

Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky

## Príloha č. 1: Opis predmetu zákazky „Audit projektu IT Fitness Test 2022 V4“

### 1. Predmet zákazky

Predmetom zákazky je výkon auditu projektu *IT Fitness Test 2022 V4 - bezplatný online test digitálnych zručností pre krajiny Vyšehradskej skupiny*, číslo grantu 22120326, ktorý realizuje záujmové združenie právnických osôb Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky. Projekt je spolufinancovaný vládami Česka, Maďarska, Poľska a Slovenska prostredníctvom Strategického vyšehradského grantu od Medzinárodného vyšehradského fondu.

Audit musí byť vykonaný v súlade s

- Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA) vydanými IFAC (Medzinárodná federácia účtovníkov)
- požiadavkami IVF týkajúcimi sa auditu projektových výdavkov, ktoré sú uvedené v usmerneniach a pokynoch pre granty zverejnené na internetovej stránke Vyšehradského fondu: <https://www.visegradfund.org/archive/documents/visegrad-visegrad-strategic-grants/> a
- uzavretou Grantovou zmluvou medzi Národnou koalíciou pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky na strane jednej a Medzinárodným vyšehradským fondom na strane druhej dňa 14.09.2021 v Bratislave (v prílohe).

Audit pozostáva najmä z predbežnej kontroly podkladov pred samotným výkonom auditu zameranej na odstránenie nedostatkov dokumentácie a kontroly účtovnej závierky Grantového projektu pri priebežnom a konečnom finančnom zúčtovaní, zoznamu nákladov financovaných z poskytnutého grantu Vyšehradského fondu i z vlastných zdrojov (ko-financovanie) a iných zdrojov (ak to Grantová zmluva vyžaduje) na

- posúdenie súladu so zmluvným projektovým rozpočtom na základe predloženej dokumentácie,
- pre poskytnutie stanoviska, či je finančná uzávierka projektu vypracovaná v súlade s Grantovou zmluvou uzavretou medzi Vyšehradským fondom a Prijemcom.

### 2. Trvanie projektu:

Projekt trvá od 01.10.2021 najneskôr do 31.03.2023. Samotné certifikačné testovanie digitálnych zručností prebieha v období do 01.04.2022 do 31.07.2022. Verejné vyhodnotenie projektu trvá cca. do 30.11.2022 so zámerom ukončiť audit projektu.

Projekt realizuje Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky v spolupráci s partnermi v krajinách Vyšehradskej skupiny:

- **Slovensko:** Digitálna koalícia - Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania SR, kontakt:
  - Andrej Bederka / E: [tajomnik@digitalnakoalicia.sk](mailto:tajomnik@digitalnakoalicia.sk) /
- **Čechy:** Internetový institut n.o., kontakt:

#### Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky

- Josef Dašek / E: [josef.dasek@npi.cz](mailto:josef.dasek@npi.cz) / M: 732 632 225
- **Maďarsko:** Informatikai, Távközlési és Elektronikai Vállalkozások Szövetsége (IVSZ), kontakt:
  - Klara Süveges-Heilingbrunner / E: [hklara@ivs.hu](mailto:hklara@ivs.hu) / M: +36 70 392 20 48
- **Poľsko:** Związek Importerów i Producentów Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego – ZIPSEE Cyfrowa Polska, kontakt:
  - Maciej Korus / E: [maciej.korus@cyfrowapolska.org](mailto:maciej.korus@cyfrowapolska.org) / M: +48 607 111 611.

### 3. Priebeh plnení z poskytnutého grantu v súvislosti s auditom

Podľa článku 4.1 grantovej zmluvy Grant bude príjemcovi vyplatený za podmienok uvedených v bode 4.2 grantovej zmluvy v 3 splátkach takto:

- **Prvá splátka** vo výške 45 268,00 € bola vyplatená do 15 pracovných dní po doručení platnej a účinnej Zmluvy Príjemcom Fondu. Príjemca grantu je povinný doručiť fondu Priebežnú správu, ktorej obsah a náležitosti sú uvedené v podmienkach poskytovania grantov zverejneným a dostupným na webovom sídle fondu v lehote podľa článku 6 ods. 6.2 zmluvy.
- **Druhá splátka** vo výške 34 732,00 € bude vyplatená do 15 pracovných dní po schválení Priebežnej správy Fondom a vyčerpaní aspoň 50 % Prvej splátky. Príjemca grantu je povinný doručiť fondu záverečnú správu, účtovnú závierku a **správu o audite**, ktorých obsah a náležitosti sú uvedené v pokynoch pre poskytovanie grantov zverejnených a dostupných na webovom sídle fondu v lehote podľa článku 6 ods. zmluvy.
- **Tretia a posledná splátka** vo výške 20 000,00 € bude vyplatená do 15 pracovných dní po schválení Záverečnej správy, účtovnej závierky a **audítorskej správy** Fondom podľa článku 6. týchto Podmienok. Zmluvné strany sa dohodli, že Konečnú splátku musí prefinancovať Príjemca grantu a v prípade riadneho schválenia za podmienok uvedených v tomto dokumente Fond vráti dlžnú sumu Konečnej splátky.

Ako podmienka vyplatenia splátky podľa bodu 6.2 Grantovej zmluvy je doručenie riadne vyplnených dokumentov: „Interim Report“, „(Interim) Financial Statement“, „Final Report“, „(Final) Financial Statement“ a „Audit Report“. Prvýkrát za obdobie do 31.03.2022 je potrebné urobiť predbežný audit do 25.03.2022 a tieto dokumenty po audite je potrebné predložiť fondu do 30.04.2022.

Podľa článku 6.4 Grantovej zmluvy všetky správy okrem správy o audite musia byť pripravené a samostatne podpísané príjemcom grantu alebo jeho oprávneným zástupcom. Audítorskú správu vypracuje certifikovaný audítor registrovaný v komore audítorov v krajine bydliska príjemcu grantu.

Podľa článku 7.6 Grantovej zmluvy Fond (alebo fondom poverená osoba) je oprávnená vykonať audit príjemcu počas Obdobia implementácie. Príjemca grantu je povinný

## Národná koalícia pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky

podrobiť sa auditu a poskytnúť fondu účtovné a iné doklady súvisiace s grantom a vyhotoviť a doručiť fondu kópie z nich.

### 4. Rozpočet

Celkový rozpočet projektu IT Fitness Test 2022 V4 – v tom grant z Vyšehradského fondu a kofinancovanie:

Zdroj	Etapa projektu	Aktivity	Slovensko	Poľsko	Maďarsko	Česko	V4 SPOLU
Kofinancovanie		Tvorba testových položiek a testu v SK a ENG jazykoch	40 000 €				40 000 €
		Komunikačná kampaň		5 000 €			5 000 €
Grant z Vyšehradského fondu	A. príprava testu do 31.03.2022	Náklady na preklad zo SK/ENG do národných jazykov		8 640 €	8 640 €	8 640 €	25 920 €
		Vývoj testovacej WEB služby, migrácia dát, nasadenie a uvedenie do produkcie.	16 848 €				16 848 €
	B. testovanie od 01.04.2022	Prevádzkové náklady na servery, technické výdavky a hosting	6 052 €				6 052 €
		Používateľská podpora WEB Služby – počas testovania	2 160 €				2 160 €
		Základná komunikačná kampaň – v online priestore	5 500 €	5 500 €	5 500 €	5 500 €	22 000 €
		Motivujúce ceny pre víťazov, diplom	3 000 €	3 000 €	3 000 €	3 000 €	12 000 €
	Réžia projektu	Réžijné náklady projektu (projektové riadenie, iné výdavky)	6 956 €				6 956 €
	Príspevok na audit projektu (povinné)	8 064 €				8 064 €	
<b>PODSÚČET Ko-financovanie</b>			<b>40 000 €</b>	<b>5 000 €</b>			<b>45 000 €</b>
<b>PODSÚČET Grant z Vyšehradského fondu</b>			<b>48 580 €</b>	<b>17 140 €</b>	<b>17 140 €</b>	<b>17 140 €</b>	<b>100 000 €</b>
<b>SPOLU</b>							<b>145 000 €</b>

Príspevok na projektový audit (odmenu audítora) zahŕňajúci správu o audite, audítorské služby k trom predpokladaným platbám na projekt, boli schválené vo výške najviac 8 064 EUR. Príspevok vychádza z kalkulácie na základe predpokladanej odmeny znalca:

- Senior audítora: 48 hodín \* 100 EUR hod. + 20 % DPH
- Asistent audítora: 48 hodín \* 40 EUR hod. sadzba + 20 % DPH.

Audítora má skúsenosti s auditmi projektov z Horizont 2020 a podobných projektov financovaných z fondov EÚ. Celkový náklad na projektový audit v prípade dodatočných služieb nesmie presiahnuť 10% navýšenie čiastky t.j. 8 870 EUR.

## 5. Požiadavky kladené na audítora - uchádzača

Audit je podľa Vyšehradského fondu povinný pre projekty s oprávnenými výdavkami nad 30 000 EUR. Audítora dokladá požiadavky kladené na neho Medzinárodným Vyšehradským fondom, najmä:

- Audítora - uchádzača je držiteľom povolenia na poskytovanie audítorských služieb (v zmysle zákona o štatutárnom audite platného v krajine sídla žiadateľa, interný audítora nebude akceptovaný) – audítora-uchádzača je členom Slovenskej komory audítora, Záhradnícka 62, P.O.BOX 49, 820 05 Bratislava 25.
- Doložené skúsenosti audítora-uchádzača s poskytovaním audítorských služieb (v súlade so zákonom o štatutárnom audite platným v krajine sídla žiadateľa, interný audítora nebude akceptovaný) za predchádzajúce tri roky (referencie – dátum auditu, klient, kontaktná osoba),
- Zdokumentovaná pokročilá znalosť angličtiny všetkých osôb audítora-uchádzača určených na vykonanie zákazky.
- Doložené skúsenosti s poskytovaním audítorských služieb pri projektoch financovaných z grantov alebo iných verejných zdrojov (napr. fondy EÚ, Svetová banka, EBRD, UNDP a pod.) v hodnote minimálne 30 000 EUR za predchádzajúce tri roky (referencie – dátum auditu, klient, kontaktná osoba, poplatok),
- Doložené vzdelanie a odborná prax alebo odborná kvalifikácia osôb určených na plnenie zákazky v oblasti auditu/previerky projektov financovaných z grantov alebo iných verejných zdrojov (potvrdí sa čestným vyhlásením audítora v správe z auditu).

### Prílohy:

1. Grantová zmluva uzavretá medzi Národnou koalíciou pre digitálne zručnosti a povolania Slovenskej republiky na strane jednej a Medzinárodným vyšehradským fondom na strane druhej dňa 14.09.2021 v Bratislave
2. Audit Guidelines
3. Audit Report Template
4. Financial Statement (annex of the Audit Report)
5. Interim Financial Settlement
6. Interim Report
7. GREEN-RECOMMENDATIONS\_2021.

---