich pohľadu relevantný k danej kontrole. Príspevok bude zadávaný v štruktúrovanej forme. Po zadaní príspevku systém pošle notifikáciu a potom spoločne s pracovníkmi NKÚ SR vyhodnotí relevantnosť daného príspevku. Na základe zhodnotenia bude určené, či bude príspevok v danej kontrole zohľadnený alebo nie.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>
Charakter služby	Vstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.1.3 Publikovanie zoznamu aktuálnych kontrol NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Publikovanie zoznamu aktuálnych kontrol NKÚ SR
Verzia	1.0



Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>Analýza potrieb ukázala požiadavky občanov na informovanie ohľadom aktuálneho diania na NKÚ SR. Služba umožní vytvárať v štruktúrovanej podobe zoznam aktuálne prebiehajúcich kontrol, priradovať k nim čiastkové výsledky a dokumenty. Tento zoznam bude verejne publikovaný a dostupný na webovom sídle NKÚ SR.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>
Charakter služby	Výstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C).</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

#### 5.1.4 Publikovanie zoznamu plánovaných kontrol NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Publikovanie zoznamu plánovaných kontrol NKÚ SR
Verzia	1.0
Popis	<p>Služba bude rovnakého charakteru ako v prípade aktuálne prebiehajúcich kontrol, iba s tým rozdielom, že nebude možné ku kontrolám pripájať čiastkové výsledky, keďže sa jedná o plánované kontroly.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Charakter služby	Výstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C).</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

## 5.2 Prístupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby eGov	Pristupovanie k výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR
Popis	Vďaka svojej hlavnej činnosti má NKÚ prístup k veľmi komplexným údajom z najrôznejších oblastí hospodárstva, ktoré je možné, pri dodržaní podmienok zverejňovania citlivých údajov, využívať na publikovanie odborných materiálov. Cieľom služby je jednak podporiť vytváranie týchto materiálov a taktiež umožniť verejnosti k nim pristupovať a následne ich využívať.
Úroveň elektronizácie služby	4 – Transakčná
Vyžadovaná úroveň autentifikácie	úroveň 2 - s nízkym zabezpečením autentifikácie,

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Notifikácia o priebehu konania	0 - pri poskytnutí služby sa nezasiela notifikácia,
Vyžadovanie platby	Nie
Gestor	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
Vstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Výsledok nekontrolnej činnosti (publikácia, atď.)</li> </ul>
Typ vstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronicky</li> </ul>
Výstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Výsledok nekontrolnej činnosti (publikácia, atď.)</li> </ul>
Typ výstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronicky</li> </ul>

Výkony	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Početnosť volaní služby – súčasný stav	N/A
Početnosť volaní služby – cieľový stav	1 000

Vzťahy	
Služby IS volané touto službou eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Publikovanie výsledku nekontrolnej činnosti</li> <li>Poskytnutie výsledku nekontrolnej činnosti</li> </ul>
Prístupové komponenty	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vlastný portál alebo webové sídlo – portál NKÚ SR.</li> </ul>

Vzťahy	
Používateľ služby eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C),</li> </ul>
Životná situácia	055 - Slobodný prístup k informáciám, utajované skutočnosti, archívy
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.2.1 Publikovanie výsledku nekontrolnej činnosti

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Publikovanie výsledku nekontrolnej činnosti
Verzia	1.0
Popis	<p>IS služba Publikovanie výsledkov nekontrolnej činnosti umožní oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR vypracovanie, publikovanie a zverejnenie informácií získaných z nekontrolnej činnosti NKÚ SR. Služba bude zabezpečovať aj formálne a obsahové schvaľovanie publikovaných výsledkov nekontrolnej činnosti. Forma sprístupnených informácií bude realizovaná formou zverejnených dokumentov.</p> <p>IS služba ďalej umožní občanom a iným právnym subjektom pristupovať k publikovaným výsledkom nekontrolnej činnosti NKÚ SR. Forma sprístupnených informácií bude realizovaná formou zverejnených dokumentov.</p> <p>Hoci portál NKÚ SR v súčasnosti umožňuje publikovanie dokumentov, je potrebné výstupné rozhranie prepracovať tak, aby zodpovedalo prezentačným štandardom, ktoré je možné vypožičovať v zahraničí.</p>
Charakter služby	Výstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>

Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.3 Informovanie sa o kontrolných zisteniach

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby eGov	Informovanie sa o kontrolných zisteniach
Popis	<p>Predchádzajúci projekt umožnil vytvorenie databázy výsledkov kontrol. Analýza požiadaviek však ukázala, že súčasný systém je možné rozšíriť o sofistikovanejší vyhľadávací systém (vyhľadávanie podľa rozšírených kritérií a vyhľadávanie agregovaných údajov). Analýza ďalej odhalila potrebu prístupovania k historickým zisteniam v rovnakom rozsahu ako k aktuálnym zisteniam. Táto skutočnosť však predstavuje komplikáciu. Historické dokumenty totiž neboli udržiavané v potrebnej štruktúre, ktorá by zabezpečila porovnateľný objem informácií ako súčasné zistenia. Z tohto dôvodu je potrebné vykonať štrukturalizáciu historických dokumentov a to aspoň za obdobie 2009-2011. Prevod neštruktúrovaných historických dokumentov a zistení do novej štruktúry, vidíme ako jeden z dôležitých prínosov navrhovaného projektu.</p>
Úroveň elektronizácie služby	4 – Transakčná
Vyžadovaná úroveň autentifikácie	úroveň 1 - s minimálnym zabezpečením autentifikácie,
Notifikácia o priebehu konania	0 - pri poskytnutí služby sa nezasiela notifikácia,
Vyžadovanie platby	Nie
Gestor	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
Vstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ (Historické) kontrolné zistenie</li> </ul>
Typ vstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Elektronicky</li> </ul>
Výstupné dokumenty (parametre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Výsledky vyhľadávania v kontrolných zisteniach</li> </ul>

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Typ výstupu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elektronicky</li> </ul>

Výkony	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Početnosť volaní služby – súčasný stav	N/A
Početnosť volaní služby – cieľový stav	10 000

Vzťahy	
Služby IS volané touto službou eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informovanie sa o kontrolnom zistení</li> </ul>
Prístupové komponenty	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vlastný portál alebo webové sídlo – portál NKÚ SR.</li> </ul>
Používateľ služby eGov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C).</li> </ul>
Životná situácia	055 - Slobodný prístup k informáciám, utajované skutočnosti, archívy
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

### 5.3.1 Informovanie sa o kontrolnom zistení

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Informovanie sa o kontrolnom zistení

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Verzia	1.0
Popis	<p>IS služba Informovanie sa o kontrolnom zistení umožní verejnosti sofistikovanejšie vyhľadávanie vo vybudovanej databáze kontrolných zistení s využitím existujúcich aj získaných štruktúrovaných údajov získaných z kontrolnej činnosti NKÚ SR. Okrem vyhľadávania podľa štruktúrovaných údajov bude služba umožňovať vyhľadávanie aj fulltextovým vyhľadávaním v parametroch kontrolných zistení.</p> <p>Služba ďalej umožní verejnosti prístup k agregovaným výstupom a reportom vytvorených z vytvorenej databázy štruktúrovaných zistení z kontrolnej činnosti NKÚ SR. Služba okrem vytvorenia a publikovania príslušných výstupov a reportov zabezpečí priestor aj pre schvaľovanie a verifikáciu publikovaných výstupov.</p> <p>V neposlednom rade IS služba umožní verejnosti prístup k historickým kontrolným zisteniam NKÚ SR v rámci vybudovanej databázy, ktorá vznikne transformáciou historických zistení a dokumentov z neštruktúrovanej do štruktúrovanej formy.</p>
Charakter služby	Vstupná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>Občan (G2C).</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

## 5.4 Podporné IS služby

### 5.4.1 Zadanie ročného plánu vnútorného auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie ročného plánu vnútorného auditu
Verzia	1.0
Popis	IS služba Zadanie ročného plánu vnútorného auditu slúži pre registrované subjekty vykonávajúce interné audity k zaevidovaniu, úprave, prípadne zrušeniu svojho plánu interného auditu, ktorý plánuje realizovať v nasledujúcom plánovacom období (kalendárnom roku). Pri správe plánu kontrolnej činnosti je zabezpečené štruktúrovaná evidencia údajov kontroly s hlavnými identifikačnými údajmi ako názov kontroly, zameranie kontroly, typ kontroly, termíny začiatku a konca kontroly, očakávaný výstup z kontroly (zistenia, správa, protokol) a samozrejme previazanosť na kontrolovaný subjekt v RSK NKÚ SR. Previazanosť na kontrolovaný subjekt v RSK NKÚ SR zabezpečí možnosť analytického ako aj štatistického spracovania evidovaných údajov pre využitie pri ďalších kontrolách. Zadanie nového vnútorného auditu bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.2 Zadanie strednodobého plánu vnútorného auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu



Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie strednodobého plánu vnútorného auditu
Verzia	1.0
Popis	IS služba Zadanie strednodobého plánu vnútorného auditu umožní registrovaným subjektom okrem evidencie ich plánov kontrolnej činnosti evidovať a upravovať aj dlhodobejšie (strednodobé) plány svojej externej alebo internej kontrolnej činnosti. Súčasťou evidencie týchto plánov budú východiská, podnety, zámery, legislatívny rámec plánovanej kontroly, tematické zameranie plánovaných kontrol a ciele, ktoré sa realizáciou plánovaných kontrol majú naplniť. Zadanie alebo aktualizácia strednodobého plánu kontrolnej činnosti alebo vnútorného auditu bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.3 Zadanie dodatku k plánu vnútorného auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie dodatku k plánu vnútorného auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Verzia	1.0
Popis	IS služba Zadanie dodatku k plánu vnútorného auditu umožní registrovaným subjektom zadať dodatok k aktuálne platnému, aktuálne prebiehajúcemu, plánu vnútornej kontrolnej činnosti. Touto službou bude možné pre subjekt aktualizovať údaje vo svojom pláne tak, aby zodpovedal skutočnosti a aktuálnym potrebám subjektu vykonávajúcemu kontrolu alebo interný audit. Zadanie dodatku k vnútornému auditu bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.4 Poskytnutie vyjadrenia k plánu vnútorného auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie vyjadrenia k plánu vnútorného auditu
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Poskytnutie vyjadrenia k plánu vnútorného auditu umožní oprávneným zamestnancom NKÚ SR poskytnúť vyjadrenie NKÚ SR k zadanému plánu subjektu. Poskytnutie vyjadrenia bude využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR notifikované oprávneným zamestnancom subjektu, ku ktorého plánu NKÚ SR poskytlo vyjadrenie.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.5 Vyžiadanie informácií o ukončení plánovanej kontroly

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Vyžiadanie informácií o ukončení plánovanej kontroly
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Vyžiadanie informácií o ukončení plánovanej kontroly bude umožňovať subjektom vkladať informácie o ukončení a správy z vykonaných plánovaných vnútorných kontrol. Zaevidovanie informácie alebo výsledku plánovanej kontroly bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR. Služba bude zabezpečovať aj notifikácie v prípade neplnenia evidovaných termínov v plánovanej kontrole (napr. termín ukončenia kontroly).
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.6 Zadanie výsledku vnútornej kontroly/auditú

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie výsledku vnútornej kontroly/auditú
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>IS služba Zadanie výsledku vnútornej kontroly/auditu umožní oprávneným zamestnancom subjektu vykonávajúcemu vnútorný audit vkladať do systému jeho čiastkový alebo celkový výsledok. Výsledky bude možné vkladať v štruktúrovanej forme prostredníctvom pripraveného formulára s príslušnými formálnymi kontrolami v zmysle požiadaviek NKÚ SR.</p> <p>Zadanie čiastkového alebo celkového výsledku interného auditu bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.</p>
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.7 Zadanie programu kontroly/auditu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie programu kontroly/auditu
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>IS služba Zadanie programu kontroly/auditú umožní oprávneným zamestnancom subjektu vykonávajúceho vnútorný audit vkladať do systému program vnútorného auditu. Údaje bude možné zadať v štruktúrovanej forme prostredníctvom pripraveného formulára s príslušnými formálnymi kontrolami s rozšírenou možnosťou pripojenia dokumentov (dokument programu kontroly, prílohy).</p> <p>Zadanie programu interného auditu bude, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.</p>
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.8 Vyžiadanie výsledku vnútornej kontroly/auditú

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Vyžiadanie výsledku vnútornej kontroly/auditú
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Vyžiadanie výsledku vnútornej kontroly/auditov zabezpečuje pre oprávnených zamestnancov NKÚ SR možnosť vyžiadať, v zmysle paragrafu 22 zákona č. 39/1993 o NKÚ SR, doplňujúce informácie, výsledky kontrol a vnútorných auditov od iných subjektov oprávnených vykonávať kontroly a vnútorné audity. Služba bude zabezpečovať prostriedky pre nahrávanie požadovaných výstupov registrovaným aj neregistrovaným subjektom, teda subjektom, ktorí nie sú zo zákona povinní poskytovať NKÚ SR plány kontrolnej činnosti a vnútorných auditov.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 – Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.9 Poskytnutie kontrolných štandardov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie kontrolných štandardov
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Poskytnutie kontrolných štandardov zabezpečí vypracovanie, publikovanie a sprístupnenie informácií a materiálov ohľadne kontrolných štandardov v rámci SR založených na legislatívnych právnych predpisoch. Forma sprístupnených informácií bude realizovaná formou zverejnených dokumentov.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>E-mail,</li> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002933 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.10 Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR
Verzia	1.0
Popis	IS služba Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR zabezpečí vypracovanie, publikovanie a sprístupnenie informácií, materiálov, postupov a odporúčaní ohľadne best practice kontrolnej činnosti NKÚ SR, získaných počas dlhoročnej kontrolnej činnosti NKÚ SR. Forma sprístupnených informácií bude realizovaná formou zverejnených dokumentov.



Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>E-mail,</li> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002933 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.11 Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI
Verzia	1.0
Popis	IS služba Poskytnutie best practice kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI zabezpečí vypracovanie, publikovanie a sprístupnenie informácií, materiálov, postupov a odporúčaní ohľadne best practice získaných z kontrolnej činnosti medzinárodných organizácií EUROSAI a INTOSAI. Forma sprístupnených informácií bude realizovaná formou zverejnených dokumentov alebo realizovaných odkazov na stránky uvedených organizácií.
Charakter služby	Podporná

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zahraničná inštitúcia verejnej správy (G2A),</li> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>E-mail,</li> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002933 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.12 Podanie návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>IS služba Podanie návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov zabezpečuje prostriedky a rozhranie pre zodpovedných zamestnancov kontrolovaného subjektu k podaniu návrhu na prijatie opatrení pre odstránenie zistených nedostatkov. Služba zabezpečí podanie štruktúrovanej formy opatrenia v podobe pripraveného formulára. Získane údaje služba následne prenesie do KIS NKÚ SR, kde ich priradí k príslušnej kontrole na ktorú sú navrhované opatrenia vzťahované. Podanie nového návrhu opatrení služba, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikuje oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.</p> <p>Služba zároveň poskytuje prehľad o aktuálnom stave podaní návrhov opatrení na odstránenie nedostatkov pre zamestnancov kontrolovaného subjektu ako príslušných vyjadrení NKÚ SR k podaným návrhom. Vyjadrenia k podaným návrhom opatrení budú oprávnený zamestnanci NKÚ SR evidovať v KIS NKÚ SR, odkiaľ ich bude služba preberať a sprístupňovať oprávneným zamestnancom kontrolovaného subjektu.</p>
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.13 Podanie doplňujúceho návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Základné údaje
----------------

Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie doplňujúceho návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov
Verzia	1.0
Popis	IS služba Podanie doplňujúceho návrhu opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov zabezpečuje prostriedky a rozhranie pre zodpovedných zamestnancov kontrolovaného subjektu k podaniu doplňujúceho návrhu na prijatie opatrení pre odstránenie zistených nedostatkov. Služba zabezpečí podanie štruktúrovanej formy doplňujúceho opatrenia v podobe pripraveného formulára. Získane údaje služba následne prenesie do KIS NKÚ SR, kde ich priradí k príslušnej kontrole na ktorú sú doplňujúce navrhované opatrenia vzťahované. Podanie doplňujúceho návrhu opatrení služba, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikuje oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové služby,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.14 Podanie správy o plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie správy o plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Verzia	1.0
Popis	IS služba Podanie správy o plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov zabezpečuje prostriedky a rozhranie pre zodpovedných zamestnancov kontrolovaného subjektu k podaniu elektronického dokumentu – správy o plnení opatrení. Podaný dokument služba prenesie do KIS NKÚ SR, kde ho priradí k príslušnej kontrole na ktorú je podaný dokument vzťahovaný a s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR notifikuje oprávneného zamestnanca NKÚ SR. Služba pošle notifikáciu aj v prípade, že uplynul stanovený termín pre podanie správy o plnení opatrení, pričom notifikuje oprávneného zamestnanca NKÚ SR ako aj oprávneného zamestnanca kontrolovaného subjektu.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.15 Podanie žiadosti o zber informácií pre účely kontroly Európskym Dvorom Audítrov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Podanie žiadosti o zber informácií pre účely kontroly Európskym Dvorom Audítrov
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Podanie žiadosti o zber informácií pre účely kontroly Európskym Dvorom Audítorov zabezpečí prostriedky a rozhranie pre zodpovedných zamestnancov EDA k vyplneniu a podaniu žiadosti na NKÚ SR o zber informácií o kontrolovanom subjekte. Žiadosť bude služba zabezpečovať v štruktúrovanej podobe prostredníctvom formuláru s väzbou na kontrolovaný subjekt v RSK NKÚ SR. Podanie žiadosti vyvolá, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovanie oprávneného zamestnanca NKÚ SR, ktorý žiadosť preberie a naštartuje proces zberu údajov o kontrolovanom subjekte v rámci kontaktovania oprávnených zástupcov kontrolovaného subjektu so žiadosťou o poskytnutie požadovaných informácií. Oprávnení zamestnanci kontrolovaného subjektu, prostredníctvom elektronického formulára s možnosťou pripojenia príloh, budú môcť do systému nahráť požadované podklady, ktoré po verifikácii zodpovedným zamestnancom NKÚ SR, nahrá k žiadosti o zber údajov EDA. Nahratie podkladov od kontrolovaného subjektu ako aj nahratie podkladov oprávneným zamestnancom NKÚ SR k žiadosti budú, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikované oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR ale oprávnenému zamestnancovi EDA.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zahraničná inštitúcia verejnej správy (G2A),</li> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.16 Poskytnutie predbežného výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov

Základné údaje
----------------

Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie predbežného výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov
Verzia	1.0
Popis	IS služba Poskytnutie predbežného výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov umožní zodpovedným pracovníkom EDA, vykonávajúcim kontrolu na subjekte v SR zadať predbežný výsledok kontroly. Poskytnutie predbežného výsledku kontroly služba zabezpečí štruktúrovanou formou prostredníctvom elektronického formulára s rozšírenou možnosťou pripojenia dokumentov (príloh). Poskytnutie predbežného výsledku vyvolá, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovanie oprávneného zamestnanca NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zahraničná inštitúcia verejnej správy (G2A),</li> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.17 Zadanie vyjadrenia k predbežnému výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Zadanie vyjadrenia k predbežnému výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Zadanie vyjadrenia k predbežnému výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov umožní zodpovedným pracovníkom NKÚ SR zadať vyjadrenie k nahranému predbežnému výsledku kontroly. Zadanie vyjadrenia služba zabezpečí štruktúrovane prostredníctvom elektronického formulára. Uloženie formulára s vyjadrením NKÚ SR k predbežnému výsledku vyvolá, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovanie oprávneného zamestnanca EDA, ktorý aktuálne kontrolu vykonáva.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zahraničná inštitúcia verejnej správy (G2A),</li> <li>Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.18 Poskytnutie konečnej správy o výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Poskytnutie konečnej správy o výsledku kontroly Európskym Dvorom Audítorov
Verzia	1.0



Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Poskytnutie konečnej správy o výsledku Európskym Dvorom Audítorov umožní zodpovedným zamestnancom EDA nahráť do systému konečnú správu o výsledku kontroly. Nahratie správy služba zabezpečí štruktúrovane prostredníctvom elektronického formulára s rozšírenou možnosťou pripojenia dokumentov (príloh). Nahratie konečnej správy o výsledku kontroly EDA na subjekte vyvolá, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovanie oprávneného zamestnanca NKÚ SR.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.19 Získanie informácie o vykonanom rozpočtovom opatrení

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Získanie informácie o vykonanom rozpočtovom opatrení
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Získanie informácie o vykonanom rozpočtovom opatrení umožní oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR poslať žiadosť o podanie informácie o rozpočtových opatreniach príslušnému oprávnenému subjektu, ktorý si nesplnil svoju povinnosť v zmysle zákona (§23 Zákona č. 39/1993 o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky). V prípade registrovaného oprávneného subjektu vyžiadanie informácií vyvolá, s využitím podpornej IS služby notifikovanie v rámci NKÚ SR, notifikovanie zodpovedného zamestnanca oprávneného subjektu.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.20 Získanie informácie o vydanom povolení výdavku nezabezpečeného v štátnom rozpočte

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Získanie informácie o vydanom povolení výdavku nezabezpečeného v štátnom rozpočte
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	IS služba Získanie informácie o vydanom povolení výdavku nezabezpečeného v štátnom rozpočte umožní oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR získať informácie o vydaných povoleniach výdavkov nezabezpečených v štátnom rozpočte, ktoré do systému zadali subjekty oprávnené takéto povolenia vydávať.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G)</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo,</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.21 Získanie informácie o viazaní prostriedkov štátneho rozpočtu

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Získanie informácie o viazaní prostriedkov štátneho rozpočtu
Verzia	1.0
Popis	IS služba Získanie informácie o viazaní prostriedkov štátneho rozpočtu umožní oprávnenému zamestnancovi NKÚ SR získať informácie o viazaných prostriedkoch štátneho rozpočtu, ktoré do systému zadali subjekty oprávnené takéto prostriedky viazať.
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.22 Notifikovanie v rámci NKÚ SR

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Notifikovanie v rámci NKÚ SR
Verzia	1.0
Popis	<p>Podporná služba Notifikovanie v rámci NKÚ SR umožní KIS NKÚ SR vo všetkých etapách kontrolnej akcie posilať notifikácie napr. kontrolovaným subjektom, verejnosti, NR SR, atď.</p> <p>Cieľom služby notifikovania v rámci NKÚ SR je zabezpečiť posielanie notifikácií z KIS NKÚ SR prostredníctvom jednotného a komplexného systému notifikácií.</p> <p>Ďalším cieľom tejto služby je splnenie požiadaviek interaktívnej komunikácie NKÚ SR s verejnosťou. Služba zavedie nové kanály notifikácie ako napríklad newsletter, RSS alebo tzv. social feeds (komunikačné kanály sociálnych sietí).</p> <p>Podporná služba notifikácie sa svojou podstatou čiastočne blíži funkcionalite spoločného modulu ÚPVS eNotify. Navrhujeme preto v prípade realizácie vykonať detailnú analýzu a pokiaľ možno pre implementáciu služby čo najviac využiť modul ÚPVS eNotify.</p>
Charakter služby	Podporná

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Zahraničná inštitúcia verejnej správy (G2A),</li> <li>▪ Zamestnanci inštitúcie verejnej správy (G2E),</li> <li>▪ Občan (G2C),</li> <li>▪ Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> <li>▪ Podnikateľ (G2B).</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ E-mail,</li> <li>▪ Webové služby,</li> <li>▪ Webové sídlo</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Zverejňovanie informácií získaných z kontrolnej činnosti

#### 5.4.23 Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby plánovania kontrolnej činnosti

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby plánovania kontrolnej činnosti
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>Podporná služba Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby plánovania kontrolnej činnosti sa zaoberá analýzou relevantných dát potrebných ku kontrole a získavaním výsledkov týchto analýz. Služba tak predstavuje súbor analytických nástrojov pre podporu a plánovanie kontrolných činností NKÚ SR. Služba navyše umožňuje zápis/import dodatočných údajov, ktoré nie sú súčasťou dát uložených v databázach KIS a ktoré sú potrebné pre vykonanie analýz.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ N/A</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom

#### 5.4.24 Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby výkonu kontrolnej činnosti

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Názov služby IS	Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby výkonu kontrolnej činnosti
Verzia	1.0

Základné údaje	
Názov atribútu	Popis a typ atribútu
Popis	<p>Podporná služba Vykonanie rizikovej analýzy pre potreby výkonu kontrolnej činnosti sa zaoberá analýzou relevantných dát potrebných ku kontrole a získavaním výsledkov týchto analýz. Služba tak predstavuje súbor analytických nástrojov pre podporu vykonávania a riadenia kontrol. Služba navyše umožňuje zápis/import dodatočných údajov, ktoré nie sú súčasťou dát uložených v databázach KIS a ktoré sú potrebné pre vykonanie analýz.</p> <p>Služba je definovaná rámcovo. Detailný popis a počet IS služieb bude definovaný žiadateľom vo fáze prípravy žiadosti o NFP.</p>
Charakter služby	Podporná
Informačný systém	KIS NKÚ SR
Správca	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Vzťahy	
Používateľ služby IS	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Inštitúcia verejnej správy (G2G),</li> </ul>
Komunikačný kanál	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ N/A</li> </ul>
Agenda verejnej správy	A0002941 - Kontrola hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami štátu, územnej samosprávy a ostatných subjektov ustanovených zákonom