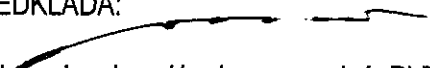


**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2011**

PREDKLADÁ:



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

OBSAH:

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

Bratislava, apríl 2012

Obsah

1.	Správa o hospodárení kapitoly	3
1.1	Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2011	3
1.1.1	Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2	Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	3
1.1.3	Rozpočtové opatrenia	5
1.2	Príjmy kapitoly	11
1.2.1	Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	11
1.2.2	Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ	12
1.3	Výdavky kapitoly	12
1.3.1	Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	12
1.3.2	Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	18
1.3.3	Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly	18
1.3.4	Výdavky kapitoly	22
-	<i>na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu</i>	<i>22</i>
-	<i>na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu</i>	<i>22</i>
-	<i>iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi</i>	<i>22</i>
-	<i>na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR</i>	<i>22</i>
1.4	Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly	29
1.5	Finančné operácie	30
1.5.1	Príjmové finančné operácie	30
1.5.2	Výdavkové finančné operácie	30
1.6	Zhodnotenie zamestnanosti	31
1.7	Zhodnotenie výsledkov kontrol	32
1.8	Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly	32
1.9	Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach	33
1.10	Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly	33
Záver	33
2	Tabuľková časť	34
3	Príloha - Organizačná schéma platná k 31. 12. 2011	

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2011

1.1.1 Charakteristika činnosti 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 organizáciou a kapitolou 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. Proces tvorby plánu kontrolnej činnosti má dlhodobý charakter. V rámci tohto procesu prebiehajú aj rokovania s jednotlivými výbormi Národnej rady Slovenskej republiky o témach plánovaných kontrol.

Plán kontrolnej činnosti na rok 2011 obsahoval 73 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Podľa plánu kontrolnej činnosti boli kontrolné akcie zamerané na efektívnosť výkonu štátnej správy, šetrenie a efektívne vynakladanie verejných zdrojov, kontrolu prostriedkov z EÚ a ostatných finančných nástrojov zo zahraničia, rozvoj a oživenie hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy. Priestor bol venovaný aj kontrole výkonnosti či výkonu kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné témy.

NKÚ SR zastupuje Slovenskú republiku v medzinárodných organizáciách združujúcich najvyššie kontrolné inštitúcie členských štátov, spolupracuje s najvyššími kontrolnými inštitúciami v zahraničí v súlade s medzinárodnými zmluvami, ktorými je SR viazaná, uplatňuje a prispôbuje medzinárodné štandardy kontrolnej činnosti používané v EÚ na podmienky v SR na účely potrebnej kvality kontrolnej činnosti a odbornej spôsobilosti.

1.1.2 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 **schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:**

I. P r í j m y :	11 850 eur
II. V ý d a v k y celkom:	7 463 146 eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 523 294 eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 523 294 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/ **215 761 eur**

z toho:

kód zdroja 111 215 761 eur

Schválené záväzné ukazovatele boli v priebehu roka upravené 15 rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa – výdavky celkom pre NKÚ SR bol v roku 2011 po premietnutí všetkých rozpočtových opatrení zvýšený o 4 716 769,88 eur oproti schválenému rozpočtu.

Upravené záväzné ukazovatele v roku 2011:

I. Pr í j m y : **11 850 eur**

II. V ý d a v k y celkom: **12 179 917 eur**

z toho:

mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania..... **4 523 294 eur**

z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu

ústredného orgánu 4 523 294 eur

Počet zamestnancov rozpočtových organizácií **329 osôb**

z toho:

aparát ústredného orgánu 329 osôb

kapitálové výdavky..... **3 373 839 eur**

z toho:

zdroj 111 215 761 eur

zdroj 131A (presun z roku 2010) 190 000 eur

projekty spolufinancované z ESF 94 406 eur

projekt spolufinancovaný z EFRR 2 873 672 eur

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v eurách

Záväzný ukazovateľ	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Skutočnosť 2011	% plnenia k schválenému rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
	I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky celkom	7 463 146	12 179 916	11 856 535	158,87	97,34
z toho:					
mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	4 523 294	4 523 294	4 523 293	100,00	100,00
kapitálové výdavky	215 761	3 373 839	3 255 497	1 508,84	96,49
Príjmy celkom	11 850	11 850	25 426	214,57	214,57
Počet zamestnancov	329	329	295	89,67	89,67

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2011 bol vo výške 7 463 146 eur. Po vykonaní rozpočtových opatrení (bez požiadaviek na navýšenia zdrojov zo štátneho rozpočtu) bol rozpočet výdavkov upravený na sumu 12 179 916 eur. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2011 bolo 11 856 535 eur, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na 158,87 % a v porovnaní s upraveným rozpočtom na 97,34 %. Rozpočet miezd bol čerpaný na 100 %, kapitálových výdavkov na 96,49 % v porovnaní s upraveným rozpočtom.

Príjmy za rok 2011 dosiahli 25 426 eur t.j. 214,57 % pôvodne rozpočtovaných príjmov. Prekročenie plnenia príjmov sa dosiahlo z titulu prenájmu budov a priestorov (školiace stredisko v Bojniciach, bufet -budova v Bratislave).

Záväzný ukazovateľ schválený počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený. Skutočný stav zamestnancov k 31.12.2011 bol 295 zamestnancov, čo predstavuje plnenie na 89,67 %. Realizáciou opatrení ku konsolidácii verejných financií boli znížené výdavky kapitoly na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o desať percent, v dôsledku toho bol znížený počet zamestnancov.

1.1.3 Rozpočtové opatrenia

V rozpočte kapitoly NKÚ SR bolo v roku 2011 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy vykonaných pätnásť rozpočtových opatrení. Dvanásť realizovaných rozpočtových opatrení boli povolenia k prekročeniu limitu výdavkov z titulu žiadosti o platby na financovanie projektov financovaných z prostriedkov Európskej únie. Dve rozpočtové opatrenia boli na žiadosť NKÚ SR - povolené prekročenie limitu výdavkov - navýšenie limitu kapitálových výdavkov o sumu presunutú z predchádzajúceho roka; navýšenie limitu výdavkov o prostriedky na financovanie projektu z prostriedkov Európskej únie presunuté z predchádzajúceho roka. Jedným rozpočtovým opatrením bol realizovaný presun prostriedkov do nasledujúceho roka. Bol to presun zostatku nevyčerpanej sumy zo zálohovej platby na projekt KIS NKÚ SR, ktorý bude vysporiadaný po zúčtovaní záverečnej platby uvedeného projektu financovaného z prostriedkov Európskej únie.

Rozpočtové opatrenie č. 1

V nadväznosti na rozpočtové opatrenie č. 9 z roku 2010 (MF SR na žiadosť kapitoly viazalo rozpočtové prostriedky vo výške 22,31 eur - rozpočtové prostriedky EÚ a prostriedky štátneho rozpočtu SR na spolufinancovanie, ktoré boli zostatkom zo zálohovej platby v roku 2010) Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 a v zmysle ustanovenia § 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 v celkovej sume o 22,31 eur. Uvedená čiastka bola zostatkom zálohovej platby na financovanie projektu – Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR, z toho zdroj 13S1 16,91 eur, zdroj 13S2 2,94 eur a zdroj 13S3 v sume 2,46 eur. Zostatok zálohovej platby bol použitý na financovanie projektu v roku 2011.

Rozpočtové opatrenie č. 2

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva financií SR č. MF/012720/2011-222 zo dňa 17.3.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 o 675 200 eur. Išlo o zálohovú platbu č. 4 k projektu Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR financovaného z prostriedkov EÚ, v tom 508 493,12 eur na zdroji 11S1, 89 734,08 eur na zdroji 11S2 a 76 972,80 eur na zdroji 11S3. Prostriedky boli použité na financovanie projektu KIS NKU SR.

Rozpočtové opatrenie č. 3

V nadväznosti na žiadosť NKÚ SR č. Z-002097/2011/1013/KNA zo dňa 5.4.2011 a na rozpočtové opatrenie č. 5 z roku 2010 (viazanie rozpočtových prostriedkov v ekonomickej kategórii 700 kapitálové výdavky) Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 a v zmysle ustanovenia § 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 2011 schválené pre rozpočtovú kapitolu NKÚ SR o 190 000 eur. Uvedené prostriedky boli v ekonomickej kategórii 700 kapitálové výdavky. Kapitola použila prostriedky v rozpočtovom roku 2011 na ukončenie rekonštrukcie a modernizácie budovy NKÚ SR na Priemyselnej ulici v Bratislave – čiastočná klimatizácia kancelárskych priestorov.

Rozpočtové opatrenie č. 4

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 10300/2011-1/82 zo dňa 28.4.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 54 436,06 eur. Išlo o schválenú zálohovú platbu s kódom ITMS 27130330004105 na podprogram 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR, na prvku 06G1I01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 54 436,06, z toho na zdroji 11T1 v sume 46 270,65 eur a na zdroji 11T2 v sume 8 165,41 eur. Prostriedky boli použité na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1.

Rozpočtové opatrenie č. 5

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 10301/2011-1/82 zo dňa 29.4.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 434 218 eur. Išlo o schválenú zálohovú platbu s kódom ITMS 27140130055106 na podprogram 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, na prvku 06G1J01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 434 218 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 369 085,30 eur a na zdroji 11T2 v sume 65 132,70 eur. Prostriedky boli použité na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2.

Rozpočtové opatrenie č. 6

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 12639/2011-1/82 zo dňa 21.6.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 1 165,83 eur. Tieto prostriedky boli poskytnuté na základe schválenej žiadosti o priebežnú platbu kód ITMS 27130330004506 na podprogram 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR, na prvku 06G1I01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Išlo o výdavky (cestovné náhrady, knihy, školenia, inzercia) na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1, na realizáciu ktorých boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu kapitoly (zo

zdroja 111). Refundácia bola v celkovej sume 1 165,83 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 990,95 eur a na zdroji 11T2 v sume 174,88 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 7

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 12656/2011-I/82 zo dňa 20.6.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 9 299,44 eur. Tieto prostriedky boli poskytnuté na základe schválenej žiadosti o priebežnú platbu kód ITMS 27140130055507 na podprogram 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, na prvku 06G1J01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Išlo o výdavky (cestovné náhrady, knihy, školenia, inzercia) na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2, na realizáciu ktorých boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu kapitoly (zo zdroja 111). Refundácia bola v celkovej sume 9 299,44 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 7 904,52 eur a na zdroji 11T2 v sume 1 394,92 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 8

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva financií SR č. MF/020806/2011-222 zo dňa 21.7.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 o 1 020 833,98 eur. Išlo o zálohovú platbu č. 6 v rámci medzirezortného podprogramu 0A90B – Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR na prvku 0A90B01 - Národný projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR na zdroji 11 v celkovej sume 1 020 833,98 eur, z toho na zdroji 11S1 v sume 768 790,07 eur, na zdroji 11S2 v sume 135 668,84 eur a 116 375,07 eur na zdroji 11S3. Prostriedky boli použité na financovanie projektu.

Rozpočtové opatrenie č. 9

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 16538/2011-I/82 zo dňa 28.7.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 108 872,12 eur. Tieto prostriedky boli poskytnuté na základe schválenej žiadosti o zálohovú platbu kód ITMS 27130330004108 na podprogram 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR, na prvku 06G1I01 Budovanie

kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 108 872,12 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 92 541,30 eur a na zdroji 11T2 v sume 16 330,82 eur. Prostriedky boli použité na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1.

Rozpočtové opatrenie č. 10

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 16539/2011-1/82 zo dňa 28.7.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 868 436 eur. Išlo o schválenú zálohovú platbu s kódom ITMS 27140130055109 na podprogram 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, na prvku 06G1J01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 868 436 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 738 170,60 eur a na zdroji 11T2 v sume 130 265,40 eur. Prostriedky boli použité na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2.

Rozpočtové opatrenie č. 11

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva financií SR č. MF/023557/2011-222 zo dňa 8.9.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 o 675 100 eur. Išlo o zálohovú platbu č. 9 k projektu 21110120007 na podprograme 0A90B – Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR, na prvku 0A90B01 - Národný projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume 675 100 eur, z toho 508 417,81 eur na zdroji 11S1, 89 720,79 eur na zdroji 11S2 a 76 961,40 eur na zdroji 11S3. Prostriedky boli použité na financovanie projektu KIS NKU SR.

Rozpočtové opatrenie č. 12

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva financií SR č. MF/027992/2011-222 zo dňa 16.11.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 o 649 400 eur. Išlo o zálohovú platbu č. 11 k projektu 21110120007 na podprograme 0A90B – Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR, na prvku 0A90B01 - Národný projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR. Na zdroji 11 v celkovej sume

649 400 eur, z toho 489 063,14 eur na zdroji 11S1, 86 305,26 eur na zdroji 11S2 a 74 031,60 eur na zdroji 11S3. Prostriedky boli použité na financovanie projektu KIS NKU SR.

Rozpočtové opatrenie č. 13

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 25460/2011-I/82 zo dňa 13.12.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 3 325,82 eur. Tieto prostriedky boli poskytnuté na základe schválenej žiadosti o priebežnú platbu kód ITMS 27130330004510 na podprogram 06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR, na prvku 06G1I01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Išlo o výdavky (cestovné náhrady, knihy) na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1, na realizáciu ktorých boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu kapitoly (zo zdroja 111). Refundácia bola v celkovej sume 3 325,82 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 2 826,95 eur a na zdroji 11T2 v sume 498,87 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 14

V nadväznosti na žiadosť Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 25439/2011-I/82 zo dňa 13.12.2011, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR o 26 528,90 eur. Tieto prostriedky boli poskytnuté na základe schválenej žiadosti o priebežnú platbu kód ITMS 27140130055511 na podprogram 06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR, na prvku 06G1J01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – NKÚ SR. Išlo o výdavky (cestovné náhrady, knihy) na financovanie projektu Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2, na realizáciu ktorých boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu kapitoly (zo zdroja 111). Refundácia bola v celkovej sume 26 528,90 eur, z toho na zdroji 11T1 v sume 22 549,55 eur a na zdroji 11T2 v sume 3 979,35 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 15

V nadväznosti na žiadosti NKÚ SR, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 667 zo 6. októbra 2010 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 a v zmysle ustanovenia § 8 ods. 6 a § 18 ods. 2 písmeno e) 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 2011 schválené pre kapitolu NKÚ SR v celkovej sume 68,58 eur na podprogramme 0A90B – Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR, na prvku 0A90B01 - Národný projekt

Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR. Prostriedky sú zostatkom zálohovej platby poskytnutej na financovanie projektu. Celková suma 68,58 eur, z toho 51,81 eur na zdroji 11S1, 9,07 eur na zdroji 11S2 a 7,70 eur na zdroji 11S3. Zostatok bol presunutý do nasledujúceho roku, v roku 2012 bude po celkovom zúčtovaní vrátený poskytovateľovi.

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 vykonané tri rozpočtové opatrenia:

- Rozpočtové opatrenie č. 1
- Rozpočtové opatrenie č. 3
- Rozpočtové opatrenie č. 15

1.2 Príjmy kapitoly

Príjmy NKÚ SR pre rok 2011 boli rozpočtované vo výške 11 850 eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2011 predstavovali sumu 25 426 eur, čo bolo plnenie príjmov na 214,57 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Príjmy NKÚ SR boli nedaňové, nepravidelné. Plnenie príjmov v roku 2011 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Ukazovateľ:	v eurách			
	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnenie príjmov 2011	% podiel plnenia
Príjmy spolu	11 850	11 850	25 426	214,6
v tom:				
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY z toho:	11 850	11 850	25 426	214,6
210 –príjmy z podn. a z vlastn. v tom:	11 300	11 300	11 278	99,8
212 003 z prenaj.budov,priestorov..	11 300	11 300	11 278	99,8
220– admin.p poplatky a iné popl.	100	100	498	498,0
223 001 za predaj výrobkov,tovarov a služ.	100	100	498	498,0
290 INÉ NEDAŇ. PRÍJMY z toho:	450	450	13 650	3 033,3
292 –ostatné príjmy v tom:	450	450	13 650	3 033,3
292 006 z náhrad poist. plnenia	100	100	1 727	1 727,0
292 012 z dobropisov	150	150	8 961	5 974,0
292017 vratky	0	0	210	-
292 027 iné	200	200	2 752	1 376,0

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov vo výške 11 278 eur boli dosiahnuté na základe zmlúv o prenájme priestorov, zmluva o prenájme školiaceho strediska NKÚ SR v Bojniciach a zmluva o prenájme priestorov v budove úradu v Bratislave (bufet).

223 001 – za predaj výrobkov, tovarov a služieb 498 eur predstavovali príjmy za ubytovacie služby v budovách v správe NKÚ SR, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR v Banskej Bystrici a v Košiciach, za zberné suroviny a súkromné telefónne hovory.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia 1 727 eur. Finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zákonného a havarijného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov 8 961 eur predstavovali finančné prostriedky prijaté za nespotrebované stravné lístky, ktoré boli vrátené dodávateľovi, z vyúčtovaní energií a služieb spojených s nájmom.

292 017 – vratky vo výške 210 eur z vyúčtovaní služobných ciest zamestnancov.

292 027 – iné príjmy boli vo výške 2 752 eur z náhrad za škody spôsobené zamestnancami, úhrada časti pohľadávky po dobe splatnosti za pokutu uloženú kontrolovanému subjektu.

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

Príjmy z rozpočtu Európskej únie v roku 2011 kapitola NKÚ SR nemala. Výdavky realizované v rámci prostriedkov EÚ sú popísané v časti 1.3.4.

1.3 Výdavky kapitoly

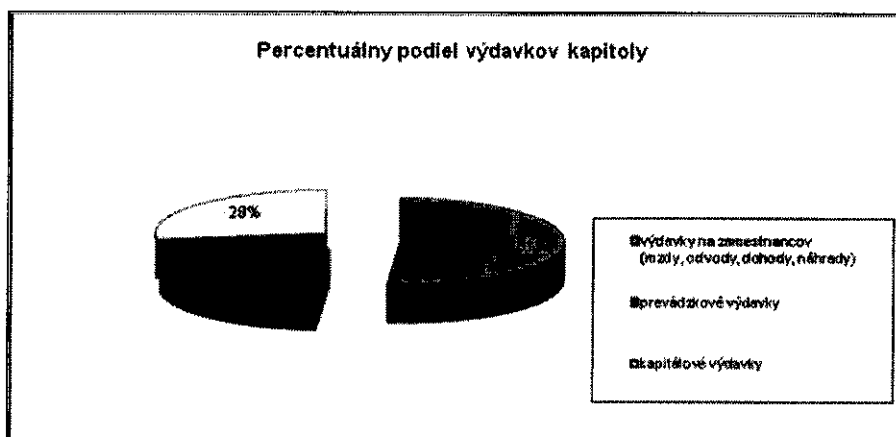
1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

v eurách			
rok 2011			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie
Výdavky spolu	7 463 146	12 179 916	11 856 535
v tom:			
<i>bežné výdavky (600)</i>	<i>7 247 385</i>	<i>8 806 077</i>	<i>8 601 038</i>
<i>kapitálové výdavky (700)</i>	<i>215 761</i>	<i>3 373 839</i>	<i>3 255 497</i>

Skutočné čerpanie výdavkov upraveného rozpočtu v roku 2011 bolo 11 856 535 €, čo predstavuje 97,34 % upraveného rozpočtu kapitoly. Najväčší podiel na čerpaní výdavkov t.j. 51,19 % predstavovali osobné náklady (mzdy 4 523 293 €, poistné a príspevok do poisťovní 1 529 125 € a bežné transfery – odstupné a nemocenské dávky 17 337 €). 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 21,35 % celkového objemu čerpaných výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 3 255 497 €, t.j. 27,46 % celkových čerpaných výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na obstaranie pozemku, softvérov, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, komunikačnej infraštruktúry, nákup služobných motorových vozidiel a rekonštrukcie v priestoroch budovy v Bratislave (klimatizácia). V celkovej sume čerpania kapitálových výdavkov sú zahrnuté aj prostriedky na kapitálové výdavky v rámci projektov realizovaných z prostriedkov Európskej únie v sume 2 968 078 €.

Grafické znázornenie podielov výdavkov v rámci čerpania rozpočtu výdavkov v roku 2011 je nasledovné:



Bežné výdavky (600)

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

Realizáciou opatrení ku konsolidácii verejných financií boli znížené výdavky kapitoly na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 10 %. Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre NKÚ SR na rok 2011 schválené ako záväzný ukazovateľ boli vo výške 4 523 294 eur. Schválený rozpočet mzdových prostriedkov nebol upravovaný rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet miezd bol rovnako 4 523 294 eur. Čerpanie výdavkov na mzdy v roku 2011 bolo 4 523 293 eur, t. j. čerpanie 100 % k schválenému rozpočtu a taktiež 100 % k upravenému rozpočtu.

NKÚ SR čerpal v roku 2011 výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania len zo zdroja 111.

Priemerná mzda NKÚ SR v roku 2011 bola:

- 1 279 eur (vrátane ústavných činiteľov)

Odmeňovanie štátnych zamestnancov v kapitole 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 2011 – 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 1 529 125 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 príspevkov do poisťovní predstavovala 33,8 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2011, podiel bol nižší v dôsledku práceneschopnosti zamestnancov úradu.

Tovary a služby (630)

631 – Cestovné náhrady

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2011 vo výške 37 627 eur. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou úradu, cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri pracovných cestách v značnej miere ovplyvňuje výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské.

Medzinárodné aktivity

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. Plán medzinárodných aktivít na rok 2011 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce pre NKÚ SR zo zákona a medzinárodných dohôd o spolupráci.

Medzinárodné aktivity boli realizované v dvoch rovinách – prijatia zahraničných delegácií (hradené v rámci reprezentačných výdavkov) a vyslania zamestnancov NKÚ SR do zahraničia na zahraničné pracovné cesty. V roku 2011 bolo realizovaných celkovo 45 vyslaní 108 zamestnancov na zahraničné pracovné cesty a 19 prijatí 61 osôb zo zahraničia. Zahraničné pracovné cesty mali charakter stretnutí na najvyššej úrovni, pracovných rokovaní v rámci INTOSAI, EUROSAI vrátane účasti na VIII. Kongrese EUROSAI v Lisabone, rokovania Kontaktného výboru v Luxemburgu, V4+2 v Luhačovičiach, seminárov a konferencií, stretnutí k medzinárodným kontrolám a iným pracovným oblastiam. NKÚ SR v roku 2011 aktívne pôsobil v medzinárodných organizáciách prostredníctvom zástupcov delegovaných do siedmych výborov, podvýborov a pracovných skupín v INTOSAI, troch pracovných skupín EUROSAI a siedmych pracovných skupín Kontaktného výboru. NKÚ SR vykonával už druhé trojročné funkčné obdobie audítora účtov EUROSAI.

Ťažiskom medzinárodných aktivít bola oblasť vzdelávacieho charakteru. V oblasti vzdelávacích aktivít bola realizovaná rámcová spolupráca s NKI Spojeného kráľovstva, Dánska, Estónska, Slovinska, Poľska a Ruskej federácie. Z celkového počtu 45 vyslaní bolo 5 vyslaní realizovaných v rámci projektu „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1 a časť 2“. Tieto cesty boli financované z prostriedkov z Európskeho sociálneho fondu. Išlo predovšetkým o stážové pobyty, ktoré sa uskutočnili v Londýne (10 účastníkov), v Talline (9 účastníkov), v Lubľane (3 účastníci), Moskve (3 účastníci) a Varšave (2 účastníci). V rámci uvedeného projektu sa uskutočnilo aj jedno prijatie odborníkov z NKI Dánska (2 lektori).

Hlavným prínosom medzinárodných aktivít bol rozvoj bilaterálnych a multilaterálnych vzťahov s inštitúciami rovnakého zamerania v celosvetovom rozsahu, zvyšovanie kvality a efektívnosti kontrolnej činnosti na základe získavania a výmeny odborných informácií a skúseností, ako aj zvyšovanie medzinárodného kreditu Slovenskej republiky v oblasti kontroly.

Významný pokrok v oblasti zabezpečenia kvality kontroly bol dosiahnutý realizáciou medzinárodného nezávislého posúdenia NKÚ SR najvyššími kontrolnými inštitúciami Spojeného kráľovstva, Estónska, Slovinska a Poľska. V záujme skvalitnenia činnosti NKÚ SR a uistenia sa o správnosť nastavenia vnútorných postupov sa v roku 2011 ukončilo medzinárodné nezávislé posúdenie vybraných oblastí činnosti NKÚ SR (tzv. Peer Review). Medzinárodný tím realizátorov Peer Review prezentoval svoju záverečnú správu na seminári v Bratislave.

K medzinárodným aktivitám neodmysliteľne patrila spolupráca s Európskym dvorom audítorov (EDA). Tak ako po minulé roky, tak aj v roku 2011 navštívil NKÚ SR člen EDA za Slovenskú republiku.

Predmetom jeho vystúpenia v marci bol ročný plán práce EDA na rok 2011 a v novembri prezentácia Výročnej správy EDA o plnení rozpočtu EÚ za rozpočtový rok 2010.

Získané skúsenosti a poznatky NKÚ SR nielen využíval pri svojej práci, ale ich aj odovzdával ďalej formou poskytovania profesionálnej pomoci v oblasti kontroly tým krajinám, ktoré o to prejavili záujem, so zameraním sa najmä na krajiny kandidujúce na vstup do EÚ. V zmysle tejto zásady prijatej v koncepcii rozvoja NKÚ SR sa v septembri uskutočnila návšteva delegácie z NKI Chorvátska, ktorá nadviazala na mimoriadne úspešnú pomoc poskytnutú pre NKI Chorvátska v roku 2010 v oblasti kontroly fondov EÚ.

Medzinárodné aktivity realizované v roku 2011 prispeli k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly a upevňovaniu postavenia NKÚ SR nie len v stredoeurópskom regióne, ale aj v rámci Európskej únie.

Výdavky na zahraničné pracovné cesty v súvislosti s uvedenými medzinárodnými aktivitami dosiahli v roku 2011 výšku 82 248 eur v tom 46 236 eur (zdroj 111) a 36 012 eur (zahraničné cesty v rámci projektov vzdelávania financovaných z prostriedkov ESF).

632 – energie, voda a komunikácie

Celkové výdavky v rámci tejto položky predstavovali v roku 2011 sumu 140 117 eur, na energie (elektrická energia, plyn) 95 581 eur, vodné, stočné 5 100 eur, na poštové a telekomunikačné služby 32 024 eur a na komunikačnú infraštruktúru 7 412 eur.

633 - materiál

Výdavky čerpané z tejto položky boli v roku 2011 v celkovej výške 161 190 eur. Išlo hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie 16 660 eur (výmena opotrebovaného nábytku v zasadacích miestnostiach a kanceláriách, zdravotné stoličky pre zamestnancov so zdravotnými problémami)
- štandardnú obmenu výpočtovej techniky 12 972 eur (stolové počítače, materiál k výpočtovej technike, nosiče dát)
- telekomunikačnú techniku 956 eur
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 4 220 eur
- všeobecný materiál 67 207 eur (kancelárske potreby, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny 9 795 eur (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač)
- softvér 27 975 eur (rozšírenie licencií k softvéru)
- reprezentačné 17 868 eur (prevažne v súvislosti s medzinárodnými aktivitami úradu)

634 - dopravné

Čerpanie na položke dopravné v sledovanom období bolo vo výške 96 641 eur. Výdavky súviseli so spotrebou pohonných hmôt (48 068 eur) v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú na prepravu zamestnancov – kontrolórov pri výkone kontroly.

Počet služobných motorových vozidiel k 31.12. 2011 bol na NKÚ SR 42 kusov. V priebehu roka 2011 boli zakúpené 3 ks osobných vozidiel pre ústavných činiteľov typ Škoda SUPERB a motorové vozidlo VW Caravelle, z dôvodu obmeny vozového parku. Výdavky na servis a údržbu vozidiel boli vo výške 29 119 eur. Výdavky na údržbu, v dôsledku obnovy vozového parku, klesli oproti predchádzajúcim obdobiam (priemerný vek vozidiel je 6,5 roka). Na poistenie (zákonné a havarijné) bolo čerpaných 17 012 eur, na karty, známky a poplatky vrátane diaľničných známok 2 096 eur.

635 – rutinná a štandardná údržba

Výdavky na údržbu v roku 2011 boli vo výške 38 539 eur. Najviac prostriedkov bolo vynaložených na opravy budov, priestorov a objektov (20 079 eur). V rámci opráv budov, priestorov a objektov boli realizované:

- revitalizácia – arboristické úpravy stromoradia na dvore v Bratislave
- výmena podláh na expozitúre v Košiciach
- opravy v priestoroch expozitúry v Žiline
- a ďalšia údržba a opravy, ktoré bolo nutné realizovať v priestoroch kde sídli jednotlivé organizačné útvary NKÚ SR

Ďalšie výdavky boli čerpané na údržbu softvérov 5 059 eur, na údržbu komunikačnej infraštruktúry 5 685 eur, opravy a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 4 930 eur.

636 – nájomné za nájom

Prostriedky vo výške 5 517 eur boli použité na prenájom priestorov potrebných pre činnosť úradu (byty ústavných činiteľov, poštový priečinok).

637 - služby

Čerpanie výdavkov na služby bolo vo výške 440 950 eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre 24 680 eur (vzdelávacie aktivity, išlo o individuálne odborné, profesijné, povinné vzdelávanie a vzdelávanie v zmysle zákona), tieto vzdelávacie aktivity boli realizované mimo projektov vzdelávania financovaných z prostriedkov EÚ
- všeobecné služby 127 160 eur (služby správcov budov a priestorov, v ktorých sídli expozitúra, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovacie služby)
- špeciálne služby 77 472 eur (za poskytované služby pri strážení objektov)
- stravovanie 119 529 eur - príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy
- prídely do sociálneho fondu 44 678 eur (v zmysle platných predpisov)
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu, úhrady za služby verejnosti v oblasti televízneho a rozhlasového vysielania) 10 992 eur

Bežné transfery (640)

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období vo výške 23 111 eur a to na:

- členské príspevky v tuzemských združeniach (audítorov, ekonómov) 1 895 eur
- odstupné vyplatené vo výške 2 706 eur v zmysle platných právnych predpisov
- nemocenské dávky – výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov 14 631 eur
- príspevky za členstvo v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI 3 878 eur

V rámci bežných výdavkov bolo z prostriedkov kapitoly čerpaných cca 100 000 eur na výdavky súvisiace s realizáciou projektov vzdelávania financovaných z prostriedkov EÚ (faktúry za publicitu, preklady, externý manažment, školenia, tuzemské cestovné náhrady, mzdové výdavky a výdavky na odvody do poisťovní). NKÚ SR poskytol uvedené prostriedky z rozpočtu na bežnú činnosť a následne požiadal o refundáciu uvedených výdavkov z prostriedkov EÚ. Uvedený spôsob financovania bol v súlade s podmienkami projektov realizovaných z prostriedkov EÚ.

Kapitálové výdavky (700)

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2011 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 215 761 eur. Ministerstvo financií SR povolilo prekročiť limit výdavkov o 190 000 eur. Uvedené prostriedky boli v zmysle rozpočtových pravidiel presunuté z predchádzajúceho roka za účelom použitia v rozpočtovom roku 2011. Prostriedky boli použité na inštaláciu klimatizácie v kancelárskych priestoroch v sídle NKÚ SR v Bratislave.

Ďalšie úpravy kapitálových výdavkov boli realizované v zmysle čerpania finančných prostriedkov na projekty z prostriedkov EÚ. Úpravy boli v celkovej výške 2 968 078 eur, v tom projekt vzdelávania z ESF 94 406 eur a projekt KIS NKÚ SR z EFRR 2 873 672 eur.

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol k 31.12.2011 vo výške 3 373 839 eur. Celkové čerpanie kapitálových výdavkov za sledované obdobie bolo vo výške 3 255 497 eur, t. j. čerpanie na 96,49 % k upravenému rozpočtu.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov:

- softvér 4 188 eur
- telekomunikačná technika 31 715 eur – video konferenčné jednotky pre expozitúry v Prešove, v Tnave a v Bratislave
- nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 11 483 eur (multifunkčné zariadenia pre expozitúry v Trenčíne a v Tnave, klimatizácie pre expozitúry v Banskej Bystrici a v Košiciach)
- nákup osobných automobilov 106 037 eur (3 ks osobných vozidiel pre ústavných činiteľov typ Škoda SUPERB a motorové vozidlo VW Caravelle)
- rekonštrukcia a modernizácia budov 133 470 eur (inštalácia klimatizácie v kancelárskych priestoroch v sídle NKÚ SR v Bratislave 120 738 eur, inštalácia vzduchotechnickej jednotky do serverovne, rekonštrukcie zasadacích miestností v priestoroch expozitúr v Prešove a v Bratislave)
- v rámci uvedeného čerpania kapitálových výdavkov bolo na projekty vzdelávania vynaložených 94 406 eur (softvér, video konferenčný systém)
- na projekt KIS NKÚ SR bolo v rámci kapitálových výdavkov vynaložených 2 873 672 eur (softvér, výpočtová technika)

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. V roku 2011 okrem výdavkov na bežnú činnosť zahŕňala aj výdavky na projekt KIS NKÚ SR financovaný z prostriedkov EÚ. Podrobnejší popis jednotlivých výdavkov tejto funkčnej klasifikácie v rámci bežnej činnosti je uvedený v časti 1.3.1. tohto dokumentu a popis výdavkov na projekt KIS NKÚ SR, ktorý bol v uplynulom období zatriedený do tohto oddielu funkčnej klasifikácie je uvedený v časti 1.3.3. a 1.3.4.

Funkčná klasifikácia 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Najvyšší kontrolný úrad SR čerpal v roku 2011 na projekty vzdelávania prostriedky EÚ z Európskeho sociálneho fondu. 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.

1.3.3 Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra NKÚ SR – monitorovanie 2011

Program: **06S NEZÁVISLÁ KONTROLNÁ ČINNOSŤ**

Zámer: *Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom*

Cieľ 1: V roku 2011 vykonať 72 kontrolných akcií zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom.

Ukazovateľ: Počet vykonaných kontrolných akcií

Plnenie ukazovateľa cieľa č. 1

Cieľ č. 1	Plán NKÚ SR	Plán upravený NKÚ SR	Skutočnosť k 31.12. 2011	Kontrolné akcie z r. 2011 zrealizované k 29.2. 2012
72	73	77	71	77

Komentár:

Plán kontrolnej činnosti na rok 2011 deklaroval 73 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Podľa plánu kontrolnej činnosti sú kontrolné akcie zamerané na kontroly na efektívnu štátnu správu, stimulovanie, šetrenie a efektívne vynakladanie verejných zdrojov, kontrolu prostriedkov z EÚ a ostatných finančných nástrojov zo zahraničia, rozvoj a oživenie hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy. Priestor sa venuje aj kontrole výkonnosti či výkonu kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné témy.

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR bol v priebehu roka 2011 upravený o vykonanie 4 kontrolných akcií. V roku 2011 NKÚ SR vykonal 71 samostatných kontrolných akcií, v rámci ktorých úrad skontroloval 352 kontrolovaných subjektov. Z celového počtu 71 kontrolných akcií vykonaných v roku 2011 bolo 36 kontrolných akcií vykonaných kontrolnými sekciami a 35 vykonaných expozitúrami, pričom treba dodať, že kontrolné sekcie aj expozitúry sa okrem vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Národná rada SR dňa 6.7.2011 uznesením č. 533 požiadala NKÚ SR o vykonanie tzv. mimoriadnej kontroly financovania rekonštrukcie Zimného štadióna Ondreja Nepelu v Bratislave z prostriedkov štátneho rozpočtu SR a prostriedkov Hlavného mesta SR Bratislava, ktorá bola zrealizovaná v 2. polroku 2011. Kontrola bola vykonaná v mestskej príspevkovej organizácii Generálny investor Bratislavy, na hlavnom meste a na Ministerstve školstva, vedy, výskumu a športu SR za obdobie rokov 2006 – 2011. Predmet kontroly bol stanovený pre každý kontrolovaný subjekt osobitne a vychádzal z úloh, ktoré kontrolovaný subjekt zabezpečoval v procese prípravy, realizácie alebo ukončovania investičnej akcie. Kontroly sa zúčastnili ako pribraté osoby kontrolóri Ministerstva financií SR, Úradu pre verejné obstarávanie a útvaru Mestského kontrolóra hlavného mesta na základe dohôd o účasti pribratých osôb na kontrole. Zúčastnili sa na nej aj znalci Ústavu súdneho inžinierstva Žilinskej univerzity v Žiline a to na základe zmluvy o poskytnutí odbornej činnosti.

V roku 2011 NKÚ SR vykonával svoju kontrolnú činnosť v súlade so svojou stratégiou, stanovenou v trojročnom a ročnom pláne kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR kládol v roku 2011 dôraz na kontrolné akcie zamerané na celospoločensky významné tematické okruhy; kontrolné akcie zamerané na rozvoj hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy; kontrolné akcie zamerané na kontrolu prostriedkov z fondov Európskej Únie; kontroly správnosti zostavenia záverečných účtov viacerých kapitol ministerstiev za rok 2010 a spoľahlivosti údajov informačných systémov; kontrolné akcie vykonané formou kontroly výkonnosti a kontrolné akcie zamerané na kontrolu plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.

Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2011 aj úlohy, ktoré úradu vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2010 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2012, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie rok 2010.

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 2011 obsahujúc aj viaceré typy kontroly súčasne bolo nasledovné:

kontrola súladu	19 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti a súladu	14 kontrolných akcií
kontrola súladu a finančná	32 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti	4 kontrolné akcie
kontrola výkonnosti a súladu a finančná	2 kontrolné akcie

Zdroj a frekvencia získavania údajov:

Monitorovanie plnenia tohto cieľa vykonával odbor metodiky, plánovania a analýz v rámci sekcie stratégie. Monitorovanie bolo vykonávané polročne.

Cieľ 2: V roku 2011 zabezpečiť plnenie osobitných úloh vo vzťahu k európskym fondom formou kontrolnej činnosti u 30 subjektov

Ukazovateľ: Počet skontrolovaných subjektov

Plánovaný ukazovateľ	Skutočnosť	Plnenie
30	81	270 %

Sekcia kontroly európskych fondov ako gestor pre cieľ č. 2 vykonávala v roku 2011 kontrolnú činnosť v osobitných pozíciách vo vzťahu k fondom EÚ – v mene NKÚ SR plnila úlohy orgánu vydávajúceho vyhlásenie o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a z Kohézneho fondu programového obdobia 2004 - 2006. Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti tak, aby mohol NKÚ SR nadobudnúť primerané uistenie o zákonnosti a správnosti platieb z fondov EÚ.

Kontrolnou činnosťou bolo zistených celkom 54 nedostatkov a dohodnutých 54 odporúčaní na nápravu zisteného stavu. Kontrolované subjekty prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Väčšina z nich už predložila správu o ich splnení.

Merateľný ukazovateľ tohto cieľa bol 30 skontrolovaných subjektov. Preverení 81 subjektov (z toho 68 v oblasti štrukturálnych fondov a 13 v oblasti Kohézneho fondu) bol k 31.12.2011 plánovaný počet subjektov prekročený o 51, čo predstavuje splnenie ukazovateľa na 270 %. Prekročenie ukazovateľa sa dosiahlo z dôvodu zvýšenia počtu kontrolovaných subjektov v oblasti štrukturálnych fondov programového obdobia 2004-2006. Toto prekročenie je výnimočné, keďže rok 2011 bol kľúčovým pre uzatváranie pomoci na programy štrukturálnych fondov. Preto bolo potrebné zabezpečiť dostatočné uistenie formou vykonania kontroly, v súlade s príslušnými nariadeniami EÚ za účelom deklarovania, že NKÚ SR sleduje plnenie opatrení a odporúčaní na odstránenie nedostatkov zo všetkých vykonaných kontrol orgánov SR a EÚ počas celého programového obdobia až do ich úplného odstránenia. NKÚ SR okrem toho overoval, či a ako sa naplnili indikátory vybraných projektov

štrukturálnych fondov a či bola dodržaná ich udržateľnosť. Vzhľadom k potrebe vykonať túto kontrolu na relevantnej vzorke projektov sa zvýšil počet kontrolovaných subjektov z pôvodne plánovaných 30 na skutočnosť 81.

Na základe činnosti NKÚ SR v roku 2011 vydá Európska komisia rozhodnutia o zúčtovaní týchto 13 projektov Kohézneho fondu:

1. Sústava čistenia odpadových vôd Banská Bystrica
2. Výstavba diaľnice D1, úsek Mengusovce – Jánovce, Slovenská republika
3. Odborná pomoc pri príprave dopravných projektov na Slovensku
4. Odborná pomoc slovenským regionálnym vodárenským spoločnostiam
5. Zabezpečenie zásobovania južnej časti okresu Veľký Krtíš pitnou vodou
6. Modernizácia teplárne v Žiline
7. Čistiareň odpadových vôd a odkanalizovanie trnavského regiónu
8. Dodávka pitnej vody a odkanalizovanie Horných Kysúc
9. Vranov – pitná voda a kanalizácia v povodí rieky Tople
10. Povodie Váhu a Dunaja – odvedenie a čistenie odpadových vôd a zásobovanie pitnou vodou – aglomerácia Galanta (CCI 2004/SK/16/C/PE/003)
11. Povodie Váhu a Dunaja – odvedenie a čistenie odpadových vôd a zásobovanie pitnou vodou – aglomerácia Šamorín
12. Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1
13. Bratislava – protipovodňová ochrana

Činnosť NKÚ SR je podporou pre proces uzatvárania a zúčtovania programov štrukturálnych fondov zo strany Európskej komisie. Doposiaľ je už zúčtovaných 5 programov štrukturálnych fondov programového obdobia 2004 - 2006 a Európska komisia už vyplatila Slovenskej republike záverečné platby.

Zdroj a frekvencia získavania údajov:

Monitorovanie plnenia tohto cieľa bolo vykonané na základe podkladov z jednotlivých kontrol. Monitorovanie sa uskutočňovalo polročne.

Zodpovedné útvary gestora/organizácie:

Gestor úlohy: sekcia kontroly európskych fondov

Kapitola NKÚ SR má jeden program 06S Nezávislá kontrolná činnosť, ktorý zahŕňa kontrolnú činnosť a podporné činnosti, program je financovaný z prostriedkov štátneho rozpočtu. Popis výdavkov na tento program je uvedený v časti 1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie tohto dokumentu.

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 projekty zamerané na vzdelávanie zamestnancov úradu. Projekty boli financované z prostriedkov EÚ (bližší popis v časti 1.3.4.)

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. Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený. Projekt bol realizovaný z prostriedkov EÚ (bližší popis v časti 1.3.4.)

V tabuľkovej časti tohto dokumentu je Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2011 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*

V rámci prostriedkov Európskej únie realizoval NKÚ SR dva veľké projekty. 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 06G1J01) 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, ktoré prebiehalo v niekoľkých cykloch.

Projekt pozostával zo 7 aktivít priebežne zrealizovaných nasledovne:

- *Aktivita 1 – ETAPA I. Vzdelávanie 1.* – v rámci etapy I. bolo zrealizovaných 22 kurzov
- *Aktivita 2 – EPATA II. Vzdelávanie 2.* – v rámci etapy II. bolo zrealizovaných 17 kurzov
- *Aktivita 3 – ETAPA III. Vzdelávanie 3.* – v rámci etapy III. bolo zrealizovaných 11 kurzov
- *Aktivita 4 – Vzdelávanie IT špecialistov* – prebiehalo od začiatku realizácie projektu do mája 2011
- *Aktivita 5 – E-learningové vzdelávanie* počas celého trvania projektu - aktivita bola rozdelená na dve podaktivity - vytvorenie 3 e-learningových vzdelávacích kurzov na témy: Kontrolór, Adaptačné vzdelávanie, Základné informácie o EÚ. Druhou časťou bolo samotné vzdelávanie zamestnancov prostredníctvom pripravených kurzov.
- *Aktivita 6 – Jazykové vzdelávanie* – Jazykové vzdelávanie prebiehalo priebežne počas trvania projektu. Zamestnanci po úspešnom absolvovaní certifikačných testov získali certifikát preukazujúci úroveň ich jazykových znalostí
- *Aktivita 7 – Odborné stáže* – Počas projektu sa vybraní zamestnanci NKÚ SR zúčastnili odborných stáží v partnerských inštitúciách EUROSAI (Nórsku, Estónsku, Veľkej Británii, Slovinsku, Poľsku, Rusku). Týmto spôsobom sa nadviazala užšia spolupráca s partnerskými úradmi, ktorá je prínosom pre prácu kontrolórov nielen v súčasnosti, ale aj v budúcnosti.

Časový rámec realizácie projektu: Podpis zmluvy o poskytnutí NFP (25.06.2009 – 31.12.2012), trvanie hlavných vzdelávacích aktivít (01.09.2009 – 23.12.2012). Dňa 31.12.2011 bol projekt ukončený.

Na projekt „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 1“ bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 317 543,70 eur a na projekt „Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2“ bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 2 532 938,34 eur. Pomer prepočtu realizovaných výdavkov bol 11,14% (časť 1): 88,86% (časť 2). Podiel podľa zdrojov krytia bol 85% (prostriedky EÚ): 15 % (spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu).

Prehľad o čerpaní výdavkov v roku 2010 a v roku 2011 (podľa ekonomickej klasifikácie, podľa zdrojov krytia, podľa prvkov programovej štruktúry) je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Výdavky boli čerpané na vzdelávacie aktivity, cestovné náhrady tuzemské aj zahraničné, nákup literatúry, výpočtovej a telekomunikačnej techniky, softvéru, multifunkčných zariadení, inzerciu – zabezpečenie publicity projektov a všeobecné služby – externý manažment projektov. Prehľady neobsahujú výdavky uhradené v závere roka 2011 zo zdrojov kapitoly (zdroj 111), ktoré boli zahrnuté do žiadosti o refundáciu (cca vo výške 100 tis. eur). Uvedená žiadosť bude obsahovať aj výdavky na mzdy a odvody.

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 elektronických 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

Zmluva o nenávratný finančný príspevok (NFP) bola podpísaná predsedom NKÚ SR dňa 19.11.2009 a ministrom financií SR dňa 25.11.2009.

Predbežné oznámenie na obstaranie hlavnej aktivity bolo zverejnené 10.10.2009 vo Vestníku ÚVO 237/2009 Oznámenie o vyhlásení VO formou súťažného dialógu v Úradnom vestníku EÚ bolo zverejnené 22.12.2009 a vo Vestníku ÚVO 246/2009 pod číslom 07573-MDS dňa 23.12.2009 na špecifikovaný predmet zákazky. Dňa 24.05.2010 bola podpísaná zmluva o dielo na KIS NKÚ SR a poskytovanie služieb podpory jeho prevádzky s Asseco Central Europe, a.s., 10.06.2010 bol menovaný Riadiaci výbor projektu, členovia realizačných tímov projektu, nezávislý odborný dozor. Tiež 10.06.2010 sa konalo prvé zasadnutie Riadiaceho výboru projektu KIS NKÚ SR, ktoré schválilo Chartu projektu a konalo sa úvodné stretnutie k projektu (Kick-off meeting).

V súlade s riadením projektu podľa PRINCE2 (Project in Controlled Environment), vydaný Office of Government Commerce (OGC) boli aktivity projektu realizované v rámci projektových etáp. Riadiaci výbor rozhodol, že pri riadení projektu sa bude postupovať podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy účinný od 15. júla 2010.

Bolo naplánovaných a realizovaných deväť projektových etáp; začatie a ukončenie každej z týchto etáp bolo riadené a schvaľované na zasadaniach Riadiaceho výboru projektu. V rámci projektu boli vykonávané hlavné aktivity:

- Aktivita 1: Analýza a návrh riešenia
- Aktivita 2: Dodávka HW a SW komponentov a licencií
- Aktivita 3: Vývoj KIS NKÚ SR
- Aktivita 4: Testovanie, nasadenie do produkčnej prevádzky a akceptácia
- Komplexný externý manažment projektu
- Nezávislý odborný dozor (QA).

Hlavné aktivity boli zrealizované v zmluvne definovanom rozsahu a v naplánovaných termínoch, hodnotený stav je zaznamenaný v priebežných správach o plnení zmluvy, ktoré boli prerokované a schválené riadiacim výborom projektu. Od 10.06.2010 do 23.08.2010 sa uskutočnilo 26 analytických stretnutí členov tímov za NKÚ SR a Asseco Central Europe, a.s. v rámci aktivity Detailná analýza a návrh riešenia; 26.08.2010 začal proces pripomienkovania tohto dokumentu, počas ktorého bolo 266 pripomienok, z toho 3 neakceptované vedúcim projektu zo strany NKÚ SR, 3 neakceptované zo strany Asseco Central Europe, a.s., 198 akceptovaných a zapracovaných do dokumentu a 62 akceptovaných s vysvetlením. Dňa 13.09.2010 bola táto aktivita ukončená a začali aktivity na vývoji testovaní akceptácie a nasadenia do produkčnej prevádzky.

Cieľom projektu bola implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR. Špecifickými cieľmi projektu boli:

- Implementácia metodiky kontroly podľa medzinárodných noriem a štandardov kontrolných postupov a dobrej praxe využívaných v organizáciách INTOSAI a EUROSAI.
- Skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami na základe všeobecne uznávaných štandardov akceptovaných v EÚ.
- Sprístupnenie elektronických služieb NKÚ SR pre občanov, podnikateľov a verejnú správu (G2C, G2B a G2G).
- Zavedenie integrovaného kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR
- Zavedenie registra kontrolovateľných subjektov.

Je možné konštatovať, že všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený.

Poskytovateľ vypracoval správu k súladu KIS NKÚ SR s Výnosom MF SR č. 312/2010 Z. z. a dal vyhlásenie, že Projekt KIS NKÚ SR bol realizovaný a dodané riešenie je v súlade s požadovanými štandardami ISVS. Zároveň sa zaviazal zabezpečiť tento súlad aj počas fázy servisu a rozvoja riešenia.

Na projekt Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR – Elektronické služby NKÚ SR bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 3 519 900 eur. Prehľady o čerpaní výdavkov v roku 2010 a v roku 2011 (podľa ekonomickej klasifikácie, podľa zdrojov krytia, podľa prvkov programovej štruktúry) sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách. Výdavky boli realizované z viacerých zdrojov. 75,31 % bolo financovaných z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja, 13,29 % bolo spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a 11,4 % bolo z Európskeho fondu regionálneho rozvoja - pro rata.

Nasledujúce prehľady obsahujú údaje o financovaní realizovaných projektov podľa rôzneho členenia – ekonomickej klasifikácie, programovej štruktúry, funkčnej klasifikácie aj podľa zdrojov financovania. Prehľady obsahujú údaje za obdobie roku 2010 a 2011, v ktorých sa tieto projekty realizovali a sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta.

Prehľad o čerpaní výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie a projektov

v eurách

	Skutočnosť 2010	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Čerpanie k 31.12.2011	% čerpania k uprav. rozpočtu
výdavky na projekty spolu	1 367 200,15	0	4 526 769,88	4 526 769,88	100,0
bežné výdavky	871 633,28	0	1 558 691,95	1 558 691,95	100,0
v tom:					
projekty vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)					
spolu vzdelávanie	835 565,16	0	1 411 876,27	1 411 876,27	100,0
v tom:					
časť 1 (06G1I01)	93 081,93	0	157 283,01	157 283,01	100,0
časť 2 (06G1J01)	742 483,23	0	1 254 593,26	1 254 593,26	100,0
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)					
KIS NKÚ SR (0A90B01)	36 068,12	0	146 815,68	146 815,68	100,0
kapitálové výdavky	495 566,87	0	2 968 077,93	2 968 077,93	100,0
v tom:					
projekty vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)					
spolu vzdelávanie	33 157,30	0	94 405,90	94 405,90	100,0
v tom:					
časť 1 (06G1I01)	3 693,73	0	10 516,82	10 516,82	100,0
časť 2 (06G1J01)	29 463,57	0	83 889,08	83 889,08	100,0
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)					
KIS NKÚ SR (0A90B01)	462 409,57	0	2 873 672,03	2 873 672,03	100,0

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

kód programu/projektu	FK	EK	skutočnosť 2010	schválený rozpočet 2011	upravený rozpočet 2011	skutočnosť 2011
06G		spolu	868 722,46	0,00	1 506 282,17	1 506 282,17
		600	835 565,16	0,00	1 411 876,27	1 411 876,27
		700	33 157,30	0,00	94 405,90	94 405,90
06G1I01		spolu	96 775,66	0,00	167 799,83	167 799,83
		600	93 081,93	0,00	157 283,01	157 283,01
	0412	631001	0,00	0,00	595,25	595,25
	0412	631002	0,00	0,00	4 005,46	4 005,46
	0412	633002	837,24	0,00	0,00	0,00
	0412	633004	1 019,02	0,00	571,75	571,75
	0412	633009	0,00	0,00	157,07	157,07
	0412	637001	90 092,34	0,00	145 160,96	145 160,96
	0412	637003	0,00	0,00	349,68	349,68
	0412	637004	1 133,33	0,00	6 442,84	6 442,84
		700	3 693,73	0,00	10 516,82	10 516,82
	0412	711003	389,90	0,00	3 201,58	3 201,58
	0412	713002	1 068,40	0,00	0,00	0,00
	0412	713003	0,00	0,00	7 315,24	7 315,24
	0412	713004	2 235,43	0,00	0,00	0,00
06G1J01		spolu	771 946,80	0,00	1 338 482,34	1 338 482,34
		600	742 483,23	0,00	1 254 593,26	1 254 593,26
	0412	631001	0,00	0,00	4 691,08	4 691,08
	0412	631002	0,00	0,00	32 006,93	32 006,93
	0412	633002	6 678,36	0,00	0,00	0,00
	0412	633004	8 128,43	0,00	4 560,65	4 560,65
	0412	633009	0,00	0,00	1 252,89	1 252,89
	0412	637001	718 636,22	0,00	1 157 900,22	1 157 900,22
	0412	637003	0,00	0,00	2 789,22	2 789,22
	0412	637004	9 040,22	0,00	51 392,27	51 392,27
		700	29 463,57	0,00	83 889,08	83 889,08
	0412	711003	3 110,10	0,00	25 537,92	25 537,92
	0412	713002	8 522,30	0,00	0,00	0,00
	0412	713003	0,00	0,00	58 351,16	58 351,16
	0412	713004	17 831,17	0,00	0,00	0,00
0A9		spolu	498 477,69	0,00	3 020 487,71	3 020 487,71
0A90B01		600	36 068,12	0,00	146 815,68	146 815,68
	01122	637001	0,00	0,00	81 633,60	81 633,60
	01122	637003	0,00	0,00	9 784,14	9 784,14
	01122	637004	36 068,12	0,00	55 397,94	55 397,94
		700	462 409,57	0,00	2 873 672,03	2 873 672,03
	01122	711003	462 409,57	0,00	2 584 157,80	2 584 157,80
	01122	713002	0,00	0,00	289 514,23	289 514,23

Prehľad čerpania prostriedkov podľa projektov a zdrojov

v eurách

kód programu/projektu	kód zdroja	skutočnosť 2010	schválený rozpočet 2011	upravený rozpočet 2011	skutočnosť 2011
projekty vzdelávania- Európsky soc.fond (06G)	spolu	868 722,46	0,00	1 506 282,17	1 506 282,17
	11T1	695 732,76	0,00	1 280 339,82	1 280 339,82
	11T2	2 757,38	0,00	225 942,35	225 942,35
	13T1	42 681,33	0,00	0,00	0,00
	13T2	127 550,99	0,00	0,00	0,00
<i>Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR</i>					
06G1I01	spolu	96 775,66	0,00	167 799,83	167 799,83
	11T1	39 577,98	0,00	142 629,85	142 629,85
	11T2	2 624,68	0,00	25 169,98	25 169,98
	13T1	42 681,33	0,00	0,00	0,00
	13T2	11 891,67	0,00	0,00	0,00
<i>Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR</i>					
06G1J01	spolu	771 946,80	0,00	1 338 482,34	1 338 482,34
	11T1	656 154,78	0,00	1 137 709,97	1 137 709,97
	11T2	132,70	0,00	200 772,37	200 772,37
	13T1	0,00	0,00	0,00	0,00
	13T2	115 659,32	0,00	0,00	0,00
projekt OPIS - Európsky fond reg.roz. (0A9)	spolu	498 477,69	0,00	3 020 487,71	3 020 487,71
	11S1	0,00	0,00	2 274 712,33	2 274 712,33
	11S2	0,00	0,00	401 419,90	401 419,90
	11S3	0,00	0,00	344 333,17	344 333,17
	13S1	375 403,44	0,00	16,91	16,91
	13S2	66 247,71	0,00	2,94	2,94
	13S3	56 826,54	0,00	2,46	2,46
<i>Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR- Elektronické služby NKÚ SR</i>					
0A90B01	spolu	498 477,69	0,00	3 020 487,71	3 020 487,71
	11S1	0,00	0,00	2 274 712,33	2 274 712,33
	11S2	0,00	0,00	401 419,90	401 419,90
	11S3	0,00	0,00	344 333,17	344 333,17
	13S1	375 403,44	0,00	16,91	16,91
	13S2	66 247,71	0,00	2,94	2,94
	13S3	56 826,54	0,00	2,46	2,46

Vysvetlivky k tabuľke- kódy zdrojov:

11T1 -Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)

11T2 - Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)

13T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)

13T2 - Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)

11S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)

11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie zo ŠR)

11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata

13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)

13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie zo ŠR)

13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata

1.4 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

v eur			
	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Skutočnosť 2011
1	2	3	4
Príjmy spolu	11 850	11 850	25 426
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	0	0
Výdavky spolu	7 463 146	12 179 916	11 856 535
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	3 555 069	3 555 069
Saldo príjmov a výdavkov	-7 451 296	-12 168 066	-11 831 109
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-3 555 069	-3 555 069

NKÚ SR v roku 2011 hospodáril so schodkom 11 831 109 eur, čo je o 4 379 813 vyšší schodok ako predpokladal schválený rozpočet kapitoly. Dôvodom vyššieho schodku bolo vyššie čerpanie výdavkov. Išlo o výdavky súvisiace s realizáciou projektov financovaných z prostriedkov EÚ a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu.

V roku 2011 mal NKÚ SR rozpočtované príjmy 11 850 eur, skutočnosť bola 25 426 eur, príjmy boli nedaňové a mali nepravidelnú povahu. Záväzný ukazovateľ – príjmy boli o 13 576 eur vyššie ako bolo plánované. Príjmy z rozpočtu EÚ kapitola nemala v sledovanom období.

Výdavky kapitoly boli čerpané v sume 11 856 535 eur z toho 3 555 069 eur boli výdavky kryté prostriedkami EÚ. Výdavky kapitoly boli v porovnaní s upraveným rozpočtom čerpané na 97,34 %, v absolútnom vyjadrení kapitola dosiahla celkovo úsporu vo výške 323 381 eur, z toho v kapitálových výdavkoch bola úspora 118 342 eur a v bežných výdavkoch úspora 205 039 eur. Hospodárenie s prostriedkami štátneho rozpočtu bolo v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad čerpania výdavkov.

Čerpanie výdavkov
(vrátane výdavkov na projekty z prostriedkov EÚ)

v eurách

Položka	UKAZOVATEĽ	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Skutočnosť 2011	% čerpania k upravenému rozpočtu	úspora / prekročenie (III.-II.)
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL. PRÍJMY...	4 523 294	4 523 294	4 523 293	100,0	-1
620	POISTNÉ, PRÍSPEV. DO POISTOVNÍ	1 580 890	1 580 890	1 529 125	96,7	-51 765
630	TOVARY A SLUŽBY	1 125 098	2 675 879	2 525 509	94,4	-150 370
	v tom:					
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	110 000	151 299	125 162	82,7	-26 137
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	175 000	146 804	140 117	95,4	-6 687
633	MATERIÁL A SLUŽBY	162 525	180 375	167 732	93,0	-12 643
634	DOPRAVNÉ	112 000	102 000	96 641	94,7	-5 359
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	100 700	98 921	38 539	39,0	-60 382
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	10 100	5 600	5 517	98,5	-83
637	SLUŽBY	454 773	1 990 880	1 951 801	98,0	-39 079
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	18 103	26 014	23 111	88,8	-2 903
600	BEŽNÉ VÝDAVKY	7 247 385	8 806 077	8 601 038	97,7	-205 039
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	215 761	3 374 539	3 256 197	96,5	-118 342
	VÝDAVKY CELKOM	7 463 146	12 180 616	11 857 235	97,3	-323 381

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 34 898 eur. Išlo o zostatok prostriedkov sociálneho fondu z roku 2010 presunutý do nasledujúceho roku 2011.

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 2011 bol schválený v počte 329 osôb.

Stav zamestnancov:

Plánovaný počet zamestnancov	329
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	295
Fyzický stav zamestnancov k 1.1. 2011	294
Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2011	295

Členenie zamestnancov – skutočný stav k 31. 12. 2011 na:

Verejná služba.....	16 zamestnancov (vrátane 3 ústavných činiteľov)
Štátna služba.....	279 zamestnancov

V roku 2011 sa realizovali v zmysle zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých predpisov v znení neskorších predpisov tri výbery na 9 voľných funkčných miest v štátnej službe za účelom ich obsadenia a 1 vnútorné výberové konanie za účelom obsadenia 1 funkčného miesta vedúceho zamestnanca – riaditeľa odboru. Výberové konania i výbery boli úspešné, voľné funkčné miesta boli obsadené.

V roku 2011 mal NKÚ SR zamestnávať 10 zamestnancov so zdravotným postihnutím a zamestnával len 4 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 § 63 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách v zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 508 eur.

Realizáciou opatrení ku konsolidácii verejných financií boli znížené výdavky kapitoly na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o desať percent. V dôsledku toho bol počet zamestnancov znížený, čo nemalo dopad na výkon kontrolnej činnosti.

Limit počtu zamestnancov rozpočtových organizácií stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 667/2010 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 uvedeného zariadenia NKÚ SR bolo dané do prenájmu, z čoho plynuli príjmy do štátneho rozpočtu.

1.7 Zhodnotenie výsledkov kontrol

V roku 2011 boli na NKÚ SR realizované 2 externé kontroly súvisiace s čerpaním prostriedkov EÚ. Prostriedky ESF boli kontrolované zamestnancami Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, kontrola bola bez zistení. Prostriedky na projekt KIS NKÚ SR v rámci Operačného programu informatizácia spoločnosti z EFRR boli kontrolované Ministerstvom financií SR. Uvedená kontrola ešte nebola ukončená, je v procese výkonu.

Interný audítor v priebehu roku 2011 realizoval 3 audity v súvislosti s inventarizáciou majetku, procesmi verejného obstarávania, vnútorného kontrolného systému, vnútorných smerníc a 1 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. 2011 bola vo výške 7 498 000 eur. V tom je neobežný majetok 6 956 000 eur (pozemky, budovy, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky, ostatný dlhodobý hmotný majetok, umelecké diela, softvér, licencie), obežný majetok 518 000 eur (zásoby, pohľadávky, finančné účty) a časové rozlíšenie 24 000 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 31.12.2011
Pohľadávky celkom	7 708
v tom:	
dlhodobé	3 300
krátkodobé	4 408

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 z titulu neuhradených dobropisov v rámci dodávateľsko-odberateľských vzťahov a taktiež pohľadávky za škody spôsobené zamestnancami.

K 31.12.2011 boli evidované krátkodobé záväzky v celkovej výške 486 806 eur, z čoho záväzky voči zamestnancom 264 947 eur, záväzky vyplývajúce z odvodov zdravotného a sociálneho poistenia 167 600 eur a nevyfakturované dodávky 11 059 eur, ostatné záväzky (voči daňovému úradu - ostatné priame dane 42 100 eur a iné krátkodobé záväzky 1 100 eur.

Závazky podľa doby splatnosti v eurách:

Závazky	stav k 31.12.2011
Závazky celkom	486 806
v tom:	
dlhodobé	0
krátkodobé	486 806
v tom:	
dodávatelia	0
zamestnanci + soc.a zdrav.pois.	432 547
nevyfakturované dodávky	11 059
ostatné záväzky	43 200

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 zahŕňa všetky činnosti, dodávky a služby určené na plnenie 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.

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2011 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 2011

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2011

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2011

Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly za rok 2011

Tabuľka č. 7 Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2011

Tabuľka č. 8 Agregovaný výkaz ziskov a strát rozpočtových kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2011

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2011

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2011
(v tis. eur)

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I. PRÍJMY spolu	12	12	12	208,3
A. Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B. Nedaňové príjmy	12	12	25	208,3
1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	12	12	11	91,7
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	0	0	14	0,0
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	7 463	12 180	11 856	97,3
A. Bežné výdavky	7 247	8 806	8 601	97,7
1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 523	4 523	4 523	100,0
2. Poistné a príspevok do poisťovní	1 580	1 580	1 529	96,8
3. Tovary a služby	1 127	2 677	2 525	94,3
4. Bežné transfery	17	26	24	92,3
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 poisťne 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. prenájomom	0	0	0	0,0
B. Kapitálové výdavky	216	3 374	3 255	96,5
1. Obsluhovanie kapitálových aktív	216	3 374	3 255	96,5
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 (-)	-7 451	-12 168	-11 831	97,2

Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2011
(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	7 247	7 395	7 190	97,2	216	3 280	3 161	96,4	7 463	10 675	10 351	97,0
01.1 Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť	7 247	7 395	7 190	97,2	216	3 280	3 161	96,4	7 463	10 675	10 351	97,0
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	7 247	7 395	7 190	97,2	216	3 280	3 161	96,4	7 463	10 675	10 351	97,0
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	0	1 411	1 411	100,0	0	94	94	100,0	0	1 505	1 505	100,0
04.1 Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	1 411	1 411	100,0	0	94	94	100,0	0	1 505	1 505	100,0
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0	1 411	1 411	100,0	0	94	94	100,0	0	1 505	1 505	100,0
SPOLU	7 247	8 806	8 601	97,7	216	3 374	3 255	96,5	7 463	12 180	11 856	97,3

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Ek.kl.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	0	0	35	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	35	0,0
	v tom:				
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)				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	0	0,0
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	35	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:				
821	splácanie tuzemskej istiny				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	35	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly v roku 2011

(v eurách)

kapitola 08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia schváleného rozpočtu 2011	% plnenia upraveného rozpočtu 2011
I. Príjmy kapitoly					
A. záväzný ukazovateľ	11 850	11 850,00	25 426,05	214,57	214,57
B. Prostriedky Európskej únie	0	0,00	0,00	-	-
II. Výdavky kapitoly celkom	7 463 146	12 179 915,88	11 856 534,48	158,87	97,34
v tom:					
zdroj 11	7 463 146	11 989 893,57	11 735 773,74	157,25	97,88
zdroj 13	0	190 022,31	120 760,74	-	63,55
A. Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	7 463 146	8 624 846,82	8 301 465,42	111,23	96,25
z toho:					
zdroj 11S2	0	401 419,90	401 419,90	-	100,00
zdroj 11S3	0	344 333,17	344 333,17	-	100,00
zdroj 13S2	0	2,94	2,94	-	100,00
zdroj 13S3	0	2,46	2,46	-	100,00
zdroj 131A (KV z roku 2010)	0	190 000,00	120 738,43	-	63,55
zdroj 11T2	0	225 942,35	225 942,35	-	100,00
z toho:					
A.1. prostriedky štátneho rozpočtu	7 463 146	7 653 146,00	7 329 764,60	98,21	95,77
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0	971 700,82	971 700,82	-	100,00
v tom:					
zdroj 11S2	0	401 419,90	401 419,90	-	100,00
zdroj 11S3	0	344 333,17	344 333,17	-	100,00
zdroj 11T2	0	225 942,35	225 942,35	-	100,00
zdroj 13S2	0	2,94	2,94	-	100,00
zdroj 13S3	0	2,46	2,46	-	100,00
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	4 523 294	4 523 294,00	4 523 293,31	100,00	100,00
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a	4 523 294	4 523 294,00	4 523 293,31	100,00	100,00
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií	329	329	295	89,67	89,67
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	295	89,67	89,67
A.4. kapitálové výdavky	215 761	3 373 838,93	3 255 496,76	1 508,84	96,49
z toho:					
kód zdroja 11	215 761	215 761,00	166 680,40	77,25	77,25
kód zdroja 131A	0	190 000,00	120 738,43	-	63,55
projekty	0	2 968 077,93	2 968 077,93	-	100,00
B. Prostriedky Európskej únie	0	3 555 069,06	3 555 069,06	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	1 280 339,82	1 280 339,82	-	100,00
zdroj 11S1	0	2 274 712,33	2 274 712,33	-	100,00
zdroj 13S1	0	16,91	16,91	-	100,00
C. Účelové prostriedky	7 463 146	7 653 146,00	7 329 764,60	98,21	95,77
D. Rozpočet kapitoly podľa programov	7 463 146	12 179 915,88	11 856 534,48	158,87	97,34
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	7 463 146	7 653 146,00	7 329 764,60	98,21	95,77
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektr. s	0	3 020 487,71	3 020 487,71	-	100,00
v tom:					
zdroj 11	0	3 020 465,40	3 020 465,40	-	100,00
zdroj 13	0	22,31	22,31	-	100,00
06G1I Podpora zamestnanosti, soc.inkluz	0	167 799,83	167 799,83	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	142 629,85	142 629,85	-	100,00
zdroj 11T2	0	25 169,98	25 169,98	-	100,00
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kv	0	1 338 482,34	1 338 482,34	-	100,00
v tom:					
zdroj 11T1	0	1 137 709,97	1 137 709,97	-	100,00
zdroj 11T2	0	200 772,37	200 772,37	-	100,00

Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2011
(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	
Neobežný majetok		10 535	3 579	6 956
Dlhodobý nehmotný majetok	002	3 346	355	2 991
Dlhodobý hmotný majetok	011	7 189	3 224	3 965
Dlhodobý finančný majetok	024	0	0	0
z toho: podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	025	0	0	0
podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	026	0	0	0
Obežný majetok		521	3	518
Zásoby	033	7	0	7
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	040	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	048	4	0	4
z toho: odberatelia	049	0	0	0
iné pohľadávky	059	4	0	4
Krátkodobé pohľadávky	060	3	3	0
z toho: odberatelia	061	0	0	0
pohľadávky z neďafiových rozpočtových príjmov	066	3	3	0
pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov	067	0	0	0
Finančné úcty	085	507	0	507
z toho: bankové úcty	088+089	507	0	507
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	098+104	0	0	0
Časové rozlíšenie	110	24	0	24
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	114	0	0	0
Majetok spolu		11 080	3 582	7 498
PASÍVA				
Vlastné imanie				
Oceňovacie rozdiely	116	-46	-195	-195
Fondy	117	0	0	0
Výsledok hospodárenia	120	0	0	0
z toho: výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	123	-46	-195	-195
Závazky	125	149	-133	16
Rezervy	126	7 544	6 709	795
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	127	66	5	61
Dlhodobé záväzky	132	6 980	4 176	2 804
z toho: záväzky z nájmu	140	31	34	3
iné záväzky	145	0	0	0
vydané dlhopisy dlhodobé	149	1	1	0
Krátkodobé záväzky	150	0	0	0
z toho: dodávateľia	151	487	2 494	1 987
Bankové úvery a výpomoci	152	0	1 779	1 779
z toho: bankové úvery dlhodobé	173	0	0	0
bežné bankové úvery	174	0	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS	175	0	0	0
Časové rozlíšenie	178+179	0	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	180	0	0	0
Vlastné imanie a záväzky spolu	183	7 498	6 514	7 498

Agregovaný výkaz ziskov a strát kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2011
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Náklady	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť		
Spotrebované nákupy	001	274	0	274	339
z toho: spotreba materiálu	002	179	0	179	266
spotreba energie	003	95	0	95	73
predaný tovar	005	0	0	0	0
Služby	006	1 833	0	1 833	1 590
Osobné náklady	011	6 234	0	6 234	6 863
z toho: mzdové náklady	012	4 528	0	4 528	4 960
základné sociálne poistenie	013	1 529	0	1 529	1 652
základné sociálne náklady	015	177	0	177	251
Dane a poplatky	017	12	0	12	12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	9	0	9	123
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	029	536	0	536	366
z toho: odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	470	0	470	357
rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	66	0	66	9
Finančné náklady	040	25	0	25	31
Mimoriadne náklady	049	0	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	054	25	0	25	20
z toho: náklady z budúceho odvodu príjmov	063	4	0	4	0
N á k l a d y c e l k o m		8 948	0	8 948	9 344

Výnosy	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť		
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	20	0	20	12
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	090	6	0	6	185
Finančné výnosy	100	0	0	0	0
Mimoriadne výnosy	109	0	0	0	12
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	114	9 071	0	9 071	9 002
z toho: výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	8 601	0	8 601	8 645
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	470	0	470	357
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v oblastiach vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	124	0	0	0	0
V ý n o s y c e l k o m		9 097	0	9 097	9 211
Výsledok hospodárenia pred zdanením	135	149	0	149	-133
Daň z príjmov	136+137	0	0	0	0
V ý s l e d o k h o s p o d á r e n i a p o z d a n e n í	138	149	0	149	-133

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2011

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: sekcia stratégie

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania			
Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
Štátny rozpočet	7 463 146	12 179 916	11 856 829
-> prostriedky kapitoly	7 463 146	7 653 146	7 330 059
-> prostriedky EÚ	0	3 555 069	3 555 069
-> prostriedky spolufinancovania zo ŠR	0	971 701	971 701
- Rozpočet kapitoly	7 463 146	11 989 894	11 736 068
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 463 146	7 463 146	7 209 321
- Európsky fond regionálneho rozvoja (2. programové obdobie)	0	3 020 465	3 020 465
- Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ, súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na	0	2 274 712	2 274 712
- Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	401 420	401 420
- Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	344 333	344 333
- Európsky sociálny fond (2. programové obdobie)	0	1 506 282	1 506 282
- Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	1 280 340	1 280 340
- Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	225 942	225 942
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	190 022	120 761
- Zo štátneho rozpočtu	0	190 000	120 738
- Zo štátneho rozpočtu z r. 2010 (nevyčerpané prostriedky z r. 2010)	0	190 000	120 738
- Európsky fond regionálneho rozvoja (2. programové obdobie)	0	22	22
- Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ, súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na	0	17	17
- Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	3	3
- Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	2	2

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy					
Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
		Výdavky spolu za kapitolu	7 463 146	12 179 916	11 856 829
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť	7 463 146	7 653 146	7 330 059
		Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu			
B	06G1I	Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	167 800	167 800
1.	06G1I01	- Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK - NKÚ SR	0	167 800	167 800
C	06G1J	Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	1 338 482	1 338 482
1.	06G1J01	- Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami - NKÚ SR	0	1 338 482	1 338 482
D	0A90B	Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ Gestor: Úrad vlády SR	0	3 020 488	3 020 488
1.	0A90B01	- Národný projekt: Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR	0	3 020 488	3 020 488

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. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 463 146	7 463 146	7 209 321
131A - Zo štátneho rozpočtu z r. 2010 (nevyčerpané prostriedky z r. 2010)	0	190 000	120 738
Spolu	7 463 146	7 653 146	7 330 059

Cieľ 5:

V roku 2011 vykonať 72 kontrolných akcií zameraných na zisťovanie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom.

Monitorovanie cieľa:

Plán kontrolnej činnosti na rok 2011 deklaroval 73 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Podľa plánu kontrolnej činnosti boli kontrolné akcie zamerané na kontroly na efektívnu štátnu správu, stimulovalie, šetrenie a efektívne vynakladanie verejných zdrojov, kontrolu prostriedkov z EÚ a ostatných finančných zdrojov zo zahraničia, rozvoj a oživenie hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy. Priestor bol venovaný aj kontrole výkonnosti či výkonu kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné témy.

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR bol v priebehu roka 2011 upravený o vykonanie 4 kontrolných akcií.

V roku 2011 NKÚ SR vykonal 71 samostatných kontrolných akcií, v rámci ktorých skontroloval 352 kontrolovaných subjektov. Výkon pri šiestich kontrolných akciách sa začal v roku 2011, pričom ich realizácia bude ukončená do februára 2012 a počet kontrolovaných subjektov bude navýšený o 34 subjektov.

NKÚ SR tak splnil ukazovateľ cieľa č. 1 na 98,61 %. Z celkového počtu 71 kontrolných akcií vykonaných v roku 2011 bolo 36 kontrolných akcií vykonaných kontrolnými sekciami a 35 vykonaných expozitúrami, pričom treba dodať, že kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Národná rada SR dňa 6.7.2011 uznesením č. 533 požiadala NKÚ SR o vykonanie tzv. mimoriadnej kontroly financovania rekonštrukcie Zimného štadióna Ondreja Nepelu v Bratislave z prostriedkov štátneho rozpočtu a prostriedkov Hlavného mesta SR Bratislava, ktorá bola zrealizovaná v 2. polroku 2011. Kontrola bola vykonaná v mestskej príspevkovej organizácii Generálny investor Bratislavy, na hlavnom meste a na Ministerstve školstva, vedy, výskumu a športu SR za obdobie rokov 2006-2011. Predmet kontroly bol stanovený pre každý kontrolovaný subjekt osobitne a vychádzal z úloh, ktoré kontrolovaný subjekt zabezpečoval v procese prípravy, realizácie alebo ukončovania investičnej akcie. Kontroly sa zúčastnili ako príbraté osoby kontrolóri Ministerstva financií SR, Úradu pre verejné obstarávanie a útvaru Mestského kontrolóra hlavného mesta na základe dohôd o účasti príbratých osôb na kontrole. Zúčastnili sa na nej aj znalci Ústavu súdneho inžinierstva Žilinskej univerzity v Žiline a to na základe zmluvy o poskytnutí odbornej činnosti.

V roku 2011 NKÚ SR vykonával svoju kontrolnú činnosť v súlade so svojou stratégiou, stanovenou v trojročnom a ročnom pláne kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR kládol v tomto roku dôraz na kontrolné akcie zamerané na celospoločensky významné tématické okruhy; kontrolné akcie zamerané na rozvoj hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy; kontrolné akcie zamerané na kontrolu prostriedkov z fondov Európskej Únie; kontroly správnosti zostavenia záverečných účtov viacerých kapitol ministerstiev za rok 2010 a spoľahlivosti údajov informačných systémov; kontrolné akcie vykonané formou kontroly výkonnosti a kontrolné akcie zamerané na kontrolu plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.

Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2011 aj úlohy, ktoré úradu vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2010 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2012, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie, rok 2010.

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 2011 obsahujú aj viaceré typy kontroly súčasne bolo nasledovné:

kontrola súladu 19 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti a súladu 14 kontrolných akcií
kontrola súladu a finančná 32 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti 4 kontrolné akcie
kontrola výkonnosti a súladu a finančná 2 kontrolné akcie

Zdroj získavania údajov:

sekcia stratégie

Typ: Výstupu		A - počet vykonaných kontrolných akcií									
MJ: ks											
Rok	Bázický rok	R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016	
Plán		72	72	72	72	72	72				
Skutočnosť					71						

Cieľ 6:

V roku 2011 zabezpečiť plnenie osobitných úloh vo vzťahu k európskym fondom formou kontrolnej činnosti u 30 subjektov.

Monitorovanie cieľa:

Sekcia kontroly európskych fondov ako gestor pre cieľ 2 vykonávala v roku 2011 kontrolnú činnosť v osobitných pozíciách vo vzťahu k fondom EÚ - v mene NKÚ SR plnila úlohy orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a z Kohézneho fondu programového obdobia 2004-2006. Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti, tak aby mohol NKÚ SR nadobudnúť primerané uistenie o zákonnosti a správnosti platieb z fondov EÚ.

Kontrolnou činnosťou bolo zistených celkom 54 nedostatkov a dohodnutých 54 odporúčaní na nápravu zisteného stavu. Kontrolované subjekty prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Väčšina z nich už predložila správu o ich splnení.

Merateľný ukazovateľ cieľa č. 2 bol 30 skontrolovaných subjektov. Preverení 81 subjektov (z toho 68 v oblasti štrukturálnych fondov a 13 v oblasti Kohézneho fondu) bol k 31.12.2011 plánovaný počet subjektov prekročený o 51, čo predstavuje splnenie ukazovateľa na 270%.

Prekročenie ukazovateľa sa dosiahlo z dôvodu zvýšenia počtu kontrolovaných subjektov v oblasti štrukturálnych fondov programového obdobia 2004-2006. Toto prekročenie je výnimočné, keďže rok 2011 bol kľúčovým pre uzatváranie pomoci na programy štrukturálnych fondov. Preto bolo dôležité a potrebné zabezpečiť dostatočné uistenie formou vykonania našich kontrol, aby sme v súlade s príslušnými nariadeniami EÚ za účelom deklarovania, že NKÚ SR sleduje plnenie opatrení a odporúčaní na odstránenie nedostatkov zo všetkých vykonaných kontrol orgánov SR a EÚ počas celého programového obdobia až do ich úplného odstránenia. NKÚ SR okrem toho overoval, či a ako sa naplnili indikátory vybraných projektov štrukturálnych fondov a či bola dodržaná ich udržateľnosť. Vzhľadom k potrebe vykonať túto kontrolu na relevantnej vzorke projektov sa zvýšil počet kontrolovaných subjektov z pôvodne plánovaných 30 na skutočnosť 81.

Na základe činnosti NKÚ SR v roku 2011 vydá Európska komisia rozhodnutia o zúčtovaní 13 projektov Kohézneho fondu.

Činnosť NKÚ SR je podporou pre proces uzatvárania a zúčtovania programov štrukturálnych fondov zo strany Európskej komisie. Doposiaľ je už zúčtovaných 5 programov štrukturálnych fondov programového obdobia 2004-2006 a Európska komisia už vyplatila Slovenskej republike záverečné platby.

Zdroj získavania údajov:

sekcia kontroly európskych fondov

Typ: Výstupu		A - počet skontrolovaných subjektov									
MJ: ks											
Rok	Bázický rok	R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016	
Plán		60	60	30	30	0	0				
Skutočnosť					81						

Komentár k programovej časti:

Plán kontrolnej činnosti na rok 2011 deklaroval 73 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Podľa plánu kontrolnej činnosti boli kontrolné akcie zamerané na kontroly na efektívnu štátnu správu, stimulovalie, šetrenie a efektívne vynakladanie verejných zdrojov, kontrolu prostriedkov z EÚ a ostatných finančných zdrojov zo zahraničia, rozvoj a oživenie hospodárstva a zmiernenie dopadov hospodárskej krízy. Priestor bol venovaný aj kontrole výkonnosti či výkonu kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné témy.

Sekcia kontroly európskych fondov ako gestor pre cieľ 2 vykonávala v roku 2011 kontrolnú činnosť v osobitných pozíciách vo vzťahu k fondom EÚ - v mene NKÚ SR plnila úlohy orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a z Kohézneho fondu programového obdobia 2004-2006. Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti, tak aby mohol NKÚ SR nadobudnúť primerané uistenie o zákonnosti a správnosti platieb z fondov EÚ.

Monitorovanie vypracoval: M. Kysucká, M. Svetlíková

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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 EU a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	1 280 340	1 280 340
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	225 942	225 942
Spolu	0	1 506 282	1 506 282

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

06G0M - Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti - NKÚ SR

Zámer:

Vzdelávanie zamestnancov NKU SR - expozitúry za účelom získania Certifikátu ECDL

Cieľ 1:

Získanie certifikátu ECDL.

Monitorovanie cieľa:

omylom vytvorená časť programovej štruktúry

Zdroj získavania údajov:

omyl

Typ: Výstupu		A - počet získaných certifikátov								
MJ: ks		R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016
Rok	Bázický rok									
Plán		73	600	600	600					
Skutočnosť		75	0	0	0					

Komentár k programovej časti:

projekt s uvedeným kódom sa nerealizoval, do programovej štruktúry sa dostal omylom.

Monitorovanie vypracoval: Mariana Dudášová

Monitorovanie schválil: Ján Jasovský

06G0M03 - Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 1

Cieľ 1:

Zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKÚ prostredníctvom posilnenia ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAL.

Monitorovanie cieľa:

omyl

Zdroj získavania údajov:

omyl

Typ: Výstupu		A - počet vyškolených osôb								
MJ: počet osôb		R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016
Rok	Bázický rok									
Plán										
Skutočnosť			0	0						

Komentár k programovej časti:

uvedená programová časť bola vytvorená omylom - správne 06G1I a 06G1J

Monitorovanie vypracoval: M. Dudášová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

06G0M04 - Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 2

Cieľ 1:

Zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKÚ prostredníctvom posilnenia ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAL.

Monitorovanie cieľa:

omy!

Zdroj získavania údajov:

omy!

Typ: Výstupu	A - počet vyškolených osôb										
MJ: počet osôb	Rok	Bázičný rok	R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016
Plán											
Skutočnosť				0	0						

Komentár k programovej časti:

uvedená programová časť bola vytvorená omylom - správne 06G1I a 06G1J

Monitorovanie vypracoval: M. Dudášová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	142 630	142 630
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	25 170	25 170
Spolu	0	167 800	167 800

Komentár k programovej časti:

Projekt Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 1, ktorý bol financovaný EÚ z ESF prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia - 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 o NFP NFP27130330004).

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 EUROSAL.

Projekt bol zameraný na budovanie kapacít NKÚ SR. Realizáciou projektu sa zabezpečilo vzdelávanie zamestnancov úradu, ktoré prebiehalo v niekoľkých cykloch, projekt pozostával zo 7 aktivít priebežne realizovaných nasledovne:

aktivita 1 - etapa I. vzdelávanie 1. - bolo zrealizovaných 22 kurzov

aktivita 2 - etapa II. vzdelávanie 2. - bolo zrealizovaných 17 kurzov

aktivita 3 - etapa III. vzdelávanie 3. - bolo zrealizovaných 11 kurzov

aktivita 4 - vzdelávanie IT špecialistov - prebiehalo od začiatku realizácie projektu do mája 2011

aktivita 5 - e-learningové vzdelávanie - počas celého trvania projektu - aktivita bola rozdelená na dve podaktivity - vytvorenie 3 e-learningových vzdelávacích kurzov na témy: Kontrolór, Adaptačné vzdelávanie, Základné informácie o EÚ. Druhou časťou bolo samotné vzdelávanie zamestnancov prostredníctvom pripravených kurzov.

aktivita 6 - jazykové vzdelávanie - prebiehalo priebežne počas trvania projektu. Zamestnanci po úspešnom absolvovaní certifikačných testov získali certifikát preukazujúci úroveň ich jazykových znalostí.

aktivita 7 - odborné stáže - počas realizácie projektu sa vybraní zamestnanci NKÚ SR zúčastnili odborných stáží v partnerských inštitúciách EUROSAL (Nórsko, Estónsko, Veľká Británia, Slovinsko, Poľsko, Rusko). Týmto spôsobom sa nadviazala užšia spolupráca s partnerskými úradmi, ktorá je prínosom pre prácu kontrolórov nielen v súčasnosti, ale aj v budúcnosti.

Časový rámec realizácie projektu: 25.6.2009 podpis zmluvy o NFP, k 31.12.2011 bol projekt ukončený.

Monitorovanie vypracoval: A. Majdová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	142 630	142 630
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	25 170	25 170
Spolu	0	167 800	167 800

Komentár k programovej časti:

Projekt Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 1, ktorý bol financovaný EÚ z ESF prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia - 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 o NFP NFP27130330004).

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 EUROSAL.

Projekt bol zameraný na budovanie kapacít NKÚ SR. Realizáciou projektu sa zabezpečilo vzdelávanie zamestnancov úradu, ktoré prebiehalo v niekoľkých cykloch, projekt pozostával zo 7 aktivít priebežne realizovaných nasledovne:

aktivita 1 - etapa I. vzdelávanie 1. - bolo zrealizovaných 22 kurzov
 aktivita 2 - etapa II. vzdelávanie 2. - bolo zrealizovaných 17 kurzov
 aktivita 3 - etapa III. vzdelávanie 3. - bolo zrealizovaných 11 kurzov
 aktivita 4 - vzdelávanie IT špecialistov - prebiehalo od začiatku realizácie projektu do mája 2011
 aktivita 5 - e-learningové vzdelávanie - počas celého trvania projektu - aktivita bola rozdelená na dve podaktivity - vytvorenie 3 e-learningových vzdelávacích kurzov na témy: Kontrolór, Adaptačné vzdelávanie, Základné informácie o EÚ. Druhou časťou bolo samotné vzdelávanie zamestnancov prostredníctvom pripravených kurzov.
 aktivita 6 - jazykové vzdelávanie - prebiehalo priebežne počas trvania projektu. Zamestnanci po úspešnom absolvovaní certifikačných testov získali certifikát preukazujúci úroveň ich jazykových znalostí.
 aktivita 7 - odborné stáže - počas realizácie projektu sa vybraní zamestnanci NKÚ SR zúčastnili odborných stáží v partnerských inštitúciách EUROSAI (Nórsko, Estónsko, Veľká Británia, Slovinsko, Poľsko, Rusko). Týmto spôsobom sa nadviazala užšia spolupráca s partnerskými úradmi, ktorá je prínosom pre prácu kontrolórov nielen v súčasnosti, ale aj v budúcnosti.
 Časový rámec realizácie projektu: 25.6.2009 podpis zmluvy o NFP, k 31.12.2011 bol projekt ukončený.

Monitorovanie vypracoval: A. Majdová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	1 137 710	1 137 710
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	200 772	200 772
Spolu	0	1 338 482	1 338 482

Komentár k programovej časti:

Projekt Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - 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 o NFP27140130172). 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, ktoré prebiehalo v niekoľkých cykloch, projekt pozostával zo 7 aktivít priebežne realizovaných nasledovne:

aktivita 1 - etapa I. vzdelávanie 1. - bolo zrealizovaných 22 kurzov

aktivita 2 - etapa II. vzdelávanie 2. - bolo zrealizovaných 17 kurzov

aktivita 3 - etapa III. vzdelávanie 3. - bolo zrealizovaných 11 kurzov

aktivita 4 - vzdelávanie IT špecialistov - prebiehalo od začiatku realizácie projektu do mája 2011

aktivita 5 - e-learningové vzdelávanie - počas celého trvania projektu - aktivita bola rozdelená na dve podaktivity - vytvorenie 3 e-learningových vzdelávacích kurzov na témy: Kontrolór, Adaptačné vzdelávanie, Základné informácie o EÚ. Druhou časťou bolo samotné vzdelávanie zamestnancov prostredníctvom pripravených kurzov.

aktivita 6 - jazykové vzdelávanie - prebiehalo priebežne počas trvania projektu. Zamestnanci po úspešnom absolvovaní certifikačných testov získali certifikát preukazujúci úroveň ich jazykových znalostí.

aktivita 7 - odborné stáže - počas realizácie projektu sa vybraní zamestnanci NKÚ SR zúčastnili odborných stáží v partnerských inštitúciách EUROSAI (Nórsko, Estónsko, Veľká Británia, Slovinsko, Poľsko, Rusko). Týmto spôsobom sa nadviazala užšia spolupráca s partnerskými úradmi, ktorá je prínosom pre prácu kontrolórov nielen v súčasnosti, ale aj v budúcnosti.

Časový rámec realizácie projektu: 25.6.2009 podpis zmluvy o NFP, k 31.12.2011 bol projekt ukončený.

Monitorovanie vypracoval: A. Majdová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
11T1 - Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0	1 137 710	1 137 710
11T2 - Európsky sociálny fond - spolufinancovanie zo ŠR	0	200 772	200 772
Spolu	0	1 338 482	1 338 482

Komentár k programovej časti:

Projekt Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - 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 o NFP27140130172). 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, ktoré prebiehalo v niekoľkých cykloch, projekt pozostával zo 7 aktivít priebežne realizovaných nasledovne:

aktivita 1 - etapa I. vzdelávanie 1. - bolo zrealizovaných 22 kurzov

aktivita 2 - etapa II. vzdelávanie 2. - bolo zrealizovaných 17 kurzov

aktivita 3 - etapa III. vzdelávanie 3. - bolo zrealizovaných 11 kurzov

aktivita 4 - vzdelávanie IT špecialistov - prebiehalo od začiatku realizácie projektu do mája 2011

aktivita 5 - e-learningové vzdelávanie - počas celého trvania projektu - aktivita bola rozdelená na dve podaktivity - vytvorenie 3 e-learningových vzdelávacích kurzov na témy: Kontrolór, Adaptačné vzdelávanie, Základné informácie o EÚ. Druhou časťou bolo samotné vzdelávanie zamestnancov prostredníctvom pripravených kurzov.

aktivita 6 - jazykové vzdelávanie - prebiehalo priebežne počas trvania projektu. Zamestnanci po úspešnom absolvovaní certifikačných testov získali certifikát preukazujúci úroveň ich jazykových znalostí.

aktivita 7 - odborné stáže - počas realizácie projektu sa vybraní zamestnanci NKÚ SR zúčastnili odborných stáží v partnerských inštitúciách EUROSAI (Nórsko, Estónsko, Veľká Británia, Slovinsko, Poľsko, Rusko). Týmto spôsobom sa nadviazala užšia spolupráca s partnerskými úradmi, ktorá je prínosom pre prácu kontrolórov nielen v súčasnosti, ale aj v budúcnosti.

Časový rámec realizácie projektu: 25.6.2009 podpis zmluvy o NFP, k 31.12.2011 bol projekt ukončený.

Monitorovanie vypracoval: A. Majdová

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

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. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
11S1 - 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	2 274 712	2 274 712
11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	401 420	401 420
11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	344 333	344 333
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	17	17
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	3	3
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	2	2
Spolu	0	3 020 488	3 020 488

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. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
11S1 - 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	2 274 712	2 274 712
11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	401 420	401 420
11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	344 333	344 333
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	17	17
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	3	3
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	2	2
Spolu	0	3 020 488	3 020 488

Cieľ 4:

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

Monitorovanie cieľa:

Zmluva o NFP bola podpísaná predsedom NKÚ SR dňa 19.11.2009 a ministrom financií SR dňa 25.11.2009.

V súlade s riadením projektu podľa PRINCE2, vydaný Office of Government Commerce boli aktivity projektu realizované v rámci projektových etáp. Riadiaci výbor rozhodol, že pri riadení projektu sa bude postupovať podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy účinný od 15. júla 2010.

Boho naplánovaných a realizovaných deväť projektových etáp, začatie a ukončenie každej z týchto etáp bolo riadené a schvaľované na zasadaniach Riadiaceho výboru projektu.

V rámci projektu boli vykonávané hlavné aktivity:

aktivita 1 - analýza a návrh riešenia

aktivita 2 - dodávka HW a SW komponentov a licencií

aktivita 3 - vývoj KIS NKÚ SR

aktivita 4 - testovanie, nasadenie do produkčnej prevádzky a akceptácia

komplexný externý manažment projektu

nezávislý odborný dozor

Hlavné aktivity boli zrealizované v zmluvne definovanom rozsahu a v naplánovaných termínoch, hodnotený stav je zaznamenaný v priebežných správach o plnení zmluvy, ktoré boli prerokované a schválené riadiacim výborom projektu. Cieľom projektu bola implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR. Špecifickými cieľmi projektu boli:

-implementácia metodiky kontroly podľa medzinárodných noriem a štandardov kontrolných postupov a dobre praxe využívaných v organizáciách INTOSAI a EUROSAI

-skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami na základe všeobecne uznávaných štandardov akceptovaných v EÚ

-sprístupnenie elektronických služieb NKÚ SR pre občanov, podnikateľov a verejnú správu

-zavedenie integrovaného kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR

-zavedenie registra kontrolovateľných subjektov

Merateľným ukazovateľom bol počet zavedených elektronických služieb online, ich počet bol 18, čím bol plán splnený.

Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený.

Zdroj získavania údajov:

odbor informatiky

Typ: Výstupu	A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných on-line.									
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016
Plán						18				
Skutočnosť					18					

Komentár k programovej časti:

Zmluva o NFP bola podpísaná predsedom NKÚ SR dňa 19.11.2009 a ministrom financií SR dňa 25.11.2009.

V súlade s riadením projektu podľa PRINCE2, vydaný Office of Government Commerce boli aktivity projektu realizované v rámci projektových etáp. Riadiaci výbor rozhodol, že pri riadení projektu sa bude postupovať podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy účinný od 15. júla 2010.

Bolo naplánovaných a realizovaných deväť projektových etáp, začatie a ukončenie každej z týchto etáp bolo riadené a schvaľované na zasadaniach Riadiaceho výboru projektu.

V rámci projektu boli vykonávané hlavné aktivity:

aktivita 1 - analýza a návrh riešenia

aktivita 2 - dodávka HW a SW komponentov a licencií

aktivita 3 - vývoj KIS NKÚ SR

aktivita 4 - testovanie, nasadenie do produkčnej prevádzky a akceptácia

komplexný externý manažment projektu

nezávislý odborný dozor

Hlavné aktivity boli zrealizované v zmluvne definovanom rozsahu a v naplánovaných termínoch, hodnotený stav je zaznamenaný v priebežných správach o plnení zmluvy, ktoré boli prerokované a schválené riadiacim výborom projektu. Cieľom projektu bola implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR. Špecifickými cieľmi projektu boli:

-implementácia metodiky kontroly podľa medzinárodných noriem a štandardov kontrolných postupov a dobrej praxe využívaných v organizáciách INTOSAI a EUROSAI

- skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami na základe všeobecne uznávaných štandardov akceptovaných v EÚ

-sprístupnenie elektronických služieb NKÚ SR pre občanov, podnikateľov a verejnú správu

-zavedenie integrovaného kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR

-zavedenie registra kontrolovateľných subjektov

Merateľným ukazovateľom bol počet zavedených elektronických služieb online, ich počet bol 18, čím bol plán splnený.

Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený.

Monitorovanie vypracoval: J. Beňo

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

0A90B01 - Národný projekt: Kontrolársky informačný systém NKÚ SR - Elektronické služby NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2011	Upravený rozpočet k 31.12.2011	Skutočnosť do 31.12.2011
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
11S1 - 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	2 274 712	2 274 712
11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	401 420	401 420
11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	344 333	344 333
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	17	17
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja - spolufinancovanie zo ŠR	0	3	3
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	2	2
Spolu	0	3 020 488	3 020 488

Cieľ 1:

Implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR

Monitorovanie cieľa:

Zmluva o NFP bola podpísaná predsedom NKÚ SR dňa 19.11.2009 a ministrom financií SR dňa 25.11.2009.

V súlade s riadením projektu podľa PRINCE2, vydaný Office of Government Commerce boli aktivity projektu realizované v rámci projektových etáp. Riadiaci výbor rozhodol, že pri riadení projektu sa bude postupovať podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy účinný od 15. júla 2010.

Bolo naplánovaných a realizovaných deväť projektových etáp, začatie a ukončenie každej z týchto etáp bolo riadené a schvaľované na zasadaniach Riadiaceho výboru projektu.

V rámci projektu boli vykonávané hlavné aktivity:

aktivita 1 - analýza a návrh riešenia

aktivita 2 - dodávka HW a SW komponentov a licencií

aktivita 3 - vývoj KIS NKÚ SR

aktivita 4 - testovanie, nasadenie do produkčnej prevádzky a akceptácia

komplexný externý manažment projektu

nezávislý odborný dozor

Hlavné aktivity boli zrealizované v zmluvne definovanom rozsahu a v naplánovaných termínoch, hodnotený stav je zaznamenaný v priebežných správach o plnení zmluvy, ktoré boli prerokované a schválené riadiacim výborom projektu. Cieľom projektu bola implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR. Špecifickými cieľmi projektu boli:

-implementácia metodiky kontroly podľa medzinárodných noriem a štandardov kontrolných postupov a dobrej praxe využívaných v organizáciách INTOSAI a EUROSAI

- skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami na základe všeobecne uznávaných štandardov akceptovaných v EÚ

-sprístupnenie elektronických služieb NKÚ SR pre občanov, podnikateľov a verejnú správu

-zavedenie integrovaného kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR

-zavedenie registra kontrolovateľných subjektov

Merateľným ukazovateľom bol počet zavedených elektronických služieb online, ich počet bol 18, čím bol plán splnený.

Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený.

Zdroj získavania údajov:

odbor informatiky

Typ: Výsledku		A - počet zavedených elektronických služieb								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2008	R - 2 2009	R - 1 2010	R 2011	R + 1 2012	R + 2 2013	R + 3 2014	R + 4 2015	R + 5 2016
Plán										
Skutočnosť				0	18					

Komentár k programovej časti:

Zmluva o NFP bola podpísaná predsedom NKÚ SR dňa 19.11.2009 a ministrom financií SR dňa 25.11.2009.

V súlade s riadením projektu podľa PRINCE2, vydaný Office of Government Commerce boli aktivity projektu realizované v rámci projektových etáp. Riadiaci výbor rozhodol, že pri riadení projektu sa bude postupovať podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy účinný od 15. júla 2010.

Bolo naplánovaných a realizovaných deväť projektových etáp, začatie a ukončenie každej z týchto etáp bolo riadené a schvaľované na zasadaniach Riadiaceho výboru projektu.

V rámci projektu boli vykonávané hlavné aktivity:

aktivita 1 - analýza a návrh riešenia

aktivita 2 - dodávka HW a SW komponentov a licencií

aktivita 3 - vývoj KIS NKÚ SR

aktivita 4 - testovanie, nasadenie do produkčnej prevádzky a akceptácia

komplexný externý manažment projektu

nezávislý odborný dozor

Hlavné aktivity boli zrealizované v zmluvne definovanom rozsahu a v naplánovaných termínoch, hodnotený stav je zaznamenaný v priebežných správach o plnení zmluvy, ktoré boli prerokované a schválené riadiacim výborom projektu. Cieľom projektu bola implementácia elektronických služieb NKÚ SR prostredníctvom zavedenia nového informačného systému na podporu procesov NKÚ SR. Špecifickými cieľmi projektu boli:

-implementácia metodiky kontroly podľa medzinárodných noriem a štandardov kontrolných postupov a dobre praxe využívaných v organizáciách INTOSAI a EUROSAI

- skvalitnenie procesu hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými prostriedkami na základe všeobecne uznávaných štandardov akceptovaných v EÚ

-sprístupnenie elektronických služieb NKÚ SR pre občanov, podnikateľov a verejnú správu

-zavedenie integrovaného kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR

-zavedenie registra kontrolovateľných subjektov

Merateľným ukazovateľom bol počet zavedených elektronických služieb online, Ich počet bol 18, čím bol plán splnený.

Všetky zmluvne definované ciele projektu sa podarilo úspešne zrealizovať a predmet plnenia zmluvy bol v plnom rozsahu splnený.

Monitorovanie vypracoval: J. Beňo

Monitorovanie schválil: J. Jasovský

Doplňujúca informácia:

3 Príloha - Organizačná schéma platná k 31. 12. 2011

