


**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2012**

PREDKLADÁ:


Dr. h. c. doc. Ing. Ján J a s o ň s k ý, PhD.
predseda
Najvyššieho kontrolného úradu SR

OBSAH:

1. Správa o hospodárení kapitoly
2. Tabuľková časť
3. Prílohy

Bratislava, apríl 2013

Obsah

1. Správa o hospodárení kapitoly.....	3
1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2012.....	3
1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	4
1.1.3 Rozpočtové opatrenia	6
1.2 Príjmy kapitoly	8
1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	8
1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ	9
1.3 Výdavky kapitoly	9
1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie.....	9
1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	16
1.3.3 Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly	16
1.3.4 Výdavky kapitoly.....	18
- na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu	18
- na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu	18
- iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi	18
- na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR.....	18
1.4 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly	24
1.5 Finančné operácie.....	25
1.5.1. Príjmové finančné operácie	25
1.5.2. Výdavkové finančné operácie.....	25
1.6 Zhodnotenie zamestnanosti	26
1.7 Zhodnotenie výsledkov kontrol.....	27
1.8 Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly	27
1.9 Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach	28
1.10 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly	28
Záver.....	28
2 Tabuľková časť	
3 Príloha - Organizačná schéma platná k 31. 12. 2012	

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2012

1.1.1 Charakteristika činností kapitoly

Najvyšší kontrolný úrad SR (ďalej len „NKÚ SR“) vykonáva činnosti a plní úlohy, ktoré mu stanovuje zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov. NKÚ SR je rozpočtová organizácia, ktorá je kapitolou a organizáciou súčasne. NKÚ SR vykonáva svoju činnosť v rámci celého územia Slovenskej republiky. Kontrolnú činnosť vykonávajú 4 kontrolné sekcie a expozitúry NKÚ SR, ktorých je osem – v každom samosprávnom kraji jedna. Expozitúry nemajú právnu subjektivitu, ich financovanie je zabezpečované centrálné. Sídla expozitúr sú v jednotlivých krajských mestách.

Základným východiskovým dokumentom, podľa ktorého vykonáva NKÚ SR kontrolnú činnosť je plán kontrolnej činnosti a je schvaľovaný predsedom NKÚ SR. V roku 2012 NKÚ SR vykonával svoju kontrolnú činnosť v súlade so svojou stratégiou, stanovenou v trojročnom a ročnom pláne. Plán na rok 2012 deklaroval 49 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Pre roky 2012 - 2014 NKÚ SR zameral svoju kontrolnú činnosť predovšetkým na nasledovné nosné oblasti, podoblasti a niekoľko parciálnych tématických:

- zdravotníctvo
- doprava
- veda a výskum / školstvo
- efektívna verejná správa
 - samospráva
 - spokojný občan
 - stav reformy v samospráve
 - Unitas – reforma daňovo-odvodového systému
 - vybrané témy na základe rizikovej analýzy
 - marginalizované rómske komunity

Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2012 aj úlohy, ktoré úradu vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2011 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2013, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie, rok 2011.

Najvyšší kontrolný úrad SR realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov. Plán medzinárodných aktivít na rok 2012 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce pre NKÚ SR zo zákona a medzinárodných dohôd.

Výraznou súčasťou medzinárodných aktivít NKÚ SR v roku 2012 bola účasť na činnosti medzinárodných zoskupení INTOSAI (8 vyslaní), EUROSAI (11 vyslaní) a Kontaktného výboru (7 vyslaní). Úrad sa aktívne zapojil do plnenia troch zo štyroch cieľov strategického rozvoja EUROSAI. Činnosť účastníkov vyslaní bola aktívna. Vyjadrením ocenenia kvality činnosti je aj skutočnosť, že NKÚ SR bol zaradený do harmonizačnej projektovej skupiny pre revíziu medzinárodných kontrolných štandardov INTOSAI, v ktorej je aktívnym členom.

NKÚ SR sa vďaka svojmu dlhoročnému aktívnemu pôsobeniu na medzinárodnej úrovni v súlade s koncepciou rozvoja dostal v roku 2012 do riadiacich štruktúr INTOSAI. V najbližších rokoch bude viesť medzinárodné zoskupenie INTOSAI, ktoré pôsobí v oblasti budovania kapacít a zameriava sa na podporu osvedčených postupov a zaručenia kvality prostredníctvom realizácie dobrovoľných peer review.

Dôležitou súčasťou medzinárodných aktivít bolo plnenie úloh vyplývajúcich pre NKÚ SR z pozície audítora účtov EUROSAI. Túto funkciu vykonáva NKÚ SR v poradí už tretie trojročné funkčné obdobie.

Ďalšou významnou oblasťou medzinárodných aktivít bola spolupráca s NKI Švajčiarska. Po vyše dvojročnom úsilí, práci, vzájomných kontaktov a spolupráce sa začal realizovať projekt partnerskej spolupráce „Kontrola a bezpečnosť informačných systémov“. Financovanie projektu je zabezpečené z prostriedkov Programu švajčiarsko-slovenskej spolupráce a tiež spolufinancované z prostriedkov rozpočtu kapitoly.

Zahraničné aktivity úradu realizované v roku 2012 prispeli k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly a upevňovaniu postavenia úradu nie len v stredoeurópskom regióne, ale aj v rámci EÚ.

1.1.2 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 **schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:**

I. Pr í j m y :	11 850 eur
II. V ý d a v k y celkom:	7 976 235 eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 536 862 eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 536 862 eur
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 667/2010.....	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb
kapitálové výdavky /ďalej KV/	105 000 eur
z toho:	
kód zdroja 111	105 000 eur

Schválené záväzné ukazovatele boli v priebehu roka upravené 5 rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa – výdavky celkom pre NKÚ SR bol v roku 2012 po premietnutí všetkých rozpočtových opatrení znížený o 190 991,74 eur oproti schválenému rozpočtu.

Upravené záväzné ukazovatele v roku 2012:

I. Príjmy :	11 850 eur
II. Výdavky celkom :	7 785 243 eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 536 862 eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 536 862 eur
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb
 kapitálové výdavky.....	 20 000 eur
z toho:	
zdroj 111	20 000 eur

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzný ukazovateľ	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia k schválenému rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
	I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky celkom	7 976 235	7 785 243	7 784 592	97,60	99,99
z toho:					
mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	4 536 862	4 536 862	4 536 862	100,00	100,00
kapitálové výdavky	105 000	20 000	19 922	18,97	99,61
Príjmy celkom	11 850	11 850	35 546	299,97	299,97
Počet zamestnancov	329	329	290	88,15	88,15

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2012 bol vo výške 7 976 235 eur. Po vykonaní rozpočtových opatrení bol rozpočet výdavkov upravený na sumu 7 785 243 eur. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2012 bolo 7 784 592 eur, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na 97,6 % a v porovnaní s upraveným rozpočtom na 99,9 %. Rozpočet miezd bol čerpaný na 100 %, kapitálových výdavkov na 19 % v porovnaní so schváleným rozpočtom a na 99,6 % v porovnaní s upraveným rozpočtom.

Príjmy za rok 2012 dosiahli 35 546,05 eur, čo bolo trojnásobné prekročenie pôvodne rozpočtovaných príjmov. Naplnenie ukazovateľa príjmov bolo ovplyvnené príjmami z dobropisov, z náhrad z poistného plnenia a taktiež z prenájmu priestorov (bufet -budova v Bratislave).

Záväzný ukazovateľ schválený počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený. Skutočný fyzický stav zamestnancov k 31.12.2012 bol 290 zamestnancov, čo predstavuje plnenie na 88,15 %.

Realizáciou opatrení ku konsolidácii verejných financií sú znižované výdavky v rozpočte kapitoly na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, v dôsledku toho ukazovateľ počtu zamestnancov nie je naplnený.

1.1.3 Rozpočtové opatrenia

Rozpočtové opatrenie č. 1

V nadväznosti na rozpočtové opatrenie č. 15 z roku 2011 (MF SR na žiadosť kapitoly viazalo rozpočtové prostriedky vo výške 68,58 eur - rozpočtové prostriedky EÚ a prostriedky štátneho rozpočtu SR na spolufinancovanie a pro rata, ktoré boli zostatkom zo zálohovej platby) Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 651 zo dňa 12. októbra 2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 a v zmysle ustanovení § 8 ods. 6 a § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, povolilo prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 v celkovej sume 68,58 eur. Uvedená čiastka bola zostatkom zálohovej platby na financovanie projektu – Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR, z toho zdroj 13S1 51,81 eur, zdroj 13S2 9,07 eur a zdroj 13S3 v sume 7,70 eur. Zostatok zálohovej platby bude vrátený v zmysle ukončenia zúčtovania uvedeného projektu podľa usmernenia platobného orgánu, predpokladá sa realizácia v priebehu roku 2012.

Rozpočtové opatrenie č. 2

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 11083/2012-I/82 zo dňa 11.7.2012, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 651 zo dňa 12. októbra 2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 a v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, povolilo prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 o 87 029,90 eur. Išlo o schválenú záverečnú platbu s kódom ITMS 27140130055614 na podprogram 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, prvok 06G1J01 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 87 029,90 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 73 975,42 eur a na zdroji 11T2 v sume 13 054,48 eur. Prostriedky boli refundované do rozpočtu kapitoly.

Rozpočtové opatrenie č. 3

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 11082/2012-M_ODPAU zo dňa 11.7.2012, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 651 zo dňa

12. októbra 2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 a v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, povolilo prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 o 10 909,78 eur. Išlo o schválenú žiadosť o záverečnú platbu kód ITMS 27130330004513 na podprogram 06G11 Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR, prvok 06G1101 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 10 909,78 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 9 273,27 eur a na zdroji 11T2 v sume 1 636,51 eur. Prostriedky boli refundované do rozpočtu kapitoly.

Rozpočtové opatrenie č. 4

V nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 387/2012 zo dňa 30.6.2012, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 651 zo dňa 12. októbra 2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 a v zmysle ustanovení § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viazalo rozpočtové prostriedky a upravilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 o 204 000 eur. Išlo o uznesenie vlády SR k Správe o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikcií vývoja do konca roka, ktorým boli viazané prostriedky kapitoly NKÚ SR v ekonomickej kategórii 600 bežné výdavky na zdroji 111.

Rozpočtové opatrenie č. 5

V nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 387/2012 zo dňa 30.6.2012 a § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 651 zo dňa 12. Októbra 2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 a v zmysle ustanovení § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viazalo rozpočtové prostriedky a upravilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 o 85 000 eur. Išlo o uznesenie vlády SR k Správe o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikcii vývoja do konca roka, ktorým boli viazané prostriedky kapitoly NKÚ SR v ekonomickej kategórii 700 kapitálové výdavky na zdroji 111.

Rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách

V zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách boli dve rozpočtové opatrenia:

- Rozpočtové opatrenie č. 1
- Rozpočtové opatrenie č. 5

1.2 Príjmy kapitoly

Príjmy NKÚ SR pre rok 2012 boli rozpočtované vo výške 11 850 eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2012 boli 35 546 eur, čo bolo plnenie príjmov na 300 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Príjmy NKÚ SR boli nedaňové, nepravidelné. Plnenie príjmov v roku 2012 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Ukazovateľ	v eurách			
	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnenie príjmov 2012	% podiel plnenia
Príjmy spolu	11 850	11 850	35 546	300,0
v tom:				
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY z toho:	11 850	11 850	35 546	300,0
210 –príjmy z podn. a z vlastn. v tom:	11 300	11 300	4 094	36,2
212 003 z prenaj.budov,priestorov..	11 300	11 300	4 094	36,2
220– admin.p poplatky a iné popl.	100	100	265	265,0
223 001 za predaj výrobkov,tovarov a služ.	100	100	265	265,0
290 INÉ NEDAŇ. PRÍJMY z toho:	450	450	31 187	6 930,4
292 –ostatné príjmy v tom:	450	450	31 187	6 930,4
292 006 z náhrad poist. plnenia	100	100	6 523	6 523,0
292 012 z dobropisov	150	150	23 746	15 830,7
292 027 iné	200	200	918	459,0

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov vo výške 4 094 eur boli dosiahnuté na základe zmluvy o prenájme priestorov (bufet) v budove NKÚ SR v Bratislave.

223 001 – za predaj výrobkov, tovarov a služieb 265 eur predstavovali príjmy za súkromné telefónne hovory zamestnancov.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia 6 523 eur. Finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zákonného a havarijného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov 23 746 eur predstavovali finančné prostriedky prijaté za nespotrebované stravné lístky, ktoré boli vrátené dodávateľovi, z vyúčtovaní energií a služieb spojených s nájmom priestorov resp. priestorov vo výpožičke.

292 027 – iné príjmy boli vo výške 918 eur z náhrad za škody spôsobené zamestnancami, prevedený zostatok nevyčerpaných mzdových prostriedkov na depozitnom účte.

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

Príjmy z rozpočtu Európskej únie v roku 2012 kapitola NKÚ SR nemala. Výdavky realizované v rámci prostriedkov EÚ sú popísané v časti 1.3.4.

1.3 Výdavky kapitoly

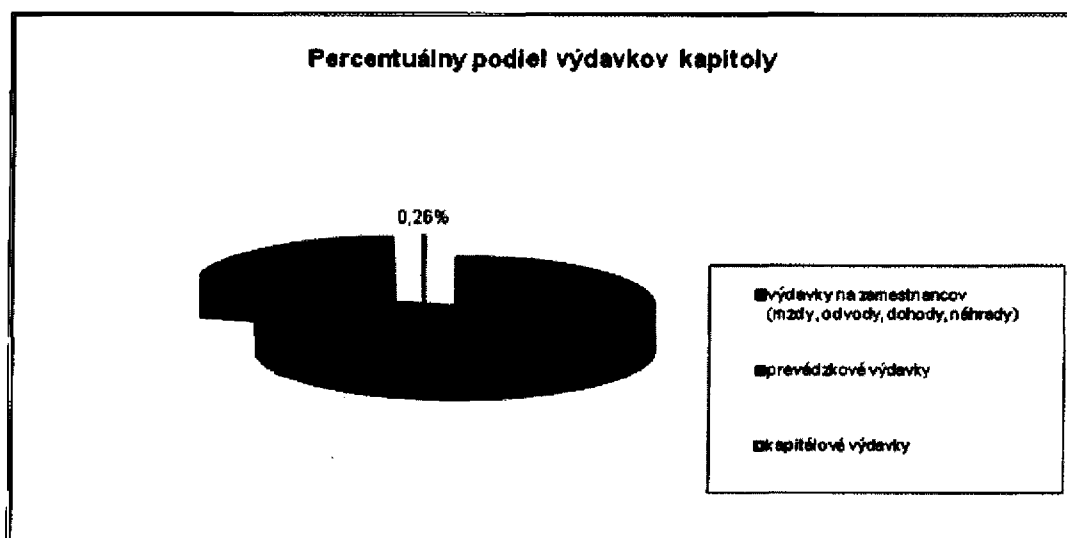
1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

v eurách			
rok 2012			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie
Výdavky spolu	7 976 235	7 785 243	7 784 592
v tom:			
<i>bežné výdavky (600)</i>	<i>7 871 235</i>	<i>7 765 243</i>	<i>7 764 671</i>
<i>kapitálové výdavky (700)</i>	<i>105 000</i>	<i>20 000</i>	<i>19 921</i>

Skutočné čerpanie výdavkov upraveného rozpočtu v roku 2012 bolo 7 784 592 eur, čo predstavuje 99,99 % upraveného rozpočtu kapitoly. Najväčší podiel 79,2 % na čerpaní všetkých výdavkov mali výdavky na zamestnancov (mzdy 4 566 068 eur, poisťné a príspevok do poisťovní 1 554 987eur, odstupné 22 935 eur, odchodné 5 368 eur, na nemocenské dávky 41 226 eur). Prevádzkové výdavky (cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na členské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám a bežné výdavky na projekty realizované z prostriedkov Európskej únie) predstavovali 20,54 % celkového objemu výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 19 922 €, t.j. 0,26 % celkových čerpaných výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na rozšírenie siete LAN v priestoroch expozitúry v Žiline, na nákup tlačového servera v sídle NKÚ SR, na rekonštrukciu kotolne v priestoroch expozitúry v Košiciach a na nákup multifunkčného zariadenia.

Grafické znázomenie podielov výdavkov v rámci čerpania rozpočtu podľa druhu výdavkov v roku 2012 je nasledovné:



Bežné výdavky (600)

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre NKÚ SR na rok 2012 schválené ako záväzný ukazovateľ boli vo výške 4 536 862 eur. Schválený rozpočet mzdových prostriedkov bol upravený 2 rozpočtovými opatreniami, ktorými boli refundované prostriedky za projekty realizované z Európskeho sociálneho fondu. Upravený rozpočet miezd bol rovnako 4 566 068 eur. Čerpanie výdavkov na mzdy v roku 2012 bolo 4 566 068 eur, t. j. 100 % k upravenému rozpočtu.

NKÚ SR čerpal v roku 2012 výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zo zdroja 111 a taktiež zo zdroja 11T1 Európsky sociálny fond – prostriedky EÚ a zdroja 11T2 Európsky sociálny fond – spolufinancovanie zo ŠR.

Priemerná mzda NKÚ SR v roku 2011 bola:

- 1 317 eur (vrátane ústavných činiteľov)

Odmeňovanie štátnych zamestnancov NKÚ SR sa realizuje podľa osobitného predpisu (novela zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR obsahujúca charakteristiky platových tried štátneho zamestnanca v úrade a platové tarify štátnych zamestnancov v úrade), ktorý nadobudol účinnosť v roku 2007.

Záväzný ukazovateľ v rozpočte kapitoly pre rok 2012 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol dodržaný.

Poistné a príspevok do poisťovni (620)

Čerpanie výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 1 554 987 eur zodpovedá povinnému odvodu zamestnávateľa podľa všeobecne platných právnych predpisov na zdravotné,

nemocenské, starobné, úrazové a invalidné poistenie, na poistenie v nezamestnanosti a na poistenie do rezervného fondu. Suma poistného a príspevky do poisťovní predstavovali 34,06 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2012, čo bolo ovplyvnené dlhodobými práceneschopnosťami zamestnancov NKÚ SR.

Tovary a služby (630)

631 – Cestovné náhrady

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2012 vo výške 51 815 eur. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou úradu, cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri služobných cestách v značnej miere ovplyvňuje výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské.

Medzinárodné aktivity

V rámci 38 vyslaní na zahraničné pracovné cesty sa v roku 2012 zúčastnilo 59 osôb (z toho viacerí opakovane), čo je menej oproti roku 2011, kedy bolo 45 vyslaní 108 osôb.

Jednotlivé vyslania je možné podľa ich odborného zamerania rozdeliť do nasledujúcich skupín:

- stretnutia na najvyššej úrovni,
- stretnutia medzinárodných zoskupení v rámci EUROSAI / INTOSAI / Kontaktného výboru / V4+2,
- semináre a konferencie,
- stretnutia k spoločným medzinárodným kontrolám

Stretnutia na najvyššej úrovni

K významným v tejto oblasti medzinárodných vzťahov úradu patrila účasť predsedu NKÚ SR na stretnutí vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA (európsky dvoj audítorov) v portugalskom Estoril. Prínosom pre úrad je zapojenie sa do plnenia prijatých rezolúcií Kontaktného výboru. Dôležité bolo aj stretnutie vedúcich predstaviteľov NKI krajín V4+2 v maďarskom Lovasberény. Predmetom stretnutia boli témy, ako sú úloha kontroly pri zvyšovaní environmentálneho povedomia, aktuálne otázky EÚ, spolupráca NKI krajín V4+2, nezávislosť NKI, ako aj ďalšie otázky spoločného záujmu.

Pracovné zoskupenia

Vyslania za účelom účasti na pracovných stretnutiach zástupcov úradu v medzinárodných zoskupeniach patrili k najpočetnejším skupinám vyslaní (15 vyslaní). Je to dôkazom pretrvávajúcej aktivity NKÚ SR v tejto oblasti. Zástupcovia úradu sa aktívne podieľali na práci zoskupení, o čom svedčia viaceré prezentované príspevky na rokovaníach. O priebehu a poznatkoch týkajúcich sa aktivít pracovných skupín informovali ich účastníci za úrad v rámci seminárov organizovaných pre zamestnancov úradu.

Semináre a konferencie

Účasť zamestnancov úradu na seminároch a konferenciách v zahraničí bola dôležitou najmä vzdelávacou aktivitou, ale aj príležitosťou nadviazať osobné kontakty v danej oblasti v prospech

ďalšieho rozvoja úradu (účasť na 13 seminároch či už samostatne, alebo ako súčasť činnosti pracovných skupín). Prispela k tomu najmä účasť na konferencii k boju proti korupcii v Lufbane, seminár Pracovnej skupiny WGEA „Kontrola riadenia trvalo udržateľného rozvoja lesného a vodného hospodárstva“ v Oslo, účasť na medzinárodnej konferencii „Lovci korupcie: Inovácie a nové hranice“ vo Washingtone, seminár zameraný na oblasť stavebníctva vo Viedni, účasť na VII. Konferencii EUROSAI – OLACEFS v Tbilisi, účasť na seminári „Využitie softvérových nástrojov v kontrole“ v Prahe a účasť na 5. európskej konferencii pre používateľov modelu CAF v Oslo.

Získané skúsenosti a poznatky úrad nielen využíval pri svojej práci, ale ich aj odovzdával ďalej. Na pozvanie *Inštitútu pre medzinárodný prieskum* zástupca odboru informatiky prednášal o virtualizácii a skúsenostiach NKÚ SR v Prahe na konferencii „Prevádzka IT - úspory, efektívnosť, výkonnosť“. Zástupkyňa sekcie kontroly európskych fondov prezentovala skúsenosti na seminári v septembri v Budapešti venovanom oblasti kontroly ukončovania projektov financovaných z EÚ v programovom období 2006 – 2010.

Medzinárodné kontroly

Jedno vyslanie do Tatabányie sa týkalo stretnutia pri spoločnej kontrole v rámci cezhraničnej spolupráce medzi NKÚ SR a NKI Maďarska „Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti využitia prostriedkov EÚ a verejných prostriedkov na výstavbu a údržbu cyklotrás 2006-2011“. Priebežné výsledky boli prezentované vedúcim predstaviteľom NKI krajín V4+2 na ich výročnom stretnutí v Lovasberény.

V rámci vyslania do Krakova sa uskutočnilo pracovné stretnutie medzi NKÚ SR a NKI Poľska za účelom prípravy kontroly úrovne zabezpečovania horskej záchranej služby. V rámci kontrolných aktivít bola vykonaná kontrola obstarania a realizácie vybraných investičných akcií v kapitole MZV SR - investičná akcia realizovaná na Zastupiteľskom úrade v Paríži a kontrola účtov EUROSAI za rok 2011 v Madride.

V roku 2012 sa uskutočnilo 12 prijatí celkove 38 účastníkov, čo je v porovnaní s rokom 2011 menej, kedy sa konalo 19 prijatí 61 účastníkov delegácií.

Prijatia je možné podľa ich odborného zamerania rozdeliť do nasledujúcich skupín:

- prijatia na najvyššej úrovni,
- pracovné stretnutia k spoločnej medzinárodnej kontrole,
- pracovné stretnutia,
- semináre.

Prijatia na najvyššej úrovni

K významným prijatiam zahraničných delegácií patrí oficiálna návšteva pani Giedré Švediené, výkonnej predsedníčky Kontaktného výboru vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA a hlavnej audítorky NKI Litvy a návšteva člena EDA za SR Ladislava Balka, ktorý prezentoval *Výročnú správu EDA o plnení rozpočtu EÚ za rozpočtový rok 2011*.

Medzinárodné kontroly

Pracovné stretnutie so zahraničnými partnermi zorganizované v Nitre v súvislosti s plnením záväzkov úradu pri medzinárodnej kontrole umožnilo efektívnu organizáciu a výkon medzinárodnej kontroly v spolupráci s NKI Maďarska. Paralelná kontrola bola zameraná na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť vynakladania verejných a prostriedkov EÚ pri financovaní výstavby a údržbe cyklotrás v rokoch 2006 – 2011. Ďalšie pracovné stretnutie bolo zorganizované v Prešove k medzinárodnej kontrole realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007 – 2013.

Pracovné stretnutia

V januári 2012 bola prijatá delegácia NKÚ ČR za účelom výmeny poznatkov ku kontrole vynakladania finančných prostriedkov na plnenie cieľov spoločnej migračnej a azylovej politiky EÚ a k pripravovaným kontrolám v oblasti zdravotníctva a v októbri za účelom prezentácie pôsobnosti NKÚ ČR. Vo februári sa uskutočnilo pracovné stretnutie so zástupcami OECD, ktorého predmetom bola efektívnosť kontroly vykonávanej v rozpočtovom procese s dôrazom na výdavkovú stránku rozpočtu, fiškálne pravidlá a rozpočet samospráv.

Semináre

Úrad vo februári zorganizoval odborný seminár s medzinárodnou účasťou a viacerými externými prednášateľmi, ktorý bol zameraný na pôsobenie NKI v oblasti boja proti korupcii. V závere seminára účastníci prijali viacero odporúčaní na zintenzívnenie pôsobenia úradu v tejto oblasti. Súčasťou medzinárodných aktivít úradu bola aj oblasť vzdelávacieho charakteru. Úrad v roku 2012 nadviazal kontakt s NKI Švédska a pozval odborníka z oblasti výkonnostnej kontroly, ktorý pripravil a uskutočnil pre zamestnancov úradu štvordňové školenie z oblasti výkonnostnej kontroly.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov.

Výdavky na zahraničné pracovné cesty v súvislosti s uvedenými medzinárodnými aktivitami dosiahli v roku 2012 výšku 30 480 eur.

632 – energie, voda a komunikácie

Celkové výdavky v rámci tejto položky predstavovali v roku 2012 sumu 163 440 eur, na energie (elektrická energia, plyn) 94 135 eur, vodné, stočné 5 236 eur, na poštové a telekomunikačné služby 29 572 eur a na komunikačnú infraštruktúru 34 497 eur.

633 - materiál

Výdavky čerpané z tejto položky boli v roku 2012 v celkovej výške 127 914 eur. Išlo hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie 5 865 eur (kancelárske stoličky a zdravotné stoličky pre zamestnancov so zdravotnými problémami)
- štandardnú obmenu výpočtovej techniky 37 474 eur (notebooky a stolové počítače, materiál k výpočtovej technike, nosiče dát)
- prevádzkové stroje , prístroje a zariadenia 5 514 eur
- všeobecný materiál 49 777 eur (kancelárske potreby, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny 13 242 eur (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač)
- reprezentačné 12 486 eur (prevažne v súvislosti s medzinárodnými aktivitami úradu)
- ostatné 3 556 eur (licencie, palivo ako zdroj energie – kosačky, snežné frézy, pitná voda poskytovaná zamestnávateľom podľa hygienických predpisov, pracovné odevy – údržbári, vodiči, upratovačky)

634 - dopravné

Čerpanie na položke dopravné v sledovanom období bolo vo výške 97 522 eur. Výdavky súviseli so spotrebou pohonných hmôt (46 999 eur) v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú na prepravu zamestnancov – kontrolórov pri výkone kontroly.

Počet služobných motorových vozidiel k 1.1.2012 bol 42 kusov, nové vozidlá sa neobstarávali. 4 vozidlá boli vyradené, pretože vzhľadom na počet ich najazdených kilometrov by bolo neekonomické ich prevádzkovať (jedno bezodplatným prevodom na MV SR, 2 kusy darované samosprávam a jedno vozidlo bolo zlikvidované zošrotovaním. Počet služobných motorových vozidiel k 31.12. 2012 bol 38 kusov. Výdavky na servis a údržbu vozidiel boli vo výške 30 958 eur. Na poistenie (zákonné a havarijné) bolo čerpaných 15 546 eur, na karty, známky a poplatky vrátane diaľničných známok 4 019 eur.

635 – rutinná a štandardná údržba

Výdavky na údržbu v roku 2012 boli vo výške 685 841 eur. Najviac prostriedkov bolo vynaložených na údržbu softvéru 643 984 eur, v rámci tejto položky prevažná časť bola na údržbu softvéru Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, ktorý bol vytvorený v rámci realizácie projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ v rámci operačného programu informatizácia spoločnosti. Na opravy budov, priestorov a objektov 32 767 eur. V rámci opráv budov, priestorov a objektov boli realizované:

- maľovanie priestorov a opravy žalúzií v priestoroch expozitúry v Bratislave
- opravy v interiéroch a exteriéroch expozitúry v Banskej Bystrici
- ďalšia údržba a drobné opravy, ktoré bolo nutné realizovať v priestoroch kde sídlia jednotlivé organizačné útvary NKÚ SR

Ďalšie výdavky boli čerpané na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 4 209 eur, opravy a údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 3 445 eur, na údržbu výpočtovej techniky 1 254 eur a telekomunikačnej techniky 182 eur.

636 – nájomné za nájom

Prostriedky vo výške 3 096 eur boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre činnosť úradu (byty ústavných činiteľov, poštový priečinok).

637 - služby

Čerpanie výdavkov na služby bolo vo výške 436 497 eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre (vzdelávacie aktivity - individuálne odborné, profesijné, povinné vzdelávanie a vzdelávanie v zmysle zákona)
- všeobecné služby (služby správcov budov a priestorov vo výpožičke, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovacie služby)
- špeciálne služby (za poskytované služby pri strážení objektov)
- stravovanie (príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy)
- prídely do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov)
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu, úhrady za služby verejnosti v oblasti televízneho a rozhlasového vysielania)

Bežné transfery (640)

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období vo výške 47 010 eur a to na:

- členské príspevky v tuzemských združeniach (audítorov, ekonómov) 1 905 eur
- odstupné vyplatené vo výške 22 935 eur v zmysle platných právnych predpisov
- na odchodné 5 368 eur v zmysle platných právnych predpisov
- nemocenské dávky – výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov 12 924 eur
- príspevky za členstvo v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI 3 878 eur

Kapitálové výdavky (700)

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2012 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 105 000 eur. Plánované bolo použitie na obstaranie osobných automobilov. Vzhľadom ku konsolidačným opatreniam vlády SR boli viazané prostriedky v rozpočte NKÚ SR na kapitálové výdavky vo výške 85 000 eur. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol k 31.12.2012 vo výške 20 000 eur. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov za sledované obdobie bolo vo výške 19 922 eur.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov:

- nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 1 788 eur (multifunkčné zariadenie)
- rozšírenie siete LAN v priestoroch expozitúry v Žiline 1 127 eur
- nákup tlačového servera v sídle úradu 4 309 eur
- rekonštrukcia a modernizácia budov 12 698 eur (rekonštrukcia kotelne v priestoroch expozitúry v Košiciach)

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

NKÚ SR použil v roku 2011 dve funkčné klasifikácie:

- 01.1.2.2. Najvyšší kontrolný úrad
- 04.1.2. Všeobecná pracovná oblasť

Funkčná klasifikácia 01.1.2. 2. Najvyšší kontrolný úrad SR

Táto funkčná klasifikácia označuje výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR. Podrobnejší popis jednotlivých výdavkov tejto funkčnej klasifikácie v rámci bežnej činnosti je uvedený v časti 1.3.1. tohto dokumentu. Do tohto oddielu funkčnej klasifikácie bol zatriedený aj výdavok vo výške 68,58 eur, čo bol zostatok zo zálohovej platby poskytnutej na financovanie výdavkov na projekt KIS NKÚ SR. Viac bude uvedené v časti 1.3.3. a 1.3.4.

Funkčná klasifikácia 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Najvyšší kontrolný úrad SR realizoval v rokoch 2010 a 2011 projekty vzdelávania z prostriedkov EÚ - z Európskeho sociálneho fondu. Zúčtovanie záverečnej platby bolo realizované v roku 2012 a tieto prostriedky boli zatriedené v rámci funkčnej klasifikácie 04.1.2. Projekty vzdelávania sa realizovali v rámci medzirezortného programu v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Bližší popis výdavkov je uvedený v časti 1.3.3. a 1.3.4.

V časti prílohy je uvedená tabuľka č. 2, ktorá obsahuje výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2012.

1.3.3 Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra NKÚ SR – monitorovacia správa 2012

Program: 06S NEZÁVISLÁ KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Zámer: *Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom*

Cieľ: Realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznávanými kontrolnými štandardmi.

Ukazovateľ: % plnenia plánovaných kontrolných akcií

Plnenie ukazovateľa cieľa:

Plán NKÚ SR	Kontrolné akcie, ktorých príprava začala v r. 2011 a boli ukončené v r. 2012	Plán NKÚ SR upravený – skutočný stav
49	1	57

Komentár:

Plán kontrolnej činnosti predpokladal vykonať 49 kontrolných akcií, po jeho viacnásobných aktualizáciách; v roku 2012 NKÚ SR vykonal 57 samostatných kontrolných akcií, v rámci ktorých skontroloval 354 kontrolovaných subjektov. Merateľný ukazovateľ bol naplnený.

Z celkového počtu 57 kontrolných akcií vykonaných v roku 2012 bolo 39 kontrolných akcií vykonaných kontrolnými sekciami a 18 vykonaných expozitúrami. Kontrolné sekcie skontrolovali 98 subjektov a expozitúry skontrolovali 256 subjektov. Kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Výbor Národnej rady SR dňa 16.2.2012 uznesením č. 329 požiadal NKÚ SR o vykonanie tzv. mimoriadnej kontroly plnenia daňových príjmov štátneho rozpočtu SR, postupu Finančnej správy SR pri správe daní a kontrolu plnenia opatrení. Kontrola bola vykonaná vo Finančnom riaditeľstve Slovenskej republiky.

V roku 2012 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskými Najvyššími kontrolnými inštitúciami Poľskej republiky a Maďarskej republiky (Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti využitia prostriedkov EÚ a verejných prostriedkov na výstavbu a údržbu cyklotrás 2006 – 2011; Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007 – 2013)

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2012 zahrňujúc aj viaceré typy kontroly súčasne, bolo nasledovné:

Kontrola súladu	17 kontrolných akcií
Kontrola výkonnosti a súladu	17 kontrolných akcií
Kontrola súladu a finančná	19 kontrolných akcií
Kontrola výkonnosti a súladu a finančná	4 kontrolné akcie

NKÚ SR vykonáva okrem uvedených typov kontroly aj kontroly na základe podaní od fyzických a právnických osôb. V roku 2012 zaevidoval celkom 474 podaní, z toho 325 podaní patrilo do kontrolnej pôsobnosti NKÚ SR. Z 325 podaní patriacich do pôsobnosti činnosti NKÚ SR sa 16 podaní týkalo činnosti NKÚ SR alebo práve prebehajúcej či skončenej kontroly NKÚ SR. Predmetom hodnotenia podnetov preto bolo 309 podaní. Z uvedených 309 podaní bolo približne 23 % doručených podnetov vyhodnotených s výsledkom „odporúča sa vykonanie kontroly“. Výsledky kontrol vykonaných na základe

podnetov sú uvedené v výstupoch z kontrolnej činnosti, ktorý NKÚ SR zverejňuje na svojom webovom sídle.

V rámci kontrolnej činnosti bol počet zistených nedostatkov 6 180, počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi 2 698, počet odporúčaní NKÚ SR 1 046, počet podaní na orgány činné v trestnom konaní 6, spolupráca s políciou v 11 prípadoch a počet odstúpení na Správu finančnej kontroly 10.

Zdroj získavania údajov:

Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, interné evidencie odboru metodiky, plánovania a analýz a právneho odboru.

NKÚ SR bol účastníkom dvoch medzirezortných programov z titulu realizácie projektov v rámci prostriedkov prijatých z EÚ.

1. medzirezortný program:

06G Ľudské zdroje v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Cez uvedený medzirezortný program 06G Ľudské zdroje, ktorého je NKÚ SR účastníkom, boli v roku 2011 realizované dva projekty (dva podprogramy).

1. 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR

06G1I01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR

2. 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR

06G1J01 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – NKÚ SR

V rámci tohto medzirezortného programu NKÚ SR realizoval v rokoch 2010 a 2011 projekty zamerané na vzdelávanie zamestnancov úradu. Projekty boli financované z prostriedkov EÚ. Na základe zúčtovania záverečnej platby v roku 2012 boli prostriedky, ktoré kapitola použila z prostriedkov rozpočtu na úhradu výdavkov súvisiacich s aktivitami projektov refundované.

2. medzirezortný program:

0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR v gescii Úradu vlády SR

V rámci uvedeného medzirezortného programu 0A90B, ktorého bol NKÚ SR účastníkom sa realizoval Národný projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR.

Merateľným ukazovateľom bol počet zavedených elektronických služieb online, ich počet bol 18, čím bol plán splnený. Projekt bol ukončený k 31.12.2011. Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený. Projekt bol realizovaný z prostriedkov EÚ. V priebehu roku 2012 platobná jednotka OPISu realizovala záverečné zúčtovanie, po jeho ukončení bol zostatok z poslednej zálohovej platby vo výške 68,58 eur na základe výzvy platobnej jednotky vrátený na platobnú jednotku MF SR.

V tabuľkovej časti tohto dokumentu je Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2012 za kapitolu 08 Najvyšší kontrolný úrad SR. Obsahuje údaje o monitorovaní jednotlivých prvkov programovej štruktúry aj finančné prehľady.

1.3.4 Výdavky kapitoly

- *na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu*
- *na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu*
- *iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi*
- *na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR*

Výdavky kapitoly zahŕňali prostriedky Európskej únie na realizáciu dvoch projektov. Jeden, ktorý mal dve časti bol financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu a druhý bol financovaný z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

Európsky sociálny fond

Najvyšší kontrolný úrad SR realizoval v rokoch 2009 - 2011 projekt s názvom „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1 a časť 2“ (ďalej len „Projekt“), ktorý bol financovaný Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia. Časť 1 - z cieľa Regionálna konkurencieschopnosť a zamestnanosť, prioritná os 3. Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít, v rámci opatrenia 3.3 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK (Zmluva NFP27130330004, kód ITMS 27130330004, kód projektu v rámci programového rozpočtovania 06G1I01) a časť 2 - z cieľa Konvergencia, prioritná os 4. Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy, v rámci opatrenia 4.1 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami (Zmluva NFP27140130172, kód ITMS 27140130055, kód projektu v rámci programového rozpočtovania 06G1J01).

Hlavným cieľom realizácie projektu bolo zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKÚ SR posilnením ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAI. Projekt bol zameraný na budovanie kapacít NKÚ SR. Realizáciou projektu sa zabezpečilo vzdelávanie zamestnancov úradu.

Na úhradu výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu boli čerpané aj prostriedky kapitoly. Po ukončení projektov boli Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR predložené doklady so žiadosťou o refundáciu výdavkov vynaložených na aktivity v rámci projektov z rozpočtu kapitoly.

Na základe schválenej žiadosti o záverečnú platbu kód ITMS 27140130055614 pre štátnu rozpočtovú organizáciu Najvyšší kontrolný úrad SR povolilo MF SR prekročenie limitu výdavkov na podprograme 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, prvok 06G1J01 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – NKÚ SR na zdroji 11 v celkovej sume 87 029,90 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 73 975,42 eur a na zdroji 11T2 v sume 13 054,48 eur. Prostriedky boli refundované do rozpočtu kapitoly.

Na základe schválenej žiadosti o záverečnú platbu kód ITMS 27130330004613 pre štátnu rozpočtovú organizáciu – Najvyšší kontrolný úrad SR povolilo MF SR prekročenie limitu výdavkov na podprograme 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR,

prvok 06G1101 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR na zdroji 11 v celkovej sume 10 909,78 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 9 273,27 eur a na zdroji 11T2 v sume 1 636,51 eur. Prostriedky boli refundované do rozpočtu kapitoly.

Prehľad výdavkov v roku 2012 je uvedený nižšie (podľa ekonomickej klasifikácie a podľa zdrojov krytia). Výdavky boli na mzdy a odvody zamestnancov, ktorí vykonávali finančný manažment projektov, asistenčné činnosti projektového manažéra ako aj zamestnancov podieľajúcich sa na tvorbe e-learningových kurzov, na cestovné náhrady tuzemské zamestnancom z expozitúr zúčastňujúcich sa jednotlivých aktivít projektov, na vzdelávacie aktivity, zabezpečenie publicity projektov a všeobecné služby – externý projektový manažment projektov. Prehľady sú zostavené v súlade s účtovným výkazom o plnení príjmov a čerpaní výdavkov za rok 2012.

Európsky fond regionálneho rozvoja

V rámci čerpania prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja realizoval Najvyšší kontrolný úrad SR projekt s nasledujúcimi identifikačnými údajmi:

Názov operačného programu: OP Informatizácia spoločnosti

Názov projektu Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR

Kód ITMS: 21110120007

Prioritná os Prioritná os 1-Elektronizácia VS a rozvoj elektronic. služieb

Opatrenie 1.1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni

Začiatok realizácie aktivít projektu 12/2009

Ukončenie realizácie aktivít projektu 12/2011

Kód projektu v rámci programového rozpočtovania: 0A90B01

V roku 2012 prebiehalo záverečné finančné zúčtovanie. Realizované bolo platobnou jednotkou na MF SR a externým manažérom projektu. Suma 68,58 eur bol zostatok zálohovej platby z roku 2011, ktorý bol presunutý do roku 2012 rozpočtovým opatrením. V roku 2012, po výzve platobnou jednotkou na MF SR na základe ukončenia zúčtovania platieb súvisiacich s týmto projektom, bol uvedený zostatok prevedený na účet platobnej jednotky. Prevod bol v sume 68,58 eur, z toho na zdroji 13S1 51,81 eur, na zdroji 13S2 9,07 eur, na zdroji 13S3 v sume 7,70 eur.

Ministerstvo financií SR, ako Sprostredkovateľský orgán pre Operačný program Informatizácia spoločnosti (OPIS) oznámilo nasledovné: „Dňa 3.apríla 2013 bol oficiálne ukončený prvý národný projekt OPIS, „Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR“. Prijímateľom nenávratného finančného príspevku v celkovej výške 3.519.900,00 EUR bol Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“). V rámci projektu bol zavedený nový Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, ktorý má za cieľ podporiť procesy NKÚ SR. Integrálnou súčasťou informačného systému je aktívne využitie zákonnej možnosti pripájania sa na informačné systémy kontrolovateľných subjektov a nimi prevádzkovaných nadnárodných / intrakomunitárnych informačných systémov. Informačný systém má slúžiť na dosiahnutie efektívnej integrácie elektronických služieb úradu do prostredia eGovernmentu. Prostredníctvom nového informačného systému sa zaviedlo 18 elektronických služieb dostupných on-line a zároveň 15 transakčných služieb. Tieto služby prispievajú k zvýšeniu spokojnosti občanov, podnikateľov a ostatnej verejnosti s verejnou správou, k elektronizácii procesov verejnej správy, k zefektívneniu a zvýšeniu výkonnosti verejnej správy a k zvýšeniu kompetentnosti verejnej správy. Z hľadiska občanov umožňuje všetkým, vrátane hendikepovaných

občanov a sociálne znevýhodnených skupín obyvateľstva využívať možnosti eGovernmentu, ktorými sú: prístup do Registra kontrolovateľných subjektov NKÚ SR, zverejňovanie výsledkov kontrolnej činnosti, elektronické doručovanie podnetov a sťažností – zvýšenie transparentnosti týchto procesov. Zároveň sa skvalitnila a elektronizovala možnosť participácie verejnosti na veciach verejných. Jedným z príkladov transakčnej služby, ktorú majú možnosť využiť občania je Podanie sťažnosti a podnetu pre NKÚ SR. Táto služba umožňuje verejnosti zadať podnet na vykonanie kontroly, resp. umožňuje podať sťažnosť. Uvedená služba je poskytovaná interaktívne, prostredníctvom portálu. Ďalšou transakčnou službou je tiež Informovanie sa o kontrolovateľnom subjekte. Uvedená služba poskytuje verejnosti informácie o subjektoch, na ktoré sa vzťahuje kontrolná pôsobnosť NKÚ SR. Zdrojom údajov je register kontrolovateľných subjektov, v ktorom sú ukladané údaje o kontrolovateľnom subjekte. Služba je prístupná prostredníctvom portálu. Projekt NKÚ SR je prvým projektom ukončeným v rámci OPIS. V ďalšom období budú ukončované ďalšie projekty, ktorých zavedené služby odbremení občanov a podnikateľov od administratívnej záťaže a prinesú zároveň časovú úsporu pri riešení si životných situácií.“

Výdavky na projekty z prostriedkov EÚ

Kapitola: Najvyšší kontrolný úrad SR

v eurách

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Čerpanie k 31.12.2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
výdavky na projekty spolu	0	98 008,26	98 008,26	100,0
bežné výdavky	0	98 008,26	98 008,26	100,0
v tom:				
projekty vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)				
spolu vzdelávanie	0	97 939,68	97 939,68	100,0
v tom:				
časť 1 (06G1I01)	0	10 909,78	10 909,78	100,0
časť 2 (06G1J01)	0	87 029,90	87 029,90	100,0
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)				
KIS NKÚ SR (0A90B01)	0	68,58	68,58	100,0
kapitálové výdavky	0	0,00	0,00	-
v tom:				
projekty vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)				
spolu vzdelávanie	0	0,00	0,00	-
v tom:				
časť 1 (06G1I01)	0	0,00	0,00	-
časť 2 (06G1J01)	0	0,00	0,00	-
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)				
KIS NKÚ SR (0A90B01)	0	0,00	0,00	-

Vysvetlivky k tabuľke - kódy a názvy jednotlivých prvkov v rámci programovej štruktúry:

06G Ľudské zdroje

06G1I01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR

06G1J01 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – NKÚ SR

0A9 Medzirezortný program Operačného programu Informatizácia spoločnosti (resp. OPIS)

0A90B01 Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR

Prehľad čerpania prostriedkov podľa programov a ekonomickej klasifikácie

Kapitola: **Najvyšší kontrolný úrad SR**

v eurách

kód programu/projektu	FK	EK	schválený rozpočet 2012	upravený rozpočet 2012	skutočnosť 2012
06G		spolu	0,00	97 939,68	97 939,68
		600	0,00	97 939,68	97 939,68
		700	0,00	0,00	0,00
06G1101		spolu	0,00	10 909,78	10 909,78
		600	0,00	10 909,78	10 909,78
	0412	611	0,00	3 253,55	3 253,55
	0412	621	0,00	237,01	237,01
	0412	623	0,00	87,89	87,89
	0412	625001	0,00	45,49	45,49
	0412	625002	0,00	454,86	454,86
	0412	625003	0,00	25,99	25,99
	0412	625004	0,00	97,47	97,47
	0412	625005	0,00	32,48	32,48
	0412	625007	0,00	154,33	154,33
	0412	631001	0,00	686,70	686,70
	0412	637001	0,00	2 610,56	2 610,56
	0412	637003	0,00	1 261,00	1 261,00
	0412	637004	0,00	1 962,45	1 962,45
06G1J01		spolu	0,00	87 029,90	87 029,90
		600	0,00	87 029,90	87 029,90
	0412	611	0,00	25 952,46	25 952,46
	0412	621	0,00	1 890,57	1 890,57
	0412	623	0,00	701,06	701,06
	0412	625001	0,00	362,82	362,82
	0412	625002	0,00	3 628,26	3 628,26
	0412	625003	0,00	207,33	207,33
	0412	625004	0,00	777,48	777,48
	0412	625005	0,00	259,16	259,16
	0412	625007	0,00	1 231,01	1 231,01
	0412	631001	0,00	5 477,75	5 477,75
	0412	637001	0,00	20 829,77	20 829,77
	0412	637003	0,00	10 058,60	10 058,60
	0412	637004	0,00	15 653,63	15 653,63
0A9		spolu	0,00	68,58	68,58
	0A90B01	600	0,00	68,58	68,58
		01122	637033	0,00	68,58
		700	0,00	0,00	0,00

Pozn.:

06G *Ludské zdroje*
 06G1I01 *Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR*
 06G1J01 *Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR*
 0A9 *Medzirezortný program OP Informatizácia spoločnosti*
 0A90B01 *Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR*

Prehľad čerpania prostriedkov z Európskej únie podľa zdrojov

Kapitola: Najvyšší kontrolný úrad SR

v eurách

kód programu/projektu	kód zdroja	schválený rozpočet 2012	upravený rozpočet 2012	skutočnosť 2012
projekty vzdelávania- Európsky sociálny fond (06G)	spolu	0,00	97 939,68	97 939,68
	11T1	0,00	83 248,69	83 248,69
	11T2	0,00	14 690,99	14 690,99
	06G1I01	<i>Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR</i>		
	spolu	0,00	10 909,78	10 909,78
	11T1	0,00	9 273,27	9 273,27
	11T2	0,00	1 636,51	1 636,51
06G1J01	<i>Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR</i>			
	spolu	0,00	87 029,90	87 029,90
	11T1	0,00	73 975,42	73 975,42
	11T2	0,00	13 054,48	13 054,48
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)	spolu	0,00	68,58	68,58
	13S1	0,00	51,81	51,81
	13S2	0,00	9,07	9,07
	13S3	0,00	7,70	7,70
	0A90B01	<i>Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR-Elektronické služby NKÚ SR</i>		
	spolu	0,00	68,58	68,58
	13S1	0,00	51,81	51,81
	13S2	0,00	9,07	9,07
	13S3	0,00	7,70	7,70

pozn.:

11T1 -Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)
 11T2 - Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)
 13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)
 13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie zo ŠR)
 13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata

Švajčiarsky finančný mechanizmus

V roku 2012 Najvyšší kontrolný úrad SR žiadal o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (ďalej NFP) v rámci 1. Výzvy na predkladanie návrhov Spoločných projektov v Blokovom grante pre podporu partnerstiev Programu švajčiarsko-slovenskej spolupráce vyhlásenej dňa 5.marca 2012 pod kódom BG PP 1 zaregistrovanej pod kódom 01-SP-002 a schválenej v súlade so Zmluvou o realizácii Blokového grantu pre MVO a podporu partnerstiev švajčiarsko-slovenskej spolupráce uzavretej dňa 1.10.2011 na realizáciu projektu s názvom Kontrola a bezpečnosť informačných systémov.

Celkový rozpočet projektu predstavuje 178 010 eur, čo predstavuje aj výšku celkových oprávnených výdavkov. Sprostredkovateľ - Nadácia EKOPOLIS poskytne NFP maximálne do výšky 160 209 eur, čo predstavuje maximálne 90 % celkových oprávnených výdavkov na projekt. Spolufinancovanie zo strany NKÚ SR ako príjemcu NFP predstavuje 10 % celkových oprávnených výdavkov.

V roku 2012 v rámci realizácie aktivít projektu bolo čerpaných 3 224,32 eur, z toho 322,43 eur bolo spolufinancovanie z rozpočtu kapitoly. Čerpané výdavky boli na tuzemské cestovné náhrady a prenájom priestorov.

1.4 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

v eur			
	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Skutočnosť 2012
1	2	3	4
Prijmy spolu	11 850	11 850	35 546
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	0	0
Výdavky spolu	7 976 235	7 785 243	7 784 592
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	83 249	83 249
Saldo príjmov a výdavkov	-7 964 385	-7 773 393	-7 749 046
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-83 249	-83 249

NKÚ SR v roku 2012 hospodáril so schodkom 7 749 046 eur, čo je o 215 339 eur nižší schodok ako predpokladal schválený rozpočet kapitoly. Dôvodom je zníženie rozpočtu o viazanie realizované vládou SR z dôvodu konsolidácie verejných výdavkov.

V roku 2012 mal NKÚ SR rozpočtované príjmy 11 850 eur, skutočnosť bola 35 546 eur, príjmy boli nedaňové a mali nepravidelnú povahu. Záväzný ukazovateľ – príjmy boli o 23 696 eur vyššie ako bolo plánované. Príjmy z rozpočtu EÚ kapitola nemala v sledovanom období.

Výdavky kapitoly boli čerpané v sume 7 784 592 eur z toho 83 249 eur boli výdavky kryté prostriedkami EÚ. Výdavky kapitoly boli v porovnaní s upraveným rozpočtom čerpané na 99,99 %, v absolútnom vyjadrení kapitola dosiahla celkovo úsporu vo výške 651 eur, z toho v kapitálových výdavkoch bola úspora 78 eur a v bežných výdavkoch úspora 573 eur. Hospodárenie s prostriedkami štátneho rozpočtu bolo v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad čerpania výdavkov.

Čerpanie výdavkov podľa položiek
vrátane projektov

v eurách

Položka	UKAZOVATEĽ	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu	úspora / prekročenie (III.-II.)
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL. PRÍJMY...	4 536 862	4 566 068	4 566 068	100,0	0
620	POISTNÉ, PRÍSPEV.DO POISTOVNÍ	1 585 118	1 554 987	1 554 987	100,0	0
630	TOVARY A SLUŽBY	1 730 755	1 597 178	1 596 605	100,0	-573
	v tom:					
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	110 000	82 295	82 295	100,0	0
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	148 000	163 440	163 440	100,0	0
633	MATERIÁL A SLUŽBY	148 075	128 140	127 914	99,8	-226
634	DOPRAVNÉ	108 700	97 860	97 522	99,7	-338
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	741 400	685 841	685 841	100,0	0
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	21 050	3 096	3 096	100,0	0
637	SLUŽBY	453 530	436 506	436 497	100,0	-9
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	18 500	47 010	47 010	100,0	0
600	BEŽNÉ VÝDAVKY	7 871 235	7 765 243	7 764 670	100,0	-573
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	105 000	20 000	19 922	99,6	-78
	VÝDAVKY CELKOM	7 976 235	7 785 243	7 784 592	100,0	-651

1.5 Finančné operácie

1.5.1. Príjmové finančné operácie

V príjmových finančných operáciách mal NKÚ SR príjem v rámci ekonomickej klasifikácie 450 z ostatných finančných operácií vo výške 29 999 eur. Išlo o zostatok prostriedkov sociálneho fondu z roku 2011 presunutý do nasledujúceho roku 2012.

1.5.2. Výdavkové finančné operácie

V rámci výdavkových finančných operácií v sledovanom období nemal NKÚ SR žiaden výdavok.

1.6 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit počtu zamestnancov na rok 2012 bol schválený v počte 329 osôb.

Stav zamestnancov:

Plánovaný počet zamestnancov	329
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	288
Fyzický stav zamestnancov k 1.1. 2012	295
Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2012	290

Členenie zamestnancov – stav k 31. 12. 2012:

výkon práce vo verejnom záujme.....	12 zamestnancov (vrátane 1 ústavného činiteľa)
štátna služba.....	278 zamestnancov

Zmeny v stave zamestnancov v priebehu roka 2012 z nasledovných dôvodov:

- vznik štátnozamestnaneckého pomeru 21 osôb
- trvalé preloženie z iného služobného úradu 3 osoby
- nástup po materskej dovolenke 4 osoby
- nástup z mimo činnnej štátnej služby 1 osoba
- skončenie štátnozamestnaneckého pomeru 16 osôb
- trvalé preloženie na iný služobný úrad 3 osoby
- odchod na materskú dovolenku 9 osôb
- úmrtie zamestnanca 3 osoby
- skončenie výkonu funkcie ústavného činiteľa – podpredsedu 2 osoby

V roku 2012 sa v súlade so zákonom č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých predpisov v znení neskorších predpisov dve vnútorné výberové konania za účelom obsadenia troch funkčných miest vedúceho zamestnanca – generálneho riaditeľa sekcie, riaditeľa odboru a riaditeľa expozitúry. Uskutočnili sa tri výbery na 4 voľné funkčné miesta v štátnej službe za účelom ich obsadenia. Výberové konania i výbery boli úspešné, voľné funkčné miesta boli obsadené.

NKÚ SR mal zamestnávať 9 občanov so zdravotným postihnutím a zamestnával len 3 takýchto zamestnancov, z toho jeden bol so zdravotným postihnutím nad 70 %, ktorý sa počíta ako 3 zamestnanci. Za chýbajúcich štyroch zamestnancov NKÚ SR uhradil Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny SR povinný odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou v súlade s § 65 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 620 eur.

Limit počtu zamestnancov rozpočtových organizácií stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 651/2011 nebol prekročený.

Školiace stredisko Bojnice

Účelové zariadenie NKÚ SR v Bojniciach bolo pôvodne využívané na poskytovanie ubytovania pre účastníkov školení, kurzov, pracovných porád a akcií, medzinárodných akcií a v neposlednom rade aj rekreačných a individuálnych pobytov zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Z dôvodu nedostatočného využívania bolo zariadenie označené ako prebytočný majetok, bol vypracovaný posudok na jeho ohodnotenie, a ďalší postup bol realizovaný v zmysle zákona o správe majetku štátu. Ministerstvo financií SR je o tejto skutočnosti informované.

1.7 Zhodnotenie výsledkov kontrol

V roku 2012 neboli na NKÚ SR realizované externé kontroly.

Interný audítor v roku 2012 realizoval kontrolu hospodárenia NKÚ SR za rok 2010 zameranú na hospodárnosť a efektívnosť vynaložených rozpočtových prostriedkov. Uvedená kontrola bola uzatvorená bez zistení.

1.8 Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

Hodnota majetku NKÚ SR k 31. 12. 2012 bola vo výške 10 876 000 eur. V tom je neobežný majetok 10 311 000 eur (pozemky, budovy, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky, ostatný dlhodobý hmotný majetok, umelecké diela, softvér, licencie), obežný majetok 542 000 eur (zásoby, pohľadávky, finančné účty) a časové rozlíšenie 23 000 eur.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, t.j. sumou, na ktorú pohľadávka znela pri jej vzniku. NKÚ SR uplatňuje zásadu opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok tvorbou opravných položiek .

Pohľadávky podľa doby splatnosti v eurách:

v eurách	
Pohľadávky	stav k 31.12.2012
Pohľadávky celkom	3 992
v tom:	
dlhodobé	3 300
krátkodobé	692

Pohľadávky po lehote splatnosti boli riadne zabezpečené prostredníctvom právneho odboru NKÚ SR. Pohľadávky po lehote splatnosti sú voči bývalej starostke obce Domaníky, z titulu neuhradenia uložených poriadkových pokút. V súčasnosti prebieha voči dlžníčke exekučné konanie. Krátkodobé pohľadávky boli voči zamestnancom z titulu neuhradeného príspevku zamestnanca na stravň lístok a tiež úhrad za používanie telefónov na súkromné účely.

K 31.12.2012 boli evidované krátkodobé záväzky v celkovej výške 532 222 eur, z čoho záväzky voči zamestnancom a záväzky vyplývajúce z odvodov zdravotného a sociálneho poistenia 468 358 eur a nevyfakturované dodávky 12 233 eur, ostatné záväzky (voči daňovému úradu - ostatné priame dane a iné krátkodobé záväzky 44 131 eur.

Závazky podľa doby splatnosti v eurách:

Závazky	stav k 31.12.2012
Závazky celkom	547 924
v tom:	
dlhodobé	15 702
v tom:	
záväzky zo sociálneho fondu	15 702
krátkodobé	532 222
v tom:	
dodávateľa	7 500
zamestnanci + soc.a zdrav.pois.	468 358
nevyfakturované dodávky	12 233
ostatné záväzky	44 131

1.9 Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Najvyšší kontrolný úrad SR je štátna rozpočtová organizácia a nemá majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach.

1.10 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Kapitola NKÚ SR nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Záver

Predkladaný Návrh záverečného účtu Najvyššieho kontrolného úradu SR popisuje finančné prostriedky na činnosti, dodávky a služby čerpané za účelom plnenia úloh, ktoré vyplývajú NKÚ SR z Ústavy a zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, vrátane úloh vyplývajúcich pre NKÚ SR z jeho členstva v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI, ďalej z plnenia nových úloh súvisiacich so zabezpečením kontroly európskych fondov a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na financovanie projektov na základe medzinárodných zmlúv. Členstvo v medzinárodných zoskupeniach možno všeobecne zhodnotiť pre činnosť úradu ako prínosné. V praxi sa naplňa motto INTOSAI: „Vzájomné skúsenosti sú na prospech nás všetkých“.

Prínosy vyplývajúce z členstva v medzinárodných zoskupeniach, či už v pozícii riadneho člena alebo pozorovateľa, možno rozdeliť do niekoľkých kategórií:

- priama účasť na tvorbe výstupných dokumentov zoskupení
 - operatívny prenos najaktuálnejších informácií a trendov pre činnosť úradu
 - poskytovanie našich poznatkov druhým
- využívanie výstupných dokumentov zoskupení
 - priame využívanie príručiek vypracovaných medzinárodným zoskupením

- implementácia štandardov, príručiek a zásad dobrej praxe do vnútorných postupov úradu
- zvyšovanie odbornej spôsobilosti
- využívanie prístupu do informačných databáz
- účasť na medzinárodných kontrolách
 - vzájomné porovnávanie postupov a zdokonaľovanie metodiky kontroly
 - rozvoj spoločných prvkov kontroly s cielenejším dopadom na vplyv výsledkov kontroly
- aktívne zapojenie sa do plnenia navzájom odsúhlasených cieľov zoskupení
 - prínosy plynúce z účasti na plnení rezolúcií, uznesení a záverov zoskupení, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti úradu
 - prínosy plynúce z účasti na projektoch, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti úradu
- prezentácia úradu, jeho skúseností a výsledkov práce na medzinárodnej úrovni

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2012 čerpal rozpočtové prostriedky efektívne a účelne, rešpektoval zásadu hospodárnosti, hľadal a využíval rezervy na zníženie rozpočtových výdavkov a riadil sa platnými predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie.

Na záver je možné konštatovať, že boli dodržané všetky záväzné ukazovatele určené pre rozpočtovú kapitolu NKÚ SR.

2 Tabuľková časť

Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2012

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2012

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2012

Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly za rok 2012

Tabuľka č. 7 Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2012

Tabuľka č. 8 Agregovaný výkaz ziskov a strát rozpočtových kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2012

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2012

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2012
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	12	12	36	300,0
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B.	Nedaňové príjmy	12	12	36	300,0
	1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	11	11	4	36,4
	2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	0	0,0
	3. Kapitálové príjmy	0	0	0	0,0
	4. Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0
	5. Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	0	0,0
	6. Iné nedaňové príjmy	1	1	32	3 200,0
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
	1. Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
	2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0,0
	3. Zahraničné granty	0	0	0	0,0
	4. Zahraničné transfery	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	7 976	7 785	7 785	100,0
A.	Bežné výdavky	7 871	7 765	7 765	100,0
	1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 537	4 566	4 566	100,0
	2. Poistné a príspevok do poisťovní	1 584	1 554	1 554	100,0
	3. Tovary a služby	1 731	1 598	1 598	100,0
	4. Bežné transfery	19	47	47	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	- Na platené poistné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
	5. Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájmom	0	0	0	0,0
B.	Kapitálové výdavky	105	20	20	100,0
	1. Obstarávanie kapitálových aktív	105	20	20	100,0
	2. Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	-7 964	-7 773	-7 749	99,7

Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2012
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Kód a názov	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	7 871	7 667	7 667	100,0	105	20	20	100,0	7 976	7 687	7 687	100,0
01.1 Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť	7 871	7 667	7 667	100,0	105	20	20	100,0	7 976	7 687	7 687	100,0
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	7 871	7 667	7 667	100,0	105	20	20	100,0	7 976	7 687	7 687	100,0
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	0	98	98	100,0	0	0	0	0,0	0	98	98	100,0
04.1 Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	98	98	100,0	0	0	0	0,0	0	98	98	100,0
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0	98	98	100,0	0	0	0	0,0	0	98	98	100,0
S P O L U	7 871	7 765	7 765	100,0	105	20	20	100,0	7 976	7 785	7 785	100,0

Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2012
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Ek.kl.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRIJMY spolu	0	0	30	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	30	0,0
	v tom:				0,0
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
420	zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
430	z predaja majetkových účastí	0	0	0	0,0
440	z predaja privatizovaného majetku Fondu národného majetku Slovenskej republiky a Slovenského pozemkového fondu	0	0	0	0,0
450	z ostatných finančných operácií	0	0	30	0,0
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	0	0	0	0,0
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	0,0
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	0	0	0	0,0
820	Splácanie istín	0	0	0	0,0
	v tom:				0,0
821	splácanie tuzemskej istiny	0	0	0	0,0
822	splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
823	splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
824	splácanie finančného prenájmu	0	0	0	0,0
I.- II.	Prebytok (+), schodok (-)	0	0	30	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly v roku 2012

(v eurách)

kapitola 08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia schváleného rozpočtu 2012	% plnenia upraveného rozpočtu 2012
I. Príjmy kapitoly	11 850	11 850	35 546,05	299,97	299,97
A. záväzný ukazovateľ	11 850	11 850,00	35 546,05	299,97	299,97
B. Prostriedky Európskej únie	0	0,00	0,00	-	-
II. Výdavky kapitoly celkom	7 976 235	7 785 243,26	7 784 592,38	97,60	99,99
v tom:					
zdroj 11	7 976 235	7 785 174,68	7 784 523,80	97,60	99,99
zdroj 13	0	68,58	68,58	-	100,00
A. Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	7 976 235	7 701 942,76	7 701 291,88	96,55	99,99
z toho:					
zdroj 13S2	0	9,07	9,07	-	100,00
zdroj 13S3	0	7,70	7,70	-	100,00
zdroj 11T2	0	14 690,99	14 690,99	-	100,00
z toho:					
A.1. prostriedky štátneho rozpočtu	7 976 235	7 687 235,00	7 686 584,12	96,37	99,99
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0	14 707,76	14 707,76	-	100,00
v tom:					
zdroj 13S2	0	9,07	9,07	-	100,00
zdroj 13S3	0	7,70	7,70	-	100,00
zdroj 11T2	0	14 690,99	14 690,99	-	100,00
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné os	4 536 862	4 536 862,00	4 536 862,00	100,00	100,00
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV					
aparátu ústredného orgánu	4 536 862	4 536 862,00	4 536 862,00	100,00	100,00
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií	329	329	290	88,15	88,15
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	290	88,15	88,15
A.4. kapitálové výdavky	105 000	20 000,00	19 921,58	18,97	99,61
z toho:					
kód zdroja 11	105 000	20 000,00	19 921,58	18,97	99,61
B. Prostriedky Európskej únie	0	83 300,50	83 300,50	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	83 248,69	83 248,69	-	100,00
zdroj 13S1	0	51,81	51,81	-	100,00
C. Rozpočet kapitoly podľa programov	7 976 235	7 785 243,26	7 784 592,38	97,60	99,99
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	7 976 235	7 687 235,00	7 686 584,12	96,37	99,99
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektr.sl.	0	68,58	68,58	-	100,00
v tom:					
zdroj 13S1	0	51,81	51,81	-	100,00
zdroj 13S2	0	9,07	9,07	-	100,00
zdroj 13S3	0	7,70	7,70	-	100,00
06G1I Podpora zamestnanosti, soc.inkluzia	0	10 909,78	10 909,78	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	9 273,27	9 273,27	-	100,00
zdroj 11T2	0	1 636,51	1 636,51	-	100,00
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kval	0	87 029,90	87 029,90	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	73 975,42	73 975,42	-	100,00
zdroj 11T2	0	13 054,48	13 054,48	-	100,00

Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2012
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

AKTÍVA	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
Neobežný majetok	002	10 311	4 542	5 769	6 956
Dlhodobý nehmotný majetok	003	3 217	999	2 218	2 991
Dlhodobý hmotný majetok	011	7 094	3 543	3 551	3 965
Dlhodobý finančný majetok	024	0	0	0	0
z toho: podielové cenné papiere a podiely v dočrskej účtovnej jednotke	025	0	0	0	0
podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	026	0	0	0	0
Obežný majetok	033	542	3	539	518
Zásoby	034	5	0	5	7
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	040	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	048	0	0	0	4
z toho: odberatelia	049	0	0	0	0
iné pohľadávky	059	0	0	0	4
Krátkodobé pohľadávky	060	4	3	1	0
z toho: odberatelia	061	0	0	0	0
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	4	3	1	0
pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov	067	0	0	0	0
Finančné účty	085	533	0	533	507
z toho: bankové účty	088+089	533	0	533	507
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	098+104	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	110	23	0	23	24
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	114	0	0	0	0
Majetok spolu		10 876	4 545	6 331	7 498

PASÍVA	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	116	-67	-46
Oceňovacie rozdiely	117	0	0
Fondy	120	0	0
Výsledok hospodárenia	123	-67	-46
z toho: výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	-21	149
Závazky	126	6 398	7 544
Rezervy	127	80	66
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	132	5 770	6 960
Dlhodobé záväzky	140	16	31
z toho: záväzky z nájmu	145	0	0
iné záväzky	149	0	1
vydané dlhopisy dlhodobé	150	0	0
Krátkodobé záväzky	151	532	487
z toho: dodávatelia	152	7	0
Bankové úvery a výpomoci	173	0	0
z toho: bankové úvery dlhodobé	174	0	0
bežné bankové úvery	175	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS	178+179	0	0
Časové rozlíšenie	180	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	183	0	0
Vlastné imanie a záväzky spolu		6 331	7 498

Agregovaný výkaz ziskov a strát kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2012
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Náklady	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
Spotrebované nákupy	001	263	0	263	274
z toho: spotreba materiálu	002	168	0	168	179
spotreba energie	003	97	0	97	95
predaný tovar	005	0	0	0	0
Služby	006	1 130	0	1 130	1 833
Osobné náklady	011	6 318	0	6 318	6 234
z toho: mzdové náklady	012	4 563	0	4 563	4 528
zákonne sociálne poistenie	013	1 556	0	1 556	1 529
zákonne sociálne náklady	015	199	0	199	177
Dane a poplatky	017	16	0	16	12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	9	0	9	9
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	029	1 287	0	1 287	536
z toho: odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	1 207	0	1 207	470
rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	80	0	80	66
Finančné náklady	040	26	0	26	25
Mimoriadne náklady	049	0	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	054	32	0	32	25
z toho: náklady z budúceho odvodu príjmov	063	1	0	1	4
Náklady celkom		9 081	0	9 081	8 948

Výnosy	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
Tržby za vlastné výkony a tovar	065	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	069	0	0	0	0
Aktivácia	074	0	0	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	079	0	0	0	0
z toho: daňové a colné výnosy štátu	080	0	0	0	0
výnosy z poplatkov	082	0	0	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	19	0	19	20
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	090	66	0	66	6
Finančné výnosy	100	0	0	0	0
Mimoriadne výnosy	109	0	0	0	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	114	8 975	0	8 975	9 071
z toho: výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	7 765	0	7 765	8 601
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	1 207	0	1 207	470
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	124	0	0	0	0
Výnosy celkom		9 060	0	9 060	9 097
Výsledok hospodárenia pred zdanením	135	-21	0	-21	149
Daň z príjmov	136+137	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	138	-21	0	-21	149

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2012

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: odbor metodiky, plánovania a analýz

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania

Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
Štátny rozpočet	7 976 235	7 785 243	7 784 592
-> prostriedky kapitoly	7 976 235	7 687 235	7 686 584
-> prostriedky EÚ	0	83 300	83 300
-> prostriedky spolufinancovania zo ŠR	0	14 708	14 708
- Rozpočet kapitoly	7 976 235	7 785 175	7 784 524
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 976 235	7 687 235	7 686 584
- Európsky sociálny fond (2. programové obdobie)	0	97 940	97 940
- Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	83 249	83 249
- Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	14 691	14 691
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	69	69
- Európsky fond regionálneho rozvoja (2. programové obdobie)	0	69	69
- Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ, súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na	0	52	52
- Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	9	9
- Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	8	8

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
		Výdavky spolu za kapitolu	7 976 235	7 785 243	7 784 592
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť	7 976 235	7 687 235	7 686 584
		<i>Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu</i>			
B	06G1I	Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	10 910	10 910
1.	06G1I01	- Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR	0	10 910	10 910
C	06G1J	Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	87 030	87 030
1.	06G1J01	- Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR	0	87 030	87 030
D	0A90B	Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ Gestor: Úrad vlády SR	0	69	69

Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov

06S - Nezávislá kontrolná činnosť

Zámer:

Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 976 235	7 687 235	7 686 584
Spolu	7 976 235	7 687 235	7 686 584

Cieľ 7:

Realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznávanými kontrolnými štandardmi.

Monitorovanie cieľa:

Pre roky 2012-2014 NKÚ SR zameral svoju kontrolnú činnosť predovšetkým na nasledovné nosné oblasti, podoblasti a niekoľko parciálnych tématick:

- zdravotníctvo
- doprava
- veda a výskum/školsstvo
- efektívna verejná správa
 - samospráva
 - spokojný občan
 - stav reformy v samospráve
 - Unita - reforma daňovo-odvodového systému

- vybrané témy na základe rizikovej analýzy

- kontrolné akcie vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR

Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2012 aj úlohy, ktoré úradu vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2011 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2013, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie, rok 2011.

Plán kontrolnej činnosti predpokladal vykonať 49 kontrolných akcií, po jeho viacnásobných aktualizáciách, v roku 2012 NKÚ SR vykonal 57 samostatných kontrolných akcií, v rámci ktorých skontroloval 354 kontrolovaných subjektov. Merateľný ukazovateľ bol naplnený.

Z celkového počtu 57 kontrolných akcií vykonaných v roku 2012 bolo 39 kontrolných akcií vykonaných kontrolnými sekciami a 18 vykonaných expozitúrami. Kontrolné sekcie skontrolovali 98 subjektov a expozitúry skontrolovali 256 subjektov. Kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Výbor NR SR pre financie a rozpočet dňa 16.2.2012 uznesením č. 329 požiadal NKÚ SR o vykonanie tzv. mimoriadnej kontroly plnenia daňových príjmov štátneho rozpočtu SR, postupu Finančnej správy SR pri správe daní a kontrolu plnenia opatrení. Kontrola bola vykonaná vo Finančnom riaditeľstve Slovenskej republiky.

V roku 2012 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskými Najvyššími kontrolnými inštitúciami Poľskej republiky a Maďarskej republiky. (Kontrola hospodárskosti, efektívnosti a účinnosti využitia prostriedkov EÚ a verejných prostriedkov na výstavbu a údržbu cyklotrás 2006-2011; Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007-2013)

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2012, zahrňujúc aj viaceré typy kontroly súčasne, bolo nasledovné:

kontrola súladu	17 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti a súladu	17 kontrolných akcií
kontrola súladu a finančná	19 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti, súladu a finančná	4 kontrolné akcie

Počet zistených nedostatkov bol 6180. Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektami 2698. Počet odporúčaní NKÚ SR 1046. Počet podaní na orgány činné v trestnom konaní 6. Spolupráca s políciou 11. Počet odstúpení na Správu finančnej kontroly 10.

Zdroj získavania údajov:

Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, interné evidencie odboru metodiky, plánovania a analýz a právneho odboru

Typ: Výstupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií								
MJ: %		R - 3 2009	R - 2 2010	R - 1 2011	R 2012	R + 1 2013	R + 2 2014	R + 3 2015	R + 4 2016	R + 5 2017
Rok	Bázičkový rok									
Plán					100	100	100			
Skutočnosť					100					

Komentár k programovej časti:

Pre roky 2012-2014 NKÚ SR zameriaval svoju kontrolnú činnosť predovšetkým na nasledovné nosné oblasti, podoblasti a niekoľko parciálnych tém:

- zdravotníctvo
- doprava
- veda a výskum/školsťvo
- efektívna verejná správa
 - samospráva
 - spokojný občan
 - stav reformy v samospráve
 - Unitas - reforma daňovo-odvodového systému
 - vybrané témy na základe rizikovej analýzy

- kontrolné akcie vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR

Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2012 aj úlohy, ktoré úradu vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2011 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2013, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie, rok 2011.

Plán kontrolnej činnosti predpokladal vykonať 49 kontrolných akcií, po jeho viacnásobných aktualizáciách, v roku 2012 NKÚ SR vykonal 57 samostatných kontrolných akcií, v rámci ktorých skontroloval 354 kontrolovaných subjektov. Merateľný ukazovateľ bol naplnený.

Z celkového počtu 57 kontrolných akcií vykonaných v roku 2012 bolo 39 kontrolných akcií vykonaných kontrolnými sekciami a 18 vykonaných expozitúrami. Kontrolné sekcie skontrolovali 98 subjektov a expozitúry skontrolovali 256 subjektov. Kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Výbor NR SR pre financie a rozpočet dňa 16.2.2012 uznesením č. 329 požiadal NKÚ SR o vykonanie tzv. mimoriadnej kontroly plnenia daňových príjmov štátneho rozpočtu SR, postupu Finančnej správy SR pri správe daní a kontrolu plnenia opatrení. Kontrola bola vykonaná vo Finančnom riaditeľstve Slovenskej republiky.

V roku 2012 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskými Najvyššími kontrolnými inštitúciami Poľskej republiky a Maďarskej republiky. (Kontrola hospodárskosti, efektívnosti a účinnosti využitia prostriedkov EÚ a verejných prostriedkov na výstavbu a údržbu cyklotrás 2006-2011; Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007-2013)

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2012, zahrňujúc aj viaceré typy kontroly súčasne, bolo nasledovné:

kontrola súladu	17 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti a súladu	17 kontrolných akcií
kontrola súladu a finančná	19 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti, súladu a finančná	4 kontrolné akcie

Počet zistených nedostatkov bol 6180. Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektami 2698. Počet odporúčaní NKÚ SR 1046. Počet podaní na orgány činné v trestnom konaní 6. Spolupráca s políciou 11. Počet odstúpení na Správu finančnej kontroly 10.

Monitorovanie vypracoval: Mgr. Michaela Svetlíková

Monitorovanie schválil: Ing. Jozef Hlinka

06G - Ľudské zdroje

Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Zámer:

Vytváranie podmienok na zvýšenie zamestnanosti populácie s dôrazom na zamestnateľnosť znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, na rozvoj moderných služieb zamestnanosti, zlepšenie celkovej situácie v oblasti rovnosti príležitostí, antidiskriminácie a podpory sociálnej inklúzie realizovaním projektov financovaných z rozpočtu EÚ a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	83 249	83 249
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	14 691	14 691
Spolu	0	97 940	97 940

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

06G1I - Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	9 273	9 273
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	1 637	1 637
Spolu	0	10 910	10 910

Komentár k programovej časti:

Projekty zamerané na vzdelávanie boli ukončené k 31.12.2011. Na základe zúčtovania záverečnej platby boli prostriedky, ktoré kapitola použila z prostriedkov rozpočtu na úhradu výdavkov súvisiacich s aktivitami projektov, refundované platobnou jednotkou.

Monitorovanie vypracoval: Ing. Mariana Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Mariana Dudášová

06G1I01 - Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	9 273	9 273
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	1 637	1 637
Spolu	0	10 910	10 910

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

06G1J - Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	73 975	73 975
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	13 054	13 054
Spolu	0	87 030	87 030

Komentár k programovej časti:

Projekty zamerané na vzdelávanie boli ukončené k 31.12.2011. Na základe zúčtovania záverečnej platby boli prostriedky, ktoré kapitola použila z prostriedkov rozpočtu na úhradu výdavkov súvisiacich s aktivitami projektov, refundované platobnou jednotkou.

Monitorovanie vypracoval: Ing. Mariana Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Mariana Dudášová

06G1J01 - Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	73 975	73 975
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	13 054	13 054
Spolu	0	87 030	87 030

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

0A9 - Medzirezortný program OP Informatizácia spoločnosti

Gestor: Úrad vlády SR

Zámer:

Informatizovaná spoločnosť s modernou komunikačnou infraštruktúrou.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ, súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0	52	52
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	9	9
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	8	8
Spolu	0	69	69

Cieľ 1:

Vytvorenie inkluzívnej informačnej spoločnosti ako prostriedku pre rozvoj vysoko výkonnej vedomostnej ekonomiky.

Monitorovanie cieľa:

Zdroj získavania údajov:

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

0A90B - Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2012	Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť do 31.12.2012
13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ, súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0	52	52
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	9	9
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	8	8
Spolu	0	69	69

Cieľ 4:

Do roku 2013 zabezpečiť zavedenie 18 elektronických služieb dostupných on-line.

Monitorovanie cieľa:

Projekt bol ukončený k 31.12.2011. V priebehu roku 2012 platobná jednotka OPISu realizovala záverečné zúčtovanie, po jeho ukončení bol zostatok z poslednej zálohovej platby vo výške 68,58 eur na základe výzvy platobnej jednotky vrátený na platobnú jednotku na MF SR.

Zdroj získavania údajov:

odbor rozpočtu a financovania

Typ: Výstupu		A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných on-line.								
MJ: počet	Bázický rok	R - 3 2009	R - 2 2010	R - 1 2011	R 2012	R + 1 2013	R + 2 2014	R + 3 2015	R + 4 2016	R + 5 2017
Plán					18					
Skutočnosť				18	18					

Komentár k programovej časti:

Projekt bol ukončený k 31.12.2011. V priebehu roku 2012 platobná jednotka OPISu realizovala záverečné zúčtovanie, po jeho ukončení bol zostatok z poslednej zálohovej platby vo výške 68,58 eur na základe výzvy platobnej jednotky vrátený na platobnú jednotku na MF SR.

Monitorovanie vypracoval: Ing. Mariana Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Mariana Dudášová

Dopĺňajúca informácia:

Monitorovanie za program 06S Nezávislá kontrolná činnosť realizuje a podklady do tejto správy predkladá odbor metodiky, plánovania a analýz, ktorý je organizačnou zložkou sekcie stratégie.

3 Príloha - Organizačná schéma k 31.12.2013

