

**NÁVRH  
ZÁVERE NÉHO Ú TU  
ZA ROK 2017**

**Predkladá:**

Ing. Karol Mitrík  
predseda

**Obsah:**

1. Správa o hospodárení kapitoly
2. Tabu ková as
3. Prílohy



## **1 Správa o hospodárení kapitoly**

### **1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku**

#### **1.1.1 Charakteristika inosti kapitoly**

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ale len „NKÚ SR“) je štátny orgán, ktorý vykonáva inosti a plní úlohy, ktoré mu ustanovuje zákon Národnej rady SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov. NKÚ SR je rozpočtová organizácia, ktorá je kapitolou a organizáciou súasne. NKÚ SR vykonáva svoju inosť v rámci celého územia Slovenskej republiky. V roku 2017 vykonávali kontrolnú inosť tri kontrolné sekcie a osem expozitúr. Expozitúry nemajú právnu subjektivitu, ich financovanie je zabezpečené centrálné. Sídla expozitúr sú v jednotlivých krajských mestách.

Hlavným dokumentom určujúcim zameranie kontrolnej inosti NKÚ SR je plán kontrolnej inosti. Proces plánovania kontrolnej inosti na rok 2017 začal vo februári 2016 a bol ukončený v decembri podpisom plánu kontrolnej inosti predsedom NKÚ SR. V úseku medzi týmito dvomi etapami plánovacieho procesu v druhom kroku navrhli jednotlivé organizačné útvary 99 tém na kontrolu. Z nich v prvom kole vyhodnocovania závažnosti a aktuálnosti témy postúpilo do druhého kola 41 tém. Z nich sa 30 stalo súčasťou plánu kontroly úradu na rok 2017.

Spôsob prípravy ročného Plánu kontrolných akcií NKÚ SR vytvára priestor na generovanie tém a kontrolných zameraní na základe podnetov, ktoré úradu zasiela verejná oblasť. V roku 2017 úrad zaevidoval 380 podaní od fyzických a právnických osôb, pričom každý štvrtý podnet bol poslaný anonymne a 45 podaní bolo postúpených NKÚ SR z inej štátnej, verejnej inštitúcie. V 19 prípadoch bol obsah podnetu vecne preverený v kontrolnej akcii a informácie o záveroch kontroly boli zaslané ich adresátom (napr. mesto Liptovský Hrádok, obce Smižany, Turá, Štiavnické Bane, Nemocnica Poprad, MZVEZ SR).

NKÚ SR aj v roku 2017 realizoval medzinárodné aktivity a plán medzinárodných aktivít obsahoval všetky dôležité inosti vyplývajúce z medzinárodných dohôd a záväzkov voči medzinárodným organizáciám a zahraničným NKI. Hlavným prínosom medzinárodných aktivít NKÚ SR bol rozvoj bilaterálnych a multilaterálnych vzťahov s inštitúciami rovnakého zamerania v celosvetovom meradle, zvyšovanie kvality kontrolnej inosti na základe získavania a výmeny odborných informácií a skúseností, ako aj zvyšovanie medzinárodného kreditu SR v oblasti kontroly.

### 1.1.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

Výsledok rozpočtového hospodárenia z hľadiska rozpočtovaných a skutočne dosiahnutých príjmov a plánovaných výdavkov v roku 2017 bol nasledovný (v eurách):

. 1	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	1/4 k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
2	3	4	5=4.3*100	
<b>Príjmy spolu</b>	<b>20000</b>	<b>20 000</b>	<b>40 869</b>	<b>204,3</b>
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	-	-	-
<b>Výdavky spolu</b>	<b>9 991133</b>	<b>10210591</b>	<b>10160 623</b>	<b>99,3</b>
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	-	-	-
<b>Saldo príjmov a výdavkov</b>	<b>-9971133</b>	<b>-10)190 591</b>	<b>-10119 754</b>	<b>99,3</b>
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-	-1	-

Výsledkom rozpočtového hospodárenia kapitoly NKÚ SR za rok 2017 bol schodok v iastke 10 119 754 eur.

### 1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu určených kapitole NKÚ SR na rok 2017 (v eurách):

Záväzný ukazovateľ	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	% plnenia rozpočtu	
	Schválené	Upravené		schválenému	upravenému
<b>L PRÍJMY KAPITOLY</b>					
Záväzný ukazovateľ	20 000	20 000	40 869	204,3	204,3
Prostriedky Európskej únie	0	0	0	x	x
<b>II. VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM (A+B)</b>	<b>9 991 133</b>	<b>10 210 591</b>	<b>10160 623</b>	<b>101,7</b>	<b>99,5</b>
<b>A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie</b>	<b>9 991 133</b>	<b>10 210 591</b>	<b>10 160 623</b>	<b>101,7</b>	<b>99,5</b>
<b>A. 1. Rozpočtové prostriedky kapitoly kód zdroja 1 i 1</b>	<b>9 991 133</b>	<b>10 062 055</b>	<b>10 012 087</b>	<b>100,2</b>	<b>99,5</b>
kód zdroja 13 i	0	148 536	148 536	x	100,0
<b>A.2. Prostriedky na spolufinancovanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>X</b>
<b>A.3. Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610, kód zdroja 111)</b>	<b>5 352 553</b>	<b>5 577 979</b>	<b>5 577 979</b>	<b>104,2</b>	<b>100,0</b>
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	5 352 553	5 577 979			
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií v zmysle prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016 (osoby)	319	319			
• Aparát ústredného orgánu (osoby)	319	319			
<b>A.4. Kapitálové výdavky (700)</b>	<b>561 157</b>	<b>426 435</b>	<b>426435</b>	<b>76,0</b>	<b>100,0</b>
<b>B. Prostriedky Európskej únie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov na rok 2015</b>					
<b>06S Nezávislá kontrolná inštitúcia</b>	<b>8 675 986</b>	<b>9 072 953</b>	<b>9 072 952</b>	<b>104,6</b>	<b>100,0</b>

Záväznosť/úroveň ukazovateľa	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	% plnenia rozpočtu	
	Schválený	Upravený		schválenému	upravenému
06GII Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0	0	0	X	x
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR	0	0	0	x	x
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR -NKÚ SR	0	0	0	x	x
0D400 SK PREŠ 2017 - NKÚ	0	0	0	x	x
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad SR	1 315 147	1 137 638	1 087 671	82,7	95,6

Kapitola NKÚ SR hospodárila s rozpočtovými prostriedkami na rok 2017, ktoré boli rozpísané listom Ministerstva financií SR zo dňa 08.12.2016 . MF/021528/2016-441 v nadväznosti na vládný návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2017 prerokovaný v Národnej rade SR a schválený dňa 29.11.2015 zákonom . 357/2016 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2017.

Kapitola NKÚ SR v roku 2017 dodržiavala pri hospodárení s finančnými prostriedkami zásadu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti a riadila sa platnými predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie.

## 1.2 Príjmy kapitoly

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017 mala kapitola NKÚ SR rozpočtované príjmy vo výške 20 000 eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2017 boli 40 869 eur, čo bolo plnenie príjmov na 204,3 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

### 1.2.1 Príjmy kapitoly pod a ekonomickej klasifikácie

Plnenie príjmov pod a kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2017		Plnenie príjmov 2017	% udiel plnenia
	Schválený	Upravený		
<b>Príjmy kapitoly</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>40 869</b>	<b>204,3</b>
<b>v tom:</b>				
<b>[ 200 Nedaňové príjmy</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>40 869</b>	<b>204,3</b>
<b>z toho:</b>				
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	9 100	9 100	4 243	46,6
212003 z prenajatých budov, priestorov	9 100	9 100	4 243	46,6
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	709	-
223001 za predaj výrobkov, tovarová služba	0	0	709	-

Kód kapitoly	Rozpočet 2017		Plnenie príjmov 2017	% k rozpočtu
	Schválený	Upravený		
<b>290 Iné nedaňové príjmy</b>	<b>10 900</b>	<b>10 900</b>	<b>35 917</b>	<b>329,5</b>
292006 z náhrad z poistného plnenia	0	0	2 082	-
292012 z dobropisov	0	0	10488	-
292017 vratký	0	0	23 035	-
292019 z refundácie	0	0	253	-
292027 iné	10 900	10 900	59	0,5

Najväší podiel na dosiahnutých príjmoch tvoril príjem v kategórii 290 Iné nedaňové príjmy celkom vo výške 35 917 eur. Tieto príjmy zahŕňali najmä príjmy z dobropisov a vratiek.

### 1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi

Kapitola NKÚ SR nemala v roku 2017 žiadne príjmy z rozpočtu Európskej únie a ani príjmy na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi.

### 1.2.3 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

V rozpočtovom roku 2017 nebolo vykonané žiadne rozpočtové opatrenie zo strany Ministerstva financií SR, na základe ktorého by bol upravený záväzný ukazovateľ príjmov kapitoly NKÚ SR vo výške 20 000 eur.

## 1.3 Výdavky kapitoly

Upravenie výdavkov v plnení na bežné výdavky a kapitálové výdavky v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Kód kapitoly	Rozpočet 2017		Skutočné 2017	% k rozpočtu
	Schválený	Upravený		
<b>Výdavky kapitoly</b>	<b>9991133</b>	<b>10 210 591</b>	<b>10 160 623</b>	<b>99,5</b>
<b>z toho:</b>				
600 Bežné výdavky	9 429 976	9 784 156	9 734 188	99,5
700 Kapitálové výdavky	561 157	426 435	426 435	100,0

Výdavky kapitoly NKÚ SR na rok 2017 boli rozpočtované vo výške 9 991 133 eur a v priebehu roka boli 11 rozpočtovými opatreniami upravené na sumu 10 210 591 eur. Skutočné upravenie výdavkov k 31.12.2017 dosiahlo 10 160 623 eur, t. j. 99,5 % k upraveného rozpočtu kapitoly.

Najväší podiel na upravení celkových výdavkov (76,0 %) predstavovali výdavky na zamestnancov vo výške 7 726 501 eur, t. j. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné

vyrovnania 5 577 979 eur, poisťné a príspevky do poisťovní 2 001 471 eur, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru 66 925 eur, odchodné 50 389 eur a nemocenské dávky 29 738 eur.

V rámci prevádzkových výdavkov (cestovné náhrady, energie, materiál a služby, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na lenské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám bolo upravených 2 007 687 eur, čo bolo 19,8 % celkového objemu upravených výdavkov.

Kapitálové výdavky boli upravené vo výške 426 435 eur, t. j. 4,2 % celkových upravených výdavkov.

### 1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

#### 600 - Bežné výdavky

Upravenie výdavkov hlavnej kategórie 600 Bežné výdavky podľa jednotlivých kategórií v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Úkazov nte	Rozpo et 2(117		Skuto nos 2017	Ú k opravenému rozpo tu
	Schválení	Upravení		
<b>600 tUífl výdavky</b>	<b>9 429 976 1</b>	<b>9 784 156 1</b>	<b>9 734 188</b>	<b>99,5</b>
<b>z toho:</b>				
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 352 553	5 577 979	5 577 979	100,0
620 Poisťné a príspevok do poisťovní	1 942 717	2 001 471	2 001 471	100,0
630 Tovary a služby	2 083 106	2 118 877	2 068 909	97,6
640 Bežné transfery	51 600	85 829	85 829	100,0

Schválený rozpo et výdavkov v hlavnej kategórii 600 Bežné výdavky vo výške 9 429 976 eur bol rozpo tovními opatreniami upravený na sumu 9 784 156 eur. Skuto né upravenie predstavovalo iastku 9 734 188 eur, t. j. 99,5 % z upraveného rozpo tu.

#### 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Upravenie výdavkov kategórie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v lenení podľa zdrojov financovania za rok 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovate	Rozpo et 2017		Skuto nos 2017	Ú k upravenému rozpo tu
	Schválení	Upravení		
<b>610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>5 352 553</b>	<b>5 577 979</b>	<b>5 577 979</b>	<b>100,0</b>
<b>v tom:</b>				
Zdroj 111	5 352 553	5 577 979	5 577 979	100,0

Zákonom o štátnom rozpo te na rok 2017 bol limit výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania stanovený ako záväzný ukazovate z kódu zdroja 111

vo výške 5 352 553 eur. Rozpočet na zdroji 111 bol rozpočtovým opatrením Ministerstva financií SR . 2/2017 upravený na sumu 5 577 979 eur.

Závazný ukazovateľ v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania na zdroji 111 bol dodržaný.

Priemerná mesačná mzda zamestnancov kapitoly NKÚ SR v roku 2017 dosiahla úroveň 1 525,95 eur (bez platu Ú a paušálnych náhrad).

## 620 - Poistné a príspevok do poisovní

Schválený rozpočet výdavkov v roku 2017 v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisovní vo výške 1 942 717 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 001 471 eur. Skutočné vyčerpanie predstavovalo čiastku 2 001 471 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu.

Rozpočtové prostriedky boli vyčerpané hlavne v nadväznosti na vyčerpanie kategórie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, a to na povinné odvody na poistné do Sociálnej poisovne, zdravotných poisovní, a tiež na príspevok do doplnkových dôchodkových poisovní.

Príspevky do doplnkových dôchodkových poisovní boli k 31.12.2017 vyplatené v celkovej sume 69 650 eur.

## 630 - Tovary a služby

vyčerpanie výdavkov v kategórii 630 Tovary a služby v členení podľa položiek v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

(jhuíróiatíT	Ro/po et 2017		Skuto nos 2017	Z-ú k u pras i nému rozpo tu
	Sdnálcirí	b'prawnj		
<b>1630 Tovary a služby</b>	<b>2 083 106 i</b>	<b>2 118 877 i</b>	<b>2 068 909</b>	<b>97,6!</b>
v tom:				
631 Cestovné náhrady	85 000	122 520	122 520	100,0
632 Energie, voda a komunikácie	164 000	147 321	147 321	100,0
633 Materiál a služby	194 700	249 414	249 414	100,0
634 Dopravné	98 200	81 934	81 934	100,0
635 Rutinná a štandardná údržba	916 790	938 173	888 206	94,7
636 Nájomné za nájom	70 554	45 342	45 342	100,0
637 Služby	553 862	534 173	534 172	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v roku 2017 v kategórii 630 Tovary a služby vo výške 2 083 106 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 118 877 eur. Skutočné vyčerpanie predstavovalo čiastku 2 068 909 eur, t. j. 97,6 % z upraveného rozpočtu.



### 631 - Cestovné náhrady

Na položke Cestovné náhrady (631) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 122 520 eur.

Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou innos ou NKÚ SR a cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplat ovaných pri pracovných cestách ovplyv ujú výšku erpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské, ide v prevažnej miere o náhrady stravného.

erpanie výdavkov na tuzemské pracovné cesty bolo vo výške 40 578 eur a na zahrani ní pracovné cesty vo výške 81 942 eur.

V roku 2017 sa uskuto nilo 42 vyslaní na zahrani ní pracovnú cestu, ktorých sa zú astnilo 37 osôb (z toho viacerí opakovane).

Zahraní né pracovné cesty mali charakter stretnutí na najvyššej úrovni, ale aj stretnutí lenov pracovných skupín v rámci INTOSAI, EUROSAI, Kontaktného výboru a V4+2, i stretnutí k medzinárodným kontrolám a iným pracovným oblastiam.

### 632 - Energie, voda a komunikácie

Na položke Energie, voda a komunikácie (632) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 147 321 eur.

V rámci tejto položky boli výdavky erpané na:

- energie - 86 680 eur,
- vodné, sto né - 3 867 eur,
- poštové a telekomunika né služby - 27 246 eur,
- komunika ná inf aštruktúra - 29 528 eur.

### 633 -Materiál

Na položke Materiál (633) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 249 414 eur. V rámci tejto položky boli výdavky erpané najmä na:

- interiérové vybavenie - 56 383 eur,
- výpo tová technika - 82 270 eur,
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia - 11 456 eur,
- všeobecný materiál - 66 078 eur,
- knihy, asopisy, noviny (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tla ) - 6 065 eur,
- reprezenta né - 13 829 eur.

### 634 - Dopravné

Na položke Dopravné (634) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 81 934 eur. Výdavky na nákup palív vo výške 42 782 eur súviseli so spotrebou pohonných hmôt v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú najmä na prepravu zamestnancov - kontrolórov pri výkone kontroly.

Výdavky na servis a údržbu vozidiel, na poistenie vozidiel (zákonné aj havarijné), parkovacie karty a dia ni né známky sa vynaložili vo výške 39 152 eur.

### 635 — Rutinná a štandardná údržba

Na položke Rutinná a štandardná údržba (635) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 888 206 eur, z toho 838 454 eur bolo použitých na údržbu softvéru t. j. na Kontrolórsky informa ný systém NKÚ SR, ktorý bol vytvorený v rámci realizácie projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z Opera ného programu informatizácia spolo nosti (zabezpe enie udržate nosti projektu).

alšie výdavky vo výške 49 752 eur boli erpané najmä na opravu budov, objektov alebo ich astí, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a na údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, výpo tovej a telekomunika nej techniky.

V roku 2017 boli viazané v prospech kapitoly Ministerstva financií SR rozpo tové prostriedky vo výške 52 342 eur na zabezpe enie služieb DataCentra, za údržbu SAP licencií a za zabezpe enie aplika nej podpory a rozvoj Ekonomického informa ného systému Ministerstva financií SR ( alej len „EIS MF SR“).

### 636 - Nájomné za nájom

Na položke Nájomné za nájom (636) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 45 342 eur. Prostriedky boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre innos úradu (byty 3 ústavných inite ov, nájom expozitúry v Prešove, parkovacie miesta a poštový prie inok).

### 637-Služby

Na položke Služby (637) boli v roku 2017 erpané rozpo tové prostriedky vo výške 534 172 eur najmä na:

- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie - 10 807 eur,
- propagácia, reklama a inzercia —1611 eur
- všeobecné služby (služby správcov budov a priestorov vo výpoži ke, v ktorých sídli expozitúry NKÚ SR, monitoring tla e, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovacie služby) - 146 727 eur,

- špeciálne služby - 62 763 eur,
- stravovanie (príspevok zamestnávate a na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy) - 119 289 eur,
- poisťné (poistenie majetku a zodpovednosť za škody, poistenie proti krádeži) — 7 506 eur,
- prídely do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov) - 61 476 eur,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru - 66 925 eur,
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu odpadu) - 14 694 eur,
- reprezentačné výdavky — 23 268 eur.

## 640 - Bežné transfery

V kategórii 640 Bežné transfery boli v roku 2017 vyčerpané rozpočtované prostriedky vo výške 85 829 eur, a to na:

- členské príspevky (v tuzemských združeniach audítorov, ekonómov) - 1 539 eur,
- odchodné (v zmysle platných právnych predpisov) - 50 389 eur,
- nemocenské dávky (výdavky zamestnávate a pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov) - 29 738 eur,
- príspevky za členstvo v INTOSAI a EUROSAI - 4 163 eur.

## 700 - Kapitálové výdavky

vyčerpanie výdavkov hlavnej kategórie 700 Kapitálové výdavky pod a jednotlivých položiek a podpoložiek v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Nákladný účet	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	% k uprosenému rozsahu
	schvánený	príjmový		
<b>700 Kapitálové výdavky</b>	<b>561157</b>	<b>126435</b>	<b>426 435</b>	<b>100,0</b>
<b>v tom:</b>				
<b>711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív</b>	<b>316 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
711003 Softvéru	316 657	0	0	x
<b>713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení</b>	<b>19 500</b>	<b>75 545</b>	<b>75 545</b>	<b>100,0</b>
713002 Výpočtovú techniku	12 000	42 884	42 884	100,0
713003 Telekomunikačnej techniky	0	13 861	13 861	100,0
713004 Prevádzkových strojov...	7500	18 800	18800	100,0
<b>714 Nákup dopravných prostriedkov</b>	<b>60 000</b>	<b>146 579</b>	<b>146 579</b>	<b>100,0</b>
714001 Osobných automobilov	60 000	146579	146579	100,0
<b>716 Prípravná a projektová dokumentácia</b>	<b>0</b>	<b>10 120</b>	<b>10 120</b>	<b>100,0</b>
<b>717 Realizácia stavieb a ich technické zhôd.</b>	<b>165 000</b>	<b>142 255</b>	<b>142 255</b>	<b>100,0</b>
717002 Rekonštrukcia a modernizácia	165 000	142 255	142 255	100,0
<b>718 Rekonštrukcia a modernizácia</b>	<b>0</b>	<b>51 936</b>	<b>51 936</b>	<b>100,0</b>
718006 Softvéru	0	51936	51 936	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 700 Kapitálové výdavky vo výške 561 157 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 426 435 eur. Skutočné vyčerpanie predstavovalo čiastku 426 435 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu.

Kapitola NKÚ SR v zmysle § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov požiadala Ministerstvo financií SR o presun kapitálových výdavkov do roku 2017 vo výške 96 600 eur. Prostriedky boli vyčerpané na nákup osobných automobilov.

Rozpočtovým opatrením č. 4/2017 boli viazané v prospech kapitoly Ministerstva financií SR rozpočtové prostriedky kapitoly NKÚ SR vo výške 279 812 eur za implementáciu EIS MF SR (základná a nadstavbová funkcionálnosť).

Navýšené rozpočtové prostriedky rozpočtovým opatrením č. 8/2017 vo výške 51 936 eur boli použité na úhradu nákladov spojených s plánovanými zmenami funkcionálnosti v Kontrolórskom informačnom systéme NKÚ SR.

### 1.3.2 Výdavky kapitoly pod a funkčnej klasifikácie

vyčerpanie výdavkov v členení pod a funkčnej klasifikácie v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

funkčná klasifikácia	Rozpočet 2017		Skutčnosť 2017	Úroveň vyčerpania rozpočtu
	Schválený	právnym		
Oí Viet beené verejn é jultiihy	V991133	10 210 591	10160 623	99,8
01.1. Výdavky verejnej správy, finan ná, rozpo tová a zahrani ná oblas	9 991 133	10210591	10 160 623	99,5
0.1.1.2. Finan ná a rozpo tová oblas	9 991 133	10210591	10 160 623	99,5
<b>Spolu:</b>	<b>9 133</b>	<b>10 210 59</b>	<b>10 160 623</b>	<b>99,5:</b>

Použitie finančných prostriedkov je bližšie hodnotené v rámci ekonomickej klasifikácie.

### 1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

Kapitola NKÚ SR sa v roku 2017 nepodieala na spoločných programoch Slovenskej republiky a Európskej únie, ktoré by boli zaradené, resp. nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu. Taktiež neboli realizované žiadne výdavky z iných prostriedkov zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi.

## 1.4 Finan né operácie

### 1.4.1 Príjmové finan né operácie

V rámci príjmových finan ných operácií v sledovanom období nemal NKÚ SR žiaden výdavok.

### 1.4.2 Výdavkové finan né operácie

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

## 1.5 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit zamestnancov na rok 2017 bol pre kapitolu NKÚ SR stanovený v po te 319 osôb, z toho aparát ústredného orgánu v po te 319 osôb. Schválený limit po tu zamestnancov nebol v priebehu roka 2017 upravený.

<b>Priemerný eviden ný stav zamestnancov NKO SR v roku 2017</b>		<b>295</b>
<b>Po et zamestnancov NKÚ SR k 31.12.2017</b>		<b>296</b>
<b>Z toho:</b>	<i>štátni zamestnanci</i>	<b>285</b>
	<i>zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme</i>	<b>11</b>
<b>Z toho:</b>	<i>zamestnanci na ústredí NKO SR</i>	<b>146</b>
	<i>zamestnanci na expozitúrach</i>	<b>150</b>
<b>Po et zamestnancov so zdravotným postihnutím</b>		<b>13</b>

Limit po tu zamestnancov stanovený podľa prílohy . 1 k uzneseniu vlády SR . 461/2016 nebol prekro ený.

## 1.6 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

NKÚ SR nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové ani žiadne iné organizácie.



## 2 TABU KOVÁ AS

V zmysle Smernice Ministerstva financií SR z 23. októbra 2014 . MFZ23510/2014-31 na vypracovanie závere ných ú tov kapitol štátneho rozpo tu a štátnych fondov v tabu kovej asti predkladaného návrhu závere ného ú tu uvádzame nasledovné tabu ky:

Tabu ka . 1 Celkový preh ad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2017

Tabu ka . 2 Výdavky kapitoly ŠR pod a ekonomickej a funk nej klasifikácie za rok 2017

Tabu ka . 3 Finan né operácie kapitoly ŠR za rok 2017

Tabu ka . 4 Záväzné ukazovatele kapitoly

Vzh adom na skuto nos , že kapitola NKÚ SR nemá vo svojej podriadenosti príspevkové organizácie, tabu ky . 5 a . 6 nie sú sú as ou návrhu závere ného ú tu.





isto a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	<b>PRÍJMY spolu</b>	21	21	4	205,0
A.	Pašové príjmy		1		0,0
B.	Nedaňové príjmy	51	21	4	205,0
1	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		E	4	44,4
2	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	C	C		0,0
3	Kapitálové príjmy	D	C	*	0,0
4	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážlo	0	0	C	0,0
5	Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	(	0,0
6	Iné nedaňové príjmy	11	11	36	327,3
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
1	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
2	Tuzemské kapitálové granty a transfery	c	0	0	0,0
3	Zahraničné granty	0	0	0	0,0
4	Zahraničné transfery	0	0	c	0,0
II.	<b>VYDAVKY spolu</b>	9 991	10 211	10161	99,5
A.	Bežné výdavky	9 430	9 784	9 734	99,5
1	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	5 353	5 578	5 578	100,0
2	Poistné a príspevok do poisovní	1 942	2 001	2 001	100,0
3	Tovary a služby	2 083	2 119	2 069	97,6
4.	Bežné transfery	52	86	86	100,0
	z toho:				
	- Príspevkové organizácie	0	0	0	0,0
	- Štátnemu ústrednému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejná vysoká škola	0	0	0	0,0
	- Obce	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	- Na platené poisťné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaraďeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
5.	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	0	0	0	0,0
B.	Kapitálové výdavky	561	427	427	100,0
1.	Obstarávanie kapitálových aktív	561	427	427	100,0
2.	Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho:				
	- Príspevkové organizácie	0	0	0	0,0
	- Verejná vysoká škola	0	0	0	0,0
	- Obce	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 nezaraďeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	Prebytok i+1. schodok	-9 971	-10 191	-10120	J&3



Výdavky kapitoly SR pod a ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2017  
(v tis. eur)

číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Kód a názov	600 * Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10 161	99,5
01.1 Výkonné a zákonodarné orgány, finančné a rozpočtové .	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10 161	99,5
011.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10 161	99,5
SPOLU	9430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10 161	



Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2017  
(v tis. eur)

číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

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





### Závazné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2017

Etapa: M U R 2017, Stav k dátumu: 31J2 2017. Rozpočet Upravený, Skutočnosť: Skutočnosť MNX aktualizovaná mesačne

(y eur)

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia chváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
<b>1. PRÍJMY KAPITOLY</b>				X	X
A Závazný ukazovateľ	20 000,00	20 000,00			
z toho 11:	20 000,00	20 000,00			
z toho 13:	0,00	0,00		X	X
B. Prostriedky Európskej únie	0,00	0,00		X	X
z toho 11:	0,00	0,00		X	X
z toho 13:	0,00	0,00		X	X
<b>II. VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM (A+B)</b>	9 991 133,00	10 210 590,76	10 160 622,55	101,70	99,5
z toho 11:	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
z toho 13:	0,00	148 536,00	148 536,00	X	100,0
A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie	9 991 133,00	10 210 590,76	10 160 622,55	101,70	99,5
z toho 11:	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
z toho 13:	0,00	148 536,00	148 536,00	X	100,0
z toho:					
A.1. rozpočtové prostriedky kapitoly (kód zdroja 111+11H)	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
kód zdroja 131	0,00	148 536,00	148 536,00	X	100,0
A.Z. prostriedky na spolufinancovanie	0,00	0,00		X	X
z toho 11:	0,00	0,00		x	X
z toho 13:	0,00	0,00		x	x
A 3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610). (kód zdroja 111+11H)	5 352 553,00	5 577 979,00	5 577 979,00	104,21	100,0
z toho mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu (kód zdroja 111+11 H)	5 352 553,00	5 577 979,00			
Podiel zamestnancov rozpočtových organizácií, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016	319	319			
z toho aparát ústredného orgánu	319 osôb	319 osôb			
- administratívne kapacity rozpočtových organizácií osobitne sledované, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016	0 osôb	0 osôb		X	X
z toho: aparát ústredného orgánu	0 osôb	0 osôb		x	x
A.4. kapitálové výdavky (700) (bez prostriedkov na spolufinancovanie)	561 157,00	426 434,91	426 434,91	75,99	100,0
z toho 11:	561 157,00	277 898,91	277 898,91	49,52	100,0
z toho 13:	0,00	148 536,00	148 536,00	x	100,0
z toho kód zdroja 111	561 157,00	277 898,91	277 898,91	49,52	100,0
B. Prostriedky Európskej únie	0,00	0,00		X	x
z toho 11:	0,00	0,00		>	x
z toho 13:	0,00	0,00		J	x
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a časti programov vlády SF				7	A
06G11 Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0,00	0 000,00		B	x
z toho 11	0,00	0 000,00		B(I)	x





## Závazné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2017

Etapa: MUR 2017, Stav k dátumu: 31.12.2017, Rozpočet Upravený Skuto nos : Skuto nos MNX aktualizovaná mesačne

(v eur)

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skuto nos	% plnenia schváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
z toho 13:	0,00	0,00		X	X
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKU SR	0,00	0,00		x	x
z toho 11'	0,00	0,00		x	x
z toho 13	0,00	0,00		x	x
06S Nezávislá kontrolná inštitúcia	6 675 966,00	9 072 953,07	9 072 951,71	104,58	100,0
z toho 11	6 675 966,00	6 976 353,07	6 976 351,71	103,46	100,0
z toho 13:	0,00	96 600,00	96 600,00	X	100,0
0D400 SK PREŠ 2016 - NKÚ	0,00	0,00		X	x
z toho 11.	0,00	0,00		X	x
z toho 13:	0,00	0,00		x	x
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad SR	1 315 147,00	1 137 637,69	1 087 670,84	62,70	95,6
z toho 11:	1 315 147,00	1 085 701,69	1 035 734,84	78,75	95,4
z toho 13	0,00	51 936,00	51 936,00		100,0



### **3 PRÍLOHY**

Prílohu Návrhu záverečného účtu kapitoly NKÚ SR za rok 2017 tvorí:

1. Organizačné schéma kapitoly NKÚ SR k 31.12. 2017
2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2017
- 3.\* Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31.12.2017



ORGANIZÁČNÁ ŠTRUKTÚRA NKÚ SR - 2017

Prábnosť

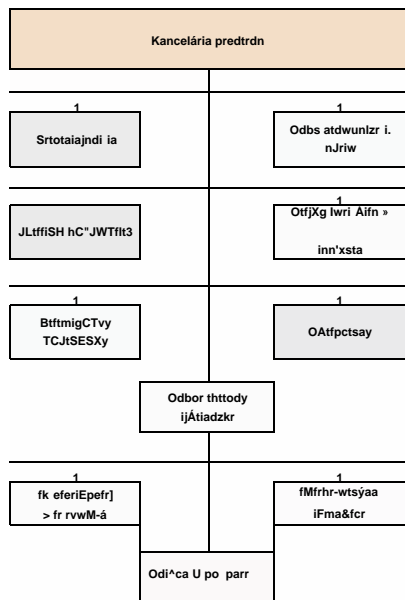
Podprábnosť

Ministerstvo vnútra SR

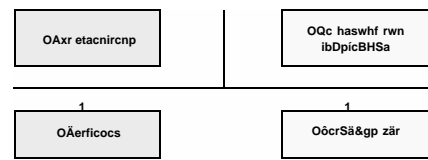
g<sup>2</sup>

Osebnosť

Právnosť  
Súčasť štátnej moci  
O, Eihlky  
OdMC UEU/KITC  
OšoiM i wii  
i=fczr



I  
Siiü Isnmf 1  
Odbtf tst pt y  
Úfixr bnCsätt jraaalia  
OdbcrmpM  
=L  
Stbhl , trelrQ.



DBO.TLJ.H) U U\_1  
n nitin Brafcfate  
tluifce  
Exp^tnNbn  
EjqmUwePrtžer  
Fijnael iTraere  
pTgna TMW jfi M

V-pnättr	
	kldS^l ufa n
	falk'h'JP
	fturwubru
	ttwr I <>> näter pwliwten
	tnazmterridal
	tdnt zrndoy V fiAcCt



## **Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku**

V ročnom pláne vnútorných auditov v znení dodatkov č. 1 a 2 bolo na rok 2017 naplánovaných 5 vnútorných auditov, z toho vykonaných a ukončených bolo 5.

Ročný plán vnútorných auditov bol naplnený.

### **VA -1/2017 - Plánovanie kontrolnej činnosti NKÚ SR**

*Hodnotený organizačný útvar:* Sekcia stratégie

*Hodnotené obdobie:* od 01.01.2016 do 30.04.2017

*Dátum vykonania VA:* od 10.04.2017 do 15.05.2017

*Ciele VA:* Overenie a hodnotenie tvorby strategického plánu a plánovania kontrolnej činnosti NKÚ SR v oblasti jeho finančného riadenia

*Celkový počet nedostatkov:* 14

*Celková suma overených verejných financií:* 0 eur

*Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou:* do 31.12.2017

### **VA - 2/2017 - Riadenie rizík**

*Hodnotený organizačný útvar:* Kancelária predsedu NKÚ SR, odbor ekonomiky a prevádzky

*Hodnotené obdobie:* od 01.01.2016 do 31.07.2017

*Dátum vykonania VA:* od 27.07.2017 do 07.09.2017

*Ciele VA:* Overenie a hodnotenie:

1. vnútorného kontrolného systému v procese riadenia rizík v rámci finančného riadenia a iných činností NKÚ SR,
2. procesu riadenia rizík v rámci finančného riadenia a iných činností NKÚ SR, činnosti zamestnancov v procese riadenia rizík v rámci finančného riadenia a iných činností NKÚ SR.

*Celkový počet nedostatkov:* 27

*Celková suma overených verejných financií:* 0 eur

*Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou:* do 31.12.2017

### **VA - 3/2017 - Riadenie rizík**

*Hodnotený organizačný útvar:* Kancelária predsedu NKÚ SR, odbor ekonomiky a prevádzky

*Hodnotené obdobie:* od 01.01.2017 do 31.08.2017

*Dátum vykonania VA:* od 31.08.2017 do 22.09.2017

*Ciele VA:* Poskytnutie konzultačnej služby zameranej na proces riadenia rizík a spojenej s vypracovávaním novej smernice o riadení rizík a zavádzaním procesov riadenia rizík vo finančnom riadení na NKÚ SR v rozsahu dohodnutom s kanceláriou predsedu v súlade s cieľmi a úlohami NKÚ SR v oblasti jeho finančného riadenia.



*Celkový počet nedostatkov: 0*

*Celková suma overených verejných financií: 0 eur*

*Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: -*

#### **VA - 4/2017 - Správa registratúry a jej elektronický**

*Hodnotený organizačný útvar: Kancelária predsedu NKÚ SR, referát správy registratúry*

*Hodnotené obdobie: od 01.01.2017 do 31.10.2017*

*Dátum vykonania VA: od 30.10.2017 do 10.11.2017*

*Ciele VA: Overenie a hodnotenie:*

1. vnútorného kontrolného systému v procese vedenia registratúrného denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideovania ísla spisu v oblasti správy registratúry,
2. procesu vedenia registratúrného denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideovania ísla spisu v oblasti správy registratúry, innosti zamestnancov v procese vedenia registratúrného denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideovania ísla spisu v oblasti správy registratúry.

*Celkový počet nedostatkov: 6*

*Celková suma overených verejných financií: 0 eur*

*Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017*

#### **VA - 5/2017 - Tvorba, aktuálnosť a dostupnosť interných predpisov**

*Hodnotený organizačný útvar: Kancelária predsedu NKÚ SR, odbor právny*

*Hodnotené obdobie: od 01.01.2016 do 30.11.2017*

*Dátum vykonania VA: od 24.11.2017 do 11.12.2017*

*Ciele VA: Overenie a hodnotenie:*

1. vnútorného kontrolného systému štruktúry interných predpisov NKÚ SR, ich tvorby, aktuálnosti a dostupnosti,
2. štruktúry interných predpisov NKÚ SR, ich tvorby, aktuálnosti a dostupnosti, innosti zamestnancov v tvorbe interných predpisov NKÚ SR, ich štruktúre, aktuálnosti a dostupnosti.

*Celkový počet nedostatkov: 2*

*Celková suma overených verejných financií: 0 eur*

*Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017*

**Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2017**

**08 - Najvyšší kontrolný úrad SR**

Hlavný monitorovateľ : NKÚ SR

(v eurách)

Výdavky kapitoly pod a zdrojov financovania			
Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
Štátny rozpočet	9 991 133	10 210 591	10 160 623
- Rozpočet kapitoly	9 991 133	10 062 055	10 012 087
• Rozpočtové prostriedky kapitoly	9 991 133	10 062 055	10 012 087
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	148 536	148 536
- Zo štátneho rozpočtu	0	148 536	140 536
- Zo štátneho rozpočtu z r 2016 (nevýčerpané prostriedky z r 2016)	0	148 536	148 536

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy					
Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
A	06S	Výdavky spolu za kapitolu	9 991 133	10 210 691	10 160 623
		Nezávislá kontrolná inštitúcia	8 675 986	9 072 953	9 072 952
		Podprogramy, ktoré, kapitoly?, tie š 1 ako ústavník medzi rezortného programu			
B	0EK07	Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad	1 316 147	1 137 638	1 087 671
		Gestor Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu			
1	0EK0701	- Systémy vnútornej správy	322 337	63 236	13 269
2	0EK0702	• Špecializované systémy	7 700	5 634	5 634
3	0EK0703	• Podporná infraštruktúra	110 800	172 371	172 371
4	0EK0704	• Kontrolný informačný systém NKÚ SR	874 310	896 398	898 398

**Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov**

**06S - Nezávislá kontrolná inštitúcia**

Zámer:

Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom

Financovania programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	8 675 986	8 976 353	8 976 352
131G - Zo štátneho rozpočtu z r. 2016 (nevýčerpané prostriedky z r. 2016)	0	96 600	96 600
Spolu	8 675 986	9 072 953	9 072 952

Cieľ 8:

Realizovať nezávislú kontrolnú inštitúciu v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodnými uznanými kontrolnými štandardmi.

Monitorovanie cieľa a:

Stanovený deň bol splnený.

Hlavným dokumentom určujúcim zameranie kontrolnej činnosti NKÚ SR je plán kontrolnej činnosti. Pri zostavení plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR uplatňuje princíp nezávislosti, ktorú mu určuje Ústava SR a zákon o NKÚ SR. Tento princíp je aj v súlade s činnosťou najvyšších kontrolných inštitúcií združených v organizácii INTOSAI a EUROSAI. Plán kontrolnej činnosti je transparentný, je z neho zrejmé cieľové kontroly aj to, ktoré subjekty budú kontrolované. Výsledky kontrolnej činnosti z vykonaných kontrolných akcií sú zverejňované, s delom objektívneho a transparentného informovania občanov, vlády SR a Národnej rady SR a skutočným stavom vecí.

NKÚ SR v roku 2017 vykonal 34 kontrolných akcií z toho

Kontrola súladu: 18

Kontrola výkonnosti: 7

Kontrola výkonnosti a súladu: 5

Kontrola súladu a finančná

Kontrola výkonnosti, súladu a finančná

Počet kontrolovaných subjektov: 318

Počet zistených nedostatkov: 2245

Počet odporúčaní NKÚ SR: 539

Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi: 1164

Počet oznámení: 73

z toho

Orgány činné v trestnom konaní (Policia SR, Prokuratúra NAKA) 27 (z toho 11 netrestných)

Porušenie finančnej disciplíny (UVA, MF SR, ÚV SR) 21

Úrad pre verejné obstarávanie (ÚVO): 13

Ústredné orgány štátnej správy, iné štátne orgány-12

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

Správa o výsledkoch kontrolnej inosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky za rok 2017.

Typ: Vy tlupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií								
MJ: %										
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2015	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán		100	100	100	100	100	100	100		
Skuto nos		100	100	100	100					

Komentár k programovej asti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

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

Komentár k programovej asti:

Projekt bol ukon ený k 31.12.2015

Monitorovanie vypracoval; NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

### **06G1I02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR**

Cien:

Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zvýšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí zru nosti a výchovy expertov. Rozšírenie vedomostí a zru nosti zamestnancov pre efektívne vykonávanie výkonnostnej, finan nej kontroly a kontroly informa ných systémov. Podpora rozvoja ľudských zdrojov prostredníctvom vysokošpecializovaných kurzov pre rozvoj tím lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Ukon ené k 31.12.2015.

Zdroj získavania údajov:

Typ: Výsledku		A - po et osôb vyškolených v projekte								
MJ: po et										
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán			7							
Skuto nos		0	7	-	-					

Typ: Výsledku		B - po et osôb cie ovej skupiny zapojených do podporených projektov								
MJ po et										
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 6 2022
Hán			B							
Skuto nos		0	9	-	-					

Komentár k programovej asti:

Projekt bol ukon ený k 31.12.2015

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

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

Komentár k programovej asti:

Projekt boí ukon ený k 31.12.2015.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

### **06G1J02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR**

cien:

Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zvýšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí zru nosti a výchovy expertov. Rozšírenie vedomostí a zru nosti zamestnancov pre efektívne vykonávanie výkonnostnej, finan nej kontroly a kontroly informa ných systémov. Podpora rozvoja ľudských zdrojov prostredníctvom vysokošpecializovaných kurzov pre rozvoj tím lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Ukon ené k 31.12.2015.

Vytla ené dAa 13 04.2019

Zdroj získavania údajov;

Typ: Výsledku		A - počet osôb vyškolených v projekte								
MJ- počet		R-3	R-2	R-1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
Rok	Bázický rok	2014	2015	2016	2017	2016	2019	2020	2021	2022
Plán			57							
Skuto nos		0	67	-	-					

Typ: Výsledku		B - počet osôb cieovej skupiny zapojených do podporených projektov								
MJ- počet		R-3	R-2	R-1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
Rok	Bázický rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Plán			G3							
Skuto nos		0	71	-	-			•		

Komentár k programovej časti:

Projekt bol ukončený k 31.12.2015.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

### 00400-SK PREŠ 2016-NKÚ

Komentár k programovej časti:

Program ukončený k 31.12.2016

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

### 0EJ<07 - Infornia né technológie financované zo štátneho rozpo tu - Najvyšší kontrolný úrad SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skuto nos do 31.12.2017
111 - Rozpočtová prostriedky kapitoly	1315 147	1 085 702	1 035 735
131G - Zo štátneho rozpo tu z r. 2016 (nevyčerpaná prostriedky z r. 2016)	0	51 936	51 936
Spolu	1 315 147	1 137 638	1 087 671

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

### 0EK0701 - Systémy vnútornej správy

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skuto nos do 31.12.2017
111 - Rozpočtová prostriedky kapitoly	322 337	63 236	13 269
Spolu	322 337	63 236	13 269

Cieľ:

Sledovať a riadiť objem výdavkov na jednotlivé informačné systémy z hľadiska ich implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom ich zefektívnenia.

Monitorovanie cieľa:

Stanovený cieľ bol splnený.

Súhlasom od 1.1.2017 sa Najvyšší kontrolný úrad SR zapojil do využívania ekonomického informačného systému Ministerstva financií SR (EIS MF SR). V prospech kapitoly Ministerstva financií SR boli viazané rozpočtové prostriedky vo výške 329 154,56 €, z toho 276 612,16 € za implementáciu základnej a nadstavbovej funkcionality EIS MF SR a 52 342,40 € za služby DataCentra, údržbu SAP licencií a za zabezpečenie aplikácej podpory k APV EIS-

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný  
RIS

Typ Efektivity		A - Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu jednotlivých informačných systémov								
MJ logická		R-3	R-2	R-1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
Rok	Bázický rok	2014	2015	2016	2017	2016	2019	2020	2021	2022
Plán					áno	áno	áno	áno		
Skuto nos					áno					

Komentár k programovej časti:

Vytlačeno dňa: 13.04.2016

3/5

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

## 0EK07Q2 - Špecializované systémy

Financovanie prngrimovej finti: \_\_\_\_\_, v eurách)

Zdroje financovanie	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpo et k 31.12.2017	Skuto nos do 31.12.2017
111 - Rozpo tová prostriedky kapitoly	7 700	5 634	5 634
Spolu	7 700	5 634	5 634

cién:

Sledova a riadi objem výdavkov na jednotlivé Informa né systémy z h adiska'ich Implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za ú elom letí \* zefektívnenia.

Monitorovanie cie a:

Stanovený cieľ bol splnený.

V roku 2017 NKÚ SR použil finan né prostriedky na obstaranie softvéru (Abby Fine Reader 14 a RealPresence Desktop) a jeho upgrade.

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

Typ Efektivita MJ logická	A - Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu jednotlivých informa ných systémov.									
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán					áno	áno	áno	áno		
Skuto nos					áno					

Komentár k programovej asti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

## 0EK07Q3 - Podporná InfraStruktúra

Financ ovnie programové) Ciitl: \_\_\_\_\_

(v eurách J

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpo et k 31.12.2017	Skuto nos do 31.12.2017
111 - Rozpo tové prostriedky kapitoly	110 B 00	172 371	172 371
Spolu	110 800	172 371	172 371

Cie I:

Sledova a riadi objem výdavkov na podpornú infraštruktúru za ú elom ich zefektívnenia.

Monitorovanie cie a:

Stanovený cieľ bol splnený.

V roku 2017 Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republ ky použil finan né prostriedky na servis a opravu multifunk ných zariadení, kopírovacích zariadení a notebookov. Taktiež boli zaobstarané serveri a sie ové prvky v rámci internej siete úradu (šídlo úradu vrátane expozitúr úradu). Úrad realizoval obstaranie notebookov, all-in-one zaradení, externých monitorov, projektorov, multifunk ných zariadení a AV technológií. V rámci tohto podprogramu tmia financovaná prekládka Štruktúrovanej kabetáže v šídle úradu a v Expozitúre Banská Bystrica.

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

Typ Efektivita MJ logická	A - zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na podpornú infraštruktúru									
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán					áno	áno	áno	áno		
Skuto nos					áno					

Komentár k programovej asti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

## 0EK0704 - Kontrolórskv informa ný systém NKÚ SR

Zdroje financovania	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
111 • Rozpočtové prostriedky kapitoly	674 310	B44 462	844 462
131G - Zo štátneho rozpočtu z r. 2016 (nevýčerpané prostriedky z r. 2016)	0	51 936	51 936
Spolu	874 310	B96 396	696 366

## Cieľ:

Sledoval a riadil objem výdavkov KIS NKÚ SR z hradiska jeho implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom jeho zefektívnenia

## Monitorovanie cieľa:

Stanovený cieľ bol splnený.

V roku 2017 Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky použil finančné prostriedky na platby za SLA (mesačná servisná podpora) Kontrolárskeho Informačného systému úradu, podpora softvérových a hardvérových produktov využívaných v rámci Kontrolárskeho informačného systému úradu (softvérová podpora produktov Oracle, softvérová a hardvérová podpora produktov CheckPoint, softvérová podpora produktov Kodak Capture Pro). V roku 2017 úrad realizoval dve zmenové konania modulov Kontrolárskeho informačného systému (modul ECM - správa registratúry, vytvorenie eFormov pre službu podávanie podnetov a sťažností). Taktiež finančné prostriedky boli použité na dátové služby využívané na vzdialené pripojenie kontrolórov do Kontrolárskeho Informačného systému úradu.

## Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

Typ: Efektivity logická		A-Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu KIS NKÚ SR								
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	Rt1 2016	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán					áno	áno	áno	áno		
Skutočnosť					áno					

## Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

## Doplňujúca informácia:

