K a p i t o l a : 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Číslo: Z-003626/2016/1158/KZD

N Á V R H
Z Á V E R E Č N É H O Ú Č T U
Z A R O K 2015

Predkladá:

Ing. Karol Mitrík
predseda

Obsah:

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

Bratislava, apríl 2016

O b s a h

1 Správa o hospodárení kapitoly 3
1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku 3
1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly 3
1.1.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly 4
1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly 5
1.2 Príjmy kapitoly 6
1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie 6
1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv 7
1.2.3 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka 7
1.3 Výdavky kapitoly 7
1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie 8
1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie 15
1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim 16
1.3.4 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka 20
1.4 Finančné operácie 21
1.4.1 Príjmové finančné operácie 21
1.4.2 Výdavkové finančné operácie 21
1.5 Zhodnotenie zamestnanosti 21
1.6 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly 22
2 Tabuľková časť
Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2015
Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2015
Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2015
Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly
3 Prílohy
Organizačná schéma platná k 31. 12. 2015
Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku
Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2015

1 Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku

1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) vykonáva činnosti a plní úlohy, ktoré mu stanovuje 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 súčasne. NKÚ SR vykonáva svoju činnosť v rámci celého územia Slovenskej republiky. V roku 2015 vykonávali kontrolnú činnosť štyri kontrolné sekcie a osem expozitúr. Expozitúry nemajú právnu subjektivitu, ich financovanie je zabezpečované centrálne. Sídla expozitúr sú v jednotlivých krajských mestách.

Plánovanie kontrolnej činnosti na rok 2015 bolo zosúladené s rozpočtom kapitoly NKÚ SR podľa zákona o štátnom rozpočte na rok 2015 v nadväznosti na Program 06S „Nezávislá kontrolná činnosť“. Zámerom programu bolo napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom, a vybraným cieľom programu realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznávanými kontrolnými štandardmi.

V nadväznosti na citovaný zámer, cieľ a určený rozpočet výdavkov kapitoly schválil NKÚ SR v decembri 2014 strategický plán kontrolnej činnosti na roky 2015 – 2017. Vychádzal z vlastných kontrolných poznatkov a výsledkov analýzy rizík hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami a nakladania s majetkom v podmienkach jednotlivých rozpočtových kapitol a ostatných subjektov verejnej správy s osobitným zreteľom na subjekty v oblasti územnej samosprávy. Veľký dôraz kládol na výber kontrolných aktivít v oblasti eurofondov, najmä z hľadiska možnej podpory činnosti zainteresovaných strán pri riešení pretrvávajúcich problémov. Do hodnotenia rizík boli za uvedené oblasti prizvaní aj hodnotitelia z externého prostredia. Významným zdrojom informácií boli aj podnety občanov, inštitúcií, poslancov Národnej rady SR i obecných zastupiteľstiev. Primerane bola zohľadnená zo zákona o NKÚ SR vyplývajúca povinnosť NKÚ SR vypracovať pre NR SR stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu a stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu. V niektorých potenciálnych kontrolných oblastiach sa posúdili aj možnosti zapojenia NKÚ SR do medzinárodnej spolupráce.

Ročný plán kontrolnej činnosti NKÚ SR v roku 2015 tematicky vychádzal zo strategického plánu na obdobie rokov 2015 – 2017 a zameral sa na významné spoločenské témy. Zahŕňal 41 kontrolných akcií a v priebehu roka 2015 bol tento plánovaný počet kontrolných akcií zvýšený o jednu mimoriadnu kontrolnú akciu.

Mimoriadnou kontrolnou akciou v roku 2015 bolo pokračovanie *kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami pri projekte dostavby 3. a 4. bloku Jadrovej elektrárne Mochovce /EMO 34/ v spoločnosti Slovenské elektrárne, a. s.*, začatej v roku 2014,

a to na základe žiadosti NR SR podľa jej uznesenia č. 1354 z 24.09.2014. Na kontrole sa okrem kontrolórov NKÚ SR zúčastnili pribraté osoby, t. j. zástupcovia z Ministerstva financií SR, Finančného riaditeľstva SR, Úradu pre verejné obstarávanie a Úradu jadrového dozoru SR. Súčasne boli členmi kontrolnej skupiny aj odborníci z Ústavu súdneho inžinierstva Žilinskej univerzity v Žiline, ktorí vypracovali odborný posudok.

Na základe medializovaných informácií a doručených podnetov bola v novembri 2015 do plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR, ako mimoriadna kontrolná akcia, zaradená *kontrola uzatvárania zmluvných vzťahov a úhrad za poskytovanie zdravotnej starostlivosti* vo Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s. Výkon kontroly začal v novembri 2015 a pokračuje v roku 2016.

NKÚ SR aj v roku 2015 realizoval medzinárodné aktivity a plán medzinárodných aktivít na rok 2015 obsahoval všetky dôležité činnosti 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 činnosti 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 čerpaných výdavkov v roku 2015 bol nasledovný (v eurách):

	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
1	2	3	4	5=4/3*100
Príjmy spolu	**15 000**	**15 000**	**28 586**	**190,6**
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	0	0	-
Výdavky spolu	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**	**100,0**
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	1 463 450	1 463 450	100,0
Saldo príjmov a výdavkov	**-8 088 209**	**-10 184 580**	**-10 170 994**	**99,9**
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-1 463 450	-1 463 450	100,0

Kapitole NKÚ SR boli na rok 2015 rozpočtované príjmy vo výške 15 000 eur, ich skutočné plnenie k 31.12.2015 bolo v objeme 28 586 eur, t. j. 190,6 % ročného upraveného rozpočtu.

Celkový rozpočet výdavkov na rok 2015 bol kapitole NKÚ SR stanovený v objeme 8 103 209 eur a rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2015 bol upravený na celkovú sumu 10 199 580 eur. Skutočné čerpanie výdavkov ku koncu roka dosiahlo sumu 10 199 580 eur, t. j. 100 % ročného upraveného rozpočtu.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia kapitoly NKÚ SR za rok 2015 bol schodok v čiastke 10 170 994 eur.

1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu určených kapitole NKÚ SR na rok 2015 (v eurách):

Záväzné ukazovatele	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% plnenia rozpočtu k	
	Schválený	Upravený		schválenému	upravenému
I. PRÍJMY KAPITOLY	**15 000**	**15 000**	**28 586**	**190,6**	**190,6**
II. VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM (A+B)	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**	**125,9**	**100,0**
A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie	***8 103 209***	***8 736 130***	***8 736 130***	***107,8***	***100,0***
A.1. Rozpočtové prostriedky kapitoly (zdroj 111)	8 103 209	8 274 522	8 274 522	102,1	100,0
A.2. Prostriedky na spolufinancovanie	0	461 608	461 608	x	100,0
A.3. Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610, zdroj 111)	4 702 775	4 780 630	4 780 630	101,7	100,0
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 702 775	4 780 630	4 780 630	101,7	100,0
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií v zmysle prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 508/2014 (osoby)	329	329	289	87,8	87,8
Aparát ústredného orgánu (osoby)	329	329	289	87,8	87,8
A.4. Kapitálové výdavky (hlavná kategória 700, zdroj 111)	213 000	124 048	124 048	58,2	100,0
B. Prostriedky Európskej únie	***0***	***1 463 450***	***1 463 450***	***x***	***100,0***
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov na rok 2015	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**	**125,9**	**100,0**
06S Nezávislá kontrolná činnosť	8 103 209	8 274 522	8 274 522	102,1	100,0
06G1I Podpora zamestnanosti, soc. inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0	15 737	15 737	x	100,0
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR	0	125 531	125 531	x	100,0
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR - NKÚ SR	0	1 783 790	1 783 790	x	100,0

Kapitola NKÚ SR hospodárila s rozpočtovými prostriedkami na rok 2015, ktoré boli rozpísané listom Ministerstva financií SR zo dňa 19.12.2014 č. MF/026958/2014-441 v nadväznosti na vládny návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2015 prerokovaný v Národnej rade SR a schválený 04.12.2014 zákonom č. 385/2014 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2015.

Stanovený záväzný ukazovateľ – limit príjmov kapitoly NKÚ SR nebol v priebehu roka 2015 upravovaný.

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2015 bol so súhlasom Ministerstva financií SR upravený 25 rozpočtovými opatreniami o sumu 2 096 371 eur, na úroveň 10 199 580 eur, čo je nárast oproti schválenému rozpočtu o 25,8 %.

Záväzný ukazovateľ – počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený. Skutočný fyzický stav zamestnancov k 31.12.2015 bol 289 zamestnancov (vrátane ústavných činiteľov), čo predstavuje plnenie na 87,8 %. Ukazovateľ počtu zamestnancov nebol naplnený z dôvodu, že na jeho naplnenie nebol v rozpočte dostatočný limit mzdových prostriedkov.

Kapitola NKÚ SR v roku 2015 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 2015 mala kapitola NKÚ SR rozpočtované príjmy vo výške 15 000 eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2015 boli 28 586 eur, čo bolo plnenie príjmov na 190,6 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Plnenie príjmov podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Plnenie príjmov 2015	% podiel plnenia
	Schválený	Upravený		
PRÍJMY KAPITOLY	**15 000**	**15 000**	**28 586**	**190,6**
v tom:				
200 Nedaňové príjmy	**15 000**	**15 000**	**28 586**	**190,6**
z toho:				
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	**4 400**	**4 400**	**3 715**	**84,4**
212003 z prenajatých budov, priestorov	*4 400*	*4 400*	*3 715*	*84,4*
290 Iné nedaňové príjmy	**10 600**	**10 600**	**24 871**	**234,6**
292 Ostatné príjmy	10 600	10 600	24 871	234,6
292006 z náhrad z poistného plnenia	*0*	*0*	*356*	-
292012 z dobropisov	*0*	*0*	*23 958*	-
292027 iné	*10 600*	*10 600*	*556*	*5,2*

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov vo výške 3 715 eur boli dosiahnuté na základe zmluvy o prenájme priestorov (bufet) v budove NKÚ SR v Bratislave.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia vo výške 356 eur predstavovali náhrady poistného plnenia na základe zákonného a havarijného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov vo výške 23 958 eur predstavovali finančné prostriedky prijaté na základe vyúčtovaní od dodávateľov – prostriedky predchádzajúcich rokov (z vyúčtovaní energií, stravných lístkov a služieb spojených s nájmom priestorov resp. priestorov vo výpožičke).

292 027 – iné príjmy boli vo výške 556 eur – vysporiadanie škôd.

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 2015 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 2015 nebolo vykonané žiadne rozpočtové opatrenie zo strany Ministerstva financií SR, na základe ktorého by bol upravený záväzný ukazovateľ príjmov kapitoly NKÚ SR vo výške 15 000 eur.

1.3 Výdavky kapitoly

Čerpania výdavkov v členení na bežné výdavky a kapitálové výdavky v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
VÝDAVKY KAPITOLY	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**	**100,0**
z toho:				
600 Bežné výdavky	7 890 209	8 608 997	8 608 997	100,0
700 Kapitálové výdavky	213 000	1 590 583	1 590 583	100,0

Skutočné čerpanie výdavkov rozpočtu v roku 2015 bolo 10 199 580 eur, čo predstavuje čerpanie viac ako 125 % k schváleného rozpočtu a 100 % k upraveného rozpočtu kapitoly.

Najväčší podiel na čerpaní celkových výdavkov (65,3 %) predstavovali výdavky na zamestnancov vo výške 6 665 376 eur, t. j. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 4 783 008 eur, poistné a príspevky do poisťovní 1 697 490 eur, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru 128 662 eur a bežné transfery – odstupné, odchodné a nemocenské dávky 56 216 eur.

V rámci prevádzkových výdavkov (cestovné náhrady, energie, materiál a služby, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na členské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám, realizácia projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ) bolo čerpaných 1 943 621 eur, čo bolo 19,1 % celkového objemu čerpaných výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 1 590 583 eur, t. j. 15,6 % celkových čerpaných výdavkov. Uvedená suma čerpania zahŕňa aj čerpanie prostriedkov na kapitálové výdavky v rámci projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z Operačného programu informatizácia spoločnosti (1 466 536 eur na obstaranie softvéru).

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

600 – Bežné výdavky

Čerpanie výdavkov hlavnej kategórie 600 Bežné výdavky podľa jednotlivých kategórií v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
600 BEŽNÉ VÝDAVKY	**8 103 209**	**8 608 997**	**8 608 997**	**100,0**
z toho:				
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	4 702 775	4 783 008	4 783 008	100,0
620 Poistné a príspevok do poisťovní	1 714 650	1 697 490	1 697 490	100,0
630 Tovary a služby	1 451 784	2 066 726	2 066 726	100,0
640 Bežné transfery	21 000	61 773	61 773	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 600 Bežné výdavky vo výške 8 103 209 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 8 608 997 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 8 608 997 eur, čo predstavuje čerpanie na 100 % z upraveného rozpočtu. Suma čerpania zahŕňa bežné výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR vo výške 8 150 474 eur a výdavky v rámci projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ v celkovej sume 458 523 eur. Bližší popis projektov a ich financovanie je v kapitole 1.3.3.

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Čerpanie výdavkov kategórie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v členení podľa zdrojov financovania za rok 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	**4 702 775**	**4 783 008**	**4 783 008**	**100,0**
v tom:				
Zdroj 111	4 702 775	4 780 630	4 780 630	100,0
Zdroj 13T1 (06G1I)	0	225	225	100,0
Zdroj 13T2 (06G1I)	0	40	40	100,0
Zdroj 13T1 (06G1J)	0	1 796	1 796	100,0
Zdroj 13T2 (06G1J)	0	317	317	100,0

Zákonom o štátnom rozpočte na rok 2015 bol limit výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania stanovený ako záväzný ukazovateľ z kódu zdroja 111 vo výške 4 702 775 eur. Rozpočtovým opatrením MF SR č. 6/2015 bol rozpočet mzdových prostriedkov upravený na sumu 4 780 630 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 4 780 630 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu.

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

Okrem prostriedkov štátneho rozpočtu boli rozpočtovými opatreniami na podprogramoch 06G1I a 06G1J zvýšené prostriedky v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej sume 2 378 eur, z toho na zdroji 13T1v sume 2 021 eur a na zdroji 13T2 v sume 357 eur. Finančné prostriedky boli v plnom rozsahu, t. j. v sume 2 378 eur použité na refundáciu platov zamestnancov, ktorí sa podieľali na projekte spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia.

Upravený rozpočet mzdových výdavkov zo všetkých zdrojov v sume 4 783 008 eur bol čerpaný v sume 4 783 008 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet výdavkov v roku 2015 v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 1 714 650 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 1 697 490 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 1 697 490 eur, 100 % z upraveného rozpočtu.

Rozpočtové prostriedky boli čerpané hlavne v nadväznosti na čerpanie kategórie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, a to na povinné odvody na poistné do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, a tiež na príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní.

Príspevky do doplnkových dôchodkových poisťovní boli k 31.12.2015 vyplatené v celkovej sume 49 000 eur.

Suma poistného a príspevkov do poisťovní predstavovali 34,6 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2015.

630 – Tovary a služby

Čerpanie výdavkov v kategórii 630 Tovary a služby v členení podľa položiek v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
630 Tovary a služby	**1 451 784**	**2 066 726**	**2 066 726**	**100,0**

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
v tom:				
631 Cestovné náhrady	110 000	82 658	82 658	100,0
632 Energie, voda a komunikácie	197 000	168 753	168 753	100,0
633 Materiál a služby	177 040	182 049	182 049	100,0
634 Dopravné	95 100	86 461	86 461	100,0
635 Rutinná a štandardná údržba	392 700	569 784	569 784	100,0
636 Nájomné za nájom	20 054	28 162	28 162	100,0
637 Služby	459 890	948 859	948 859	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v roku 2015 v kategórii 630 Tovary a služby vo výške 1 451 784 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 066 726 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 2 066 726 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu. Suma čerpania zahŕňa výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR vo výške 1 614 520 eur a výdavky v rámci projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ v celkovej sume 452 206 eur.

631 – Cestovné náhrady

Na položke Cestovné náhrady (631) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 82 658 eur. Z tejto položky boli hradené aj projekty spolufinancované z EÚ vo výške 9 232 eur.

Finančné prostriedky na tuzemské pracovné cesty v rámci výkonu kontroly boli čerpané v celkovej sume 31 376 eur. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou NKÚ SR a cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri pracovných cestách ovplyvňujú výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské, ide v prevažnej miere o náhrady stravného.

Čerpanie výdavkov na zahraničné pracovné cesty bolo v sume 42 051 eur.

Vyhodnotenie zahraničných pracovných ciest za rok 2015

V roku 2015 sa uskutočnilo 39 vyslaní na zahraničnú pracovnú cestu, ktorých sa zúčastnilo 37 osôb (z toho viacerí opakovane).

Zahraničné pracovné cesty mali charakter stretnutí na najvyššej úrovni, ale aj stretnutí členov pracovných skupín v rámci INTOSAI, EUROSAI a Kontaktného výboru vedúcich predstaviteľov NKI EÚ, či stretnutí k medzinárodným kontrolám a iným pracovným oblastiam.

Stretnutia na najvyššej úrovni

K významným medzinárodných aktivitám NKÚ SR v tejto oblasti patrila účasť predsedu NKÚ SR na stretnutí vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA v Rige, na ktorom prevzal predsedníctvo Kontaktného výboru. Hlavnou úlohou predsedníctva bude organizácia

Kontaktného výboru, ktorý bude súčasťou série odborných podujatí v rámci predsedníctva Slovenska v Rade EÚ v októbri 2016.

Dôležité bolo aj stretnutie vedúcich predstaviteľov NKI krajín Vyšehradskej skupiny, Rakúska a Slovinska (V4+2) v poľskej Promnici. Predmetom stretnutia boli témy, ako právne nástroje vplyvu NKI na aktivity kontrolovaných subjektov a ich aplikovanie v krajinách V4+2, spolupráca NKI s orgánmi činnými v trestnom konaní, ako aj ďalšie otázky spoločného záujmu.

Pracovné zoskupenia

Vyslania zástupcov NKÚ SR za účelom účasti na pracovných stretnutiach v medzinárodných zoskupeniach INTOSAI, EUROSAI, Kontaktného výboru a IBAN patrili k najpočetnejším skupinám vyslaní. Je to dôkazom pretrvávajúcej aktivity NKÚ SR v tejto oblasti. Zástupcovia NKÚ SR sa aktívne podieľali na práci zoskupení, o čom svedčia viaceré prezentované príspevky na rokovaniach.

Semináre, konferencie, príspevky do medzinárodných časopisov

K druhej najpočetnejšej skupine vyslaní patrila účasť na seminároch a konferenciách. Účasť zamestnancov NKÚ SR na 12 seminároch a konferenciách v zahraničí (či už samostatne, alebo ako súčasť činnosti pracovných skupín) bola dôležitou najmä vzdelávacou aktivitou, ale aj príležitosťou nadviazať osobné kontakty v danej oblasti v prospech ďalšieho rozvoja NKÚ SR.

V rámci medzinárodných aktivít využil NKÚ SR ponuku NKI Indie uchádzať sa aj v roku 2015 o účasť na medzinárodných školiacich programoch hradených Ministerstvom zahraničných vecí Indie. Mesačnej stáže v Indii so zameraním na kontrolu v prostredí IT a výkonnostnú kontrolu sa zúčastnili dvaja zamestnanci NKÚ SR.

Medzinárodné kontroly

Na stretnutí predsedu NKÚ SR a prezidenta NKÚ ČR v Prahe bola podpísaná dohoda o vykonaní paralelnej kontroly zameranej na správu spotrebných daní. Zároveň boli prediskutované rámcové námety na ďalšie spoločné kontroly.

V Helsinkách sa konalo za účasti zástupcov NKÚ SR pracovné stretnutie k príprave medzinárodnej kontroly siete NKI Kontaktného výboru pre kontrolu fiškálnej politiky.

Peer review NKI Lotyšska

Peer review sa uskutočnilo na základe memoranda o vykonaní peer review a memoranda o pláne práce peer review v čase 02 – 08/2015. Počas tohto obdobia sa uskutočnili v Rige štyri pracovné stretnutia tímu NKI Dánska, Holandska, Poľska, EDA a USA pod vedením NKÚ SR. Výsledky tímovej práce prezentoval predseda NKÚ SR vedeniu NKI Lotyšska v auguste 2015.

NKÚ SR realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov.

632 – Energie, voda a komunikácie

Na položke Energie, voda a komunikácie (632) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 168 753 eur.

V rámci tejto položky boli výdavky čerpané na:

- energie – 82 884 eur,
- vodné, stočné – 3 764 eur,
- poštové a telekomunikačné služby – 30 069 eur,
- komunikačná infraštruktúra – 52 036 eur.

633 – Materiál

Na položke Materiál (633) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 182 049 eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- interiérové vybavenie – 22 482 eur,
- výpočtová technika – 69 470 eur,
- telekomunikačná technika – 3 735 eur,
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – 5 061 eur,
- všeobecný materiál – 62 303 eur,
- knihy, časopisy, noviny (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač) – 4 162 eur,
- reprezentačné (medzinárodné aktivity NKÚ SR) – 11 758 eur.

Vyhodnotenie prijatí zahraničných delegácií na NKÚ SR v roku 2015

V roku 2015 sa uskutočnilo 10 prijatí zahraničných delegácií s celkove 41 účastníkmi za účelom stretnutí na najvyššej úrovni, ale aj stretnutí k medzinárodným kontrolám a iným pracovným oblastiam.

Prijatia na najvyššej úrovni

V roku 2015 navštívil NKÚ SR prezident NKI Švajčiarska Michel Huissoud s delegáciou pri príležitosti vyhodnotenia „sebahodnotenia auditu IT“ na NKÚ SR.

V rámci oficiálnej návštevy Výboru pre územný rozvoj, verejnú správu a životné prostredie Senátu PČR sa na rokovaní zúčastnil prezident NKÚ ČR Miloslav Kala.

Na pracovnom stretnutí so zástupcami NKÚ ČR k samohodnoteniu podľa PMF sa zúčastnila viceprezidentka NKÚ ČR Zděnka Horníková.

V septembri a v decembri 2015 navštívil NKÚ SR člen EDA za Slovenskú republiku Ladislav Balko.

Pracovné stretnutia k medzinárodným kontrolám

Pod vedením podpredsedu NKÚ SR Vladimíra Tótha sa v roku 2015 uskutočnilo pracovné stretnutie zástupcov NKÚ SR a NIK Poľsko k možným témam medzinárodnej paralelnej kontroly.

V súvislosti s prípravou paralelných kontrolných akcií na roky 2016 – 2018 týkajúcich sa systémov sledovania tovarov zaťažených spotrebnou daňou v rámci EÚ sa stretli zástupcovia NKÚ ČR a NKÚ SR.

Ostatné pracovné stretnutia

V roku 2015 navštívil NKÚ SR Petr Mooz, vedúci oddelenia pre komunikáciu Generálneho riaditeľstva pre rozpočet s cieľom konzultácie na tému „Európsky rozpočet a jeho implementácia na Slovensku".

V decembri 2015 navštívila NKÚ SR delegácia monitorovacieho výboru Kongresu miestnych a regionálnych orgánov, Rady Európy.

634 – Dopravné

Na položke Dopravné (634) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 86 461 eur. Výdavky na nákup palív vo výške 45 961 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 diaľničné známky sa vynaložili vo výške 40 500 eur.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Na položke Rutinná a štandardná údržba (635) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 569 784 eur, z toho 543 241 eur bolo použitých na údržbu softvéru t. j. na Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, ktorý bol vytvorený v rámci realizácie projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z Operačného programu informatizácia spoločnosti (zabezpečenie udržateľnosti projektu).

Ďalšie výdavky vo výške 26 543 eur boli čerpané na opravu budov, priestorov a objektov, údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, opravu a údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení a telekomunikačnej techniky.

636 – Nájomné za nájom

Na položke Nájomné za nájom (636) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 28 162 eur. Prostriedky boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre činnosť úradu (byty 3 ústavných činiteľov, nájom expozitúra Prešov, parkovacie miesta a poštový priečinok).

637 – Služby

Na položke Služby (637) boli v roku 2015 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 948 859 eur. Z tejto položky boli hradené aj projekty spolufinancované z EÚ v sume 442 975 eur. Bližší popis projektov a ich financovanie je v kapitole 1.3.3.

Na bežnú činnosť kapitoly NKÚ SR boli prostriedky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie – 8 326 eur,
- propagácia, reklama a inzercia – 1 050 eur,
- všeobecné služby (služby správcov budov a priestorov vo výpožičke, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovacie služby) – 109 313 eur,
- špeciálne služby – 89 641 eur,
- štúdie, expertízy, posudky (mimoriadna kontrolná činnosť v Slovenských elektrárňach, a. s.) – 67 200 eur,
- stravovanie (príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy) – 125 650 eur,
- prídel do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov) – 49 240 eur,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru – 30 085 eur,
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu odpadu) – 12 967 eur,
- reprezentačné výdavky – 4 506 eur.

640 – Bežné transfery

V kategórii 640 Bežné transfery boli v roku 2015 čerpané rozpočtované prostriedky vo výške 61 773 eur, a to na:

- členské príspevky (v tuzemských združeniach audítorov, ekonómov) – 1 494 eur,
- odstupné (v zmysle platných právnych predpisov) – 19 899 eur,
- odchodné (v zmysle platných právnych predpisov) – 20 316 eur,
- nemocenské dávky (výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov) – 16 001 eur,
- príspevky za členstvo v medzinárodných organizáciách (INTOSAI a EUROSAI) – 4 063 eur.

700 – Kapitálové výdavky

Čerpanie výdavkov hlavnej kategórie 700 Kapitálové výdavky podľa jednotlivých položiek a podpoložiek v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
700 Kapitálové výdavky	**213 000**	**1 590 583**	**1 590 583**	**100,0**
v tom:				
711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív	0	1 514 400	1 514 400	100,00
711003 Softvéru	0	1 514 400	1 514 400	100,00
713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení	148 000	0	0	0
714 Nákup dopravných prostriedkov	55 000	68 710	68 710	100,00
714001 Osobných automobilov	55 000	68 710	68 710	100,00
717 Realizácia stavieb a ich tech. zhod.	10 000	0	0	0
718 Rekonštrukcia a modernizácia	0	7 473	7 473	100,00
718007 Komunikačnej infraštruktúry	10 000	7 473	7 473	100,00

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 700 Kapitálové výdavky vo výške 213 000 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 1 590 583 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 1 590 583 eur, t. j. 100 % z upraveného rozpočtu. Uvedená suma čerpania zahŕňa kapitálové výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR vo výške 124 048 eur a čerpanie prostriedkov v rámci projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ v celkovej sume 1 466 535 eur. Bližší popis projektu a jeho financovanie je v kapitole 1.3.3.

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 v novembri 2015 Ministerstvo financií SR o presun kapitálových výdavkov do roku 2016 vo výške 88 952,04 eur.

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

V roku 2015 sa výdavky realizovali v dvoch oddieloch funkčnej klasifikácie:

- 01 *Všeobecné verejné služby*
- 04 *Ekonomická oblasť*

Čerpanie výdavkov v členení podľa funkčnej klasifikácie v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
01 Všeobecné verejné služby	**8 103 209**	**10 058 312**	**10 058 312**	**100,0**
01.1. Výdavky verejnej správy, finančná, rozpočtová a zahraničná oblasť	8 103 209	10 058 312	10 058 312	100,0
0.1.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	8 103 209	10 058 312	10 058 312	100,0
04 Ekonomická oblasť	**0**	**141 268**	**141 268**	**100,0**
04.1. Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	0	141 268	141 268	100,0
0.4.1.2. Všeobecná pracovná oblasť	0	141 268	141 268	100,0
Výdavky spolu:	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**	**100,0**

Funkčná klasifikácia 01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť označuje výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR a tiež výdavky súvisiace s projektom OPIS, ktorý sa realizoval v rámci spoločných programov EÚ a SR.

V rámci funkčnej klasifikácie 04.1.2. Všeobecná pracovná oblasť bol realizovaný projekt vzdelávania, ktorý sa realizoval v rámci spoločných programov EÚ a SR.

Bližší popis projektov a ich financovanie je v nasledujúcej kapitole.

1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

Európsky sociálny fond

Kód medzirezortného podprogramu v rámci programovej štruktúry NKÚ SR:

06G1I Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR

NKÚ SR aj v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu".

Skutočná realizácia projektu sa začala v máji 2014 a projekt bol k 31.12.2015 ukončený.

Výška schváleného nenávratného finančného príspevku bola 249 848,33 eur a v skutočnosti sa čerpalo spolu 155 614 eur. Cieľovou skupinou projektu boli zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt bol vecne rozdelený na dve podporné aktivity „Riadenie projektu" a „Publicita a informovanosť" a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:

Aktivita	Počet vyškolených zamestnancov	Počet zapojených zamestnancov
1. Projektové riadenie – Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C	39	40
2. Medzinárodné školenie ACCA	3	7
3. Špecializované školenia	29	29
4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation	3	4

Aktivity 1, 2 a 4 zabezpečili dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškoliť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bol udelený medzinárodný certifikát.

Aktivitu 3 – špecializované školenia po odbornej stránke zabezpečovali odborní garanti (zamestnanci NKÚ SR) a vybraní lektori. Lektormi boli medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získali zúčastnení zamestnanci osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu bola zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov v rámci ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu bola zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzatvorenou medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Všetky vzdelávacie aktivity boli uskutočnené v dohodnutom rozsahu, merateľné ukazovatele projektu boli naplnené. V tejto súvislosti boli vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Európsky fond regionálneho rozvoja

Kód medzirezortného podprogramu v rámci programovej štruktúry NKÚ SR:

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

NKÚ SR aj v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti) pod názvom „Rozvoj Kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR".

Skutočná realizácia projektu sa začala v máji 2013 a projekt bol k 31.10.2015 ukončený.

Výška schváleného nenávratného finančného príspevku bola 3 482 000 eur a v skutočnosti sa čerpalo spolu 3 429 700 eur.

Projekt bol rozdelený na päť hlavných aktivít a dve podporné aktivity nasledovne:

Názov aktivity	Začiatok realizácie	Ukončenie realizácie
Hlavné aktivity		
Analýza a dizajn	10/2013	12/2013
Implementácia	12/2013	09/2015
Nasadenie	03/2014	09/2015
Obstaranie a nasadenie HW a SW licencií	12/2013	10/2014
Testovanie	12/2013	09/2015
Podporné aktivity		
Riadenie projektu	05/2013	10/2015
Publicita a informovanosť	05/2013	10/2015

Všetky aktivity boli realizované dodávateľským spôsobom. Výber dodávateľa bol realizovaný podľa pravidiel verejného obstarávania (v zmysle zákona) formou súťažného dialógu.

Publicita projektu bola zabezpečená počas celého trvania projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu OPIS.

Čerpania výdavkov na projekty (podľa ekonomickej klasifikácie, podľa zdrojov krytia, podľa kódov programových prvkov programovej štruktúry NKÚ SR) v roku 2015 bolo nasledovné (v eurách):

	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
Výdavky na projekty spolu:	**0**	**1 925 058**	**1 925 058**	**100,0**
v tom:				
Projekt vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)	**0**	**141 268**	**141 268**	**100,0**
v tom:				
časť 1 (06G1I02)	0	15 737	15 737	100,0
časť 2 (06G1J02)	0	125 531	125 531	100,0
Projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)	**0**	**1 783 790**	**1 783 790**	**100,0**
v tom:				
RKIS NKÚ SR (0A90B)	0	1 783 790	1 783 790	100,0

Kód programu/projektu	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015
			Schválený	Upravený	
Projekt vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)		**Spolu**	**0**	**141 268**	**141 268**
	0412	**600**	**0**	**141 268**	**141 268**
	0412	**700**	**0**	**0**	**0**
06G1I02		**600**	**0**	**15 737**	**15 737**
	0412	611	0	265	265
	0412	621	0	107	107
	0412	623	0	77	77
	0412	625001	0	14	14
	0412	625002	0	143	143
	0412	625003	0	8	8
	0412	625004	0	31	31
	0412	625005	0	10	10
	0412	625007	0	49	49
	0412	631001	0	1 028	1 028
	0412	637001	0	12 122	12 122
	0412	637027	0	1 883	1 883
06G1J02	**0412**	**600**	**0**	**125 531**	**125 531**
	0412	611	0	2 113	2 113
	0412	621	0	855	855
	0412	623	0	613	613
	0412	625001	0	114	114
	0412	625002	0	1 140	1 140
	0412	625003	0	65	65
	0412	625004	0	244	244
	0412	625005	0	81	81
	0412	625007	0	387	387
	0412	631001	0	8 203	8 203
	0412	637027	0	96 694	96 694
	0412	637001	0	15 021	15 021

Kód programu/projektu	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015
			Schválený	Upravený	
Projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)		**Spolu**	**0**	**1 783 790**	**1 783 790**
	0112	**600**	**0**	**317 255**	**317 255**
	0112	**700**	**0**	**1 466 535**	**1 466 535**
0A90B	**0112**	**600**	**0**	**317 255**	**317 255**
	0112	633002	0	0	0
	0112	633018	0	0	0
	0112	637001	0	243 456	243 456
	0112	637003	0	22 548	22 548
	0112	637004	0	401	401
	0112	637005	0	50 850	50 850
		700	**0**	**1 466 535**	**1 466 535**
	0112	711003	0	1 466 535	1 466 535
	0112	713002	0	0	0

Kód programu/podprogramu/prvku	Kód zdroja	Rozpočet 2015		Skutočnosť 2015
		Schválený	Upravený	
Projekt vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)	**Spolu**	**0**	**141 268**	**141 268**
	11T1	**0**	**14 031**	**14 031**
	11T2	**0**	**2 476**	**2 476**
	13T1	**0**	**106 047**	**106 047**
	13T2	**0**	**18 714**	**18 714**
06G1I02	Spolu	0	15 737	15 737
	11T1	0	1 563	1 563
	11T2	0	276	276
	13T1	0	11 814	11 814
	13T2	0	2 085	2 085
06G1J02	Spolu	0	125 531	125 531
	11T1	0	12 468	12 468
	11T2	0	2 200	2 200
	13T1	0	94 233	94 233
	13T2	0	16 629	16 629
Projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)	**Spolu**	**0**	**1 783 790**	**1 783 790**
	11S1	**0**	**530 634**	**530 634**
	11S2	**0**	**93 641**	**93 641**
	11S3	**0**	**80 324**	**80 324**
	13S1	**0**	**812 738**	**812 738**
	13S2	**0**	**143 424**	**143 424**
	13S3	**0**	**123 028**	**123 028**
0A90B	Spolu	0	1 783 790	1 783 790
	11S1	0	530 634	530 634
	11S2	0	93 641	93 641
	11S3	0	80 324	80 324
	13S1	0	812 738	812 738
	13S2	0	143 424	143 424
	13S3	0	123 028	123 028

1.3.4 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

V roku 2015 bolo so súhlasom Ministerstva financií SR v oblasti výdavkov vykonaných 25 rozpočtových opatrení. Za prostriedky štátneho rozpočtu boli vykonané 4 rozpočtové opatrenia a za prostriedky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu bolo vykonaných 21 rozpočtových opatrení.

Rozpočtové opatrenie č. 1, ktorým Ministerstvo financií SR v súlade s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov povolilo prekročiť limit výdavkov (prostriedky EÚ a na spolufinancovanie) určené na financovanie spoločných programov Slovenskej republiky a EÚ v celkovej sume 31 912 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 6, ktorým Ministerstvo financií SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 385/2014 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2015, uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2015, nariadením vlády SR č. 394/2014 Z. z., ktorým sa ustanovujú zvýšené platové tarify štátnych zamestnancov, nariadením vlády SR č. 393/2014 Z. z., ktorým sa ustanovujú stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v sume 77 855 eur. Súčasne boli zabezpečené finančné prostriedky na poistné a príspevky do poisťovní v sume 27 210 eur.

Rozpočtové opatrenie č. 14, ktorým Ministerstvo financií SR v nadväznosti na žiadosť kapitoly povolilo prekročiť limit výdavkov v sume 67 200 eur v oblasti bežných výdavkov (hl. kategória 600), kód zdroja 111, v programe 06S Nezávislá kontrolná činnosť určené na nevyhnutné výdavky v súvislosti s kontrolnou činnosťou v Slovenských elektrárňach, a. s.

Rozpočtové opatrenie č. 18, ktorým Ministerstvo financií SR v nadväznosti na žiadosť kapitoly viazalo rozpočtové prostriedky povolilo prekročiť limit výdavkov v sume 88 000 eur v kategórii 630 Tovar a služby, kód zdroja 111, v programe 06S Nezávislá kontrolná činnosť určené na zabezpečenie zmluvných záväzkov projektu Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR a Rozvoj kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR.

Rozpočtové opatrenie č. 21, ktorým Ministerstvo financií SR v súlade s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viazalo rozpočtové prostriedky pre kapitolu NKÚ SR v hlavnej kategórii 700 Kapitálové výdavky, v programe 06S Nezávislá kontrolná činnosť, kód zdroja 111, v celkovej sume 88 952 eur. Finančné prostriedky budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku na investičné akcie: nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení a rekonštrukciu stavieb a technických zariadení.

Rozpočtové opatrenie č. 3, 7, 10, 13, 16, 20, 25, ktorým Ministerstvo financií SR povolilo prekročiť limit výdavkov v celkovej sume 13 484 eur. Prostriedky predstavovali zálohové

platby na financovanie projektu z prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo ŠR v rámci podprogramu 06G1I02 Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – NKÚ SR.

Rozpočtové opatrenie č. 4, 8, 11, 12, 17, 19, 24, ktorým Ministerstvo financií SR povolilo prekročiť limit výdavkov v celkovej sume 107 555,83 eur. Prostriedky predstavovali zálohové platby na financovanie projektu z prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo ŠR v rámci podprogramu 06G1J02 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy – NKÚ SR.

Rozpočtové opatrenie č. 2, 5, 9, 15, ktorým Ministerstvo financií SR povolilo prekročiť limit výdavkov v celkovej sume 1 783 700 eur. Prostriedky predstavovali zálohové platby na financovanie projektu z prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo ŠR v rámci podprogramu 0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR – NKÚ SR.

Rozpočtové opatrenie č. 22, 23, ktorým boli vrátené finančné prostriedky k žiadosti o platbu č. 27130330030104 (podprogram 06G1I02) v sume 1 315 eur a k žiadosti č. 27140130199512 (podprogram 06G1J02) v sume 10 278 eur.

V roku 2015 boli vykonané aj interné rozpočtové opatrenia, ktoré nemali vplyv na zmenu záväzných ukazovateľov kapitoly NKÚ SR.

1.4 Finančné operácie

1.4.1 Príjmové finančné operácie

V príjmových finančných operáciách mal NKÚ SR príjem v rámci ekonomickej klasifikácie 450 z ostatných finančných operácií vo výške 533 850 eur. Išlo o prevody prostriedkov z bežných účtov, ktoré môžu mať na konci roka zostatok (depozitný účet, účet sociálneho fondu).

1.4.2 Výdavkové finančné operácie

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

1.5 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit zamestnancov na rok 2015 podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 508/2014 bol pre kapitolu NKÚ SR stanovený v počte 329 osôb, z toho aparát ústredného orgánu v počte 329 osôb. Schválený limit počtu zamestnancov nebol v priebehu roka 2015 upravený.

K 31.12.2015 mal NKÚ SR 289 zamestnancov (vrátane 3 ústavných činiteľov), z toho 276 zamestnancov vykonávajúcich štátnu službu v štátnozamestnaneckom pomere podľa

zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov a 10 zamestnancov v pracovnoprávnom vzťahu podľa zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme, ktorí boli odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

NKÚ SR v roku 2015 zamestnával 13 zamestnancov so zdravotným postihnutím, čím splnil povinnosť ustanovenú zákonom č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, a preto nebol povinný zaplatiť odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania zdravotne postihnutých občanov.

NKÚ SR v roku 2015 uskutočnil tri výberové konania na päť voľných štátnozamestnaneckých miest vedúcich štátnych zamestnancov a sedem výberových konaní na dvadsaťpäť voľných štátnozamestnaneckých miest v stálej štátnej službe.

V oblasti starostlivosti o ľudské zdroje je pre dosiahnutie súladu kvality kontrolnej činnosti s príslušnými kontrolnými štandardami ISSAI nevyhnutné priebežne, najmä v nadväznosti na zmenu legislatívy v oblasti kontrolnej pôsobnosti úradu, realizovať vzdelávanie zamestnancov úradu. V tejto súvislosti NKÚ SR v roku 2015 realizoval celkom 60 vzdelávacích aktivít, čo predstavuje 1746 osobodní a priemerne 6,10 vzdelávacieho dňa na jedného zamestnanca.

Uskutočnené vzdelávacie aktivity boli zamerané na problematiku účtovníctva, VO a výklad Trestného zákona v nadväznosti na kontrolnú činnosť NKÚ SR. V rámci realizácie projektu „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu“, ktorý bol financovaný z Európskeho sociálneho fondu, sa uskutočnili vzdelávacie aktivity v oblasti projektového riadenia IPMA (40 zamestnancov NKÚ SR získalo medzinárodný certifikát ako člen projektového tímu alebo projektový manažér). Ďalšie školenia boli zamerané na získanie certifikátu ITIL a ACCA. NKÚ SR v rámci tohto projektu tiež realizoval vzdelávacie aktivity v oblasti výkonnostnej kontroly pre kontrolórov špecializovaných na tento typ kontroly.

Limit počtu zamestnancov stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 508/2014 nebol prekročený.

1.6 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

NKÚ SR nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové ani žiadne iné organizácie. Je organizáciou a kapitolou súčasne.

2 TABUĽKOVÁ ČASŤ

V zmysle Smernice Ministerstva financií SR z 23. októbra 2014 č. MF/23510/2014-31 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov v tabuľkovej časti predkladaného návrhu záverečného účtu uvádzame nasledovné tabuľky:

Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2015

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2015

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2015

Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly

Vzhľadom na skutočnosť, že kapitola NKÚ SR nemá vo svojej podriadenosti príspevkové organizácie, tabuľky č. 5 a č. 6 nie sú súčasťou návrhu záverečného účtu.

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2015
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu: **08 Najvyšší kontrolný úrad SR**

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	**PRÍJMY spolu**	**15**	**15**	**29**	**193,3**
A.	**Daňové príjmy**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
B.	**Nedaňové príjmy**	**15**	**15**	**29**	**193,3**
1.	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	4	4	4	100,0
2.	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	0	0,0
3.	Kapitálové príjmy	0	0	0	0,0
4.	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0
5.	Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	0	0,0
6.	Iné nedaňové príjmy	11	11	25	227,3
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	0	0	0	0,0
3.	Zahraničné granty	0	0	0	0,0
4.	Zahraničné transfery	0	0	0	0,0
II.	**VÝDAVKY spolu**	**8 103**	**10 200**	**10 199**	**100,0**
A.	**Bežné výdavky**	**7 890**	**8 609**	**8 609**	**100,0**
1.	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 703	4 783	4 783	100,0
2.	Poistné a príspevok do poisťovní	1 715	1 697	1 697	100,0
3.	Tovary a služby	1 451	2 067	2 067	100,0
4.	Bežné transfery	21	62	62	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	- Na platené poistné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
5.	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájmom	0	0	0	0,0
B.	**Kapitálové výdavky**	**213**	**1 591**	**1 590**	**99,9**
1.	Obstarávanie kapitálových aktív	213	1 591	1 590	99,9
2.	Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	**Prebytok (+), schodok (-)**	**-8 088**	**-10 185**	**-10 170**	**99,9**

Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2015
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu: **08 Najvyšší kontrolný úrad SR**

Kód a názov	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	7 890	8 468	8 468	100,0	213	1 591	1 590	99,9	8 103	10 059	10 058	100,0
01.1 Výkonné a zákonodarné orgány, finančné a rozpočtové ...	7 890	8 468	8 468	100,0	213	1 591	1 590	99,9	8 103	10 059	10 058	100,0
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	7 890	8 468	8 468	100,0	213	1 591	1 590	99,9	8 103	10 059	10 058	100,0
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	0	141	141	100,0	0	0	0	0,0	0	141	141	100,0
04.1 Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	141	141	100,0	0	0	0	0,0	0	141	141	100,0
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0	141	141	100,0	0	0	0	0,0	0	141	141	100,0
S P O L U	**7 890**	**8 609**	**8 609**	**100,0**	**213**	**1 591**	**1 590**	**99,9**	**8 103**	**10 200**	**10 199**	**100,0**

Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2015
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu: **08 Najvyšší kontrolný úrad SR**

Ek.kl.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	**PRÍJMY spolu**	**0**	**0**	**534**	**0,0**
400	**Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami**	**0**	**0**	**534**	**0,0**
	v tom:				
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
420	zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
430	z predaja majetkových účastí	0	0	0	0,0
440	z predaja privatizovaného majetku Fondu národného majetku Slovenskej republiky a Slovenského	0	0	0	0,0
450	z ostatných finančných operácií	0	0	534	0,0
500	**Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
II.	**VÝDAVKY spolu**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
800	**Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	0	0	0	0,0
820	Splácanie istín	0	0	0	0,0
	v tom:				0,0
821	splácanie tuzemskej istiny	0	0	0	0,0
822	splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
823	splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
824	splácanie finančného prenájmu	0	0	0	0,0
I.- II.	**Prebytok (+), schodok (-)**	**0**	**0**	**534**	**0,0**

Záväzné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad za rok 2015

(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu: **08 Najvyšší kontrolný úrad SR**

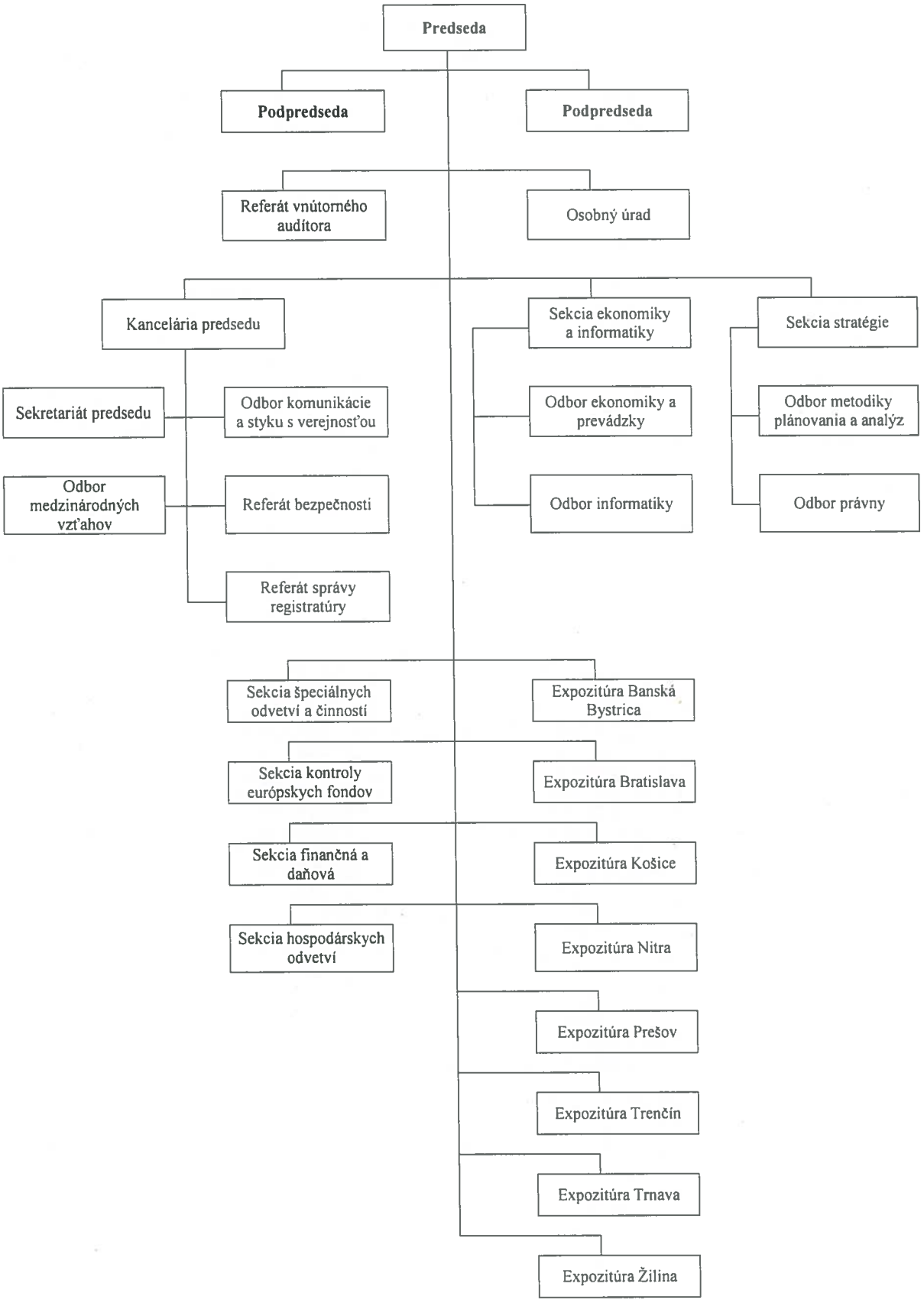
	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť	% plnenia k schválenému rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
I. Príjmy kapitoly	**15**	**15**	**29**	**193,3**	**193,3**
A. záväzný ukazovateľ	15	15	29	193,3	193,3
B. Prostriedky Európskej únie	0	0	0	-	-
II. Výdavky kapitoly celkom (A+B)	**8 103**	**10 200**	**10 199**	**125,9**	**100,0**
v tom:					
zdroj 11	8 103	8 996	8 996	111,0	100,0
zdroj 13	0	1 204	1 204	-	100,0
A. Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	**8 103**	**8 736**	**8 736**	**107,8**	**100,0**
z toho:					
zdroj 11	8 103	8 451	8 451	104,3	100,0
zdroj 13	0	285	285	-	100,0
z toho:					
A.1. prostriedky štátneho rozpočtu (zdroj 111)	8 103	8 275	8 275	102,1	100,0
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0	462	462	-	100,0
v tom:					
zdroj 11	0	176	176	-	100,0
zdroj 13		285	285	-	100,0
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy	4 703	4 781	4 781	101,7	100,0
a ostatné osobné vyrovnania (zdroj 111)					
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	4 703	4 781	4 781	101,7	100,0
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií	329	329	289	87,8	87,8
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	289	87,8	87,8
A.4. kapitálové výdavky	213	124	124	58,2	100,0
z toho:					
kód zdroja 111	213	124	124	58,2	100,0
B. Prostriedky Európskej únie	**0**	**1 463**	**1 463**	**-**	**100,0**
v tom: zdroj 11	0	545	545	-	100,0
zdroj 13	0	919	919	-	100,0
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a častí programov vlády SR	**8 103**	**10 201**	**10 201**	**125,9**	**100,0**
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	8 103	8 275	8 275	102,1	100,0
v tom:	0				
zdroj 11	8 103	8 275	8 275	102,1	100,0
zdroj 13	0	0	0	-	-
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektr.sl.na centr.úrovni MF SR-NKÚ SR	0	1 784	1 784	-	100,0
v tom:					
zdroj 11	0	705	705	-	100,0
zdroj 13		1 079	1 079		
06G1I Podpora zamestnanosti, soc.inkluzie a budovanie kapacít v BSK-NKÚ SR	0	16	16	-	100,0
v tom:					
zdroj 11	0	2	2	-	100,0
zdroj 13		14	14		
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR	0	126	126	-	100,0
v tom:					
zdroj 11		15	15	-	100,0
zdroj 13	0	111	111	-	100,0

3 PRÍLOHY

Prílohu Návrhu záverečného účtu kapitoly NKÚ SR za rok 2015 tvorí:

1. Organizačná schéma kapitoly NKÚ SR k 31. 12. 2015
2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2015
3. Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2015

Organizačná štruktúra NKÚ SR k 31.12.2015



Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

V roku 2015 vychádzali vnútorné audity z rámcového zamerania Strednodobého plánu činnosti referátu vnútorného audítora NKÚ SR na roky 2014 – 2016. Vnútorné audity boli navrhnuté do ročného plánu na základe posúdenia analýzy rizík a ich dopadu na NKÚ SR a činnosť auditovaného subjektu.

V ročnom pláne činnosti referátu vnútorného audítora NKÚ SR na rok 2015 boli naplánované 4 vnútorné audity. Vnútorné audity boli zamerané na kontrolu nastavenia systému a zdokladovania jeho fungovania na vybranej organizačnej zložke.

VA č. 1/2015 – Hodnotenie vykonávania revíznych správ týkajúcich sa majetku štátu
Auditovaný subjekt: Expozitúra Banská Bystrica
Hodnotené obdobie: 2014 – 2015
Dátum vykonania VA: 02 – 03/2015

Cieľom vnútorného auditu bolo hodnotenie overenia vykonávania revíznych správ na vybranej expozitúre v Banskej Bystrici, týkajúcich sa správy majetku štátu, ako aj následné zhodnotenie plnenia revízovaných technologických zariadení v súlade s príslušnými STN, zákonmi a vyhláškami MV SR, MPSaR SR.

Výsledkom vnútorného auditu boli 2 zistenia (technického charakteru) so stupňom rizika stredný. Vzhľadom na potrebu stavebných úprav financovaných z rozpočtu NKÚ SR, budú odporúčania zrealizované a uhradené z rozpočtu pre rok 2016 – najneskôr však v období 18 mesiacov od vykonania vnútorného auditu.

VA č. 2/2015 – Hodnotenie podkladov na poradu rozšíreného vedenia – kontrola vykonávania správy majetku

Auditovaný subjekt: Odbor ekonomiky a prevádzky
Hodnotené obdobie: 2015
Dátum vykonania VA: 04 – 05/2015

Cieľom vnútorného auditu bolo hodnotenie plnenia vybraných úloh v oblasti správy majetku štátu, ktoré má v popise Odbor ekonomiky a prevádzky NKÚ SR. Pozornosť bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 324/2014 Z. z., ktorým sa zmenil a doplňal zákon NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov a na zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Výsledkom vnútorného auditu bolo 5 zistení so stredným stupňom rizika a odporúčania boli kontrolovaným subjektom prijaté v lehote troch mesiacov po vykonaní vnútorného auditu.

VA č. 3/2015 – Hodnotenie interných predpisov z hľadiska aktuálnosti

Auditovaný subjekt: Právny odbor
Hodnotené obdobie: 2015
Dátum vykonania VA: 08 – 09/2015

Cieľom vnútorného auditu bolo zhodnotiť aktualizáciu interných predpisov, ktoré NKÚ SR vydáva za účelom zabezpečenia plnenia úloh úradu a jeho organizačných útvarov, vyplývajúcich z osobitných predpisov uznesení Národnej rady Slovenskej republiky a z organizačného poriadku.

Výsledkom vnútorného auditu boli 3 zistenia so stredným stupňom rizika a odporúčania boli splnené k 31.12.2015.

VA č. 4/2015 - Hodnotenie kapacitného obsadenia odboru ekonomiky a prevádzky

Auditovaný subjekt: odbor ekonomiky a prevádzky
Hodnotené obdobie: 2015
Dátum vykonania VA: 10 – 11/2015

V rámci vnútorného auditu činnosti odboru ekonomiky a prevádzky bola hodnotená dostatočnosť a vhodnosť jeho personálneho zabezpečenia. V tejto súvislosti bolo zistené, že odbor prešiel (v období bezprostredne predchádzajúcom výkonu vnútorného auditu) mnohými personálnymi zmenami, ktoré mali za následok, že v čase výkonu vnútorného auditu nebolo personálne obsadenie útvaru dostatočne zabezpečené.

Výsledkom vnútorného auditu boli 3 zistenia so stredným stupňom rizika a odporúčania a opatrenia boli splnené k 31.12.2015.

V roku 2015 nebol vykonaný žiadny neplánovaný vnútorný audit. Z činnosti vnútorného auditu bola vypracovaná Ročná správa o vykonaných vnútorných auditoch za rok 2015, ktorá bola zaslaná na Ministerstvo financií SR.

V roku 2015 neboli v NKÚ SR vykonané externé kontroly.

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2015

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: NKÚ SR

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania

Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
Štátny rozpočet	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**
-> prostriedky kapitoly	*8 103 209*	*8 274 522*	*8 274 522*
-> prostriedky EÚ	*0*	*1 463 450*	*1 463 450*
-> prostriedky spolufinancovania zo ŠR	*0*	*461 608*	*461 608*
- Rozpočet kapitoly	8 103 209	8 995 629	8 995 629
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	8 103 209	8 274 522	8 274 522
- Prostriedky Európskej únie (podľa § 2 pís. e zákona č. 523/2004 Z. z.)	0	544 665	544 665
- Prostriedky EÚ – z 2. programového obdobia 2007 - 2013	*0*	*544 665*	*544 665*
- Prostriedky na spolufinancovanie zo ŠR	0	176 442	176 442
- Prostriedky na spolufinancovanie – z 2. programového obdobia 2007 - 2013	*0*	*176 442*	*176 442*
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	1 203 951	1 203 951
- Zdroje z predchádzajúcich rokov - Pros triedky Európskej únie (podľa § 2 pís. e zákona č. 523/2004 Z.	0	918 785	918 785
- Prostriedky EÚ – z 2. programového obdobia 2007 - 2013	*0*	*918 785*	*918 785*
- Zdroje z predchádzajúcich rokov - Prostriedky na spolufinancovanie zo ŠR	0	285 166	285 166
- Prostriedky na spolufinancovanie – z 2. programového obdobi a 2007 - 2013	*0*	*285 166*	*285 166*

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
		Výdavky spolu za kapitolu	**8 103 209**	**10 199 580**	**10 199 580**
A	**06S**	**Nezávislá kontrolná činnosť**	**8 103 209**	**8 274 522**	**8 274 522**
		Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu			
B	**06G1I**	**Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR** Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	**0**	**15 737**	**15 737**
1.	*06G1I02*	*- Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR*	*0*	*15 737*	*15 737*
C	**06G1J**	**Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR** Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	**125 531**	**125 531**
1.	*06G1J02*	*- Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR*	*0*	*125 531*	*125 531*
D	**0A90B**	**Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ** Gestor: Úrad vlády SR	**0**	**1 783 791**	**1 783 791**

Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov

06S - Nezávislá kontrolná činnosť

Zámer:
Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	8 103 209	8 274 522	8 274 522
13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0		
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (vrátane spolufinancovania zo ŠR k Programu cezhraničnej spolupráce Slovenská republika – Česká republika 2007 – 2013)	0		
Spolu	8 103 209	8 274 522	8 274 522

Cieľ 8:
Realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznávanými kontrolnými štandardmi.

Monitorovanie cieľa:
NKÚ SR pri pláne kontrolnej činnosti na rok 2015 vychádzal zo Strategického plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na roky 2015 - 2017. Východiskom pri určovaní strategického zamerania kontrolnej činnosti bola analýza rizík jednotlivých rozpočtových kapitol, oblasti samosprávy a eurofondov.

NKÚ SR pre roky 2015 - 2017 stanovil hlavné smery a nosné témy zamerania kontrolnej činnosti na nasledovné tematické okruhy:

- Uržateľnosť verejných financií
  Fiškálna udržateľnosť
  Sociálna udržateľnosť
  Environmentálna uržateľnosť

- Zvýšenie kvality života

- Efektívne, účinné a transparentné eurofondy

Plán kontrolnej činnosti na rok 2015 deklaroval zámer vykonať 41 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. V uvedenom roku NKÚ SR v skutočnosti vykonal 42 kontrolných akcií v 549 kontrolovaných subjektoch.

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú: kontrola súladu, kontrola výkonnosti a finančná kontrola. V roku 2015 zastúpenie týchto troch základných typov kontroly, zahŕňajúc aj viaceré typy kontrol súčasne (kombinované kontroly) bolo nasledovné:
- kontrola súladu: 25 kontrolných akcií
- kontrola výkonnosti: 1 kontrolná akcia
- kontrola súladu a výkonnosti: 7 kontrolných akcií
- kontrola finančná a súladu: 9 kontrolných akcií

Rozdelenie kontrolných akcií podľa hlavného smeru strategického zamerania kontrolnej činnosti a nosných tém v roku 2015 bolo nasledujúce:
- Udržateľnosť verejných financií: 22 kontrolných akcií (12 kontrol súladu, 3 kontroly súladu a výkonnosti a 7 kontrol finančných a súladu)
  Fiškálna udržateľnosť: 13 kontrolných akcií
  Sociálna udržateľnosť: 6 kontrolných akcií
  Environmentálna udržateľnosť: 3 kontrolné akcie

- Zvýšenie kvality života: 13 kontrolných akcií (1 kontrola výkonnosti, 10 kontrol súladu, 1 kontrola súladu a výkonnosti a 1 kontrola finančná a súladu)

- Efektívne, účinné a transparentné eurofondy: 7 kontrolných akcií (3 kontroly súladu, 3 kontroly súladu a výkonnosti a 1 kontrola finnačná a súladu)

Počet zistených nedostatkov: 4 328
Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi: 2 605
Počet odporúčaní NKÚ SR: 487

NKÚ SR aj v roku 2015 pokračoval vo výkone a realizácii výsledkov mimoriadnej kontrolnej akcie začatej v roku 2014 v Slovenských elektrárňach, a. s., na základe žiadosti NR SR podľa jej uznesenia č. 1354 z 24.09.2014. Kontrolná akcia bola nazvaná v zmysle uznesenia "Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami pri projekte dostavby 3. a 4. bloku Jadrovej elektrárne Mochovce /EMO 34/ v spoločnosti Slovenské elektrárne, a. s.".

Zdroj získavania údajov:
Sekcie stratégie, odbor analytický

Typ: Výstupu MJ: %		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán		100	100	100	100	100	100	100		
Skutočnosť		100	104	100	100					

Komentár k programovej časti:

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2015 obsahoval 41 kontrolných akcií. V uvedenom roku NKÚ SR v skutočnosti vykonal 42 kontrolných akcií v 549 kontrolovaných subjektoch.

Monitorovanie vypracoval: JUDr. Štefan Vikrút Mgr. Jana Pikályová

Monitorovanie schválil: Ing. Mária Kysucká

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

Financovanie programovej časti: (v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
11T1 - Európsky sociálny fond	0	1 563	1 563
11T2 - Európsky sociálny fond	0	276	276
13T1 - Európsky sociálny fond	0	11 814	11 814
13T2 - Európsky sociálny fond	0	2 085	2 085
Spolu	0	15 737	15 737

Komentár k programovej časti:

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom "Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu". Cieľovou skupinou projektu boli zamestnanci NKÚ SR na ústredí a aj na expozitúrach.

Projekt bol vecne rozdelený na dve podporné aktivity "Riadenie projektu" a "Publicita a informovanosť" a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:
1. Projektové riadenie - Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C
   počet vyškolených zamestnancov: 39
   počet zapojených zamestnancov: 40

2. Medzinárodné školenie ACCA
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 7

3. Špecializované školenie
   počet vyškolených zamestnancov: 29
   počet zapojených zamestnancov: 29

4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 4

Aktivity 1, 2 a 4 zabezpečili dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškoliť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú

skúšku, po ktorej im bol udelený medzinárodný certifikát.

Aktivitu 3 - špecializované školenia po odbornej stránke zabezpečovali odborní garanti (zamestnnaci NKÚ SR) a vybraní lektori. Lektormi boli medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získali zúčastnení zamestnanci osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu bola zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu bola zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytovaní nenávratného finančného príspevku uzatvorenou medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Všetky vzdelávacie aktivity boli uskutočnené v dohodnutom rozsahu, ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené a projekt mohol byť riadne ukončený k dátumu 31.12.2015. V tejto súvislosti boli k uvedenému dátumu vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Monitorovanie vypracoval: Mgr. Andrea Korenková

Monitorovanie schválil: JUDr. Kazimírová

06G1I02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
11T1 - Európsky sociálny fond	0	1 563	1 563
11T2 - Európsky sociálny fond	0	276	276
13T1 - Európsky sociálny fond	0	11 814	11 814
13T2 - Európsky sociálny fond	0	2 085	2 085
Spolu	0	15 737	15 737

Cieľ 1:

Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zývšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí, zručností a výchovy expertov.Rozšírenie vedomostí a zručností zamestnancov pre efektívne vykonávanie výkonnostnej, finančnej kontroly a kontroly informačných 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:

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom "Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu". Cieľovou skupinou projektu boli zamestnanci NKÚ SR na ústredí a aj na expozitúrach.

Projekt bol vecne rozdelený na dve podporné aktivity "Riadenie projektu" a "Publicita a informovanosť" a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:

1. Projektové riadenie - Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C
   počet vyškolených zamestnancov: 39
   počet zapojených zamestnancov: 40

2. Medzinárodné školenie ACCA
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 7

3. Špecializované školenie
   počet vyškolených zamestnancov: 29
   počet zapojených zamestnancov: 29

4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 4

Aktivity 1, 2 a 4 zabezpečili dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškoliť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku, po ktorej im bol udelený medzinárodný certifikát.

Aktivitu 3 - špecializované školenia po odbornej stránke zabezpečovali odborní garanti (zamestnnaci NKÚ SR) a vybraní lektori. Lektormi boli medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získali zúčastnení zamestnanci osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu bola zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu bola zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytovaní nenávratného finančného príspevku uzatvorenou medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Všetky vzdelávacie aktivity boli uskutočnené v dohodnutom rozsahu, ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené a projekt mohol byť riadne ukončený k dátumu 31.12.2015. V tejto súvislosti boli k uvedenému dátumu vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Zdroj získavania údajov:

Osobný úrad

Typ: Výsledku MJ: počet		A - počet osôb vyškolených v projekte								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					7					
Skutočnosť				0	7					

Typ: Výsledku MJ: počet		B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					8					
Skutočnosť				0	9					

Komentár k programovej časti:

Projekt naplnil všetky ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené. Projekt bol ukončený k 31.12.2015 a k uvedenému dátumu boli vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Monitorovanie vypracoval: Andrea Korenková

Monitorovanie schválil: JUDr. Kazimírová

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

Financovanie programovej časti: (v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
11T1 - Európsky sociálny fond	0	12 468	12 468
11T2 - Európsky sociálny fond	0	2 200	2 200
13T1 - Európsky sociálny fond	0	94 233	94 233
13T2 - Európsky sociálny fond	0	16 629	16 629
Spolu	0	125 531	125 531

Komentár k programovej časti:

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom "Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu". Cieľovou skupinou projektu boli zamestnanci NKÚ SR na ústredí a aj na expozitúrach.

Projekt bol vecne rozdelený na dve podporné aktivity "Riadenie projektu" a "Publicita a informovanosť" a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:

1. Projektové riadenie - Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C
   počet vyškolených zamestnancov: 39
   počet zapojených zamestnancov: 40

2. Medzinárodné školenie ACCA
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 7

3. Špecializované školenie
   počet vyškolených zamestnancov: 29
   počet zapojených zamestnancov: 29

4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 4

Aktivity 1, 2 a 4 zabezpečili dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškoliť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku, po ktorej im bol udelený medzinárodný certifikát.

Aktivitu 3 - špecializované školenia po odbornej stránke zabezpečovali odborní garanti (zamestnanci NKÚ SR) a vybraní lektori. Lektormi boli medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získali zúčastnení zamestnanci osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu bola zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu bola zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytovaní nenávratného finančného príspevku uzatvorenou medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Všetky vzdelávacie aktivity boli uskutočnené v dohodnutom rozsahu, ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené a projekt mohol byť riadne ukončený k dátumu 31.12.2015. V tejto súvislosti boli k uvedenému dátumu vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Monitorovanie vypracoval: Mgr. Andrea Korenková

Monitorovanie schválil: JUDr. Kazimírová

06G1J02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

Financovanie programovej časti: (v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
11T1 - Európsky sociálny fond	0	12 468	12 468
11T2 - Európsky sociálny fond	0	2 200	2 200
13T1 - Európsky sociálny fond	0	94 233	94 233
13T2 - Európsky sociálny fond	0	16 629	16 629
Spolu	0	125 531	125 531

Cieľ 1:
Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zývšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí, zručností a výchovy expertov.Rozšírenie vedomostí a zručností zamestnancov pre efektívne vykonávanie výkonnostnej, finančnej kontroly a kontroly informačných 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:
Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom "Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu". Cieľovou skupinou projektu boli zamestnanci NKÚ SR na ústredí a aj na expozitúrach.

Projekt bol vecne rozdelený na dve podporné aktivity "Riadenie projektu" a "Publicita a informovanosť" a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:
1. Projektové riadenie - Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C
   počet vyškolených zamestnancov: 39
   počet zapojených zamestnancov: 40

2. Medzinárodné školenie ACCA
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 7

3. Špecializované školenie
   počet vyškolených zamestnancov: 29
   počet zapojených zamestnancov: 29

4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation
   počet vyškolených zamestnancov: 3
   počet zapojených zamestnancov: 4

Aktivity 1, 2 a 4 zabezpečili dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškoliť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku, po ktorej im bol udelený medzinárodný certifikát.

Aktivitu 3 - špecializované školenia po odbornej stránke zabezpečovali odborní garanti (zamestnnaci NKÚ SR) a vybraní lektori. Lektormi boli medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získali zúčastnení zamestnanci osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu bola zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu bola zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytovaní nenávratného finančného príspevku uzatvorenou medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Všetky vzdelávacie aktivity boli uskutočnené v dohodnutom rozsahu, ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené a projekt mohol byť riadne ukončený k dátumu 31.12.2015. V tejto súvislosti boli k uvedenému dátumu vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Zdroj získavania údajov:
Osobný úrad

Typ: Výsledku MJ: počet		A - počet osôb vyškolených v projekte								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					57					
Skutočnosť				0	67					

Typ: Výsledku MJ: počet		B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					63					
Skutočnosť				0	71					

Komentár k programovej časti:
Projekt naplnil všetky ciele a merateľné ukazovatele projektu boli naplnené. Projekt bol ukončený k 31.12.2015 a k uvedenému dátumu boli vypracované a podané na riadiaci orgán záverečné monitorovacie správy a záverečné žiadosti o platbu.

Monitorovanie vypracoval: Mgr. Andrea Korenková

Monitorovanie schválil: JUDr. Kazimírová

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2015	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť do 31.12.2015
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
11S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0	530 634	530 634
11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (vrátane spolufinancovania k Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR 2007 - 2013)	0	93 641	93 641
11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	80 324	80 324
13S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0	812 738	812 738
13S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (vrátane spolufinancovania zo ŠR k Programu cezhraničnej spolupráce Slovenská republika – Česká republika 2007 – 2013)	0	143 424	143 424
13S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	123 028	123 028
Spolu	0	1 783 791	1 783 791

Cieľ 5:

Návrh, vývoj, nasadenie a zabezpečenie nových všeobecne použitených elektronických služieb eGovernmentu, ktoré zabezpečuje a poskytuje NKÚ SR.Zvýšenie informovanosti občanov o kontrolnej činnosti NKÚ SR a jej výsledkoch - transparentnosť fungovania verejnej správy.Zvýšenie efektivity kontrolnej činnosti, teda aj zvýšenie účinnosti, efektívnosti, hospodárnosti nakladania s verejnými prostriedkami subjektmi kontrolovanými NKÚ SR.Zvýšenie efektivity a kvality vnútorných kontrolných procesov subjektov podliehajúcich kontrole.Stimulácia medzinárodnej spolupráce.

Monitorovanie cieľa:

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2015 pokračoval s realizáciou projektu financovaného Európskou úniou z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti) pod názvom " Rozvoj Kontrolórskeho informačného systému NKÚ SR".

Projekt sa začal realizovať v máji 2013 a bol rozdelený na päť hlavných aktivít a dve podporné aktivity.

Hlavné aktivity projektu:
1. Analýza a dizajn
   ukončenie realizácie aktivity: 12/2013

2. Implementácia
   ukončenie realizácie aktivity: 09/2015

3. Nasadenie
   ukončenie realizácie aktivity: 09/2015

4. Obstaranie a nasadenie HW a SW licencií
   ukončenie realizácie aktivity: 10/2014

5. Testovanie
   ukončenie realizácie aktivity: 09/2015

Podporné aktivity projektu:
1. Riadenie projektu
   ukončenie realizácie aktivity: 10/2015

2. Publicita a informovanosť
   ukončenie realizácie aktivity: 10/2015

Všetky aktivity boli realizované dodávateľským spôsobom. Výber dodávateľa bol realizovaný podľa pravidiel verejného obstarávania formou súťažného dialógu.

Publicita projektu bola zabezpečená počas celého trvania projektu a riadila sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu OPIS.

Realizácia projektu prebehla v súlade s uzavretou zmluvou o poskytovaní nenávratného finančného príspevku medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Úrad vlády SR. Projekt naplnil všetky ciele a merateľné ukazovatele. V mesiacoch júl - október 2015 úspešne prebehol proces ukončovania projektu v zmysle Usmernenia SORO č. 11/2014. V tejto súvislosti bola vypracovaná a podaná záverečná monitorovacia správa.

Zdroj získavania údajov:

Sekcia stratégie, odbor informatiky

Typ: Výsledku MJ: počet		A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných online								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					3					
Skutočnosť					3					

Typ: Výsledku MJ: počet		B - Počet zavedených elektronických služieb pre zdravotne postihnuté osoby a ďalšie znevýhodnené skupiny								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					3					
Skutočnosť					3					

Typ: Výsledku MJ: počet		C - Počet zavedených transakčných služieb								
Rok	Bázický rok	R - 3 2012	R - 2 2013	R - 1 2014	R 2015	R + 1 2016	R + 2 2017	R + 3 2018	R + 4 2019	R + 5 2020
Plán					3					
Skutočnosť					3					

Komentár k programovej časti:

Projekt naplnil všetky ciele a merateľné ukazovatele. V októbri 2015 bol projekt úspešne ukončený a v tejto súvislosti bola vypracovaná a podaná na riadici orgán záverečná monitorovacia správa.

Monitorovanie vypracoval: Ing. František Žabka

Monitorovanie schválil: Ing. Mária Kysucká

Doplňujúca informácia: