



**Riadiaci orgán programov Fondov
pre oblasť vnútorných záležitostí
na roky 2021 – 2027**



**Spolufinancovaný
Európskou úniou**

NÁSTROJ NA VLASTNÉ POSÚDENIE RIZÍK PROGRAMOV FONDŮ PRE OBLASŤ VNÚTORNÝCH ZÁLEŽITOSTÍ

Programové obdobie 2021-2027

Fond pre azyl, migráciu a integráciu (AMIF)

Fond pre vnútornú bezpečnosť (ISF)

Nástroj finančnej podpory na riadenie hraníc a vízovú politiku (BMVI)

1. HRUBÉ RIZIKO

Hrubé riziko zodpovedá úrovni rizika **pred zohľadnením** dopadu akýchkoľvek **existujúcich alebo plánovaných** kontrol. Kvantifikácia rizika obvykle pozostáva z kombinácie „pravdepodobnosti“ rizika – nakoľko je pravdepodobné, že nastane udalosť -, a „dopadu“ rizika – aké dôsledky bude mať udalosť z finančnej a nefinančnej stránky. Aby bola zaistená konzistentnosť posudzovania, pri určovaní pravdepodobnosti by mal byť stanovený **časový horizont**, čo by v tomto prípade malo byť celé programové obdobie.

Názov stĺpca	Usmernenie															
Dopad rizika (HRUBÉHO)	<p>Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre dopadu rizika od 1 do 4 na základe dopadu, ktorý by malo riziko keby nastalo, a to podľa kritérií:</p> <table><tr><td></td><td>Na povest'</td><td>Na ciele</td></tr><tr><td>1</td><td>Obmedzený dopad</td><td>Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy</td></tr><tr><td>2</td><td>Malý dopad</td><td>Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)</td></tr><tr><td>3</td><td>Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov</td><td>Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr><tr><td>4</td><td>Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita</td><td>Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr></table>		Na povest'	Na ciele	1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy	2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)	3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov	4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov
	Na povest'	Na ciele														
1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy														
2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)														
3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
Pravdepodobnosť rizika (HRUBÉHO)	<p>Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre pravdepodobnosti rizika od 1 do 4 na základe pravdepodobnosti, že sa riziko vyskytne počas celého programového obdobia, a to podľa týchto kritérií:</p> <table><tr><td>1</td><td>Takmer nikdy k nemu nedôjde</td></tr><tr><td>2</td><td>Dôjde k nemu zriedkavo</td></tr><tr><td>3</td><td>Dôjde k nemu niekedy</td></tr><tr><td>4</td><td>Dôjde k nemu často</td></tr></table>	1	Takmer nikdy k nemu nedôjde	2	Dôjde k nemu zriedkavo	3	Dôjde k nemu niekedy	4	Dôjde k nemu často							
1	Takmer nikdy k nemu nedôjde															
2	Dôjde k nemu zriedkavo															
3	Dôjde k nemu niekedy															
4	Dôjde k nemu často															
Celkové skóre rizika (HRUBÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe vstupov do dopadov rizika a jeho pravdepodobnosti. Riziko je zoradené podľa celkového skóre:</p> <p>1-3 – prijateľné (zelené)</p> <p>4-6 – významné (žlté)</p> <p>8-16 – kritické (červené)</p>															

2. SÚČASNÉ KONTROLY NA ZMIERŇOVANIE RIZIKA

V nástroji bol vopred vymedzený určitý počet navrhovaných preventívnych kontrol. **Tieto kontroly sú iba ilustratívne** a tím pre posúdenie ich môže odstrániť, ak kontroly neexistujú, a možno pridať riadky, ak sú zavedené dodatočné kontroly, ktoré bránia zisteným rizikám. **Je možné, že kontrola v súčasnosti pridelená k jednému súčasnému riziku môže byť relevantná aj pre riziká – v takých prípadoch možno kontroly niekoľkokrát opakovať.** Ich vykonanie možno uľahčiť najmä jednoduchým krížovým odkazom na súčasné kontroly, ktoré sú opísané a/alebo uvedené napríklad v opise systému riadenia a kontroly, systéme riadenia a kontroly, usmerneniach a manuáloch.

Názov stĺpca	Usmernenie
Referenčné označenie kontroly	Jedinečné referenčné označenie kontroly, napr. kontrola rizika IP 1 začína IP 1.1 <i>Táto bunka sa vyplní len vtedy, keď sa doplnia nové kontroly</i>
Opis kontroly	<i>Táto bunka sa vyplní len vtedy, keď sa doplnia nové kontroly</i>
Máte záznam o vykonaní tejto kontroly?	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť „Áno“ alebo „Nie“ podľa toho, či sa vedú záznamy o vykonaní kontroly. Napríklad dôkaz o schválení sa dokladá podpisom a kontrola je preto viditeľná.
Preverujete pravidelne túto kontrolu?	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť „Áno“ alebo „Nie“ podľa toho, či sa vykonanie kontroly pravidelne preveruje. Preverovanie sa môže vykonávať prostredníctvom interného alebo externého systému auditu alebo akéhokoľvek iného monitorovacieho systému.
Nakoľko sa spoliehate na účinnosť tejto kontroly?	Tím pre posúdenie rizika by mal čiastočne na základe odpovedí na dve predchádzajúce otázky určiť, nakoľko sa spolieha na účinnosť kontroly na zmierňovanie zisteného rizika (vysoká, stredná alebo nízka úroveň). Ak kontrola nie je zaznamenaná alebo preverená, úroveň spoľahlivosti bude nízka. Ak kontrola nie je zaznamenaná, je zjavné, že ju nebude možné preveriť.
Účinok kombinovaných kontrol na DOPAD rizika s prihliadnutím na úroveň spoľahlivosti	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre od -1 do -4 podľa svojho názoru na to, nakoľko sa znížil dopad rizika na základe v súčasnosti zavedených kontrol. Kontroly, pri ktorých sa odhaľujú podvody, znižujú dopad podvodov, pretože sa pri nich preukazuje, že vnútorné kontrolné mechanizmy fungujú
Účinok kombinovaných kontrol na PRAVDEPODOBNOSŤ rizika s prihliadnutím na úroveň spoľahlivosti	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre od -1 do -4 podľa svojho názoru na to, nakoľko sa znížila pravdepodobnosť rizika na základe v súčasnosti zavedených kontrol. Kontroly, pri ktorých sa odhaľujú podvody, len nepriamo znižujú pravdepodobnosť podvodov.

3. ČISTÉ RIZIKO

Čisté riziko zodpovedá úrovni rizika po zohľadnení dopadu akýchkoľvek existujúcich kontrol a ich účinnosti, t.j. zohľadnení situácie, aká je v súčasnosti.

Názov stĺpca	Usmernenie															
Dopad rizika (ČISTÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe odpočítania účinku kombinovaných existujúcich kontrol na zmierňovanie rizika od dopadu HRUBÉHO rizika. Výsledok by mal byť preskúmaný na základe týchto kritérií, aby sa potvrdilo, že posúdenie je stále primerané:</p> <table><tr><td></td><td>Na povest'</td><td>Na ciele</td></tr><tr><td>1</td><td>Obmedzený dopad</td><td>Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy</td></tr><tr><td>2</td><td>Malý dopad</td><td>Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)</td></tr><tr><td>3</td><td>Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov</td><td>Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr><tr><td>4</td><td>Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita</td><td>Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr></table>		Na povest'	Na ciele	1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy	2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)	3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov	4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov
	Na povest'	Na ciele														
1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy														
2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)														
3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
Pravdepodobnosť rizika (ČISTÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe odpočítania účinku kombinovaných existujúcich kontrol na zmierňovanie rizika od pravdepodobnosti HRUBÉHO rizika. Výsledok by mal byť preskúmaný na základe týchto kritérií, aby sa potvrdilo, že posúdenie je stále primerané:</p> <table><tr><td>1</td><td>Takmer nikdy k nemu nedôjde</td></tr><tr><td>2</td><td>Dôjde k nemu zriedkavo</td></tr><tr><td>3</td><td>Dôjde k nemu niekedy</td></tr><tr><td>4</td><td>Dôjde k nemu často</td></tr></table>	1	Takmer nikdy k nemu nedôjde	2	Dôjde k nemu zriedkavo	3	Dôjde k nemu niekedy	4	Dôjde k nemu často							
1	Takmer nikdy k nemu nedôjde															
2	Dôjde k nemu zriedkavo															
3	Dôjde k nemu niekedy															
4	Dôjde k nemu často															
Celkové skóre rizika (ČISTÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe vstupov do dopadov rizika a jeho pravdepodobnosti. Riziko je zoradené podľa celkového skóre:</p> <p>1-3 – prijateľné (zelené) 4-6 – významné (žlté) 8-16 – kritické (červené)</p>															

4. AKČNÝ PLÁN NA ZAVEDENIE ÚČINNÝCH A PRIMERANÝCH OPATRENÍ

Názov stĺpca	Usmernenie
Plánovaná dodatočná kontrola	Tu by mal byť uvedený úplný opis plánovaných kontrolných/účinných a primeraných opatrení na boj proti podvodom.
Zodpovedná osoba	Tu by sa mala uviesť zodpovedná osoba (alebo úloha) pre každú plánovanú kontrolu. Táto osoba by mala súhlasiť, že prevezme zodpovednosť za kontrolu a bude zodpovedná za jej zavedenie a účinné fungovanie

Konečný termín na vykonanie	Tu by mal byť uvedený konečný termín na zavedenie novej kontroly. Zodpovedná osoba by mala s týmto termínom súhlasiť a mala by byť zodpovedná za zavedenie novej kontroly do tohto dátumu.
Účinok kombinovaných plánovaných dodatočných kontrol na DOPAD rizika	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre od -1 do -4 podľa svojho názoru na to, nakoľko sa zníži dopad rizika na základe plánovaných kontrol
Účinok kombinovaných plánovaných dodatočných kontrol na PRAVDEPODOBNOSŤ rizika	Tím pre posúdenie rizika by mal z rozbaľovacej ponuky zvoliť skóre od -1 do -4 podľa svojho názoru na to, nakoľko sa zníži pravdepodobnosť rizika na základe plánovaných kontrol

5. CIEĽOVÉ RIZIKO

Názov stĺpca	Usmernenie															
Dopad rizika (CIEĽOVÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe odpočítania účinku kombinovaných plánovaných kontrol na zmiernenie rizika od dopadu ČISTÉHO rizika. Výsledok by mal byť preskúmaný na základe týchto kritérií, aby sa potvrdilo, že posúdenie je stále primerané:</p> <table><tr><td></td><td>Na povest'</td><td>Na ciele</td></tr><tr><td>1</td><td>Obmedzený dopad</td><td>Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy</td></tr><tr><td>2</td><td>Malý dopad</td><td>Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)</td></tr><tr><td>3</td><td>Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov</td><td>Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr><tr><td>4</td><td>Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita</td><td>Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov</td></tr></table>		Na povest'	Na ciele	1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy	2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)	3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov	4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov
	Na povest'	Na ciele														
1	Obmedzený dopad	Dodatočná práca, ktorou sa zdržiavajú iné procesy														
2	Malý dopad	Oneskorenie dosiahnutia stanovených akcií (v rámci programov)														
3	Veľký dopad, napr. preto, že povaha podvodu je obzvlášť závažná alebo je v ňom zapojených niekoľko prijímateľov	Ohrozenie dosiahnutia špecifických cieľov (v rámci programov) alebo oneskorené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
4	Veľmi veľký dopad – formálne zisťovanie zo strany zúčastnených strán, napr. parlamentu a/alebo negatívna publicita	Ohrozené napĺňanie cieľov politiky jednotlivých programov														
Pravdepodobnosť rizika (CIEĽOVÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe odpočítania účinku kombinovaných plánovaných kontrol na zmiernenie rizika od pravdepodobnosti HRUBÉHO rizika. Výsledok by mal byť preskúmaný na základe týchto kritérií, aby sa potvrdilo, že posúdenie je stále primerané:</p> <table><tr><td>1</td><td>Takmer nikdy k nemu nedôjde</td></tr><tr><td>2</td><td>Dôjde k nemu zriedkavo</td></tr><tr><td>3</td><td>Dôjde k nemu niekedy</td></tr><tr><td>4</td><td>Dôjde k nemu často</td></tr></table>	1	Takmer nikdy k nemu nedôjde	2	Dôjde k nemu zriedkavo	3	Dôjde k nemu niekedy	4	Dôjde k nemu často							
1	Takmer nikdy k nemu nedôjde															
2	Dôjde k nemu zriedkavo															
3	Dôjde k nemu niekedy															
4	Dôjde k nemu často															

Celkové skóre rizika (CIELOVÉHO)	<p>Hodnota tejto bunky sa vypočíta automaticky na základe vstupov do dopadov rizika a jeho pravdepodobnosti. Riziko je zoradené podľa celkového skóre:</p> <p>1-3 – prijateľné (zelené)</p> <p>4-6 – významné (žlté)</p> <p>8-16 – kritické (červené)</p>
---	--