

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 644/01
Zo dňa: 05.02.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 20
Počet príloh: 0



Z Á Z N A M

**o výsledku kontroly
správnosti zostavenia záverečných účtov vo vybraných kapitolách a za príslušné štátne
fondy za rok 2013.**

Úrad jadrového dozoru Slovenskej republiky

Bratislava apríl 2014

Záznam o výsledku kontroly

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) č. **644/01** z 05.02.2014 vykonali:

Mgr. Pavol Marko	vedúci kontrolnej skupiny,
Ing. Tibor Škula	člen kontrolnej skupiny

kontrolu správnosti zostavenia návrhu záverečného účtu kapitoly Úradu jadrového dozoru Slovenskej republiky za rok 2013, účelom ktorej bolo prekontrolovať správnosť zostavenia návrhu záverečného účtu kapitoly a overiť, či podáva verný a pravdivý obraz o majetkovej, výnosovej a finančnej situácii.

Kontrola bola vykonaná v čase od 05.03.2014 do 25.04.2014 na Úrade jadrového dozoru Slovenskej republiky, Bajkalská 27, 820 07 Bratislava - Ružinov, IČO: 30844185 (ďalej len „ÚJD SR“ alebo „úrad“) zároveň s výkonom kontroly na Protimonopolnom úrade Slovenskej republiky.

Predmetom kontroly bolo zhodnotiť hospodárenie ÚJD SR a preveriť správnosť vypracovania návrhu záverečného účtu kapitoly za rok 2013.

ÚJD SR je nezávislý ústredný orgán štátnej správy, ktorého jeho kompetencie sú stanovené zákonom č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podrobnejšie upravené zákonom č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Najdôležitejšou činnosťou ÚJD SR je vykonávať štátny dozor nad jadrovou bezpečnosťou jadrových zariadení s cieľom využívať jadrovú energiu v SR tak, aby nedošlo k ohrozeniu zdravia obyvateľov, ako ani k poškodeniu životného prostredia a majetku.

Okrem toho v zmysle rozsahu kompetencií podľa zákona č. 575/2001 Z. z. úrad dozerá aj na to, aby sa jadrová energia a jadrové materiály využívali v SR bezpečne, spoľahlivo a výlučne na mierové účely. ÚJD SR taktiež vykonáva štátny dozor v oblasti bezpečného nakladania s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi, pri fyzickej ochrane jadrových materiálov, v oblasti havarijnej pripravenosti pre prípad radiačného ohrozenia a zabezpečuje plnenie povinností vyplývajúcich z medzinárodných zmlúv a dohôd v oblasti mierového využívania jadrovej energie.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Analýza hospodárenia kapitoly ÚJD SR za rok 2013

1.1 Všeobecná časť

Nadväzne na bod C.1. uznesenia vlády SR č. 523 zo dňa 10.10.2012 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 Ministerstvo financií Slovenskej republiky

(ďalej len „MF SR“) oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2013 pre rozpočtovú kapitolu ÚJD SR listom č. MF/027683/2012-441 zo dňa 28.12.2012.

V priebehu hodnoteného obdobia rozpočtového roka 2013 vykonalo MF SR pre rozpočtovú kapitolu ÚJD SR celkovo 6 rozpočtových opatrení, ktoré ovplyvnili hospodárenie kapitoly ÚJD SR v sledovanom období.

Plnenie rozpočtu kapitoly ÚJD SR v roku 2013 v eur:

Záväzný ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% čerpania upravený rozpočet
Príjmy	4 278 415,00	4 278 415,00	4 580 575,35	107,06
z toho:				
Prostriedky EÚ	0	0	0	-
prostriedky ŠR (zdroj 111)	4 278 415,00	4 278 415,00	4 556 379,07	106,5
Mimorozpočtové prostriedky (zdroj 35)			24 196,28	-
Výdavky celkom	4 783 885,00	4 784 171,00	4 797 213,20 *	100,27
z toho:				
Prostriedky EÚ	0	0	0	-
Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	4 783 885,00	4 784 171,00	4 797 213,20	100,27
spolufinancovanie	0	0	0	-
prostriedky ŠR (zdroj 111)	4 783 885,00	4 727 357,00	4 716 258,92	99,76
prostriedky ŠR (zdroj 131C)	0	56 814,00	56 758,00	99,90
Mimorozpočtové prostriedky (zdroj 35)	-	-	24 196,28	-
Bežné výdavky	4 632 185,00	4 604 609,00	4 617 784,21	100,29
Kapitálové výdavky	151 700,00	179 562,00	179 428,99	99,93

Vzhľadom na charakter činnosti organizácie ktorej poslaním je vykonávať štátny dozor nad jadrovou bezpečnosťou jadrových zariadení v SR úrad nemá podriadené organizácie a vykonáva len činnosti vyplývajúce zo zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy a zákona č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon).

ÚJD SR v roku 2013 nemal rozpočtované prostriedky EÚ.

Podstatnú časť príjmov tvorili platby od držiteľov povolení za výkon štátneho dozoru.

ÚJD SR v roku 2013 prijal a čerpal iné zdroje zo zahraničia (kód 35 – iné zdroje zo zahraničia) v celkovej sume 24 196,28 eur, (neboli to prostriedky z rozpočtu EÚ, nepodliehajú režimu európskych fondov). Jednalo sa o zdroje z medzinárodných organizácií, išlo konkrétne o refundáciu nákladov účasti na workshopoch, tréningových kurzoch a technických stretnutiach. V roku 2013 ÚJD SR zabezpečoval školenia (stáže) a pobyty 22 pracovníkov dozorov najmä z rozvojových krajín. Na tieto náklady prispievala Medzinárodná agentúra pre atómovú energiu (ďalej len „MAAE“). ÚJD SR ďalej v roku 2013 zabezpečoval medzinárodnú akciu Organizácie o všeobecnom zákaze jadrových skúšok (ďalej len „CTBTO“) v SR za účasti medzinárodných inšpektorov jadrovej bezpečnosti. Celkové náklady na túto medzinárodnú akciu boli refundované ÚJD SR z CTBTO.

Podľa opatrenia MF SR z 22.11.2012 č. MF/21513/2012-31 ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy viedol ÚJD SR finančný výkaz o plnení rozpočtu verejnej správy s označením FIN 1 – 12.

* Skutočné čerpanie výdavkov za kapitolu ÚJD SR uvedené v účtovnom výkaze FIN 1 – 12 (finančný výkaz o plnení rozpočtu verejnej správy) ku dňu 31.12.2013 bolo v sume 4 797 213,20 eur. Mimorozpočtové príjmy a výdavky boli v roku 2013 zo zdroja 35 v sume 24 196,28 eur.

Záväzné ukazovatele rozpočtu príjmov a výdavkov boli v roku 2013 dodržané.

1.1.1 Rozpočtové opatrenia a vykonané úpravy záväzných ukazovateľov kapitoly ÚJD SR za rok 2013

V priebehu roku 2013 vykonalo MF SR pre kapitolu ÚJD SR celkom 6 rozpočtových opatrení (R.O.):

R.O. č. 1 zo dňa 07.02.2013 (list č. MF/009214/2013-441) povolilo MF SR prekročenie rozpočtových prostriedkov a upravilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2013. MF SR povolilo kapitole ÚJD SR prekročiť časti zaviazaných kapitálových výdavkov (700) v sume 43 520,00 eur v programe 080 - Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou, kód zdroja 131C. Jednalo sa o uvoľnenie viazania kapitálových výdavkov z predchádzajúceho rozpočtového roka 2012 v zmysle ustanovenia § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách. Uvoľnené prostriedky boli použité na úhradu faktúry za osobné motorové vozidlo objednané ešte v roku 2012, ale dodané až vo februári 2013.

R.O. č. 2 zo dňa 14.03.2013 (list č. MF/012067/2013-441) MF SR v zmysle bodu B. 1. Uznesenia vlády SR č. 115 zo dňa 27.02.2013 k Financovaniu rekonštrukcie, modernizácie a budovania futbalových štadiónov na roky 2013-2022 vykonalo v kapitole ÚJD SR viazanie bežných výdavkov v celkovej sume 21 455,00 eur, v programe 08001 - Štátny dozor, zdroj 111, v kategórii 630 - Tovary a služby.

R.O. č. 3 zo dňa 25.03.2013 (list č. MF/012595/2013-413) vykonalo MF SR v kapitole ÚJD SR viazanie osobných výdavkov v celkovej sume 6 121,00 eur, z toho výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 4 536,00 eur, ktoré boli vyčlenené na zvýšenie platu štátneho zamestnanca vo verejnej funkcii, v programe 08001 - Štátny dozor, zdroj 111, v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania. Týmto rozpočtovým opatrením boli viazané osobné výdavky štátnych zamestnancov vo verejnej funkcii.

R.O. č. 4 zo dňa 29.07.2013 (list č. MF/019588/2013-441) MF SR povolilo prekročenie rozpočtových prostriedkov a upravilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2013. Týmto rozpočtovým opatrením MF SR povolilo prekročenie zvyšnej časti zaviazaných kapitálových výdavkov (700) v sume 13 294,00 eur na program 080 – Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou, kód zdroja 131C. Jednalo sa o uvoľnenie viazania kapitálových výdavkov z predchádzajúceho rozpočtového roka 2012. Výdavky v sume 3 294,00 eur boli použité na úhradu faktúry za výpočtovú techniku (2 ks záložných zdrojov) a výdavky v sume 10 000,00 eur boli použité na realizáciu stavebných úprav priestorov úradu a aktualizáciu dokumentácie fyzickej a objektovej bezpečnosti v zmysle § 11 vyhlášky Národného bezpečnostného úradu SR č. 336/2004.

R.O. č. 5 zo dňa 03.12.2013 (listom č. MF/025859/2013-413) povolilo MF SR prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2013. Týmto rozpočtovým opatrením MF SR povolilo prekročenie limitu miezd úpravou záväzných ukazovateľov v rámci kapitoly ÚJD SR a bol zvýšený záväzný limit kategórie 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o sumu 45 000,00 eur na úkor výdavkov kategórie 630 - tovary a služby.

R.O. č. 6 zo dňa 29.11.2013 (list č. MF/026575/2013-441) zaviazalo MF SR kapitálové výdavky v celkovej sume 28 952,00 eur na program 080 - Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou, kód zdroja 111, ktoré použije kapitola ÚJD SR v nasledujúcom rozpočtovom roku 2014 na nákup softvéru v sume 18 910,00 eur a na nákup hardvéru v sume 10 042,00 eur.

Okrem vyššie uvedených rozpočtových opatrení MF SR vykonal ÚJD SR celkom 11 vnútorných presunov medzi položkami v právomoci kapitoly, z toho 8 presunov medzi položkami v bežných výdavkoch a 3 presuny v kapitálových výdavkoch.

V bežných výdavkoch sa jednalo hlavne o presuny z dôvodu potreby navýšenia finančných prostriedkov na položkách 631 002 - cestovné, 637011 - štúdie, expertízy, posudky, 632001 - energie, 633003 - telekomunikačná technika, 634002 - servis, údržba os. automobilov, 635004 - prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, 637001 - školenia kurzy semináre, 637005 - špeciálne služby.

V kapitálových výdavkoch boli vykonané presuny medzi položkami z dôvodu potreby navýšenia finančných prostriedkov hlavne na položkách 713006 - komunikačná infraštruktúra, išlo o zakúpenie nového servera z dôvodu havárie, 714001 - osobné automobily, kde sa montovali na automobily v používaní výstražné zvukové zariadenia a majáky, 717003 - stavebné úpravy miestnosti zvláštnych úloh.

Okrem toho ÚJD SR vykonal v 20 prípadoch navýšenia rozpočtu z mimorozpočtových prostriedkov (zdroj 35), z projektov SARNET, ARRA04, CTBTO-FT13 predmetné prostriedky boli použité na krytie výdavkov spojených so služobnými cestami (cestovné), na organizáciu workshopov, tréningových kurzov, odborných seminárov, školení, na vývoj nových výpočtových modelov a ich overovanie a na odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a nominovaných odborníkov a expertov.

1.1.2 Plnenie zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov programov vlády SR rozpočtovaných v rámci kapitoly ÚJD SR za rok 2013

Zákonom č. 438/2012 Z. z. bol schválený štátny rozpočet na rok 2013, ktorého súčasťou bol aj rozpis rozpočtu na programy, podprogramy, medzirezortné programy ako aj rozpis zámerov a vybraných cieľov. Rozpočtový limit výdavkov v celkovej sume 4 783 885,00 eur bol určený na programy: 080 - Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou so schválenou sumou 4 148 005,00 eur, na medzirezortný podprogram 06H0F - Hospodárska mobilizácia ÚJD SR - (gestor MH SR) na ktorý bola schválená suma 2 700,00 eur a na medzirezortný podprogram 0970D - Príspevky SR do medzinárodných organizácií - ÚJD SR - (gestor MZV SR) na ktorý bola schválená suma 633 180,00 eur.

Vyhodnotenie programu 080 - Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou

V roku 2013 sa činnosť ÚJD SR zamerala predovšetkým na plnenie piatich cieľov v rámci programu 080 - Výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou. Schválený rozpočtový limit výdavkov v sume 4 148 005,00 eur bol v priebehu roka 2013 upravený 6 rozpočtovými opatreniami a mimorozpočtovými opatreniami na sumu 4 172 487,00 eur. Celkové čerpanie za obdobie roka 2013 bolo v sume 4 163 965,00 eur, v ktorých boli aj zahrnuté mimorozpočtové prostriedky v sume 24 196,00 eur. Čerpanie rozpočtových prostriedkov bolo v sume 4 139 769,00 eur, čo bolo 99,21% z upraveného rozpočtu.

Dozorná činnosť ÚJD SR nad bezpečnosťou jadrových zariadení zahrňovala najmä kontrolné a hodnotiace aktivity v súlade so zákonom č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon) a s ďalšími právnymi predpismi.

Inšpekčná činnosť ÚJD SR bola upravená Inšpekčným plánom a harmonogramom inšpekcií u držiteľov povolení. Inšpekčný plán bol zameraný na prepravu jadrových materiálov a rádioaktívneho odpadu, ich kontrolu a evidenciu, ako aj na kontrolu jadrových zariadení vo výstavbe (bloku 3 a 4 Jadrových elektrární Mochovce). Inšpekčný plán bol zostavený tak, aby bolo možné vykonávať priebežné a systematické hodnotenie dodržiavania legislatívnych požiadaviek.

Cieľom 1 programu 080 - výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou bolo „v roku 2013 vykonať 105 inšpekcií“.

V roku 2013 ÚJD SR vykonal celkom 206 inšpekcií u držiteľov povolení, z ktorých bolo 160 plánovaných a 46 neplánovaných. Ukončených bolo 201 inšpekcií. Päť inšpekcií bolo začatých a sú v stave prerokovávania. V porovnaní s rokom 2012 bolo vykonaných o 27 inšpekcií viac. Nárast počtu inšpekcií v roku 2013 oproti roku 2012 bol spôsobený hlavne vyšším počtom inšpekcií v jadrovom zariadení vo výstavbe (blok 3 a 4 Jadrovej elektrárne Mochovce).

Z počtu 201 ukončených inšpekcií skončilo 185 záznamom, t.j. bez zistení a 16 inšpekcií bolo zdokumentovaných formou protokolu. Identifikovaných bolo 37 nedostatkov (negatívnych zistení).

Na základe zistených nedostatkov bolo ÚJD SR uložených 40 nápravných opatrení. Ich plnenie ÚJD SR priebežne kontroloval a k 31.12.2013 boli splnené všetky predpísané opatrenia.

Programový cieľ 1 bol v roku 2013 splnený.

Cieľom 2 programu 080 - výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou bolo „inšpekčné aktivity v roku 2013 orientovať tak, aby počet udalostí hodnotených stupňom INES 1 bol maximálne 3“.

V roku 2013 do tretej kategórie s veľkým vplyvom na jadrovú bezpečnosť nebolo zaradené žiadne zistenie, t. j. nebola zaznamenaná ani jedna prevádzková udalosť hodnotená stupňom INES 1.

Pri negatívnych zisteniach sa určovala aj významnosť nálezu podľa vplyvu na jadrovú bezpečnosť. Stupnica bola od 1 po 3, pričom kategória 1 mala malý vplyv na jadrovú bezpečnosť a kategória 3 veľký vplyv na jadrovú bezpečnosť.

Cieľom všetkých inšpekcií bol trvalý dozor nad úrovňou jadrovej bezpečnosti a kontinuálne zvyšovanie úrovne kultúry bezpečnosti. Na základe výsledkov kontrolnej činnosti a hodnotenia bezpečnostných ukazovateľov ÚJD SR hodnotil prevádzku všetkých blokov ako bezpečnú a spoľahlivú. Nedostatky, ktoré boli počas inšpekcií zistené, boli odstránené a boli prijaté nápravné opatrenia, ktoré minimalizujú pravdepodobnosť ich opakovania.

Programový cieľ 2 bol v roku 2013 splnený.

Cieľom 3 programu 080 - výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou bolo „v roku 2013 predložiť návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon) v znení neskorších predpisov za účelom predpokladanej transpozície Smernice EÚ 2011/70/Euratom o bezpečnom nakladaní s rádioaktívnymi odpadmi a s vyhoretým jadrovým palivom“.

V roku 2013 si ÚJD SR ako svoju prioritnú úlohu stanovil dokončenie prác na návrhu zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon) a ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 238/2006 Z. z. o Národnom jadrovom fonde na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi (zákon o jadrovom fonde). Požiadavka uvedenej novelizácie vyplynula najmä z dôvodu transpozície smernice EÚ 2011/70/Euratom. Uznesenie vlády SR č. 148/2012, uložilo predsedníčke ÚJD SR predložiť na rokovanie vlády návrh právneho predpisu, ktorý zabezpečí transpozíciu smernice 2011/70/Euratom v termíne do 15.05.2013. Novela atómového zákona bola schválená vládou SR dňa 20.02.2013 a následne dňa 21.05.2013 aj Národnou radou SR. Jej prijatie bolo v júni 2013 oznámené aj Európskej komisii, čím si SR splnila svoju transpozičnú povinnosť vyplývajúcu zo smernice 2011/70/Euratom v riadnom termíne (do 23.08.2013).

Programový cieľ 3 bol splnený.

Cieľom 4 programu 080 - výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou bolo „koordinovanie a zabezpečenie medzinárodných projektov na podporu činnosti ÚJD SR v priebehu roka a ďalších organizácií zaoberajúcich sa mierovým využívaním jadrovej energie. Hlavným zámerom bolo efektívne využívanie finančných prostriedkov poskytovaných medzinárodným inštitúciám.“

Spolupráca s MAAE so sídlom vo Viedni zohrávala najvýznamnejšiu úlohu v oblasti medzinárodnej spolupráce, vzhľadom na jej medzinárodný význam a širokú škálu možností technickej spolupráce a pomoci. Naďalej pokračovala spolupráca SR a MAAE v oblasti technických projektov. V roku 2013 sa realizovali 4 národné a vyše 30 regionálnych a interregionálnych projektov formou účasti na workshopoch, tréningových kurzoch a technických stretnutiach a tiež zabezpečovaním odbornej pomoci expertov, pri dodávkach zariadení, ako aj formou koordinácie výskumných projektov. V roku 2013 ÚJD SR zabezpečil školenie a pobyty pre 22 pracovníkov dozorov, jadrových zariadení a vedecko-výskumných pracovísk najmä z rozvojových krajín v SR.

Programový cieľ 4 bol splnený.

Cieľom 5 programu 080 - výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou bolo „v priebehu roka zabezpečiť plnenie záväzkov vyplývajúcich zo Zmluvy o založení európskeho spoločenstva pre atómovú energiu v spolupráci so zainteresovanými organizáciami.

Zabezpečiť vzájomnú koordináciu a informovanosť pri efektívnom a účinnom presadzovaní záujmov Slovenskej republiky.“

V roku 2013 zabezpečovali zamestnanci ÚJD SR úlohy a záväzky, ktoré vyplývajú z členstva SR v EÚ. Zástupcovia ÚJD SR sa pravidelne aktívne zúčastňovali na rokovaníach v pracovných skupinách Rady EÚ i na zasadnutíach pracovných výborov a skupín Európskej komisie, kde ako experti v oblasti dotýkajúcich sa kompetencií ÚJD SR, najmä vo vzťahu k záväzkom a činnostiam vyplývajúcim zo Zmluvy o založení európskeho spoločenstva pre atómovú energiu (Zmluva o Euratome), zastupovali záujmy SR. V priebehu roka 2013 pokračovala vo svojej činnosti Medzinárodná koordinačná komisia na koordináciu úloh vyplývajúcich z článkov Zmluvy o Euratome, ktorá bola na ÚJD SR zriadená na základe uznesenia vlády SR č. 442/2006. Počas roka 2013 sa uskutočnili 2 zasadnutia tejto skupiny, v máji a v novembri. Na rokovaníach boli prediskutované aktuálne otázky týkajúce sa implementácie Zmluvy o Euratome a boli prijaté odporúčania.

Programový cieľ 5 bol splnený.

Medzirezortné podprogramy

ÚJD SR bol v roku 2013 účastníkom dvoch medzirezortných podprogramov – 06H0F - Hospodárska mobilizácia ÚJD SR a 0970D - Príspevky SR do medzinárodných organizácií.

Na podprogram 06H0F - Hospodárska mobilizácia ÚJD SR boli v roku 2013 rozpočtované prostriedky v sume 2 700,00 eur. Uvedené prostriedky boli určené na zabezpečenie plnenia opatrení hospodárskej mobilizácie, krízového plánovania a ochranu objektov osobitnej dôležitosti.

Rozpočet nebol upravovaný.

Skutočné čerpanie bolo v sume 1 164 eur, čo bolo 43,11 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky a všeobecného materiálu (tonery), v súlade so zámermi programu.

Úlohy z podprogramu 06H0F - Hospodárska mobilizácia ÚJD SR boli splnené.

ÚJD SR bol tiež účastníkom medzirezortného podprogramu 0970D - Príspevky SR do medzinárodných organizácií - ÚJD SR, ktorého gestorom bolo MZV SR a na ktorý bola v rozpočte na rok 2013 schválená suma 633 180,00 eur.

Rozpočet podprogramu nebol upravovaný.

Skutočné čerpanie bolo v sume 632 084,00 eur, čo bolo na 99,83 %.

Zámerom tohto podprogramu bolo zabezpečiť financovania členstva SR v medzinárodných organizáciách v gescii ÚJD SR. Cieľom podprogramu bolo včasné uhradenie príspevkov vyplývajúcich z členstva SR v medzinárodných organizáciách a v plnej výške.

Finančné prostriedky podprogramu boli použité na úhradu príspevkov za členstvo v medzinárodných organizáciách. Pravidelné príspevky predstavovali dva bežné zahraničné transfery pre MAAE, a to riadny členský príspevok v sume 304 494,00 eur a príspevok do Fondu technickej spolupráce v sume 212 094,00 eur. Ďalší príspevok do MAAE bol participačný príspevok v sume 15 219,00 eur. Ďalšími príspevkami SR boli: príspevok do OECD/NEA - do programu PARt II v sume 23 613,00 eur, účastnícky príspevok v projekte PKL3 v sume 17 250,00 eur a príspevok do OECD/NEA/DATA BANK - do programov PARt II v sume 10 445,00 eur. ÚJD SR v roku 2013 uhradil aj príspevok SR do CTBTO

v sume 31 952,18 eur. V rámci príspevkov na programy vedecko-technickej spolupráce bol uhradený príspevok na program v OECD Halden Reactor Project (OECD/HRP) v sume 17 017,00 eur, kde členovia využívajú výsledky výskumných a vývojových programov pri zvyšovaní bezpečnosti a spoľahlivosti jadrových zariadení.

Plánované úlohy ÚJD SR v podprograme 0970D - Príspevky SR do medzinárodných organizácií boli splnené.

Rozpočet výdavkov v roku 2013 pokryl nevyhnutné výdavky kapitoly, realizáciou ktorých bolo zabezpečené plynulé plnenie úloh úradu.

1.1.3 Výsledok finančného zúčtovania kapitoly ÚJD SR za rok 2012

MF SR podľa § 8a ods. 7 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) vydalo Pokyn č. MF/007687/2013-441 na zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2012 pre ústredné orgány štátnej správy, príspevkové a rozpočtové organizácie, podnikateľské subjekty, neziskové organizácie a ďalšie subjekty, ktorým boli poskytnuté prostriedky zo štátneho rozpočtu“ (ďalej len "pokyn"). Pokyn bol uverejnený vo Finančnom spravodajcovi č. 2/2013.

Pokyn obdržal ÚJD SR listom MF/7687/2013-441 zo dňa 04.02.2013.

V nadväznosti na uvedený list ÚJD SR oznámil listom č. 900/2013 zo dňa 14.02.2013 že účtovne nevykazoval v roku 2012 finančné prostriedky (bežne transfery – kategória 640 ani kapitálové transfery - kategória 720), ktoré by podliehali finančnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom za rok 2012.

1.2 Príjmy kapitoly ÚJD SR za rok 2013

Limit príjmov k 01.01.2013 bol pre kapitolu ÚJD SR stanovený v celkovej sume 4 278 415,00 eur.

Rozpočet kapitoly nebol v priebehu roka upravovaný. V skutočnosti za obdobie roka 2013 (január až december) dosiahli celkové príjmy sumu 4 580 575,35 eur, z toho nedaňové príjmy dosiahli sumu 4 556 379,07 eur a príjmy zo zahraničných grantov (mimorozpočtové prostriedky, zdroj 35) dosiahli sumu 24 196,28 eur. Skutočné príjmy dosiahli 107,06% schváleného rozpočtu.

Nedaňové príjmy boli dosiahnuté v nasledovnej štruktúre :

- administratívne poplatky za výkon štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou od subjektov, ktoré sú držiteľmi povolení a podliehajú dozoru ÚJD SR v sume 4 553 124,21 eur ,
- príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb - (bezpečnostné návody) v sume 156,93 eur,
- ostatné príjmy a vratky v sume 3 097,93 eur.

1.2.1 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

Kapitola ÚJD SR v rozpočtovom roku 2013 nehospodárila s prostriedkami prijatými z rozpočtu EÚ.

1.2.2 Príjmové finančné operácie kapitoly ÚJD SR

K 31.12.2013 vykázal ÚJD SR príjmové finančné operácie v celkovej sume 368 375,03 eur. Išlo o zostatky z predchádzajúcich rokov na depozitnom účte v sume 310 246,72 eur, účte sociálneho fondu v sume 3 725,07 eur a účte darov a grantov (mimorozpočtové prostriedky) v sume 54 403,24 eur. Zostatok na účte sociálneho fondu tvoril zostatok z prídeltov finančných prostriedkov z rozpočtu úradu vykonaných v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov. Zostatok na depozitnom účte tvorili prostriedky určené na výplatu zamestnancom úradu za mesiac december 2013 vrátane odvodov do poisťovní. Zostatok prostriedkov na účte dary a granty pozostával zo zostatkov z medzinárodných projektov ako stáže organizované ÚJD SR a refundované z MAAE.

1.3 Výdavky kapitoly PMÚ SR za rok 2013

Zákonom č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 bol schválený limit výdavkov kapitoly ÚJD SR v celkovej sume 4 783 885,00 eur. Jednalo sa v celej sume o výdavky štátneho rozpočtu SR.

Na základe rozpočtových opatrení MF SR bol limit výdavkov kapitoly ÚJD SR upravený na celkovú sumu 4 784 171,00 eur.

Skutočné čerpanie výdavkov kapitoly ÚJD SR bolo vykázané v sume 4 797 213,20 eur, t.j. 100,27 % oproti upravenému rozpočtu a 100,28 % oproti schválenému rozpočtu. Výdavky štátneho rozpočtu čerpal ÚJD SR v sume 4 773 016,92 eur a mimorozpočtové prostriedky zo zdroja 35 boli čerpané v sume 24 196,28 eur.

Na financovanie bežnej činnosti použil ÚJD SR výdavky v sume 4 617 784,21 eur a na obstaranie kapitálových aktív výdavky v sume 179 428,99 eur.

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Prehľad čerpania rozpočtu výdavkov kapitoly ÚJD SR vrátane mimorozpočtových zdrojov (v eur):

Ukazovateľ	Rozpočet		Skutočnosť	% k uprav. rozpočtu
	schválený	upravený		
Výdavky spolu, z toho:	4 783 885,00	4 784 171,00	4 797 213,20	100,27
Bežné výdavky, v tom:	4 632 185,00	4 604 609,00	4 617 784,21	100,29
- mzdy, platy, OOV	1 683 374,00	1 723 838,00	1 727 643,00	100,22
- poisťné a príspevky. do poisťovní	577 019,00	672 625,40	674 435,06	100,27
- tovary a služby	1 642 502,00	1 543 334,60	1 551 993,30	100,56
- bežné transfery	729 290,00	664 811,00	663 712,85	99,83
Kapitálové výdavky, v tom:	151 700,00	179 562,00	179 428,99	99,93
- obstaranie kapitálových aktív	151 700,00	179 562,00	179 428,99	99,93
- kapitálové transfery	0	0	0	-

Rozpočtované a čerpané výdavky podľa zdrojov v zmysle ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie znázorňuje v roku 2013 nasledovná tabuľka:

	Rozpočet		Čerpanie			
	Schválený	Upravený	Rozpočtové (zdroj 111)	Rozpočtové (zdroj 131C)	Mimorozp. (zdroj 35)	SPOLU
	(v eur)	(v eur)	(v eur)	(v eur)	(v eur)	(v eur)
Bežné výdavky	4 632 185,00	4 604 609,00	4 593 587,93	0	24 196,28	4 617 784,21
Kapitálové výdavky	151 700,00	179 562,00	122 670,99	56 758,00	0	179 428,99
Výdavky celkom	4 783 885,00	4 784 171,00	4 716 258,92	56 758,00	24 196,28	4 797 213,20

Bežné výdavky (kategória 600)

Bežné výdavky boli rozpočtované v celkovej sume 4 604 609,00 eur (čo predstavovalo 96,25 % z celkového rozpočtu výdavkov). Použité boli v sume 4 617 784,21 eur, čo bolo čerpanie na 100,29 % ročného objemu. Čerpanie bežných výdavkov v jednotlivých kategóriách bolo nasledovné:

Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Upravený rozpočet mzdových prostriedkov za rok 2013 za všetky zdroje spolu bol v sume 1 723 838,00 eur a čerpanie rozpočtu bolo v sume 1 727 643,00 eur, čo predstavovalo plnenie na 100,22 %.

Limit mzdových prostriedkov na zdroji 111 bol po úprave záväzného ukazovateľa na rok 2013 v sume 912 351,89 eur a skutočné čerpanie bolo v rovnakej sume ,t.j. plnenie na 100,00 %.

Okrem záväzného ukazovateľa ÚJD SR čerpal mzdové výdavky v sume 3 805,00 eur aj zo zdroja 35 – iné zdroje zo zahraničia. Uvedené mimorozpočtové výdavky slúžili na úhradu mzdových nákladov pri realizácii projektov spolupráce úradu a medzinárodných organizácií.

Kategória 620 – poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na rok 2013 v tejto kategórii za všetky zdroje spolu bol v sume 672 625,40 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 674 435,00 eur, čo predstavovalo čerpanie na 100,27 %. Malú časť v sume 1 811,00 eur rovnako ako v predchádzajúcom prípade tvorili mimorozpočtové prostriedky zo zdroja 35 - iné zdroje zo zahraničia.

Kategória 630 – tovary a služby

Upravený rozpočet výdavkov na tovary a služby bol na rok 2013 v sume 1 543 334,60 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 1 551 993,30 eur, t.j. plnenie na 100,56 %. V uvedenom čerpaní boli zahrnuté aj mimorozpočtové prostriedky zo zdroja 35 – iné zdroje zo zahraničia v sume 18 579,93 eur.

Kategória 640 – bežné transfery

Boli rozpočtované vo výške 664 811,00 eur, skutočné čerpanie bolo v sume 663 712,85 eur, t.j. na 99,83 %.

Kapitálové výdavky (kategória 700)

V rozpočte bol pre úrad stanovený limit kapitálových výdavkov celkom v sume 151 700,00 eur, ktorý bol v priebehu roka upravený na sumu 179 562,00 eur. Celkové čerpanie kapitálových výdavkov bolo v sume 179 428,99 eur, čo bolo oproti upravenému rozpočtu

čerpanie na 99,93 % a to zo zdroja 111 v sume 122 670,99 eur a zo zdroja 131C v sume 56 758,00 eur.

Rozpočet kapitálových výdavkov ÚJD SR bol čerpaný v nasledovnej štruktúre:

Kategória 710 – obstaranie kapitálových aktív

Kategória 710 – obstaranie kapitálových aktív tvorila celý rozpočet kapitálových výdavkov. ÚJD SR použil rozpočtové prostriedky zo (zdroja 111) na obstaranie kapitálových aktív na výpočtovú techniku v sume 16 701,19 eur, na telekomunikačnú techniku sumu 478,30 eur, na nákup kopírovacích strojov sumu 10 761,60 eur, na klimatizačné zariadenia sumu 1 749,60 eur, na komunikačnú infraštruktúru (hardvér) 16 275,00 eur, na nákup servera sumu 10 587,60 eur, na nákup 2 osobných automobilov a montáž výstražných zvukových znamení a majákov celkovú sumu 52 931,04 eur, na stavebné úpravy kancelárie zamestnancov sumu 1 874,00 eur, na rekonštrukciu výpočtovej techniky sumu 5 998,66 eur a na rekonštrukciu softvéru sumu 5 314,00 eur.

Kapitálové výdavky zo (zdroja 131C), ktoré podľa § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy mala kapitola odložené z predchádzajúceho roka 2012 (išlo o tovary a služby obstarané v roku 2012, ale fakturované a realizované v roku 2013) boli použité na obstaranie osobného automobilu VW Multivan v sume 43 518,00 eur, počítača PANTER, monitorov a záložného zdroja v sume 3 240,00 eur a stavebné úpravy kancelárie a aktualizáciu dokumentácie fyzickej a objektivej bezpečnosti v zmysle § 11 vyhlášky Národného bezpečnostného úradu SR č. 336/2004 v sume 10 000 eur.

Kategória 720 – kapitálové transfery

Kategória 720 – kapitálové transfery nebola v roku 2013 rozpočtovaná ani čerpaná.

1.3.2 Čerpanie mimorozpočtových prostriedkov

V roku 2013 ÚJD SR vykázal mimorozpočtové výdavky v sume 24 196,28 eur v súlade s ustanovenia § 23 zákona o rozpočtových pravidlách.

Úrad v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách v roku 2013 získal mimorozpočtové prostriedky zo zahraničia (granty) v sume 24 196,28 eur. Čerpané prostriedky zahraničných grantov tvorili prostriedky z projektov SARNET, CTBTO, MAAE stážišti. Predmetné príjmy a následne výdavky boli určené na financovanie medzinárodných vedecko-technických projektov na základe medzinárodných dohôd. Predmetné projekty boli zamerané na zvyšovanie jadrovej bezpečnosti v tretích krajinách, na vzájomnú koordináciu, informovanosť a spoluprácu so zainteresovanými organizáciami a inštitúciami zaoberajúcimi sa mierovým využívaním jadrovej energie a slúžia aj pre technickú podporu činností ÚJD SR.

Iné mimorozpočtové výdavky kapitola ÚJD SR neevidovala.

1.3.3 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia sa používa v zmysle vyhlášky Štatistického úradu SR č.195/2003 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy. Na výdavkoch ÚJD SR podľa funkčnej klasifikácie sa v roku 2013 podieľali výdavky oddielu 04 - Ekonomická oblasť, oddielu 01 - Všeobecné verejné služby a oddielu 02 - Obrana.

Čerpanie výdavkov spolu podľa funkčnej klasifikácie za rok 2013 znázorňuje tabuľka (v eur):

	rozpočet		čerpanie skutočnosť	% čerpania rozpočtu*	
	schválený	upravený		schválený	upravený
0113 Zahraničná oblasť	705 630,00	648 360,00	647 263,00	91,73	99,83
01 Všeobecná verejná služba:	705 630,00	648 360,00	647 263,00	91,73	99,83
0210 Hospodárska mobilizácia	2 700,00	2 700,00	1 164,00	43,11	43,11
02 Obrana:	2 700,00	2 700,00	1 164,00	43,11	43,11
0411 Ekonomická a obchodná oblasť	225 800,00	217 663,00	217 661,00	96,40	99,99
0433 Jadrové palivo	3 349 755,00	3 519 448,00	3 535 125,00	104,81	99,76
v tom:					
mimorozpočtové – bežné výdavky	0	0	24 196,00	-	-
0483 Výskum a vývoj v oblasti palív a energie	500 000,00	396 000,00	396 000,00	79,20	100,00
04 Ekonomická oblasť	4 075 555,00	4 133 111,00	4 148 786,00	101,28	99,79
Výdavky celkom za úrad	4 783 885,00	4 784 171,00	4 797 213,00	99,77	99,77
z toho: Zahraničné granty	0	0	24 196,00	-	-

* v % čerpania rozpočtu neboli zahrnuté mimorozpočtové výdavky v sume 24 196,00 eur

Všeobecné verejné služby

Z všeobecných verejných služieb sa jednalo o výdavky triedy 0113 – Zahraničná oblasť v nasledovnom členení (podľa rozpočtových programov):

0113 - Zahraničná oblasť - príspevky zahraničným organizáciám (program 08001 - Štátny dozor):

V kategórii 640 - bežné zahraničné transféry bol celkový rozpočet schválený v sume 72 450 eur. Rozpočet bol upravený na sumu 15 180,00 eur a čerpanie bolo v sume 15 179,08 eur, čo bolo čerpanie na 99,99 %. Uvedená suma bola zložená z príspevkov na konferenciu ENSREG 2013 v sume 864,00 eur a z pomernej časti príspevku do CTBTO v sume 14 315,08 eur.

0113 - Zahraničná oblasť - príspevky zahraničným organizáciám (program 0970D - Príspevky SR do medzinárodných organizácií)

V rozpočte bol pre program 0970D stanovený limit výdavkov v sume 633 180,00 eur. Rozpočet nebol upravovaný a čerpanie bolo v sume 632 084,18 eur, čo bolo 99,83 %. Tieto finančné prostriedky boli použité na úhradu príspevkov za členstvo v medzinárodných organizáciách.

Obrana

V rozpočte bol stanovený limit výdavkov v sume 2 700,00 eur. Rozpočet nebol upravovaný. Čerpanie bolo v sume 1 163,61 eur, čo bolo 43,09 %. Prostriedky boli (v bežných výdavkoch) použité na nákup interiérového vybavenia v sume 927,00 eur, výpočtovej techniky v sume 73,32 eur a na nákup všeobecného materiálu (tonery) v sume 163,29 eur.

Ekonomická oblasť

V ekonomickej oblasti funkčnej klasifikácie boli čerpané výdavky na Všeobecnú ekonomickú a obchodnú oblasť, oblasť Úradu jadrového dozoru a Výskum a vývoj v oblasti palív a energie.

0411 - Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť

V rozpočte bol stanovený limit výdavkov v sume 225 800,00 eur. Rozpočet bol upravený na sumu 217 663,00 eur, čerpanie bolo v sume 217 661,00 eur, čo bolo na 99,99 %. Predmetné rozpočtové prostriedky v sume 152 939,00 eur boli použité hlavne na expertízy,

posudky a analýzy, ktoré sú nevyhnutnou podporou pri rozhodovacej, licenčnej a inšpekčnej činnosti ÚJD SR a na všeobecné služby v sume 9 480,00 eur a špeciálne služby v sume 55 242,00 eur.

04331 - Úrad jadrového dozoru SR

Výdavky vo funkčnej klasifikácii 04331 boli na rok 2013 stanovené v sume 3 349 755,00 eur, po úpravách rozpočtu boli upravené na sumu 3 519 448,00 eur. Za sledované obdobie čerpanie výdavkov celkom bolo v sume 3 535 125,00 eur, z toho boli rozpočtové výdavky v sume 3 510 929,00 eur, čo bolo čerpanie na 99,76 % upraveného rozpočtu. Mimorozpočtové výdavky boli čerpané v sume 24 196,00 eur.

0483 - Výskum a vývoj v oblasti palív a energie

Za rok 2013 bol na úlohy výskumu a vývoja v rozpočte stanovený limit výdavkov v sume 500 000,00 eur. Rozpočet bol upravený na sumu 396 000,00 eur. V oblasti palív a energie sa čerpali prostriedky v sume 396 000,00 eur, čo bolo na 100,00 %.

1.3.4 Výdavky kapitoly na spoločné programy SR a EÚ zaradené do výdavkov ŠR

Kapitola ÚJD SR v rozpočtovom roku 2013 nehospodárila s prostriedkami z rozpočtu EÚ.

1.3.5 Rozbor zamestnanosti

V rozpise záväzných limitov štátneho rozpočtu na rok 2013 bol pre kapitolu ÚJD SR stanovený limit počtu zamestnancov na 98 osôb.

Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2013 dosiahol stav 95 osôb, čo predstavovalo plnenie na 96,93%.

V priebehu roka 2013 bolo ÚJD SR prijatých 6 zamestnancov, čo predstavovalo 6,31%, uvoľnených bolo v priebehu roka 2013 celkom 5 zamestnancov a jeden zamestnanec zomrel, čo predstavovalo rovnako 6,31%. Celkový fluktuačný obrat na ÚJD SR v roku 2013 bol 12 zamestnancov, čo predstavovalo 12,63% zo skutočného fyzického stavu zamestnancov k 31.12.2013.

ÚJD SR v roku 2013 evidoval 82 vysokoškolsky vzdelaných zamestnancov, čo predstavovalo 86,31% z celkového počtu zamestnancov. S úplným stredoškolským vzdelaním evidoval ÚJD SR k 31.12.2013 celkom 12 osôb, čo predstavovalo 12,63%.

V schválenom rozpočte ÚJD SR na rok 2013 bol stanovený limit výdavkov na Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kat. 610) v sume 1 683 374,00 eur. Po úprave rozpočtu limit výdavkov na uvedené oblasť dosiahol sumu 1 723 838,00 eur.

Za prácu zamestnancov pri výkonoch vo verejnom záujme a v štátnozamestnaneckom pomere na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania ÚJD SR vynaložil v roku 2013 výdavky v celkovej sume 1 727 643,00 eur. Z toho pripadla na tarifné platy suma 912 351,89 eur, na osobné príplatky suma 495 388,22 eur, na ostatné osobné príplatky suma 63 369,86 eur, na náhradu za pracovnú pohotovosť suma 49 424,10 eur, na odmeny suma 190 332,94 eur (z toho z mimorozpočtových prostriedkov /zdroj 35/ suma 3 805,00 eur) a na ostatné osobné vyrovnania suma 16 776,00 eur.

Limit miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní bol v priebehu roka 2013 upravený dvoma rozpočtovými opatreniami MF SR. Rozpočtovým opatrením č. 3/2013 zo dňa 25.03.2013 viazalo MF SR výdavky ÚJD SR v kategórii 610

sumou 4 536,00 eur. Rozpočtovým opatrením č. 5/2013 zo dňa 03.12.2013 MF SR povolilo ÚJD SR prekročiť záväzné limity v kategórii 610 o sumu 45 000,00 eur.

Priemerná mesačná mzda zamestnancov ÚJD SR za rok 2013 dosiahla výšku 1512,13 eur.

ÚJD SR poskytol svojim zamestnancom v roku 2013 odmeny v sume 186 528,00 eur, ktoré boli čerpané z rozpočtových prostriedkov. Okrem rozpočtových prostriedkov boli ÚJD SR v roku 2013 použité na odmeny zamestnancom aj mimorozpočtové prostriedky v sume 3 805,00 eur. Uvedené prostriedky boli poskytnuté v rámci Medzinárodného vedecko-technického projektu ARRA 04, ktorý bol financovaný z prostriedkov Európskej komisie v rámci programu Inštitútu INCS vo Francúzsku na posilnenie jadrovej bezpečnosti v tretích krajinách.

Všetky návrhy na vyplatenie odmien boli odôvodnené menovitou mimoriadnou pracovnou úlohou alebo boli poskytnuté pri životnom jubileu, prípadne pri príležitosti odchodu do dôchodku a boli schválené podpisom predsedníčky ÚJD SR.

V roku 2013 ukončili štátnozamestnanecký pomer traja zamestnanci ÚJD SR, ktorým bolo spolu vyplatené odchodné v sume 8 179,00 eur.

1.3.6 Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

Celkový majetok kapitoly ÚJD SR k 31.12.2013 predstavoval sumu 1 257 742,17 eur, z toho neobežný majetok predstavoval sumu 687 861,04 eur a obežný majetok sumu 369 556,66 eur. Časové rozlíšenie aktív bolo v sume 200 324,47 eur. Hodnota celkového majetku sa v roku 2013 zvýšila o 35 141,76 eur.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu neobežného majetku o 20 474,16 eur. (dlhodobý nehmotný majetok poklesol o 22 106,59 eur, dlhodobý hmotný majetok narástol o 42 580,75 eur, dlhodobý finančný majetok úrad v rokoch 2012 a 2013 nevykazoval).

Na zvýšení hodnoty dlhodobého majetku sa podieľal najmä nákup osobných automobilov a kopírovacích strojov. Na zvýšení hodnoty drobného hmotného a nehmotného majetku sa podieľal nákup výpočtovej techniky, ktorá sa obstarávala z bežných výdavkov. Pokles hodnoty dlhodobého nehmotného majetku bol spôsobený odpismi v roku 2013.

Úrad v roku 2013 netvoril žiadne opravné položky, nakoľko nedošlo k žiadnemu prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. V roku 2013 neevidoval ÚJD SR žiadne zásoby.

Stav a vývoj záväzkov

Vlastné imanie a záväzky kapitoly ÚJD SR k 31.12.2013 predstavovali sumu 1 257 742,17 eur, čo bol v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 35 141,76 eur.

Zvýšenie záväzkov kapitoly ÚJD SR (riadok 126 súvahy) predstavovalo v porovnaní s rokom 2012 sumu 120 025,27 eur, pričom k navýšeniu došlo najmä u krátkodobých záväzkov.

Záväzky boli tvorené najmä rezervami (na krytie mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a na správu budovy) v sume 84 811,22 eur, zúčtovaním medzi subjektmi verejnej správy v sume 679 169,74 eur (zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu) a zvyšok krátkodobými záväzkami v sume 346 909,87 eur.

Bankové úvery úrad v roku 2013 ani v predchádzajúcom roku nevykazoval.

Časové rozlíšenie pasív sa za kapitolu ÚJD SR znížilo o 2 928,98 eur na sumu 63 094,54 eur.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2013 vykázal ÚJD SR sume 3 725,07 eur. Tvorili ich záväzky sociálneho fondu v uvedenej sume.

Stav a vývoj pohľadávok

K 31.12.2013 úrad obdobne ako v predchádzajúcom roku evidoval iba krátkodobé pohľadávky. Išlo o pohľadávky voči zamestnancom a poskytnuté prevádzkové preddavky v celkovej sume spolu 1 328,33 eur. Dlhodobé pohľadávky ÚJD SR nevykazoval.

Stav návratných finančných výpomocí

K 31.12.2013 úrad nevidoval poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy.

1.3.7 Majetkové účasti v obchodných spoločnostiach

ÚJD SR v roku 2013 nevykázal účasti v obchodných spoločnostiach.

1.3.8 Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti kapitoly

ÚJD SR nemal v roku 2013 žiadne podriadené príspevkové organizácie.

1.3.9 Výdavkové finančné operácie kapitoly

Výdavkové finančné operácie ÚJD SR v roku 2013 nevykázal.

2 Úplnosť a správnosť zostavenia návrhu záverečného účtu ÚJD SR za rok 2013

Podkladom pre vypracovanie návrhu záverečného účtu ÚJD SR za rok 2013 (ďalej len „NZÚ“) boli údaje účtovných a finančných výkazov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013. ÚJD SR vypracoval NZÚ v štruktúre stanovenej v bode IV. Smernice MF SR č. MF/10705/2012-311 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu SR. NZÚ obsahuje správu o hospodárení kapitoly, tabuľkovú časť a prílohy.

Údaje o finančnej situácii, majetkovej pozícii a o výsledkoch rozpočtového hospodárenia ÚJD SR uvedené v NZÚ korešpondovali s údajmi účtovných výkazov účtovnej závierky, zostavenej k 31.12.2013, ako aj s údajmi finančného výkazu o plnení rozpočtu, zostaveného k 31.12.2013.

2.1 Úplnosť a správnosť zostavenia účtovnej závierky ÚJD SR za rok 2013

ÚJD SR vypracoval súvahu a výkaz ziskov a strát v rámci účtovnej závierky k 31.12.2013 v zmysle Opatrenia MF SR z 05.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v platnom znení (ďalej len „Opatrenie MF SR č. MF/25755/2007-31“).

Stanovené výkazy úrad vypracoval v súlade s Opatrením MF SR z 22.11.2012 č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely

hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy (ďalej len „Opatrenie MF SR č. MF/21513/2012-31“).

Účtovné a finančné výkazy ÚJD SR predložil prostredníctvom informačného systému Štátnej pokladnice v súlade s Opatrením MF SR č. MF/25755/2007-31 a Opatrením MF SR č. MF/21513/2012-31.

Kontrolou bolo zistené, že účtovné a finančné výkazy, zostavené k 31.12.2013 neobsahovali významné nesprávnosti a poskytovali verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

2.2 Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ÚJD SR k 31.12.2013

V súlade s ustanovením § 6 ods. 3 zákona o účtovníctve vykonal ÚJD SR inventarizáciu majetku a záväzkov. Podľa §§ 29 a 30 zákona o účtovníctve ÚJD SR overil, či účtovný stav majetku, záväzkov a pohľadávok v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

V zmysle „Príkazu predsedníčky č. 12/2013 zo dňa 01.10.2013 o vykonaní riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok ÚJD SR“ bola vykonaná fyzická inventúra majetku a dokladová inventúra.

Ku dňu 31.12.2013 boli fyzickou inventúrou zistené skutočné stavy:

- dlhodobého hmotného majetku
- dlhodobého nehmotného majetku
- drobného hmotného majetku
- drobného nehmotného majetku.

Ďalej bola k 31.12.2013 vykonaná dokladová inventúra:

- finančného majetku (zostatkov finančných prostriedkov na účtoch ÚJD SR vedených v Štátnej pokladnici)
- pohľadávok
- záväzkov
- rezerv.

Zároveň bola príkazom č. 12/2013 ustanovená ústredná inventarizačná komisia a dielčie inventarizačné komisie, vymenovaní členovia a predsedovia jednotlivých komisií ako aj ich povinnosti.

Fyzickou inventúrou boli zistené skutočné stavy dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku, drobného hmotného majetku a drobného nehmotného majetku. Po odsúhlasení fyzického stavu s účtovným stavom dielčie inventarizačné komisie skonštatovali, že skutočný stav majetku sa zhoduje s účtovným stavom, ochrana majetku ÚJD SR bola zabezpečená a zápisy o jednotlivých druhoch majetku boli pravdivé.

Podľa dokladovej inventúry bol stav zostatkov finančných prostriedkov ÚJD SR vedených na účtoch v Štátnej pokladnici k 31.12.2013 nasledovný:

- | | |
|---|----------------|
| - zostatok výdavkového účtu | 0,00 eur |
| - zostatok účtu pre iné nedaňové príjmy | 0,00 eur |
| - zostatok účtu sociálneho fondu | 3 725,07 eur |
| - zostatok depozitného účtu | 310 246,72 eur |
| - zostatok účtu dary a granty | 54 403,24 eur |

- zostatok účtu príjmov zahraničných grantov	0,00 eur
- zostatok devízového účtu	0,00 eur
- zostatok príjmového účtu - poplatky	0,00 eur

Inventarizáciu finančných prostriedkov v hotovosti (pokladnicu) vykonal ÚJD SR v súlade s ustanovením § 29 ods. 3 zákona o účtovníctve a v súlade s internou smernicou celkom štyrikrát: 22.03.2013, 12.06.2013, 09.09.2013 a 06.12.2013. Ani v jednom prípade nebol zistený rozdiel.

Kontrole NKÚ SR bola predložená kompletná spisová dokumentácia k vykonanej fyzickej a dokladovej inventarizácii obsahujúca jednotlivé inventarizačné súpisy, inventarizačné zápisy ako aj záverečnú správu ústrednej inventarizačnej komisie. Nedostatky neboli zistené.

3 Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom štátu pri vybraných okruhoch hospodárenia

Preverenie správnosti postupu ÚJD SR pri verejnom obstarávaní tovaru – 2 kusov osobných automobilov strednej triedy.

Na základe programu kontrolnej akcie bola kontrolnou skupinou preverená hospodárnosť pri používaní verejných prostriedkov so zameraním sa na vybrané tovary a služby. Kontrola sa v prípade ÚJD SR zamerala na prírastky hmotného majetku a stratifikovaným náhodným výberom bola vybraná vzorka a následne vyžiadaná dokumentácia k obstaraniu osobných automobilov strednej triedy zakúpených v roku 2013.

Podľa ustanovenia § 6 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení platnom v čase obstarávania (ďalej len „zákon č. 25/2006 Z. z.“) bol ÚJD SR verejným obstarávateľom. V podmienkach ÚJD SR bola od 01.01.2013 platná Smernica o postupoch pri verejnom obstarávaní č. 8267/2012. Predmetná smernica ÚJD SR platila pre oblasť zadávania zákaziek na tovary, práce a služby uhrádzané ÚJD SR, ktoré obstarával za účelom plnenia svojich úloh.

Výber použitého postupu pri verejnom obstarávaní zdôvodnil ÚJD SR tým, že predpokladaná hodnota zákazky „Osobný automobil strednej triedy - 2 ks“ určená podľa § 5 a § 91 zákona č. 25/2006 Z. z. (32 000,00 eur) neprekročila finančný limit podľa § 4 ods. 4 rovnakého zákona. Z tohto dôvodu sa jednalo o podprahovú zákazku, nakoľko predpokladaná hodnota zákazky na dodanie tovaru bola nižšia ako 40 000,00 eur a zároveň rovnaká alebo vyššia ako 10 000,00 eur.

V súlade s § 40 zákona č. 25/2006 Z. z. menovala predsedníčka ÚJD SR dňa 19.06.2013 trojčlennú komisiu na otváranie obálok ponúk.

Výzva na predkladanie ponúk bola dňa 18.06.2013 zaslaná prostredníctvom Zberu údajov vo verejnom obstarávaní Úradu pre verejné obstarávanie SR. Oznámenie bolo zverejnené vo Vestníku verejného obstarávania 118/2013 pod číslom 09552-WYT dňa 19.06.2013. Kritériom na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena.

Po zverejnení na internetovej stránke Úradu pre verejné obstarávanie SR zaslal ÚJD SR výzvu a kompletné súťažné podklady jednotným listom trom spoločnostiam – spoločnosti K z

Pezinka, P z Bratislavy a B z Bratislavy. O súťažné podklady v stanovenom termíne do 14.00 hod. dňa 01.07.2013 požiadalo ďalších 11 záujemcov, ktorým boli podklady obratom zaslané. Súťažné podklady okrem iného obsahovali aj podrobnú technickú špecifikáciu vozidla.

Dňa 19.06.2013 požiadala spoločnosť B z Bratislavy o vysvetlenie súťažných podkladov. Dňa 21.06.2013 bolo vysvetlenie zaslané všetkým záujemcom, ktorým boli poskytnuté súťažné podklady. Ostatným záujemcom, ktorí požiadali o podklady po tomto termíne bolo vysvetlenie zaslané spolu so súťažnými podkladmi.

V stanovenom termíne na predkladanie ponúk (15.07.2013 do 10.00 hod) predložilo ponuku 5 uchádzačov.

Otváranie ponúk sa uskutočnilo dňa 15.07.2013 o 14.00 hod. Otvárania obálok s ponukami sa zástupcovia uchádzačov nezúčastnili.

Komisia na otváranie ponúk v zápisnici z vyhodnotenia ponúk konštatovala, že obálky boli neporušené. Po otvorení obálok s ponukami komisia zaznamenala obchodné meno, adresu a návrh na plnenie stanoveného kritéria.

Všetkých 5 uchádzačov predložilo cenové ponuky na jeden druh vozidla – zn. ŠKODA Octavia vo výbave Ambition 1,6 TDI s nasledujúcimi cenovými ponukami:

- 1, spoločnosť T z Bratislavy ponúkla cenu 36 926,00 eur s DPH
- 2, spoločnosť D z Bratislavy cenu 36 656,00 eur s DPH
- 3, spoločnosť A z Galanty cenu 36 896,00 eur s DPH
- 4, spoločnosť B z Bratislavy cenu 36 104,00 eur s DPH
- 5, spoločnosť K z Pezinka za cenu 36 980,02 eur s DPH

Komisia vyhodnotila splnenie podmienok účasti a rozhodla, že všetky predložené ponuky spĺňali stanovené podmienky účasti na verejnom obstarávaní. Žiadna z ponúk nebola vylúčená.

Komisia ďalej konštatovala, že všetci uchádzači predložili vo svojej ponuke požadované prehlásenia a vyhlásenia.

Na základe ustanovenia § 44 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. komisia listom č. 4680/2013 zo dňa 16.07.2013 požiadala uchádzača spoločnosť B z Bratislavy o vysvetlenie, či ponúknuté vozidlá budú dodané s asistentom rozjazdu do kopca alebo obdobným systémom, nakoľko z jej ponuky uvedená skutočnosť nebola zrejmá.

Dňa 16.07.2013 listom č. 4731/2013 doručil uchádzač požadované vysvetlenie, v ktorom uviedol, že ponúkané vozidlá sú vybavené predmetným systémom.

Následne komisia rozhodla, že všetky ponuky splnili požiadavky obstarávateľa na predmet obstarávania a boli vyhodnotené na základe stanoveného kritéria - najnižšej ceny. Ako víťazná bola označená ponuka spoločnosti B z Bratislavy.

Listom zo dňa 18.07.2013 oznámil ÚJD SR víťaznému uchádzačovi, že jeho ponuka bola prijatá. Ostatní uchádzači boli listami z rovnakého dňa informovaní o tom, že neboli úspešní ako aj s dôvodom neprijatia ich ponúk.

Kúpna zmluva medzi predávajúcim - spoločnosťou B z Bratislavy a kupujúcim – ÚJD SR, ktorej predmetom boli dve motorové vozidlá zn. ŠKODA Octavia Ambition 1,6 TDI bola uzatvorená dňa 21.08.2013. K jej zverejneniu v Centrálnom registri zmlúv (podľa § 47a ods. 1 zákona č. 546/2010 Z. z.) došlo toho istého dňa.

Oznámenie o uzatvorení zmluvy bolo oznámené do Vestníka verejného obstarávania dňa 22.08.2013.

Kontrola NKÚ SR preverila súlad procesu verejného obstarávania na tovar „Osobný automobil strednej triedy – 2 ks“ s príslušnými ustanoveniami zákona č. 25/2006 Z. z. ako aj

Smernicou ÚJD SR č. 8267/2012 o postupoch pri verejnom obstarávaní. Nedostatky neboli zistené.

Zhrnutie

ÚJD SR vypracoval návrh záverečného účtu za rok 2013 v štruktúre určenej Smernicou MF SR č. MF/10705/2012-311 a predložil ho MF SR. Údaje o finančnej situácii, majetkovej pozícii a o výsledkoch rozpočtového hospodárenia ÚJD SR uvedené v návrhu záverečného účtu korešpondovali s údajmi účtovných výkazov účtovnej závierky, zostavenej k 31.12.2013, ako aj s údajmi finančného výkazu o plnení rozpočtu, zostaveného k 31.12.2013.

Účtovné a finančné výkazy vypracoval ÚJD SR v súlade s Opatreniami Ministerstva financií SR č. MF/25755/2007-31 a č. MF/21513/2012-31 a predložil prostredníctvom informačného systému Štátnej pokladnice. Kontrolou bolo zistené, že účtovné a finančné výkazy, zostavené k 31.12.2013 neobsahovali významné nesprávnosti a poskytovali verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

ÚJD SR vykázal príjmy v celkovej sume 4 580 575,35 eur (107,06 % plnenie schváleného rozpočtu) a výdavky v celkovej sume 4 797 213,20 eur (100,27 % plnenie upraveného rozpočtu).

ÚJD SR vykázal čerpanie bežných a kapitálových výdavkov (bez odvodu nevyčerpaných rozpočtových prostriedkov do štátneho rozpočtu) v celkovej sume 4 797 213,20 eur, t. j. 100,27 % plnenie upraveného rozpočtu.

ÚJD SR vykázal k 31.12.2013 majetok v účtovnej hodnote 1 257 742,17 eur, z toho neobežný majetok predstavoval sumu 687 861,04 eur a obežný majetok bol v sume 369 556,66 eur. Časové rozlíšenie aktív bolo v sume 200 324,47 eur. Hodnota celkového majetku sa v roku 2013 zvýšila o 35 141,76 eur.

Kontrolou inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vykonanej k 31.12.2013, neboli zistené nedostatky. Kontrola ďalej preverila súlad procesu verejného obstarávania pri nákupe dvoch kusov osobných automobilov strednej triedy so zákonom č. 25/2006 Z. z. ako aj s internou Smernicou ÚJD SR o postupoch pri verejnom obstarávaní. Nedostatky neboli zistené.

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výtlačok č. 2 záznamu o výsledku kontroly.

Záznam o výsledku kontroly vypracovali dňa 28.04.2014:

Mgr. Pavol Marko,
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Tibor Škula,
člen kontrolnej skupiny

S obsahom záznamu o výsledku kontroly bola oboznámená dňa:

Ing. Marta Žiaková CSc.,
predsedníčka ÚJD SR