

**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2006**

PREDKLADÁ:

Doc. Ing. Ján J a s o v s k ý, CSc.
predseda
Najvyššieho kontrolného úradu SR

OBSAH:

1. Správa k návrhu záverečného účtu
2. Tabuľková časť
3. Prílohy

Bratislava, marec 2007

OBSAH

1. Správa o hospodárení kapitoly 08 Najvyšší kontrolný úrad SR	3
1. 1. Súhrnná charakteristika rozpočtovej kapitoly a jej hospodárenia v roku 2006	3
1. 1. 1. Charakteristika činnosti kapitoly	3
1. 1. 2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	3
1. 1. 3. Rozpočtové opatrenia v roku 2006	5
1. 2. Príjmy kapitoly NKÚ SR	8
1. 2. 1. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie	8
1. 2. 2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ	9
1. 3. Výdavky kapitoly	9
1. 3. 1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	9
1. 3. 2. Výdavky podľa funkčnej klasifikácie	20
1. 3. 3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly	20
1. 3. 4. Výdavky kapitoly, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ	25
1. 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly	26
1. 5. Finančné operácie	27
1. 6. Zhodnotenie zamestnanosti	27
1. 7. Zhodnotenie výsledkov kontrol	29
1. 8. Zhodnotenie majetkovej pozície NKÚ	29
1. 9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach	29
1. 10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly	29
Záver	30
2. Tabuľková časť	31
3. Prílohy	32

1. Správa o hospodárení kapitoly 08 Najvyšší kontrolný úrad SR

1. 1. Súhrnná charakteristika rozpočtovej kapitoly a jej hospodárenia v roku 2006

1. 1. 1. Charakteristika činnosti kapitoly

Najvyšší kontrolný úrad SR čerpal výdavky na svoju činnosť a vychádzal hlavne zo zabezpečenia úloh, ktoré mu stanovuje zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, z úloh vyplývajúcich zo zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov a zo zabezpečenia úloh, ktoré NKÚ SR plní v súvislosti s jeho členstvom v medzinárodných organizáciách INTOSAI, EUROSAI.

Ústavným zákonom č. 463/2005 Z. z., ktorým bola zmenená a doplnená Ústava SR č. 460/1992 Zb. v znení neskorších predpisov a zákonom č. 261/2006 Z. z., ktorým bol novelizovaný zákon o NKÚ SR sa rozšírila kontrolná pôsobnosť NKÚ SR aj na oblasť kontroly samosprávy, t. j. na kontrolu majetku, majetkových práv, finančných prostriedkov, záväzkov a pohľadávok obcí a vyšších územných celkov, právnických osôb s majetkovou účasťou obcí, právnických osôb s majetkovou účasťou vyšších územných celkov, právnických osôb zriadených obcami alebo právnických osôb zriadených vyššími územnými celkami.

Zmenou kontrolných kompetencií sa pôsobnosť NKÚ SR rozšírila asi o 7 950 potenciálnych kontrolovaných subjektov. Táto skutočnosť si vyžiadala prehodnotenie jeho kontrolných kapacít a organizácie výkonu kontrolnej činnosti.

Na realizáciu uvedených úloh NKÚ SR vykonal viacero opatrení. Uskutočnila sa racionalizácia organizačnej štruktúry a prijali sa opatrenia na zvýšenie hospodárnosti výkonu kontrolnej činnosti. V tejto súvislosti boli zriadené dve exozitúry NKÚ SR so sídlom v Nitre a v Bratislave a zároveň sa upravila pôsobnosť príslušných kontrolných sekcií.

1. 1. 2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006 schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:

I. P r í j m y : **310 tis. Sk**

II. V ý d a v k y celkom: **178 439 tis. Sk**

z toho:

- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania..... **90 233 tis. Sk**

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

ústredného orgánu , okrem štátnych zamestnancov (610)..... **8 088 tis. Sk**

- počet zamestnancov, okrem štátnych zamestnancov 25 osôb
- kapitálové výdavky /ďalej KV/ 16 412 tis. Sk
- systemizácia štátnych zamestnancov v štátnej službe – ústredný orgán..... 244 osôb
- objem finančných prostriedkov určených na platy..... 82 145 tis. Sk

Schválené záväzné ukazovatele boli v priebehu roka upravené 13 rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa – výdavky celkom pre NKÚ SR v roku 2006 po premietnutí všetkých rozpočtových opatrení bol znížený o sumu 3 999,812 tis. Sk oproti schválenému rozpočtu.

Upravené záväzné ukazovatele za rok 2006 boli:

I. P r í j m y : 310 tis. Sk

II. V ý d a v k y celkom:174 439,188 tis. Sk

z toho:

- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania..... 88 898,232 tis. Sk
 - z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu , okrem štátnych zamestnancov (610)..... 8 289,232 tis. Sk
- počet zamestnancov, okrem štátnych zamestnancov 25 osôb
- kapitálové výdavky /ďalej KV/ 28 123,801 tis. Sk
- systemizácia štátnych zamestnancov v štátnej službe – ústredný orgán..... 244 osôb
- objem finančných prostriedkov určených na platy..... 80 609,00 tis. Sk

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Záväzný ukazovateľ:	Skutočnosť 2005	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	v tis. Sk	
					Plnenie v %	Plnenie v %
		I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky spolu	136 921,8	178 439	174 439,188	174 334,166	97,70	99,94
z toho: mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	81 887,0	90 233	88 898,232	88 898,232	98,52	100,00
kapitálové výdavky	690,4	16 412	28 123,801	28 108,746	171,27	99,95
Príjmy:	2 972,7	310	310	283,2	91,35	91,35
Zamestnanci	236	269	269	229 /*	90,71	90,71

* priemerný evidenčný počet zamestnancov

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2006 bol vo výške 178 439 tis. Sk. Po vykonaní rozpočtových opatrení bol rozpočet výdavkov upravený na sumu 174 439,188 tis. Sk. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2006 bolo 174 334,166 tis. Sk, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na 97,70 % a v porovnaní s upraveným rozpočtom na 99,94 %.

Vo výdavkoch spolu je premietnutý:

- zvýšený limit kapitálových výdavkov, ktorý bol v zmysle § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov zvýšený o výdavky zo zdrojov predchádzajúceho roka (kód zdroja 131) vo výške 2 693 tis. Sk.
- zvýšený limit bežných výdavkov § 8 a § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na spolufinancovanie (kód zdroja 1362) a prostriedky z rozpočtu EÚ (kód zdroja 1361) na financovanie medzirezortného programu vzdelávanie ECDL vo výške 1 220,137 tis. Sk.

Prijmy za rok 2006 boli naplnené vo výške 283,2 tis. Sk, t. j. na 91,35 % k schválenému i k upravenému rozpočtu.

Ďalším záväzným ukazovateľom bol schválený počet zamestnancov 269 osôb.

1. 1. 3. Rozpočtové opatrenia v roku 2006

Rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 15 – § 18 zákona o rozpočtových pravidlách:

Rozpočtové opatrenie č. 1 – povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly - bolo vykonané v nadväznosti na rozpočtové opatrenie č. 7/2005 vykonané listom MF SR č. MF/027718/2005-441 z 24. 11. 2005. Povoleným prekročením limitu výdavkov kapitoly o 2 693 tis. Sk bolo na NKÚ SR zabezpečené financovanie:

- nákup výpočtovej techniky v sume 255 tis. Sk
- rekonštrukcia administratívnej budovy NKÚ SR v Bratislave v sume 2 438 tis. Sk a to zo zdrojov predchádzajúceho roka (kód 131).

Rozpočtové opatrenie č. 2 bolo vykonané v súlade s uznesením vlády SR č. 790 zo dňa 12. októbra 2005. Rozpočtovým opatrením sa viazali rozpočtové prostriedky v nadväznosti na hore uvedené UV SR k správe o plnení multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement (ďalej MEA) pre štátnu a verejnú správu a uznesenie vlády SR č. 984 zo 14. decembra 2005 k správe o plnení multilicenčnej zmluvy MEA pre štátnu a verejnú správu SR.

Výdavky týkajúce sa viazania rozpočtových prostriedkov v našej kapitole na uvedený účel vo výške 350,178 tis. Sk sme zabezpečili úsporou bežných výdavkov na podpoložke 633 002.

Viazanie rozpočtových prostriedkov bolo zdrojom krytia pre povolené prekročenie limitu výdavkov v kapitole MDPaT SR na financovanie výdavkov spojených s plnením multilicenčnej zmluvy MEA pre štátnu a verejnú správu SR v r. 2006.

Rozpočtovým opatrením č. 3 sa v kapitole NKÚ SR v súlade so zákonom č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov zabezpečila úprava platov a paušálnych náhrad ústavných činiteľov vo výške 350,232 tis. Sk. Úprava bola vykonaná v súvislosti so zverejnením dosiahnutej priemernej mesačnej nominálnej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za rok 2005 Štatistickým úradom SR.

Rozpočtové opatrenie č. 4 – povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - bolo vykonané v nadväznosti na list NKÚ SR č. 2538/2006/1.1 z 21. 4. 2006 v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006. Povoleným prekročením limitu výdavkov kapitoly o 2 999 997,- Sk bolo na NKÚ SR zabezpečené financovanie zvýšených bežných (o 725,196 tis. Sk) a kapitálových výdavkov (o 2 274,801 tis. Sk) v súvislosti s rozšírením kompetencií NKÚ SR o kontrolu finančných prostriedkov v oblasti samosprávy zákonom č. 261/2006 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon Národnej rady SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov a o zmene zákona NR SR č. 350/1996 Z. z. o rokovacom poriadku NR SR v znení neskorších predpisov.

Rozpočtovým opatrením č. 5 MF SR povolilo prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2006 schválené pre NKÚ SR zákonom č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006 o sumu 3 461 tis. Sk. Týmto boli zabezpečené finančné prostriedky na zvýšenie platov zamestnancov o 2 565 tis. Sk v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006, nariadeniami vlády SR, ktorými sa upravujú stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzatvorenými Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2006 a na realizáciu záverov služobného hodnotenia v súlade so zákonom č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Súčasne boli rozpočtovým opatrením zabezpečené prostriedky na poisťné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní vo výške 896 tis. Sk.

Rozpočtovým opatrením č. 6 (na žiadosť NKÚ SR č. 4113/2006/1.15/GR z 10. 7. 2006) bolo zabezpečené financovanie zvýšených kapitálových výdavkov kapitoly v súvislosti s technickým zhodnotením budovy NKÚ SR v Bratislave (vrátane tepelného systému) a ďalšími investičnými potrebami úradu vo výške 5 500 tis. Sk. Zdrojom krytia boli bežné výdavky viazané v kapitole úradu.

Povolené prekročenie limitu výdavkov bolo realizované **rozpočtovým opatrením č. 7** v zmysle § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Rozpočtové prostriedky boli určené na financovanie medzirezortného podprogramu v súlade so schválenou žiadosťou o zálohovú platbu pre NKÚ SR a to vo výške 794 tis. Sk, z toho prostriedky na spolufinancovanie v sume 397 tis. Sk a prostriedky z rozpočtu EÚ v sume 397 tis. Sk.

V súlade s ustanovením § 2 zákona č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006 a uznesenia vlády SR č. 790 z 12. októbra 2005 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2006 až 2008 a v zmysle ustanovenia § 18 ods. 2 písm. c) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách boli viazané **rozpočtovým opatrením č. 8** rozpočtové prostriedky našej kapitoly (bežné výdavky) vo výške 4 225 tis. Sk. Dôvodom predloženia návrhu rozpočtového opatrenia bolo Uznesenie vlády SR č. 686 z 9. augusta 2006 k návrhu na viazanie výdavkov kapitol štátneho rozpočtu na rok 2006.

Rozpočtovým opatrením č. 9 (na žiadosť NKÚ SR) bolo zabezpečené financovanie zvýšených kapitálových výdavkov úradu v súvislosti s technickým zhodnotením administratívnej budovy NKÚ SR a ďalších kapitálových výdavkov na zabezpečenie ochrany majetku štátu, ktoré má v správe. Zdrojom krytia zvýšenia limitu kapitálových výdavkov vo výške 8 850 tis. Sk boli bežné výdavky viazané v kapitole úradu.

Rozpočtovým opatrením č. 11 sa na žiadosť kapitoly NKÚ SR zvýšil limit kapitálových výdavkov o 2 543 tis. Sk na zabezpečenie investičných potrieb úradu presunom rozpočtových prostriedkov z bežných výdavkov.

Povolené prekročenie limitu výdavkov **rozpočtovým opatrením č. 12** bolo realizované v zmysle § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Rozpočtové prostriedky boli určené na financovanie medzirezortného podprogramu v súlade so schválenou žiadosťou o zálohovú platbu pre NKÚ SR a to vo výške 450 tis. Sk, z toho prostriedky na spolufinancovanie v sume 225 tis. Sk a prostriedky z rozpočtu EÚ v sume 225 tis. Sk.

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

Viazanie rozpočtových prostriedkov **rozpočtovým opatrením č. 10** bolo vykonané v zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy na základe oznámenia úradu. Viazané rozpočtové prostriedky sa v nasledujúcom roku použijú na :

- nákup hmotného a nehmotného majetku (softvér v sume 100 tis. Sk, garáže v sume 6 809 tis. Sk, VT v sume 490 tis. Sk),
- technické zhodnotenie administratívnych budov NKÚ SR v Bratislave, Banskej Bystrici a v Košiciach (2 750 tis. Sk).

Rozpočtovým opatrením č. 13 bolo realizované viazanie rozpočtových prostriedkov v zmysle § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Viazané rozpočtové prostriedky boli určené na financovanie medzirezortného podprogramu vo výške 23 863 Sk, z toho prostriedky na spolufinancovanie v sume 11 931,50 Sk a prostriedky z rozpočtu EÚ v sume 11 931,50 Sk. Viazané rozpočtové prostriedky budú použité

v nasledujúcom rozpočtovom roku na dofinancovanie uvedeného medzirezortného podprogramu 06G0M Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti – NKÚ SR.

Prehľad rozpočtových opatrení v roku 2006 tvorí Prílohu č. 1 Návrhu záverečného účtu za rok 2006.

1. 2. Príjmy kapitoly NKÚ SR

Schválený rozpočet: 310 tis. Sk
 Upravený rozpočet: 310 tis. Sk
 Skutočnosť: 283,2 tis. Sk
 % plnenie k uprav. rozpočtu: 91,4 %

Celkové príjmy NKÚ SR pre rok 2006 boli rozpočtované vo výške 310 tis. Sk. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2006 predstavovali čiastku 283,2 tis. Sk, čo predstavuje plnenie príjmov na 91,4 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1. 2. 1. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Plnenie príjmov NKÚ SR v roku 2006 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Ukazovateľ:	Skutočnosť 2005	Schválený rozpočet na rok 2006	Upravený rozpočet na rok 2006	Plnenie príjmov k 31.12.2006
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY z toho:				
210 –príjmy z podn. a z vlastn. v tom:	47,1	70	70	52,6
212 003 z prenaj.budov,priestorov..	47,1	70	70	52,6
220– admin.p poplatky a iné popl.	39,9	61	61	26,3
222 003 za porušenie predpisov	4,8	0	0	0
223 001 za predaj výrobkov, tovarov a služ.	35,1	61	61	26,3
230-kapitálové príjmy	2 438,8	0	0	0
233 001 z predaja pozemku	2 438,8	0	0	0
290 INÉ NEDAŇ. PRÍJMY z toho:	446,9	179	179	204,3
292 –ostatné príjmy v tom:	446,9	179	179	204,3
292 006 z náhrad poisť. plnenia	90,1	70	70	25,8
292 012 z dobropisov	98,5	49	49	72,4
292 017 vratky	125,3		0	34,8
292 027 iné	133,0	60	60	71,3
Spolu:	2 972,7	310	310	283,2

Z tabuľky vyplýva, že sa jedná o nedaňové, prevažne nepravidelné príjmy.

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov – 52,6 tis. Sk boli príjmy prijaté za prenájom časti administratívnej budovy v Bratislave na základe zmluvy za účelom zabezpečenia stravovania zamestnancov.

223 001 – za predaj výrobkov, tovarov a služieb – 26,3 tis. Sk predstavujú príjmy za ubytovacie služby v budove Školiaceho strediska v Bojniciach a v budovách expozitúr NKÚ SR v Banskej Bystrici a v Košiciach, ďalej za súkromné telefónne hovory a za zberné suroviny.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia – 25,8 tis. Sk. Predmetné finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zmluvného a zákonného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov – 72,4 tis. Sk predstavovali v roku 2006 finančné prostriedky prijaté ako preplatky z vyúčtovania z predchádzajúceho roka.

292 017 – vratky – 34,8 tis. Sk predstavovali najmä preplatok za vyúčtovanie zálohového prídeltu sociálneho fondu za rok 2005 vo výške 19,4 tis. Sk.

292 027 – iné príjmy – 71,3 tis. Sk väčšinou sa týkali náhrad za škody od zamestnancov

1. 2. 2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

Nehodnotí sa.

1. 3. Výdavky kapitoly

1. 3. 1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Rozpočtované prostriedky určené v roku 2006 na krytie výdavkov NKÚ SR boli nasledovné:

R o k 2006:	Upravený rozpočet	Čerpanie
Výdavky spolu:	174 439,188	174 334,166
z toho:		
- Bežné výdavky (600)	146 315,387	146 225,420
- Kapitálové výdavky (700)	28 123,801	28 108,746

v tis. Sk

Podiel jednotlivých druhov výdavkov na celkových čerpaných výdavkoch v roku 2006 (v %) :

DRUH VÝDAVKU:	Skutočnosť 2005	Skutočnosť rok 2006	% -ný podiel na celkových výdavkoch 2006
Tovary a služby (630)	27 446,8	29 347,125	16,9
Kapitálové výdavky (700)	690,4	28 108,746	16,1
Mzdy, odvody, transfer (610,620,640)	108 784,6	116 878,295	67,0
Výdavky spolu	136 921,8	174 334,166	100,0

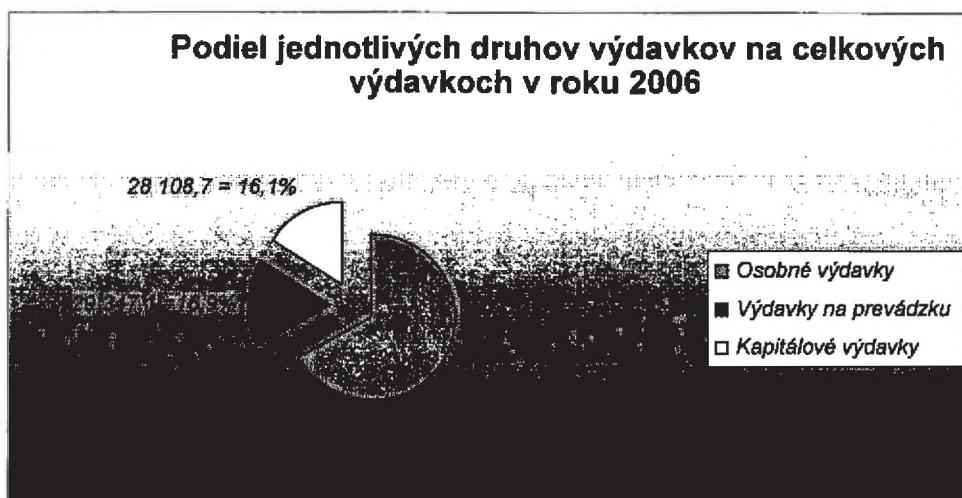
Najväčší podiel 67,0 % (116 878,295 tis. Sk) z celkových výdavkov vynaložených v roku 2006 predstavujú osobné výdavky a to:

- mzdy zamestnancom úradu (88 898,232 tis. Sk),
- odvody do poisťovní (27 602,702 tis. Sk)
- bežné transfery jednotlivcom, napr. odchodné, nemocenské dávky (377,361 tis. Sk).

Výdavky na prevádzku (29 347,125 tis. Sk) predstavujú 16,9 % z celkových výdavkov, čo je približne asi jedna šestina z celkových výdavkov. Sú to výdavky na cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržbu, nájomné a služby a členské príspevky medzinárodným organizáciám.

Kapitálové výdavky (28 108,746 tis. Sk) sa podieľali v roku 2006 16,1 %-mi na celkových výdavkoch úradu.

Grafické znázornenie výšky čerpaných výdavkov podľa jednotlivých druhov výdavkov za rok 2006 z celkových čerpaných výdavkov je nasledovné:



Bežné výdavky 600

<i>Schválený rozpočet:</i>	<i>162 027 tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	<i>146 315,4 tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	<i>146 225,4 tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	<i>90,2</i>
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	<i>99,9</i>

V rámci bežných výdavkov NKÚ SR zabezpečoval služby potrebné k činnosti úradu, ktoré mu vyplývajú zo zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, vrátane mzdových nárokov zamestnancov a odvodových povinností do poisťovních fondov, vytvorenia podmienok na zabezpečenie spolupráce s medzinárodnými kontrolnými inštitúciami za účelom získavania potrebných

informácii na uplatňovanie a prispôsobovanie medzinárodných štandardov kontrolnej činnosti používané v EÚ.

Úrad čerpal prostriedky na bežné výdavky na zabezpečovanie prevádzkovania 5 budov (1 budova v Bratislave, v Košiciach, v Bojniciach a 2 budovy v Banskej Bystrici), ktoré sú v správe majetku úradu a 2 budov novozriadených expozitúr v Bratislave a Nitre, ktoré má úrad vo výpožičke od júna (Nitra) resp. septembra (Bratislava) 2006.

Prehľad čerpania rozpočtu za rok 2006 podľa položiek a stredísk tvorí prílohu č. 2 Návrhu záverečného účtu za rok 2006.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 610

<i>Schválený rozpočet:</i>	<i>90 233 tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	<i>88 898,2 tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	<i>88 898,2 tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	<i>98,5</i>
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	<i>100,0</i>

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania - jeden zo záväzných ukazovateľ – boli NKÚ SR schválené zákonom č. 655/2005 o štátnom rozpočte vo výške 90 233 tis. Sk. Upravený rozpočet predstavoval čiastku 88 898,2 tis. Sk. Čerpanie výdavkov na mzdy v roku 2006 bolo 88 898,2 tis. Sk, t. j. čerpanie na 98,5 % k schválenému rozpočtu a 100 % k upravenému rozpočtu.

Rozpočet mzdových prostriedkov bol upravený na základe troch rozpočtových opatrení:

- a) Rozpočtové opatrenie č. 3 z marca 2006 zabezpečilo finančné prostriedky na úpravu plátov ústavných činiteľov (zvýšenie o 350,232 tis. Sk),
- b) Rozpočtovým opatrením č. 5 z júna 2006 boli zabezpečené finančné prostriedky na zvýšenie plátov zamestnancov o 2 565 tis. Sk v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006, nariadeniami vlády SR, ktorými sa upravujú stupnice plátových taríf a plátové tarify v súlade s uzatvorenými Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2006 a na realizáciu záverov služobného hodnotenia v súlade so zákonom č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- c) Rozpočtovým opatrením č. 9 vykonaným na žiadosť úradu bola znížená položka 610 o 4 250 tis. Sk za účelom zabezpečenia financovania zvýšených kapitálových výdavkov v súvislosti s technickým zhodnotením administratívnej budovy NKÚ SR a ďalších kapitálových výdavkov na zabezpečenie ochrany majetku štátu, ktoré má v správe.

Prehľad o čerpaní položky 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV:

Druh výdavku	Schválený rozpočet na rok 2006 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2006 v tis. Sk	Skutočné čerpanie za rok 2006 v tis. Sk	Čerpanie k upravenému rozpočtu v %
Mzdové výdavky spolu z toho:	90 233,00	88 898,232	88 898,232	100,0
- štátni zamestnanci	82 145,00	80 609,00	80 609,000	100,0
- zamestnanci VS	8 088,00	8 289,232	8 289,232	100,0

Z prehľadu možno konštatovať, že čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2006 celkom podľa programu, ako aj podľa rozdelenia na štátnu a verejnú službu bolo dodržané a záväzný limit nebol prekročený.

Mzdové prostriedky boli čerpané:

- štátni zamestnanci.....80 609,000 tis. Sk
 - zamestnanci vo verejnom záujme 8 289,232 tis. Sk

Poistné a príspevok do poisťovni 620

*Schválený rozpočet: 31 053 tis. Sk
 Upravený rozpočet: 27 602,7 tis. Sk
 Skutočné čerpanie: 27 602,7 tis. Sk
 % čerpania k schválenému rozpočtu: 88,9
 % čerpania k upravenému rozpočtu: 100,0*

Čerpanie poistného a príspevku zamestnávateľa do poisťovni a Národného úradu práce vo výške 27 602,7 tis. Sk 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. Percentuálny podiel tohto druhu výdavku predstavoval v sledovanom období 18,9 % čerpania bežných výdavkov.

Výška odvodov do poisťovni v sledovanom období predstavuje 31,61 % zo skutočne vyplatených miezd v roku 2006.

Tovary a služby 630

631 – Cestovné náhrady

*Schválený rozpočet: 9 134 tis. Sk
 Upravený rozpočet: 3 725,5 tis. Sk
 Skutočné čerpanie: 3 725,3 tis. Sk
 % čerpania k schválenému rozpočtu: 40,8
 % čerpania k upravenému rozpočtu: 100,0*

Cestovné náhrady na tuzemské pracovné cesty 631 001

<i>Schválený rozpočet:</i>	6 634	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	2 513,5	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	2 513,5	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	37,9	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2006 vo výške 2 513,5 tis. Sk. Pôvodný rozpočet 6 634 tis. Sk bol v priebehu roka 2006 upravený znížením o 4 120,5 tis. Sk na čiastku 2 513,5 tis. Sk. Z úspor týchto prostriedkov boli rozpočtovými opatreniami č. 6, 9, a 11 na žiadosť úradu presunuté finančné prostriedky na zabezpečenie financovania zvýšených kapitálových výdavkov na zhodnotenie administratívnych budov NKÚ SR.

Napriek tomu, že výkon kontroly po celej SR je hlavnou činnosťou úradu, úspornými opatreniami (napr. využívanie ubytovania na pracovných cestách až nad 100 km, prednostné využívanie ubytovania na expozitúrach, povinnosť zakupovať týždenné cestovné lístky, využívanie služobných motorových vozidiel), zmenou organizačnej štruktúry a uplatňovaním efektívneho prístupu k výkonu kontroly, bolo čerpanie podstatne nižšie, ako v predchádzajúcich rokoch.

Cestovné náhrady na zahraničné pracovné cesty 631 002

<i>Schválený rozpočet:</i>	2 500	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	1 212,0	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	1 211,8	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	48,5	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

NKÚ SR realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov. Plán medzinárodných aktivít na rok 2006 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce úradu zo zákona a medzinárodných dohôd úradu.

Rozpočet výdavkov na cestovné náhrady zahraničné (ďalej len ZPC) predstavoval čiastku 2 500 tis. Sk. V priebehu roka bol rozpočet upravený na 1 212 tis. Sk. Skutočné čerpanie dosiahlo výšku 1 211,8 tis. Sk, t. j. čerpanie k upravenému rozpočtu bolo na 100 %.

Medzinárodné aktivity úradu sa realizovali v dvoch rovinách – prijatia zahraničných delegácií financované z podpoložky 633 016 – reprezentačné a vyslania zamestnancov úradu do zahraničia – podpoložka 631 002.

Úprava rozpočtu na vyslania zamestnancov do zahraničia (zníženie o 1 288 tis. Sk) bola vyvolaná nasledovnými skutočnosťami:

- o uskutočnil sa nižší počet vyslaní oproti plánu v dôsledku aktuálneho prehodnocovania potrieb úradu, ako aj zrušenia niektorých plánovaných stretnutí organizovaných pracovnými skupinami

INTOSAI, EUROSAI a pracovnými skupinami Kontaktného výboru prezidentov najvyšších kontrolných inštitúcií, členských štátov EÚ a Európskeho dvora audítorov,

- o racionálnou organizáciou sa oproti plánu skrátila dĺžka zahraničných pracovných ciest,
- o obstarali sa letenky za nižšiu cenu, než sa predpokladalo v pláne.

Hlavným prínosom medzinárodných aktivít NKÚ SR bol rozvoj bilaterálnych vzťahov 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 SR v oblasti kontroly.

Významným prínosom pre úrad boli praktické skúsenosti získané z medzinárodných paralelných kontrol s NKI krajín V4, ktorých výsledky boli prezentované na medzinárodnej úrovni. Počas pracovných stretnutí so zahraničnými partnermi sa dohodla ďalšia konkrétna spolupráca pri výkone medzinárodných paralelných kontrol na rok 2007 a výhľadovo aj na roky 2008 – 2010, predovšetkým s krajinami V4, Slovinska, Chorvátska, Nemecka a Ukrajiny.

Prínosom pre úrad a zároveň jeho prezentáciou pred zahraničnými partnermi bolo zorganizovanie IV. stretnutia Pracovnej skupiny EUROSAI pre kontrolu informačných technológií v Bratislave za účasti 47 účastníkov z 27 krajín Európy.

Úrad aktívne prezentoval pokrok v oblasti výkonu kontroly na viacerých medzinárodných podujatiach, napr. na rokovaní Kontaktného výboru vo Varšave, na rokovaní prezidentov NKI krajín V4, Rakúska a Slovinska vo Višegrade a inde.

Nemenej významnou bola aj činnosť zástupcov úradu na rokovaníach medzinárodných pracovných zoskupení pri prezentovaní práce úradu a podieľaní sa na tvorbe strategických dokumentov INTOSAI, EUROSAI a Kontaktného výboru, ktoré budú schválené na Kongrese INTOSAI v roku 2007. Dôležitou súčasťou medzinárodných aktivít úradu bolo plnenie úloh vyplývajúcich NKÚ SR z pozície audítora európskej organizácie najvyšších kontrolných inštitúcií EUROSAI so sídlom v Madride. Za významnú možno považovať spoluprácu s krajinami, ktoré v roku 2006 boli účastníkmi prístupového procesu do EÚ.

V roku 2006 sa uskutočnilo celkom 36 vyslaní 75 zamestnancov úradu do zahraničia.

Energie, voda a komunikácie 632

Schválený rozpočet:	5 429	tis. Sk
Upravený rozpočet:	3 808,5	tis. Sk
Skutočné čerpanie:	3 792,5	tis. Sk
% čerpania k schválenému rozpočtu:	69,9	
% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,6	

Výdavky na energiu:

Celkové výdavky vynaložené na energiu, t. j. elektrickú a tepelnú energiu, plyn a vodné, stočné predstavovali v roku 2006 čiastku 2 738,2 tis. Sk.

Čerpanie energií podľa druhu za jednotlivé strediská úradu vyjadruje nasledovná tabuľka:

Čerpanie výdavkov na energiu za rok 2006						
Ukazovateľ:	Bratislava	Expozitúra B. Bystrica	Expozitúra Košice	Škol. stred. Bojnice	Spolu	% podiel
Elektrická energia	816,2	83,8	107,4	224,3	1 231,7	45,0 %
Plyn	2,5	240,8	125,5		368,8	13,5 %
Tepelná energia	998,1				998,1	36,5 %
Vodné, stočné	60,4	58,8	12,4	8,0	139,6	5,0 %
S p o l u :	1 877,2	383,4	245,3	232,3	2 738,2	100,0 %
	68,5 %	14,0 %	9,0 %	8,5 %	100,0 %	

Najväčší podiel z celkových výdavkov vynaložených v roku 2006 na energiu predstavuje elektrická energia – 1 231,7 tis. Sk, čo je až 45 %. Vyšší podiel je hlavne z dôvodu vykurovania školiaceho strediska v Bojniciach elektrinou. Tepelná energia predstavuje 36,5 % z celkových výdavkov na energiu a týka sa vykurovania budovy v Bratislave. Plyn predstavuje spotrebu 13,5 % (vykurovanie expozitúr v B. Bystrici a v Košiciach) a najnižší podiel pripadá na vodné a stočné – 5 %.

Schválený rozpočet na energiu (podpoložka 632 001 a 632 002) bol v roku 2006 vo výške 3 312 tis. Sk. Na úpravu rozpočtu znížením o 563 tis. Sk, t.j. na sumu 2 749 tis. Sk mala vplyv hlavne úspora čerpania tepelnej energie v dôsledku zateplenia administratívnej budovy v Bratislave a montáže plastových okien.

Úspornými opatreniami a zhospodárením (dobehtie starých zmlúv) úrad dosiahol v roku 2006 zníženie výdavkov na telefóny. Za rok 2006 oproti predchádzajúcemu roku bola úspora vo výške 232 tis. Sk.

Výdavky na poštovné v roku 2006 predstavovali čiastku 104,7 tis. Sk a za koncesionárske poplatky 121,5 tis. Sk.

Materiál a služby 633

<i>Schválený rozpočet:</i>	7 210	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	7 268,5	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	7 268,3	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	100,8	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

Výdavky čerpané z tejto podpoložky boli vo výške 7 268,3 tis. Sk, t. j. 100,8 k schválenému a 100 % k upravenému rozpočtu. Pomer čerpania výdavkov na materiál a služby predstavoval v sledovanom období 24,8 % z celkového čerpania prevádzkových výdavkov (29 270,6 tis. Sk). Ide hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie v sume 1 341,4 tis. Sk:

- výpočtovú techniku v sume 1 197,9 tis. Sk
- prevádzkové a špeciálne stroje , prístroje a zariadenia vo výške 515,6 tis. Sk (hlavne viazacie stroje, skartačné stroje, etiketovací stroj, elektrospotrebiče pre novozriadené strediská, vysávače pre strediská, kde je ubytovanie, náradie pre údržbu).
- všeobecný materiál vo výške 2 579,8 tis. Sk (kancelársky materiál, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny vo výške 244,4 tis. Sk (odborné knihy a literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodiká podľa potrieb úradu).
- nehmotný majetok vo výške 209,9 tis. Sk, bol zakúpený softvér určený na archiváciu údajov serverov a softvér na spracovanie grafických predlôh.
- reprezentačné výdavky vo výške 1 086 tis. Sk

Okrem reprezentačných výdavkov určených internou smernicou úradu pre ústavných činiteľov a predstavených boli z tejto podpoložky čerpané výdavky na prijatia zahraničných delegácií. V roku 2006 sa uskutočnilo celkovo 30 prijatí 29 zahraničných delegácií s počtom osôb 102, 1 prijatie účastníkov z 27 krajín Európy a to IV. stretnutie Pracovnej skupiny EUROSAI pre kontrolu informačných technológií.

Dopravné 634

Schválený rozpočet:	4 932	tis. Sk
Upravený rozpočet:	4 309,5	tis. Sk
Skutočné čerpanie:	4 303,0	tis. Sk
% čerpania k schválenému rozpočtu:	87,4	
% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,9	

Čerpanie z položky na dopravné v sledovanom období bolo vo výške 4 303 tis. Sk, t. j. na 99,9 % k upravenému rozpočtu a 87,4 % k schválenému rozpočtu.

Prehľad nákladov na služobné motorové vozidlá za roky 2001 – 2006:

Ukazovateľ:	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Počet najazdených km	502 755	473 814	522 990	569 831	509 117	446 164
Spotreba PHM v litroch	43 670	40 034	45 053	49 013	39 258	36 668
Priemer Sk/km	4,17	3,93	3,58	4,50	5,30	6,03
Priemerná cena PHM Sk/l	32,50	29,80	30,40	34,80	39,90	40,60
Spotreba PHM spolu v tis. Sk podpoložka 634 001	1 446	1 193	1 332	1 563	1 565,2	1 488,9
Výdavky na údržbu a opravy v tis. Sk podpoložka 634 002	971	689	1 116	1 218	1 134,6	1 201,5
Poistenie motorových vozidiel v tis. Sk podpoložka 634 003	988	1 034	1 100	1 207	1 191,5	1 539,9

Na úpravu znížením schváleného rozpočtu prostriedkov rozpočtu určených na dopravné o 622,5 tis. Sk mal vplyv nižší počet najazdených kilometrov oproti predchádzajúcemu roku o 62 953, s čím súvisí nižšia spotreba PHM v litroch (oproti roku 2005 o 2 590 l). I napriek zvýšeniu priemernej

ceny PHM v Sk/l oproti v roku 2006 o 0,70 Sk sa úspora z dôvodu menej najazdených kilometrov premietla v čerpaní výdavkov na položke 634 001 – palivo, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny.

Počet služobných motorových vozidiel k 31.12. 2006 bol na NKÚ SR 37 ks . V priebehu roka 2006 sa nakúpilo 12 ks nových služobných motorových vozidiel.

Zvýšenie nákladov na podpoložke 634 002 – opravy a údržba motorových vozidiel je závislé od životnosti motorových vozidiel a ich počtu. Okrem nových služobných áut (12 ks, ktoré boli zakúpené koncom roka), je rok nadobudnutia ostatných MV pred rokom 2002, t. j. autá staršie ako 4 roky, čo vyžaduje pravidelné servisné prehliadky.

Úprava zvýšením o 179,9 tis. Sk podpoložky 634 003 - poistenie motorových vozidiel bola vykonaná z dôvodu poistenia 12 kusov nových motorových vozidiel na konci roka platného na rok 2007. Celkové čerpanie z tejto podpoložky bolo 1 539,9 tis. Sk, z toho na havarijné poistenie 1 298,341 tis. Sk a na zákonné poistenie vo výške 241,578 tis. Sk.

Rutinná a štandardná údržba 635

<i>Schválený rozpočet:</i>	1 636	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	3 473,8	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	3 473,8	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	212,3	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

Schválený rozpočet (1 636 tis. Sk) na tejto položke bol upravený zvýšením o 1 837,8 tis. Sk na sumu 3 473,6 tis. Sk. Skutočné čerpanie výdavkov bolo 3 473,8 tis. Sk. Najviac sa z tejto položky vyčerpal na opravy budov a to čiastka 2 941,9 tis. Sk na nasledovné akcie:

Administratívna budova Bratislava = 1 913 tis. Sk (hlavne výmena podhľadov a svietidiel, stierkovanie a povrchová úprava stien, oprava kamerového systému a vzduchotechniky, ktoré sú súčasťou budovy, oprava havarijného stavu elektrických rozvodov)

Budova expozitúry Banská Bystrica = 546,2 tis. Sk (najmä oprava strechy, podkrovia a oplotenia)

Budova expozitúry Košice = 332,4 tis. Sk (maľovanie povrchov stien, montáž ventilov, oprava zvodov, oplotenia, automatiky otvárania brány, povrchová oprava stien)

Budova expozitúry Nitra = 150,3 tis. Sk (malierske a údržbárske práce, oprava podláh).

Ostatné výdavky boli čerpané na opravu kancelárskych strojov a výpočtovej techniky, kde je zahrnutá aj aktualizácia ekonomického softvéru.

Nájomné za prenájom 636

<i>Schválený rozpočet:</i>	1 544	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	569,8	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	569,8	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	36,9	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

Prostriedky boli použité na prenájom priestorov potrebných pre činnosti NKÚ.

Služby 637

<i>Schválený rozpočet:</i>	10 502	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	6 137,9	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	6 137,9	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	58,5	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	100,0	

Čerpanie výdavkov na ostatné tovary a služby bolo za rok 2006 vo výške 6 137,9 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie na 58,5 % k schválenému a 100 % k upravenému rozpočtu.

V rámci položky 637 boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre – v roku 2006 prebehlo spolu 79 vzdelávacích podujatí.
- zhotovenie vizitiek a inzerciu
- všeobecné služby – monitoring, tlač hlavičkového papiera, čistiarenské služby, revízie a kontroly zariadení, zhotovovanie kľúčov, pečiatok a pod.
- špeciálne služby – za poskytované služby pri strážení objektov a na projekt východiskovej situácie a koncepcie ďalšieho rozvoja informačných a komunikačných systémov v úrade
- poplatky – prevažne na povinný odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou v súlade s § 63 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy
- prídely do sociálneho fondu
- za miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu a z úhrad za miestnu daň z nehnuteľností

Bežné transfery 640

<i>Schválený rozpočet:</i>	354	<i>tis. Sk</i>
<i>Upravený rozpočet:</i>	521,0	<i>tis. Sk</i>
<i>Skutočné čerpanie:</i>	453,9	<i>tis. Sk</i>
<i>% čerpania k schválenému rozpočtu:</i>	128,2	
<i>% čerpania k upravenému rozpočtu:</i>	87,1	

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období 453,9 tis. Sk a to na:

- členský príspevok za interného audítora
- odchodné štátnym zamestnancom do starobného dôchodku
- nemocenské dávky hradené zamestnávateľom
- členský príspevok medzinárodným organizáciám INTOSAI a EUROSAI

Kapitálové výdavky 700

Schválený rozpočet:	16 412 tis. Sk
Upravený rozpočet:	28 123,8 tis. Sk
Skutočné čerpanie:	28 108,7 tis. Sk
% čerpania k schválenému rozpočtu:	171,3
% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,9

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2006 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 16 412 tis. Sk. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na čiastku 28 124 tis. Sk, t. j. zvýšený o 11 712 tis. Sk.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov za obdobie k 31. 12. 2006 bolo vo výške 28 108,8 tis. Sk., t. j. čerpanie na 99,9 % k upravenému rozpočtu. Úspora v absolútnej hodnote bola 15 055 Sk.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov na jednotlivé investičné akcie:

- softvér..... 86,1 tis. Sk
(zabezpečenie softvéru pre dochádzkový systém),
- výpočtová technika..... 428,4 tis. Sk
(z toho osobné počítače a notebooky zakúpené z prostriedkov z minulého roka vo výške 255 tis. Sk, čím bol dodržaný účel a výška odložených finančných prostriedkov z roku 2005, ďalej zriadenie sieťovej infraštruktúry na novej expozitúre v Nitre, 6 ks multifunkčných zariadení, 6 ks smerovačov CISCO s konfiguráciou zo zdroja 111 vo výške 173,4 tis. S),
- prevádzkové stroje.....696,7 tis. Sk
(kopírovací a čistiaci stroj)
- osobné automobily..... 8 681,3 tis. Sk
(zakúpenie 12 služobných motorových vozidiel),
- prípravná a projektová dokumentácia...430,5 tis. Sk
 - na výmenu okien = 48,8 tis. Sk
 - na rekonštrukciu prízemnia = 140 tis. Sk
 - na vybudovanie kotelne = 241,7 tis. Sk,
- rekonštrukcia a modernizácia budov.. 17 785,8 tis. Sk
(- na zateplenie fasády, výmeny okien a žalúzie v AB BA = 9 378,4 tis. Sk, z toho 2 438 tis. Sk bolo hradených z prostriedkov presunutých na tento účel z roka 2005, účel a výška odložených finančných prostriedkov z roku 2005 bol dodržaný.
 - na zabezpečenie montáže parkiet, dlažby a vybudovanie priečok v AB BA = 182,9 tis. Sk,
 - na zabezpečenie mreží a montáže parkiet v AB Košice = 40,8 tis. Sk,
 - na zavedenie klimatizácie do serverovne = 222,5 tis. Sk,
 - na realizáciu rekonštrukcie prízemnia v sídle NKÚ SR = 4 480,4 tis. Sk,
 - na realizáciu výstavby kotelne v AB BA = 3 320,1 tis. Sk, ktorá v ďalšom roku pokračuje,

- na zavedenie kabeláže = 46,8 tis. Sk
- na dochádzkový systém, ktorý je súčasťou budovy v Bratislave = 113,9 tis. Sk).

Prehľad čerpania rozpočtu za rok 2006 podľa podpoložiek platnej rozpočtovej klasifikácie tvorí prílohu č. 3 Návrhu záverečného účtu za rok 2006.

1. 3. 2. Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

01.1.2. 2. Najvyšší kontrolný úrad SR

Vzhľadom na to, že kapitola má v rámci rozpočtových zdrojov (kód zdroja 111) len jednu funkčnú klasifikáciu je činnosť a teda aj výdavky kapitoly podrobne popísané v rámci iných častí návrhu záverečného účtu.

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Najvyšší kontrolný úrad SR mal pridelené prostriedky Európskej únie z Európskeho sociálneho fondu. Tieto prostriedky boli čerpané s kódom zdroja 1361 v rámci funkčnej klasifikácie 04.1.2. Prostriedky boli použité na vzdelávanie zamestnancov v oblasti informačných technológií. O ich podrobnom čerpaní je uvedené v časti 1.3.4. Výdavky kapitoly, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ.

1. 3. 3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra NKÚ

Závazná programová štruktúra Najvyššieho kontrolného úradu schválená pre rok 2006 mala jeden program s dvomi cieľmi.

Programu 06S: „Nezávislá kontrolná činnosť“

Zámer programu: *Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom*

Cieľ 1: V roku 2006 vykonať 67 kontrolných akcií zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom.

Cieľ 2: V roku 2006 zabezpečiť plnenie osobitných úloh vo vzťahu k európskym fondom formou kontrolnej činnosti u 60 kontrolovaných subjektov.

K cieľom boli navrhnuté a schválené merateľné ukazovatele výsledku.

NKÚ SR sa zmluvou o realizácii projektu č. JPD3-2006/2.1/01-7 zo dňa 16. 6. 2006 zapojil do medzirezortného programu 06G Ľudské zdroje v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Na základe súhlasu MF SR stanoveným rozpočtovým opatrením č. 7 zo 7. 8. 2006 bola programová štruktúra NKÚ SR na rok 2006 doplnená nasledovne:

Medzirezortný program 06G: „Ľudské zdroje“ v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Zámer:

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

Medzirezortný podprogram 06GOM: „Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti NKÚ SR“

Prvok 06GOM01: „ Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – NKÚ SR“

Cieľ:

Rozvoj celoživotného vzdelávania a podpora rozvoja výskumu a vývoja za účelom zvyšovania kvality ľudských zdrojov 140 zamestnancov NKÚ SR.

Ukazovateľ: Počet zamestnancov NKÚ SR, ktorý získajú osvedčenie ECDL ŠTART v roku 2006.

Vyhodnotenie programovej štruktúry

Zahŕňa všetky práce, činnosti a služby určené na plnenie úloh, ktoré NKÚ SR vyplývajú 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 (Medzinárodná organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií), EUROSAI (Európska organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií), plnenia úloh súvisiacich so zabezpečením kontroly európskych fondov a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na financovanie projektov na základe medzinárodných zmlúv.

Na plnení programu sa podieľali všetci zamestnanci. To znamená, že okrem kontrolnej činnosti navrhnutý program obsahuje aj medzinárodnú spoluprácu, riadiacu a administratívnu činnosť, bez ktorej by kontrola nebola funkčná.

Plnenie cieľov programu bolo nasledovné:

Program 06S: Nezávislá kontrolná činnosť	Počet kontrolných akcií		Rozdiel skutočnosť- plán	% plnenia skutočnosť- plán
	Plán	Skutočnosť		
Cieľ 1	67	76	9	113,4
Program: Nezávislá kontrolná činnosť	Počet skontrolovaných subjektov		Rozdiel skutočnosť- plán	% plnenia skutočnosť- plán
	Plán	Skutočnosť		
Cieľ 2	60	79	19	131,7
Výdavky čerpané na program (v tis. Sk)	173 219,051	173 113,983	- 105,1	99,95

Cieľ 1

NKÚ SR mal v zmysle cieľa 1 vykonať 67 kontrolných akcií zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom. Za rok 2006 úrad realizoval 76 kontrolných akcií na 267 kontrolovaných subjektoch (okrem vypracovania a predloženia stanoviska NKÚ SR k návrhu štátneho rozpočtu a zhodnotenie správnosti zostavenia štátneho záverečného účtu za rok 2005).

V rámci kontrolných akcií bolo zistených 6 848 porušení 80 všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. podzákonných noriem Najvyšší počet prípadov porušenia bolo hlavne u týchto právnych predpisov:

- o zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. - 1 625 krát
- o zákon o správe daní a poplatkov č. 511/1992 Z.z. - 1 232 krát
- o zákon o rozpočtových pravidlách VS č. 523/2004 Z.z. - 581 krát
- o zákon o verejnom obstarávaní č. 523/2003 Z.z. - 400 krát
- o zákon o správe majetku štátu č. 278/1993 Z.z. - 393 krát
- o zákon o cestovných náhradách č. 283/2002 Z.z. - 273 krát
- o zákon o rozpočtových pravidlách úz.samospr.č. 583/2004 - 263 krát
- o zákon o finančnej kontrole č. 502/2001 Z.z. - 211 krát
- o zákonník práce zákon č. 311/2001 Z.z. - 193 krát
- o zákon o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. - 180 krát
- o zákon o majetku obcí č. 138/1991 Zb. - 164 krát
- o zákon o odmeňovaní pri výkone práce... č. 553/2003 Z.z. - 155 krát
- o Pokyn MF SR č. 5238/2004-42 - 135 krát
- o Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník - 120 krát
- o Občiansky súdny poriadok č. 99/1963 Zb. - 109 krát

Na odstránenie nedostatkov bolo v rámci plnenia cieľa 1 prijatých celkom 1 551 opatrení.

Do zhodnotenia Cieľa 1 programovej štruktúry NKÚ SR boli zahrnuté výsledky nasledovných kontrolných sekcií a expozitúr:

- sekcia hospodárskych odvetví

- sekcia špeciálnych odvetví a činností
- sekcia finančná a daňová
- expozitúry: Banská Bystrica, Košice, Nitra a Bratislava.

V roku 2006 na základe novely zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR do kontrolnej pôsobnosti NKÚ SR začali patriť aj obce, vyššie územné celky, právnické osoby s majetkovou účasťou vyšších územných celkov, právnické osoby s majetkovou účasťou obcí, právnické osoby zriadené obcami alebo vyššími územnými celkami. Z uvedeného dôvodu NKÚ SR prešlo organizačnou zmenou a pružne zareagovalo novými kontrolnými akciami týkajúcimi sa vyššie uvedenej novely zákona.

Zhodnotenie plnenia cieľa 1 zabezpečovala Sekcia stratégie. V roku 2006 bolo vykonaných celkom 76 kontrolných akcií, čím NKÚ SR splnil ročný ukazovateľ pre cieľ 1 na 113,4 %.

Cieľ 2

Ukazovateľ Cieľa 2 – 60 skontrolovaných subjektov – bol prekročený o 19 subjektov. Preverení 79 subjektov bol splnený určený ukazovateľ na 131,7 %. V rámci plnenia cieľa 2 plnil úrad osobitné úlohy vo vzťahu k európskym fondom EÚ, a to certifikačného orgánu pre program SAPARD, certifikačného orgánu pre záručnú sekciu Európskeho poľnohospodárskeho záručného a usmerňovacieho fondu, orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci z Kohézneho fondu. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti tak, aby mohol úrad nadobudnúť dostatočnú istotu o zákonnosti a správnosti transakcií financovaných z fondov EÚ. Celkove bolo v rámci plnenia cieľa 2 zistených 697 nedostatkov. Týkali sa najmä nedodržavania lehôt na úhradu platieb prijímateľom pomoci, chýbajúcich povinných dokladov a údajov v zložkách žiadosti o finančnú pomoc, nedodržania platného postupu účtovania prijímateľom pomoci. Nedostatky boli zistené aj v oblasti ochrany finančných záujmov Spoločenstva a to pri postupoch zaobchádzania s nezrovnalosťami a pri vykazovaní dlhov. Na nápravu zisteného stavu a na odstránenie nedostatkov bolo prijatých 452 odporúčaní. Výstupný dokument – certifikát ročného zúčtovania spolu s protokolom o výsledku kontroly boli zaslané Európskej komisii.

Prínos v rámci plnenia cieľa 2:

Na základe činnosti a výstupných dokumentov NKÚ SR Európska komisia vydala dokumenty s celoštátnym dosahom:

- o Rozhodnutie o zúčtovaní záručnej sekcie EAGGF v SR za rok 2005
- o Rozhodnutie o zúčtovaní programu SAPARD v SR za rok 2005
- o Rozhodnutie o vyplatení konečného zostatku na projekt ISPA /Kohézny fond 2000/SK/16/PE/001 Pravobrežná čistiareň odpadových vôd Trenčín na základe vyhlásenia, ktoré NKÚ SR v decembri 2006 doručil Európskej komisii spolu so správou o výsledkoch záverečnej kontroly tohto projektu.

Cieľ 2 programovej štruktúry NKÚ SR zabezpečovala Sekcia kontroly európskych fondov. V roku 2006 skontrolovala celkom 79 subjektov, čím v súhrnnom vyjadrení NKÚ SR splnil ročný ukazovateľ stanovený pre cieľ 2 na 131,7 %.

Medzirezortný program 06G: „Ľudské zdroje“ v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Hlavným cieľom projektu je rozvoj celoživotného vzdelávania a podpora rozvoja výskumu a vývoja za účelom zvyšovania kvality ľudských zdrojov 140 zamestnancov NKÚ SR. V priebehu realizácie projektu sa počet zamestnancov, ktorý sa do tohto projektu zapojili zvýšil o 11 (z dôvodu nástupu nových zamestnancov), t. j. na 151 a k tomuto počtu úrad vyhodnocuje úspešnosť. Osvedčenie získalo 127 zamestnancov úradu, t. j. úspešnosť bola 84,1 %.

Plnenie cieľa bolo nasledovné:

Program 06G: Ľudské zdroje Podprogram 06GOM: Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti-NKÚ SR Prvok 06GOM01: Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľ. sektora-NKÚ SR	Počet zamestnancov NKÚ SR, ktorý získajú osvedčenie ECDL ŠTART v roku 2006		Rozdiel skutočnosť-plán	% plnenia skutočnosť-plán
	Plán	Skutočnosť		
Cieľ	151 *	127	- 24	84,1 %
Výdavky čerpané na program (v tis. Sk)	1 220 137	1 220 137	0	100,0

* Z dôvodu nástupu nových zamestnancov v priebehu realizácie projektu sa zvýšil počet zamestnancov, ktorý sa zapojili do projektu o 11, t. j. na výšku 151 z pôvodne stanovených 140.

Vzdelávanie a testovanie zamestnancov sa realizovalo v akreditovanej vzdelávacej inštitúcii, ktorej výber sa uskutočnil podľa zákona o verejnom obstarávaní.

Zamestnanci úradu si vybrali na vzdelávanie a následné testovanie štyri zo siedmich možných modulov:

1. spracovanie textov - 127 zamestnancov
2. tabuľkové procesory - 115 zamestnancov
3. používanie a správa súborov - 122 zamestnancov
4. informačné a komunikačné siete - 78 zamestnancov
5. základy IT - 63 zamestnancov
6. grafické možnosti PC - 54 zamestnancov
7. databázy - 27 zamestnancov

Zo zmluvne poskytnutého nenávratného finančného príspevku 1 986 402,- Sk sme prostredníctvom dvoch zálohových platieb spolu vo výške 1 244 000,- Sk vyčerpali v roku 2006 čiastku 1 220 137,- Sk.

Výdavky na program 06G podľa rozpočtových podpoložiek boli čerpané nasledovne:

ZDROJ:		1361	1362	Celkom
	<i>podpoložka</i>	<i>Suma v Sk</i>	<i>Suma v Sk</i>	<i>Suma v Sk</i>
	633 001 – interiérové vybavenie	16 999,50	16 999,50	33 999,00
	633 002 – výpočtová technika	31 488,00	31 488,00	62 976,00
	633 013 – softvér	24 984,00	24 984,00	49 968,00
	637 001 – školenie, kurzy...	505 402,25	505 402,25	1 010 804,50
	637 003 – propagácia, reklama	9 874,25	9 874,25	19 748,50
	637 027 – odmeny zam.mimopr.pomer	21 320,50	21 320,50	42 641,00
	C E L K O M:	610 068,50	610 068,50	1 220 137,00

Pozn.: Všetky podpoložky sa viažu k funkčnej klasifikácii 0412 = všeobecná pracovná oblasť.
 Zdroj 1361 = prostriedky z rozpočtu EÚ
 zdroj 1362 = prostriedky na spolufinancovanie

Úspešná realizácia projektu Vzdelávanie zamestnancov NKÚ SR za účelom získania Osvedčenia ECDL ŠTART svojou podstatou naplnila globálny cieľ Jednotného programového dokumentu NUTS II Bratislava Cieľ 3, ktorým je „Zvyšovanie konkurencieschopnosti bratislavského regiónu prostredníctvom ľudských zdrojov“.

1. 3. 4. Výdavky kapitoly, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Najvyššiemu kontrolnému úradu SR bol na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. JPD3-2006/2.1/01-7 z Európskeho sociálneho fondu poskytnutý nenávratný finančný príspevok (ďalej „NFP“) na projekt „Vzdelávanie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu SR za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“. V zmysle zmluvy predstavoval NFP sumu 1 986 402,- Sk, čo je 100 % oprávnených výdavkov na realizáciu projektu. NFP sa skladal z prostriedkov rozpočtu EÚ (kód zdroja 1361) – 50 % a z prostriedkov ŠR na spolufinancovanie (kód zdroja 1362) – 50 %.

Na základe žiadosti úradu o zálohové platby bol rozpočtovými opatreniami č. 7 a 12 navýšený limit rozpočtových výdavkov NKÚ SR podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov o čiastku 1 244 000,- Sk a rozpočtovým opatrením č. 13 na základe žiadosti úradu boli viazané rozpočtové prostriedky vo výške 23 863,- Sk.

Prehľad skutočne poskytnutého nenávratného finančného príspevku v rámci medzirezortného programu 06G a jeho celkové čerpanie uvádza nasledovná tabuľka:

v Sk

Ukazovateľ:	zdroj		Spolu	Čerpanie
	Prostriedky rozpočtu EÚ 1361	Prostriedky ŠR na spolufinancovanie 1362		
Rozp. opatrenie č. 7	397 000,00	397 000,00	794 000,00	
Rozp. opatrenie č. 12	225 000,00	225 000,00	450 000,00	
Rozp. opatrenie č. 13	- 11 931,50	- 11 931,50	- 23 863,00	
Spolu:	610 068,50	610 068,50	1 220 137,00	1 220 137,00

Podrobné čerpanie výdavkov na realizáciu uvedeného projektu je uvedené v časti Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry, v rámci vyhodnotenia medzirezortného programu 06G "Ľudské zdroje" v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Záverom je možné konštatovať, že prostriedky vynaložené na realizáciu projektu boli použité a vyhodnotené v zmysle zmluvy a boli čerpané z príslušných zdrojov .

1. 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly

Záväzný ukazovateľ:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy spolu	310	310	283,2
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0	0	0
Výdavky spolu	178 439	174 439,188	174 334,166
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0	610,068	610,068

V roku 2006 NKÚ nenaplnil rozpočtované príjmy vzhľadom na nepravidelnú povahu príjmov. Sumu nenaplnenia príjmov 26,8 tis. Sk bolo potrebné viazať vo výdavkoch rozpočtu. Výdavky kapitoly neboli čerpané na 100 percent a tak kapitola neporušila pravidlá rozpočtového hospodárenia.

Čerpanie podľa položiek

Položka	UKAZOVATEĽ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2006	% čerpania k upravenému rozpočtu	Zostatok
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL: PRÍJMY...	90 233	88 898,232	88 898,232	100,0%	0,000
620	POISTNÉ, PRÍSPEV. DO NÚP	31 053	27 602,702	27 602,702	100,0%	0,000
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	9 134	3 725,498	3 725,295	100,0%	-0,203
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	5 429	3 808,462	3 792,486	99,6%	-15,976

633	MATERIÁL A SLUŽBY	7 210	7 268,476	7 268,267	100,0%	-0,209
634	DOPRAVNÉ	4 932	4 309,459	4 303,020	99,9%	-6,439
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	1 636	3 473,815	3 473,814	100,0%	-0,001
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	1 544	569,831	569,831	100,0%	0,000
637	SLUŽBY	10 502	6 137,912	6 137,908	100,0%	-0,004
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	354	521,000	453,865	87,1%	-67,135
600	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	162 027	146 315,387	146 225,420	99,9%	-88,967
	z toho BV bez 610, 620, 640	40 387	29 293,453	29 270,621	99,9%	-22,832
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	16 412	28 123,801	28 108,746	99,9%	-15,055
	VÝDAVKY CELKOM	178 439	174 439,188	174 334,166	99,9%	-105,022

Stĺpec V. vyjadruje úsporu (-) čerpania rozpočtových položiek k upravenému rozpočtu. Najväčší podiel na nedočerpaní upraveného rozpočtu sa viaže k týmto položkám:

632 – energie - nedočerpanie vo výške 15,976 tis. Sk (zavedenie úsporných opatrení, zateplenie budovy, výmena okien),

634 – dopravné - nedočerpanie vo výške 6,439 tis. Sk (na podpoložke 634 001 – palivá – úsporné opatrenia),

640 – bežné transfery - nedočerpanie vo výške 67,135 tis. Sk na podpoložke 642 015 – bežné transfery na nemocenských dávkach (65,639 tis. Sk) a 649 003 – príspevky na členstvo medzinárodným organizáciám (1,496 tis. Sk),

700 – kapitálové výdavky - nedočerpanie vo výške 15,055 tis. Sk – prevažne na podpoložke 713 002 – výpočtová technika (3,562 tis. Sk), 714 001 – nákup osobných automobilov (1,130 tis. Sk) a 717 002 rekonštrukcia a modernizácia budov (8,725 tis. Sk).

1. 5. Finančné operácie

Nehodnotí sa.

1. 6. Zhodnotenie zamestnanosti

Limit počtu zamestnancov bol schválený uznesením vlády č. 790/2005 zo dňa 12. októbra 2005 a to 25 osôb pre výkon práce vo verejnom záujme a 244 osôb pre štátnu službu, t. j. spolu 269 osôb.

Na základe zmeny ústavy SR Ústavným zákonom č. 463/2005 Z. z. zo dňa 27. 9. 2005 bol NR SR prijatý zákon č. 261/2006 zo dňa 20. 4. 2006, z. z., ktorý rozšíril kontrolnú pôsobnosť NKÚ SR i na územnú samosprávu. Na zabezpečenie kontrolnej činnosti v zmysle citovaného zákona bol NKÚ SR zvýšený počet kontrolných zamestnancov oproti roku 2005 o 20 osôb.

Prehľad o členení zamestnancov – skutočný stav k 31. 12. 2006 na:

Verejná služba.....	22 zamestnancov
Štátna služba.....	222 zamestnancov
z toho: dočasná štátna služba	28 zamestnancov
stála štátna služba	194 zamestnancov
S p o l u.....	244 zamestnancov

Školiace stredisko Bojnice

Účelové zariadenie NKÚ SR v Bojniciach je využívané na poskytovanie ubytovania pre účastníkov školení, kurzov, hromadných pracovných porád a akcií, medzinárodných akcií a v neposlednom rade aj rekreačných a individuálnych pobytov zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Školiace stredisko hospodári s pridelenými finančnými prostriedkami v zmysle zákona NR SR č.523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Prevádzku kontroluje, zabezpečuje a riadi majetkový a prevádzkový odbor.

V roku 2006 boli náklady bežných výdavkov na školiace stredisko vo výške 389,8 tis. Sk. Ich štruktúra bola nasledovná:

- energia, voda, komunikácie = 255,9 tis. Sk
- materiál a služby = 39,7 tis. Sk
- dopravné = 32,3 tis. Sk
- rutinná a štandardná údržba = 13,6 tis. Sk
- ostatné tovary a služby = 48,3 tis. Sk

Počet ubytovaných osôb v školiacom stredisku Bojnice za roky 2004 až 2006:

Účel	Rok 2004		Rok 2005		Rok 2006	
Kurzy	-		110			
Porady	841		482		176	
Medzinárodné akcie	88		21		165	
Medzisúčtet – pracovné aktivity	929	73,4 %	613	65,1 %	341	71,3 %
Rekreácie	337	26,6 %	329	34,9 %	137	28,7 %
SPOLU	1 266	100 %	942	100 %	478	100 %

Počet ubytovaných osôb v roku 2006 v porovnaní s rokom 2005 klesol o 464, z toho na pracovné aktivity o 272 a na rekreačné využitie o 192, čo predstavuje využitie školiaceho strediska takmer o polovicu ubytovaných osôb menej, ako v predchádzajúcom roku 2005.

Sociálny fond

Rozpočet sociálneho fondu na rok 2006 bol 987 655,69 Sk. Tvorba za rok 2006 bola 760 944,43 Sk, čerpanie predstavovalo čiastku 742 241,66 Sk. Zostatok na účte sociálneho fondu po zohľadnení počiatočného stavu na začiatku roka bol k 31. 12. 2006 vo výške 18 702,77 Sk.

Zo sociálneho fondu boli za rok 2006 čerpané prostriedky na:

- príspevok na stravovanie zamestnancov.....	180 119,66 Sk
- príspevok na nepeňažné dary	5 200,00 Sk
- príspevok na telovýchovu a šport.....	17 502,00 Sk
- príspevok na regeneráciu pracovnej sily.....	519 420,00 Sk
- príspevok na sociálnu výpomoc.....	20 000,00 Sk
S p o l u:	742 241,66 Sk

1. 7. Zhodnotenie výsledkov kontrol

Nehodnotí sa.

1. 8. Zhodnotenie majetkovej pozície NKÚ

K 31. 12. 2006 bola zostatková cena dlhodobého majetku NKÚ SR 92 861,8 tis. Sk. Zmeny majetku v priebehu roka v účtovníctve boli vykonané z dôvodu:

- nákupu dlhodobého majetku v celkovej sume.....+ 28 108,7 tis. Sk
- vyradenia z evidencie (z dôvodu likvidácie).....- 1 414,0 tis. Sk

Pohyby majetku v priebehu roka 2006 sú uvedené v prílohe č. 4.

Stav pohľadávok evidovaný v účtovníctve k 31. 12. 2006 na účte 315 - pohľadávky predstavoval čiastku 3 756,9 tis. Sk. Evidované pohľadávky boli riadne zabezpečené prostredníctvom právneho odboru. Najväčšia pohľadávka vo výške 3 585,7 tis. Sk je z roku 1999 a je uplatnená v rámci konkurzného konania.

NKÚ SR vykonal k 31. 12. 2006 dokladovú inventarizáciu v súlade so zákonom NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a platnej internej smernice NKÚ SR.

1. 9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Nehodnotí sa.

1. 10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Nehodnotí sa.

Záver

Predkladaný Návrh záverečného účtu Najvyššieho kontrolného úradu SR zahŕňa všetky práce, 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 (Medzinárodná organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií) EUROSAI (Európska organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií), 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 2006 rozpočtové prostriedky čerpal efektívne a účelne, rešpektoval zásadu hospodárnosti, hľadal a využíval rezervy na zníženie rozpočtových výdavkov a riadil sa platnými zákonmi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie.

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

T A B U Ľ K Y - rok 2006

- 1) Celkový prehľad príjmov a výdavkov rozpočtovej kapitoly za rok 2006**
- 2) Výdavky rozpočtovej kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2006**
- 3) Súvaha rozpočtových organizácií za rok 2006**
- 4) Záväzné ukazovatele rozpočtovej kapitoly za rok 2006**

P R Í L O H Y - rok 2006

- 1) Rozpočtové opatrenia vykonané v roku 2006 – číselný prehľad**
- 2) Prehľad čerpania rozpočtu za rok 2006 – podľa položiek a stredísk**
- 3) Prehľad čerpania rozpočtu za rok 2006 – podľa podpoložiek platnej rozpočtovej skladby**
- 4) Pohyby majetku za rok 2006**

Celkový prehľad príjmov a výdavkov rozpočtovej kapitoly za rok 2006
(v tis. Sk)

Číslo a názov rozpočtovej kapitoly: **08 Najvyšší kontrolný úrad SR**

P R Í J M Y		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledok od začiatku roka	% k upravenému rozpočtu	V Ý D A V K Y		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledok od začiatku roka	% k upravenému rozpočtu
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0	A.	Bežné výdavky	162 027	146 315	146 225	99,9
B.	Nedaňové príjmy	310	310	283	91,3		v tom:				
	1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	70	70	53	75,7	1.	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	90 233	88 898	88 898	100,0
	2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	61	61	26	42,8	2.	Poistné a príspevok do poisťovní	31 053	27 603	27 603	100,0
	3. Kapitálové príjmy	0	0	0	0,0	3.	Tovary a služby	40 387	29 292	29 269	99,9
	4. Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0	4.	Bežné transfery	354	522	455	87,2
	5. Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0		z toho :				
	6. Iné nedaňové príjmy	179	179	204	114,0		Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0		Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	v tom:						Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0		Obci	0	0	0	0,0
	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0,0		Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	Zahrančné granty	0	0	0	0,0		Občanskému združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	Zahrančné transfery	0	0	0	0,0		Na platené poisťné 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.	Spiacanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami	0	0	0	0,0
						B.	Kapitálové výdavky	16 412	28 124	28 109	99,9
							v tom:				
						1.	Obstarávanie kapitálových aktív	16 412	28 124	28 109	99,9
						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
SPOLU		310	310	283	91,3	SPOLU		178 439	174 439	174 334	99,9

Výdavky rozpočtovej kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2006
(v tis. Sk)

Číslo a názov rozpočtovej kapitoly:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Kód a názov	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Úhrn výdavkov			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledok od začiatku roka	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledok od začiatku roka	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledok od začiatku roka	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	162 027	145 097	145 007	99,9	16 412	28 124	28 109	99,9	178 439	173 221	173 116	99,9
01.1 Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť	162 027	145 097	145 007	99,9	16 412	28 124	28 109	99,9	178 439	173 221	173 116	99,9
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	162 027	145 097	145 007	99,9	16 412	28 124	28 109	99,9	178 439	173 221	173 116	99,9
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	0	1 218	1 218	100,0	0	0	0	0,0	0	1 218	1 218	100,0
04.1 Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	1 218	1 218	100,0	0	0	0	0,0	0	1 218	1 218	100,0
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0	1 218	1 218	100,0	0	0	0	0,0	0	1 218	1 218	100,0
Rozpočet celkom	162 027	146 315	146 225	99,9	16 412	28 124	28 109	99,9	178 439	174 439	174 334	99,9

Súvaha rozpočtových organizácií za rok 2006
(v tis. Sk)

Číslo a názov rozpočtovej kapitoly:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

AKTÍVA	Brutto	Korekcia	Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Neobežný majetok	181 701	88 839	92 862	76 206
Dlhodobý nehmotný majetok	7 595	5 912	1 683	2 513
Dlhodobý hmotný majetok	174 106	82 927	91 179	73 693
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok	17 256	0	17 256	7 819
Zásoby	1 953	0	1 953	1 100
Pohľadávky	4 651	0	4 651	4 828
z toho: odberatelia	0	0	0	0
pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	3 757	0	3 757	3 926
pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové alebo colné	0	0	0	0
Finančný majetok	10 652	0	10 652	1 891
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
Prostriedky rozpočtového hospodárenia	0	0	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	0	0	0	0
Prechodné účty aktív	0	0	0	0
Majetok spolu	198 957	88 839	110 118	84 025

PASÍVA	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné zdroje krytia majetku	99 616	83 600
Fondy účtovnej jednotky a osobitné fondy účtovnej jednotky	92 862	76 205
Výsledok hospodárenia	6 754	7 395
Zdroje krytia prostriedkov rozpočtového hospodárenia	0	0
Závazky	10 502	425
Rezervy	0	0
Dlhodobé záväzky	19	52
z toho: emitované dlhopisy	0	0
dlhodobé zmenky na úhradu	0	0
ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	10 483	373
z toho : dodávatelia	352	341
Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci	0	0
z toho: dlhodobé bankové úvery	0	0
krátkodobé bankové úvery	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci dlhodobé v rámci verejného rozpočtu	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci krátkodobé v rámci verejného rozpočtu	0	0
Prechodné účty pasívne	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	0	0
Vlastné zdroje krytia majetku a záväzky spolu	110 118	84 025

Závazné ukazovatele rozpočtovej kapitoly za rok 2006

(v tis. Sk)

Závazný ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	Plnenie v %	Plnenie v %
	I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky celkom	178 439	174 439,188	174 334,166	97,70	99,94
z toho: - mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	90 233	88 898,232	88 898,232	98,52	100,00
v tom: - štátni zamestnanci	82 145	80 609,000	80 609,000	98,13	100,00
- verejná služba + ÚČ /2	8 088	8 289,232	8 289,232	102,49	100,00
- kapitálové výdavky	16 412	28 123,801	28 108,746	171,27	99,95
Príjmy	310	310	283,2	91,40	91,40
Zamestnanci (osoby)	269	269	229^{/1}	85,13	85,13
z toho:					
- štátni zamestnanci	244	244	207	84,84	84,84
- verejná služba + ÚČ /2	25	25	22	88,00	88,00

/1 priemerný evidenčný počet zamestnancov

/2 zamestnanci vo verejnom záujme + ústavní činitelia

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA V ROKU 2006

/ v tis. Sk /

Pol	UKAZOVATEĽ	Upravený rozpočet (prenos)	RO č. 11 povolené prekroč. KV + 2 543 tis.	RO č. 12 povolené prekroč. BV + 450 tis.	RO č. 13 vizuálne BV - 23,863 tis.	Vnútročné RO č. 4 (NKÚ SR)	Upravený rozpočet k 31.12. 2006 bez zdroja 13	Upravený rozpočet k 31.12. 2006 celkom
				zdroj 13	zdroj 13			
610	Mzdy, platy	88 898,232					88 898,232	88 898,232
620	Poistné do poisťovní	30 869	- 2 200			- 1 066,298	27 602,702	27 602,702
631	Cestovné náhrady	4 425	- 343			- 356,502	3 725,498	3 725,498
632	Energia, komunikácie	3 924				- 115,538	3 808,462	3 808,462
633	Materiály a dodávky	5 985,018		+ 170,475	- 23,863	+ 136,515	7 121,533	7 268,476
634	Dopravné	4 332				- 22,541	4 309,459	4 309,459
635	Rutin. a štand. údržba	2 136				+ 1 337,815	3 473,815	3 473,815
636	Nájomné	573				- 3,169	569,831	569,831
637	Ostatné tovary a služby	6 769		+ 279,525	- 0,331	- 910,282	5 064,718	5 137,912
648	Bežné transféry	521					521,000	521,000
700	Kapitálové výdavky	25 580,801	+ 2 543				25 430,801	26 123,801
	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	148 432,250	- 2 543	+ 450	- 23,863		145 095,250	146 315,387
	z toho:							
	- vecné výd. /bez pol. 610, 620, 648/	28 144,018	- 343	+ 450	- 23,863	+ 1 066,298	28 073,316	29 298,453
	VÝDAVKY celkom:	174 013,051	0	+ 450	- 23,863	0	170 526,051	174 439,188
	PRÍJMY	310					310	310
	zamestnanci	269						269

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2006 - rekapitulácia

v tis. Sk

ROZPOČTOVÝ ČÍSLO	NÁZOV VÝDAVKU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2006	% čerpania z rozpočtu	z toho stavby	z toho investičná	z toho výskumná	z toho ostatná	z toho kapitálové výdavky	z toho ostatné
610	MEZU PLATY S PRÍJMI	90 233	88 898,232	88 898,232	100,0%						
620	POISTNÉ, PRÍSPEV.DO NÚP	31 053	27 602,702	27 602,702	100,0%						
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	9 134	3 725,498	3 725,295	100,0%		381,7	273,9		50,2	48,9
632	ENERGIA,VODA,KOMUNIK.	5 429	3 808,462	3 792,486	99,6%		344,5	468,1		5,2	3,0
633	MATERIÁL A SLUŽBY	7 210	7 268,476	7 268,267	100,0%		349,8	230,7		146,8	649,9
634	DOPRAVNÉ	4 932	4 309,459	4 303,020	99,9%		323,9	267,5			27,3
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	1 636	3 473,815	3 473,814	100,0%		384,8	581,0			151,2
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	1 544	569,831	569,831	100,0%						
637	SLUŽBY	10 502	6 137,912	6 137,908	100,0%		239,4	203,8		67,4	189,0
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	354	521,000	453,865	87,1%						
640	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	162 027	146 315,387	146 228,420	99,9%		2 024,1	2 025,0		259,6	1 068,3
	z toho BV bez 610, 620, 640	40 387	29 293,453	29 270,621	99,9%						
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	16 412	28 123,801	28 108,700	99,9%						
700	VÝDAVKY CELKOM	178 439	174 439,188	174 337,120	99,9%						
	PRÍJMY	310	310,000	285,200	91,9%						

ERROR: ioerror
OFFENDING COMMAND: image

STACK:

-mark-
-savelevel-
-mark-
-savelevel-