

**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2013**

PREDKLADÁ:

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

OBSAH:

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

Bratislava, apríl 2014

Obsah

1.	Správa o hospodárení kapitoly	3
1.1	Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2013	3
1.1.1	Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2	Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	4
1.1.3	Rozpočtové opatrenia.....	6
1.2	Príjmy kapitoly	6
1.2.1	Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	6
1.2.2	Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ	7
1.3	Výdavky kapitoly.....	7
1.3.1	Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie.....	7
1.3.2	Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	13
1.3.3	Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly	14
1.3.4	Výdavky kapitoly.....	15
-	<i>na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu</i>	<i>15</i>
-	<i>na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu</i>	<i>15</i>
-	<i>iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi</i>	<i>15</i>
-	<i>na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR.....</i>	<i>15</i>
1.4	Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly.....	16
1.5	Finančné operácie.....	17
1.5.1.	Príjmové finančné operácie	17
1.5.2.	Výdavkové finančné operácie.....	18
1.6	Zhodnotenie zamestnanosti	18
1.7	Zhodnotenie výsledkov kontrol	19
1.8	Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly	19
1.9	Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach	20
1.10	Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly	20
Záver	21
2	Tabuľková časť.....	22
3	Príloha - Organizačná schéma platná k 31. 12. 2013	23

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2013

1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly

Najvyšší kontrolný úrad SR (ďalej len „NKÚ SR“) vykonáva činnosti a plní úlohy, ktoré mu stanovuje zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o NKÚ SR). NKÚ SR je rozpočtová organizácia, ktorá je kapitolou a organizáciou súčasne. NKÚ SR vykonáva svoju činnosť v rámci celého územia Slovenskej republiky. Kontrolnú činnosť vykonávajú 4 kontrolné sekcie a expozitúry NKÚ SR, ktorých je osem – v každom samosprávnom kraji jedna. Expozitúry nemajú právnu subjektivitu, ich financovanie je zabezpečované centrálné. Sídla expozitúr sú v jednotlivých krajských mestách.

Základným východiskovým dokumentom, podľa ktorého vykonáva NKÚ SR kontrolnú činnosť je plán kontrolnej činnosti. Plán je schvaľovaný predsedom NKÚ SR. Plán na rok 2013 deklaroval 47 kontrolných akcií. V roku 2013 NKÚ SR pokračoval vo výkone svojej kontrolnej činnosti v súlade so svojou stratégiou stanovenou v trojročnom a ročnom pláne. Štruktúra nosných oblastí prijatá na roky 2012 - 2014:

- zdravotníctvo
- doprava
- veda a výskum / školstvo
- efektívna verejná správa
 - samospráva
 - spokojný občan
 - stav reformy v samospráve
 - Unitas – reforma daňovo-odvodového systému
 - vybrané témy na základe rizikovej analýzy
 - marginalizované rómske komunity

NKÚ SR v roku 2013 zamerl svoje kapacity na oblasti kontroly a nosné témy, ktoré považuje za celospoločensky významné z hľadiska súčasnej ekonomickej situácie. A to nasledovne:

- Kontrolné akcie vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR
 - Stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu Slovenskej republiky
 - Stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu Slovenskej republiky
- Fiškálna konsolidácia
 - Zjednotenie výberu daní, cla a odvodov (projekt UNITAS)
 - Boj proti daňovým únikom
- Zdravotníctvo
- Školstvo, veda a výskum
- Dotačná politika štátu
 - Štátna pomoc
- Doprava
- Efektívna verejná správa
 - elektronizácia verejnej správy
 - samospráva
 - spokojný občan
 - reforma v samospráve
- Zahraničné finančné prostriedky, Európske fondy a ostatné finančné nástroje

Najvyšší kontrolný úrad SR realizuje medzinárodné aktivity v zmysle zákona o NKÚ SR. Plán medzinárodných aktivít na rok 2013 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR a z medzinárodných dohôd NKÚ SR.

Najvýznamnejšou súčasťou medzinárodných aktivít v roku 2013 bolo predsedníctvo Podvýboru INTOSAI pre podporu najlepších postupov a zabezpečenia kvality prostredníctvom dobrovoľných peer review a aktívna účasť na XXI. Kongrese INTOSAI.

Výrazná bola účasť na činnosti medzinárodných zoskupení INTOSAI (10 vyslaní a 2 prijatia), EUROSAI (15 vyslaní a 2 prijatia), Kontaktného výboru (9 vyslaní) a účasť na YES Kongrese EUROSAI pre mladých kontrolórov. NKÚ SR bol zapojený do plnenia troch zo štyroch cieľov strategického rozvoja EUROSAI. NKÚ SR bol aj v roku 2013 aktívnym členom v harmonizačnej projektovej skupine pre revíziu medzinárodných kontrolných štandardov INTOSAI. Táto skupina vypracovala novelu štyroch významných štandardov ISSAI, ktoré v novembri 2013 schválil XXI. Kongres INTOSAI.

Dôležitou súčasťou medzinárodných aktivít bolo plnenie úloh vyplývajúcich NKÚ SR z pozície audítora účtov EUROSAI. Túto funkciu NKÚ SR vykonával v poradí už tretie trojročné funkčné obdobie.

K ďalším významným oblastiam medzinárodných aktivít patrila aj spolupráca s NKI Švajčiarska, v rámci ktorej sa realizoval projekt partnerskej spolupráce „Kontrola a bezpečnosť informačných systémov“ a tiež zorganizovanie medzinárodného seminára pri príležitosti 20. výročia založenia NKÚ SR.

Zahraničné aktivity realizované v roku 2013 prispeli k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly a upevňovaniu postavenia NKÚ SR nie len v stredoeurópskom regióne, ale aj v rámci EÚ a spoločenstva INTOSAI.

1.1.2 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 **schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:**

I. Pr í j m y :	4 400 eur
II. V ý d a v k y celkom:	7 971 216 eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 530 139 eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu	
ústredného orgánu	4 530 139 eur
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1	
k uzneseniu vlády SR č. 532/2012.....	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb

kapitálové výdavky /ďalej KV/ 119 000 eur

z toho:

kód zdroja 111 119 000 eur

Schválené záväzné ukazovatele neboli v priebehu roka upravené rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzných ukazovateľov pre NKÚ SR bol v roku 2013 totožný so schváleným rozpočtom.

Upravené záväzné ukazovatele v roku 2013:

I. P r í j m y : 4 400 eur

II. V ý d a v k y celkom: 7 971 216 eur

z toho:

mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania..... 4 530 139 eur

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

ústredného orgánu 4 530 139 eur

Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1

k uzneseniu vlády SR č. 532/2012..... 329 osôb

z toho:

aparát ústredného orgánu 329 osôb

kapitálové výdavky /ďalej KV/ 119 000 eur

z toho:

kód zdroja 111 119 000 eur

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzný ukazovateľ	v tis. eur				
	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia k schválenému rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
	I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky celkom	7 971	7 971	7 891	99,00	99,00
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 530	4 530	4 530	100,00	100,00
kapitálové výdavky	119	119	119	100,00	100,00
Príjmy celkom	4	4	34	850,00	850,00
Počet zamestnancov	329	329	292	88,75	88,75

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2013 bol vo výške 7 971 tis. eur. V kapitole neboli realizované rozpočtové opatrenia a upravený rozpočet výdavkov bol totožný so schváleným rozpočtom. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2013 bolo 7 891 tis. eur, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným aj s upraveným rozpočtom na 99 %. Rozpočet miezd bol čerpaný na 100 % a kapitálových výdavkov taktiež na 100 %.

Príjmy za rok 2013 dosiahli 34 tis. eur, čo bolo viac ako osemnásobné prekročenie pôvodne rozpočtovaných príjmov. Naplnenie ukazovateľa príjmov bolo ovplyvnené príjmami z dobropisov, z náhrad z poistného plnenia a taktiež z prenájmu priestorov (bufet – v budove NKÚ SR v Bratislave).

Závazný ukazovateľ schválený počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený. Skutočný fyzický stav zamestnancov k 31.12.2013 bol 292 zamestnancov, čo predstavuje plnenie na 88,75 %.

1.1.3 Rozpočtové opatrenia

V rozpočte kapitoly NKÚ SR neboli realizované rozpočtové opatrenia.

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

V zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách neboli realizované žiadne rozpočtové opatrenia.

1.2 Príjmy kapitoly

Príjmy NKÚ SR pre rok 2013 boli rozpočtované vo výške 4 tis. eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2013 boli 34 tis. eur, čo bolo plnenie príjmov na 850 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Príjmy NKÚ SR boli nedaňové, nepravidelné. Plnenie príjmov v roku 2013 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Ukazovateľ:	v tis. eur			
	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnenie príjmov 2013	% podiel plnenia
Príjmy spolu	4	4	34	850,0
v tom:				
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY z toho:	4	4	34	850,0
210 – príjmy z podn. a z vlastn. v tom:	4	4	4	100,0
212 003 z prenaj. budov, priestorov..	4	4	4	100,0
220– admin. poplatky a iné popl.	0	0	0	-
223 001 za predaj výrobkov, tovarov a služ.	0	0	0	-
290 INÉ NEDAŇ. PRÍJMY z toho:	0	0	30	-
292 –ostatné príjmy v tom:	0	0	30	-
292 006 z náhrad poist. plnenia	0	0	14	-
292 012 z dobropisov	0	0	9	-
292017 vratky	0	0	6	-
292 027 iné	0	0	1	-

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov vo výške 4 tis. eur boli dosiahnuté na základe zmluvy o prenájme priestorov (bufet) v budove NKÚ SR v Bratislave.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia 14 tis. eur. Finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zákonného a havarijného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov 9 tis. eur predstavovali finančné prostriedky prijaté na základe vyúčtovaní od dodávateľov – prostriedky predchádzajúcich rokov (z vyúčtovaní energií, služieb spojených s nájmom priestorov resp. priestorov vo výpožičke, tlače a literatúry).

292 017 – príjmy – vratky boli v roku 2013 vo výške 6 tis. eur. Prostriedky určené na mzdy zamestnancov NKÚ SR za obdobie december 2012 boli prevedené na depozitný účet za účelom vyplatenia miezd v januári 2013. Z dôvodu práceneschopností zamestnancov neboli vyčerpané v plnej výške a nevyčerpaný zostatok bol odvedený do príjmov štátneho rozpočtu.

292 027 – iné príjmy boli vo výške 1 tis. eur – čiastočná úhrada dlhodobej pohľadávky (neuhradená poriadková pokuta bývalej starostke obce Domaníky, ktorá je riešená formou exekúcie).

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

Kapitola NKÚ SR neprijala v roku 2013 žiadne príjmy z rozpočtu Európskej únie.

1.3 Výdavky kapitoly

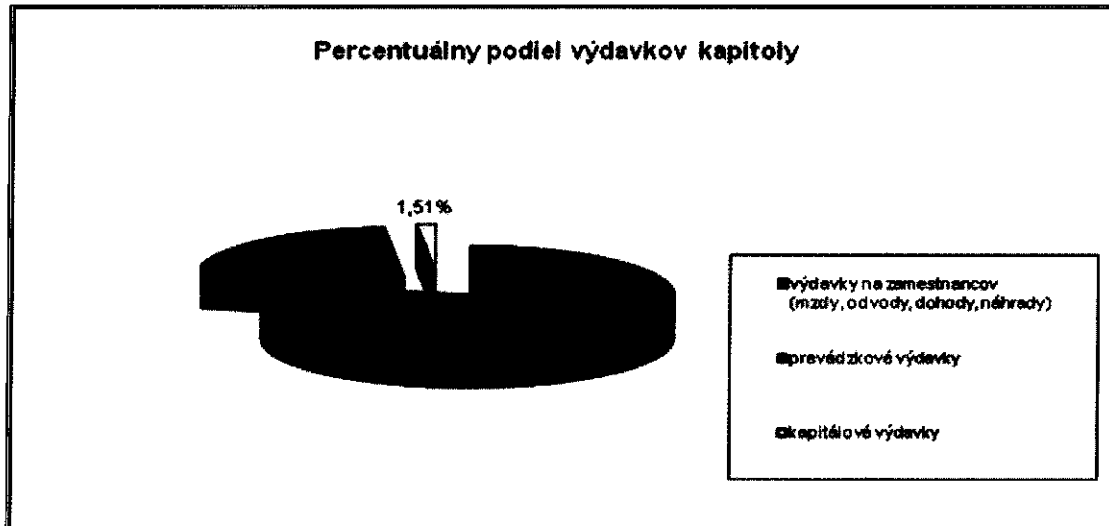
1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

v tis. eur			
rok 2013			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie
Výdavky spolu	7 971	7 971	7 891
v tom:			
<i>bežné výdavky (600)</i>	<i>7 852</i>	<i>7 852</i>	<i>7 772</i>
<i>kapitálové výdavky (700)</i>	<i>119</i>	<i>119</i>	<i>119</i>

Skutočné čerpanie výdavkov rozpočtu v roku 2013 bolo 7 891 tis. eur, čo predstavuje 99 % schváleného aj upraveného rozpočtu kapitoly. Najväčší podiel 78,75 % na čerpaní všetkých výdavkov mali výdavky na zamestnancov (mzdy 4 530 tis. eur, poistné a príspevok do poisťovní 1 612 tis. eur, odstupné 12 tis. eur, odchodné 26 tis. eur, na nemocenské dávky 14 tis. eur, dohody 19 tis. eur). Prevádzkové výdavky (cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na členské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám) predstavovali 19,75 % celkového objemu výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 119 tis. eur, t.j. 1,51 % celkových čerpaných výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na nákup služobných motorových vozidiel v počte 5 kusov, klimatizačnej jednotky do serverovne, výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení.

Grafické znázornenie podielu čerpania jednotlivých druhov výdavkov v roku 2013:



Bežné výdavky (600)

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

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre NKÚ SR na rok 2013 schválené ako záväzný ukazovateľ boli vo výške 4 530 tis. eur. Schválený rozpočet mzdových prostriedkov nebol upravený žiadnymi rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet miezd bol rovnaký ako schválený t. j. 4 530 tis. eur. Čerpanie prostriedkov na mzdy v roku 2013 bolo na 100 %.

NKÚ SR čerpal v roku 2013 výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania iba zo zdroja 111.

Priemerná mzda v NKÚ SR v roku 2013 bola:

- 1 295 eur (vrátane ústavných činiteľov)

Odmeňovanie štátnych zamestnancov NKÚ SR sa realizuje podľa osobitného predpisu (novela zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR obsahujúca charakteristiky platových tried štátneho zamestnanca v úrade a platové tarify štátnych zamestnancov v úrade), ktorý nadobudol účinnosť v roku 2007.

Záväzný ukazovateľ v rozpočte kapitoly pre rok 2013 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol dodržaný.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Čerpanie výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 1 612 tis. eur zodpovedá povinnému odvodu zamestnávateľa podľa všeobecne platných právnych predpisov na zdravotné, nemocenské, starobné, úrazové a invalidné poistenie, na poistenie v nezamestnanosti, na poistenie do rezervného fondu a tiež príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie.

Od mája 2013 začal NKÚ SR v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa v štátnej službe a Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, vyplácať príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancom. Uvedené príspevky v roku 2013 boli za obdobie máj až december 2013 v sume 33 tis. eur. Príspevok sa vypláca vo výške 20 eur na zamestnanca za mesiac, za podmienky, že aj zamestnanec si na doplnkové dôchodkové sporenie prispieva minimálne vo výške 10 eur mesačne. Na doplnkové dôchodkové sporenie si v roku 2013 začalo prispievať 204 zamestnancov NKÚ SR.

Suma poistného a príspevkov do poisťovní predstavovali 35,58 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2013.

Tovary a služby (630)

631 – Cestovné náhrady

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2013 vo výške 50 tis. eur. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou úradu, cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri pracovných cestách ovplyvňujú výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské.

Vyhodnotenie zahraničných pracovných ciest úradu za rok 2013

V roku 2013 sa uskutočnilo 50 vyslaní na ZPC, ktorých sa zúčastnilo 92 osôb (z toho viacerí opakovane), čo je oproti roku 2012 o 12 vyslaní viac, ale o 16 osôb menej.

Jednotlivé vyslania je možné podľa ich odborného zamerania rozdeliť do nasledujúcich skupín:

- stretnutia na najvyššej úrovni,
- pracovné zoskupenia - stretnutia medzinárodných zoskupení v rámci EUROSAI / INTOSAI / Kontaktného výboru / V4+2,
- semináre a konferencie,
- stretnutia k spoločným medzinárodným kontrolám.

Stretnutia na najvyššej úrovni

K významným medzinárodných aktivitám patrila účasť predsedu NKÚ SR na stretnutí vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA vo Vilniuse. Prínosom pre NKÚ SR bolo zapojenie sa do plnenia prijatých rezolúcií Kontaktného výboru. Dôležité bolo aj stretnutie vedúcich predstaviteľov NKI krajín Vyšehradskej skupiny, Rakúska a Slovinska (V4+2) v slovinskom Pirane. Predmetom stretnutia boli témy, ako hodnotenie rizika, aktuálne témy súvisiace s EÚ, spolupráca NKI krajín V4+2, ako aj ďalšie otázky spoločného záujmu.

Pracovné zoskupenia

Najvýznamnejšou medzinárodnou aktivitou úradu v roku 2013 bolo zastupovanie NKÚ SR a aktívna účasť jeho zástupcov na rokovaní riadiacich štruktúr INTOSAI. Z pozície predsedníctva podvýboru INTOSAI pre peer review prezentoval NKÚ SR výsledky práce NKÚ SR a práce podvýboru na rokovaní *Riadiaceho výboru INTOSAI pre budovanie kapacít* v júni v Rabate, v októbri v Pekingu a na *64. stretnutí Správnej rady INTOSAI* a tiež na plenárnom zasadnutí *XXI. kongresu INTOSAI* v októbri v Pekingu.

K najdôležitejším medzinárodným podujatiam v roku 2013 patril XXI. Kongres INTOSAI v Pekingu. Hlavnými témami boli „*Národný audit a národné riadenie*“ a „*Úloha NKI pri zabezpečovaní dlhodobej udržateľnosti fiškálnej politiky*“. Závety a odporúčania vyplývajúce z rokovania k týmto témam sú sformulované v *Pekinskej deklarácii*.

Úspešný bol YES Kongres EUROSAI pre mladých kontrolórov v Rotterdame, na ktorom sa zúčastnili dvaja zamestnanci NKÚ SR. Kongres bol zameraný na inovácie a otázky, ktoré v budúcnosti budú musieť NKI riešiť.

Vyslania zamestnancov na zahraničné pracovné cesty ako zástupcov NKÚ SR za účelom účasti na pracovných stretnutiach v medzinárodných zoskupeniach patrili k najpočetnejším skupinám vyslaní (19 vyslaní). Je to dôkazom pretrvávajúcej aktivity NKÚ SR v tejto oblasti. Zástupcovia úradu sa aktívne podieľali na práci zoskupení, o čom svedčia viaceré prezentované príspevky na rokovaní. O priebehu a poznatkoch týkajúcich sa aktivít v pracovných skupinách informovali ich účastníci – zástupcovia NKÚ SR ostatných zamestnancov NKÚ SR v rámci interne organizovaných seminárov.

Semináre a konferencie

Účasť zamestnancov NKÚ SR na 15 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 úradu. Prispela k tomu najmä účasť na národnej konferencii kvality v Brne, vzdelávacom seminári k „*Systému hodnotenia výkonnosti NKI – PMF*“ v Oslo a konferencii o verejnom obstarávaní v Prahe.

V rámci medzinárodných aktivít bola využitá ponuka NKI Indie uchádzať sa v roku 2013 o účasť na medzinárodných školiacich programoch hradených Ministerstvom zahraničných vecí Indie. Vo výbere uchádzačov bol NKÚ SR úspešný a jeho zástupca sa zúčastnil mesačnej stáže v Indii so zameraním na výkonnostnú kontrolu.

Získané skúsenosti a poznatky NKÚ SR nielen využíval pri svojej práci, ale ich aj odovzdával ďalej. Predseda NKÚ SR prednášal na IV. Konferencii EUROSAI-ARABOSAI v Baku o peer review ako spôsobe budovania kapacít NKI. Na pozvanie IDI (rozvojová iniciatíva INTOSAI) prednášali zamestnanci NKÚ SR vo Varšave budúcim školiteľom PMF (Performance Measurement Framework = Systém hodnotenia výkonnosti najvyšších kontrolných inštitúcií) tému „*Systém hodnotenia výkonnosti PMF*“, na pozvanie Parlamentu Kanady na 5. výročnom stretnutí parlamentných rozpočtových úradníkov a nezávislých finančných inštitúcií o skúsenostiach z procesu peer review v NKI, na zasadnutí Pracovnej skupiny INTOSAI pre kľúčové národné ukazovatele v Krakove o ukazovateľoch dlhodobej udržateľnosti na Slovensku.

Medzinárodné kontroly

Jedno vyslanie na zahraničnú pracovnú cestu do Rzesówa sa týkalo pracovného stretnutia k medzinárodnej paralelnej kontrole realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenska a jedno pracovné stretnutie v Krakove bolo zamerané na kontrolu úrovne zabezpečenia horskej záchranej služby.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov.

Výdavky na zahraničné pracovné cesty v súvislosti s uvedenými medzinárodnými aktivitami dosiahli v roku 2013 výšku 56 tis. eur.

632 – energie, voda a komunikácie

Celkové výdavky v rámci tejto položky predstavovali v roku 2013 sumu 148 tis. eur, na energie (elektrická energia, plyn) 87 tis. eur, vodné, stočné 6 tis. eur, na poštové a telekomunikačné služby 28 tis. eur a na komunikačnú infraštruktúru 27 tis. eur.

633 - materiál

Výdavky čerpané z tejto položky boli v roku 2013 v celkovej výške 179 tis. eur. Išlo hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie 5 tis. eur (kancelárske stoličky a zdravotné stoličky pre zamestnancov so zdravotnými problémami)
- výpočtovú techniku 66 tis. eur (notebooky, ultrabooky, materiál k výpočtovej technike, nosiče dát)
- telekomunikačná technika 1 tis. eur (výmena pokazených telefónnych aparátov)
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 6 tis. eur
- všeobecný materiál 59 tis. eur (kancelárske potreby, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny 8 tis. eur (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač)
- ostatné 3 tis. eur (palivo ako zdroj energie do kosačiek, snežnej frézy, pitná voda poskytovaná zamestnávateľom podľa hygienických predpisov, pracovné odevy – údržbári; zamestnanci vykonávajúci činnosti v oblasti prevádzky služobných motorových vozidiel, upratovačky, nákup licencie)
- reprezentačné 31 tis. eur (prevažne v súvislosti s medzinárodnými aktivitami úradu)

Vyhodnotenie prijatí zahraničných delegácií na úrade v roku 2013

V roku 2013 sa uskutočnilo 10 prijatí zahraničných delegácií s celkove 79 účastníkmi. Na väčšom počte členov prijatých delegácií sa podieľal medzinárodný seminár zorganizovaný pri príležitosti 20. výročia založenia NKÚ SR, stretnutie Podvýboru INTOSAI pre peer review v Bratislave a misia Výboru Európskeho parlamentu pre rozpočtovú kontrolu (CONT) na Slovensku.

Najvýznamnejšími podujatiami na najvyššej úrovni boli:

- prijatie vedúcich predstaviteľov zahraničných NKI pri príležitosti 20. výročia založenia NKÚ SR (medzinárodný seminár organizovaný pri príležitosti 20. výročia založenia NKÚ SR na tému

„Úloha NKI v meniacich sa sociálno-ekonomických podmienkach“, na ktorom sa zúčastnilo 27 zahraničných účastníkov zo 7 krajín),

- v rámci plnenia úloh vyplývajúcich úradu z predsedníctva Podvýboru INTOSAI pre podporu najlepších postupov a zabezpečenia kvality prostredníctvom dobrovoľných peer review NKÚ SR hostil členské NKI na pravidelnom stretnutí v júni, na ktorom boli prijaté dokumenty, ktoré následne úrad prezentoval na kongrese INTOSAI,
- v máji bola prijatá delegácia NKI Litvy za účelom výmeny informácií k postaveniu, kompetenciám a právomociam vo vzťahu ku kontrole v samospráve, predmetom stretnutia bola aj výmena skúseností z kontroly súladu a finančnej kontroly,
- v júni sa uskutočnilo pracovné stretnutie so zástupcami NKÚ ČR s cieľom výmeny výsledkov, poznatkov a skúseností pri príprave a realizácii kontroly vynakladania finančných prostriedkov vybranými nemocnicami na úhradu nákladov z činností,
- v októbri sa na podnet NKÚ ČR uskutočnilo pracovné stretnutie zamerané na prezentovanie organizácie verejného obstarávania na NKÚ SR a tiež využívania video - konferenčného systému.

634 - dopravné

Čerpanie na položke dopravné v sledovanom období bolo vo výške 97 tis. eur. Výdavky súviseli so spotrebou pohonných hmôt (42 tis. eur) v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú na prepravu zamestnancov – kontrolórov pri výkone kontroly.

Počet služobných motorových vozidiel k 31.12.2013 bol 42 kusov. V roku 2013 boli obstarané nové vozidlá v počte 5 kusov. Výdavky na servis a údržbu vozidiel boli vo výške 35 tis. eur. Na poistenie vozidiel (zákonné aj havarijné) bolo čerpaných 18 tis. eur, na karty, známky a poplatky vrátane diaľničných známok 2 tis. eur.

635 – rutinná a štandardná údržba

Výdavky na údržbu v roku 2013 boli vo výške 582 tis. eur. Najviac prostriedkov bolo vynaložených na údržbu softvéru 559 tis. eur, v rámci tejto položky prevažná časť čerpaná na údržbu softvéru Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, ktorý bol vytvorený v rámci realizácie projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z operačného programu informatizácia spoločnosti (zabezpečenie udržateľnosti projektu). Na opravy budov, priestorov a objektov 11 tis. eur.

Ďalšie výdavky boli čerpané na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 6 tis. eur, opravy a údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 3 tis. eur, na údržbu výpočtovej techniky 2 tis. eur a telekomunikačnej techniky 1 tis. eur.

636 – nájomné za nájom

Prostriedky vo výške 6 tis. eur boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre činnosť úradu (byty ústavných činiteľov, poštový priečinok).

637 - služby

Čerpanie výdavkov na služby bolo vo výške 455 tis. eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre (vzdelávacie aktivity - individuálne odborné, profesijné, povinné vzdelávanie a vzdelávanie v zmysle zákona)
- 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)
- špeciálne služby (za poskytované služby pri strážení objektov)
- stravovanie (príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy)
- prídel do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov)
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu, úhrady za služby verejnosti v oblasti televízneho a rozhlasového vysielaania)

Bežné transfery (640)

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období vo výške 58 tis. eur a to na:

- členské príspevky v tuzemských združeniach (audítorov, ekonómov) 1 tis. eur
- odstupné vyplatené vo výške 13 tis. eur v zmysle platných právnych predpisov
- na odchodné 26 tis. eur v zmysle platných právnych predpisov
- nemocenské dávky – výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov 14 tis. eur
- príspevky za členstvo v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI 4 tis. eur

Kapitálové výdavky (700)

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2013 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 119 tis. eur. Prostriedky boli čerpané na nákup výpočtovej techniky, multifunkčných zariadení a služobných motorových vozidiel v počte 5 kusov. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov za sledované obdobie bolo vo výške 119 tis. eur, t. j. 100% schváleného aj upraveného rozpočtu.

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

NKÚ SR použil v roku 2013 jednu funkčnú klasifikáciu:

- 01.1.2.2. Najvyšší kontrolný úrad

Funkčná klasifikácia 01.1.2. 2. Najvyšší kontrolný úrad SR

Táto funkčná klasifikácia označuje výdavky súvisiace s bežnou činnosťou NKÚ SR. Podrobnejší popis jednotlivých výdavkov tejto funkčnej klasifikácie v rámci bežnej činnosti je uvedený v časti 1.3.1. tohto dokumentu.

1.3.3 Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra NKÚ SR – monitorovacia správa 2013

Program: 06S NEZÁVISLÁ KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Zámer: *Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom*

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

Ukazovateľ: % plnenia plánovaných kontrolných akcií

Plnenie ukazovateľa cieľa:

Plán NKÚ SR	Plán NKÚ SR – skutočnosť
47	49

Komentár:

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2013 obsahoval 47 kontrolných akcií. Sekcie a exozitúry NKÚ SR po jeho viacerých aktualizáciách v skutočnosti v roku 2013 vykonali spolu 49 kontrolných akcií v 318 kontrolovaných subjektoch. Kontrolné sekcie aj exozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

NKÚ SR vykonal každoročné hodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti sekcií a exozitúr na základe stanovených merateľných ukazovateľov: údajov o počte vykonaných kontrolných akcií (gestorovaných), počte kontrolných akcií na ktorých kontrolné útvary spolupracovali, počte kontrol (kontrolovaných subjektov), typoch kontrol a kontrolovaných hlavných tematických okruhov (nosných oblastí).

Sumárny prehľad o počte zrealizovaných gestorovaných kontrolných akcií a skontrolovaných subjektov za rok 2013 v porovnaní s plánom kontrolnej činnosti na rok 2013 za sekcie a exozitúry.

SEKCIA/ EXPOZITÚRA	GESTOROVANÉ KONTROLNÉ AKCIE		POČET KONTROLOVANÝCH SUBJEKTOV	
	Plán na rok 2013	Skutočnosť	Plán na rok 2013	Skutočnosť
SEKCIE	35	36	144	155
EXPOZITÚRY	12	13	161	163
Spolu	47	49	305	318

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2013 zahrňujúc aj viaceré typy kontroly súčasne (kombinované kontroly) bolo nasledovné:

Kontrola súladu	13 kontrolných akcií
Kontrola výkonnosti	3 kontrolné akcie
Kontrola výkonnosti a súladu	14 kontrolných akcií
Kontrola súladu a finančná	17 kontrolných akcií
Kontrola výkonnosti, súladu a finančná	2 kontrolné akcie

V roku 2013 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskou Najvyššou kontrolnou inštitúciou Poľskej republiky. (*Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007 – 2013; Kontrola úrovne zabezpečovania Horskej záchrannej služby.*)

Prehľad počtu zistených nedostatkov, opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi a počet odporúčaní zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Počet zistených nedostatkov	Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi	Počet odporúčaní NKÚ SR
3 387	2 039	572

Zdroj získavania údajov:

Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, interné evidencie odboru metodiky a práva.

1.3.4 Výdavky kapitoly

- *na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu*
- *na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu*
- *iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi*
- *na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR*

Výdavky kapitoly nezahŕňali prostriedky Európskej únie.

Prostriedky zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi - Švajčiarsky finančný mechanizmus

V roku 2012 Najvyšší kontrolný úrad SR požiadal o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (ďalej NFP) v rámci 1. Výzvy na predkladanie návrhov Spoločných projektov v Blokovom grante pre podporu partnerstiev Programu švajčiarsko-slovenskej spolupráce vyhlásenej dňa 5.marca 2012 pod kódom BG PP 1 zaregistrovanej pod kódom 01-SP-002 a schválenej v súlade so Zmluvou o realizácii Blokového grantu pre MVO a podporu partnerstiev švajčiarsko-slovenskej spolupráce uzavretej dňa 1.10.2011 na realizáciu projektu s názvom Kontrola a bezpečnosť informačných systémov.

Celkový rozpočet projektu predstavuje 178 010 eur, čo predstavuje aj výšku celkových oprávnených výdavkov. Sprostredkovateľ - Nadácia EKOPOLIS poskytne NFP maximálne do výšky 160 209 eur, čo predstavuje maximálne 90 % celkových oprávnených výdavkov na projekt. Spolufinancovanie zo strany NKÚ SR ako príjemcu NFP predstavuje 10 % celkových oprávnených výdavkov. Prostriedky zo švajčiarskeho finančného mechanizmu sú mimorozpočtové prostriedky.

V roku 2013 v rámci realizácie aktivít projektu bolo čerpaných 53 tis. eur (mimorozpočtové prostriedky zo švajčiarskeho finančného mechanizmu). Finančné prostriedky boli použité na zahraničné pracovné cesty – expertov zo Švajčiarska vrátane výdavkov spojených s ich pobytom na Slovensku v čase realizácie aktivít v rámci projektu, odmeny expertom zo Švajčiarska, ktorí „prenášajú dobrú prax“ do činnosti NKÚ SR, tuzemské cestovné náhrady zamestnancov NKÚ SR, ktorí sa zúčastňujú jednotlivých aktivít v rámci projektu a výdavky na reprezentačné účely – občerstvenie v čase realizácie aktivít projektu.

1.4 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

v eur

	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Skutočnosť 2013
1	2	3	4
Príjmy spolu	4	4	34
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	-	-
Výdavky spolu	7 971	7 971	7 891
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	-	-
Saldo príjmov a výdavkov	-7 967	-7 967	-7 857
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-	-

NKÚ SR v roku 2013 hospodáril so schodkom 7 857 tis. eur, čo je o 110 tis. eur nižší schodok ako predpokladal schválený rozpočet kapitoly. V roku 2013 mal NKÚ SR rozpočtované príjmy 4 tis. eur, skutočnosť bola 34 tis. eur, príjmy boli nedaňové a mali nepravidelnú povahu. Závazný ukazovateľ –

prijmy boli o 30 tis. eur vyššie ako bolo plánované. Prijmy z rozpočtu EÚ kapitola nemala v sledovanom období.

Výdavky kapitoly boli čerpané v sume 7 891 tis. eur. Výdavky kapitoly boli v porovnaní tak so schváleným ako aj s upraveným rozpočtom čerpané na 99 %. V absolútnom vyjadrení kapitola dosiahla celkovo úsporu vo výške 80 tis. eur, úspora bola v bežných výdavkoch. Hospodárenie s prostriedkami štátneho rozpočtu bolo v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad čerpania výdavkov.

Čerpanie výdavkov podľa položiek

Položka	UKAZOVATEĽ	v tis. eur				
		Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Skutočnosť 2013	% čerpania k upravenému rozpočtu	úspora / prekročenie (III.-II.)
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL: PRÍJMY...	4 530	4 530	4 530	100,0	0
620	POISTNÉ, PRÍSPEV. DO POISTOVNÍ	1 583	1 612	1 612	100,0	0
630	TOVARY A SLUŽBY	1 718	1 652	1 572	95,2	-80
	v tom:					
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	113	113	106	93,8	-7
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	174	154	148	96,1	-6
633	MATERIÁL A SLUŽBY	159	185	179	96,8	-6
634	DOPRAVNÉ	95	98	96	98,0	-2
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	758	615	582	94,6	-33
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	3	6	6	100,0	0
637	SLUŽBY	416	481	455	94,6	-26
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	21	58	58	100,0	0
600	BEŽNÉ VÝDAVKY	7 852	7 852	7 772	99,0	-80
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	119	119	119	100,0	0
	VÝDAVKY CELKOM	7 971	7 971	7 891	99,0	-80

1.5 Finančné operácie

1.5.1. Príjmové finančné operácie

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

1.5.2. Výdavkové finančné operácie

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

1.6 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit počtu zamestnancov na rok 2013 bol schválený v počte 329 osôb.

Stav zamestnancov:

Plánovaný počet zamestnancov	329
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	292
Fyzický stav zamestnancov k 1.1. 2013	288
Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2013	292

Členenie zamestnancov – stav k 31. 12. 2013:

výkon práce vo verejnom záujme.....	12 zamestnancov
štátna služba.....	280 zamestnancov
z toho:	
dočasná štátna služba	20 zamestnancov
stála štátna služba.....	260 zamestnancov

Zmeny v stave zamestnancov v priebehu roka 2013 z nasledovných dôvodov:

- vznik štátnozamestnaneckého alebo pracovného pomeru 29 osôb
- trvalé preloženie z iného služobného úradu 2 osoby
- nástup po materskej alebo rodičovskej dovolenke 2 osoby
- skončenie štátnozamestnaneckého alebo pracovného pomeru 19 osôb
- nástup na materskú alebo rodičovskú dovolenku 7 osôb
- čerpanie služobného voľna 1 osoba
- úmrtie zamestnanca 2 osoby
- nástup výkonu funkcie ústavného činiteľa – podpredsedu 2 osoby

NKÚ SR zamestnával 11 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.

Limit počtu zamestnancov rozpočtových organizácií stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 532/2012 nebol prekročený.

Školiace stredisko Bojnice

Účelové zariadenie NKÚ SR v Bojniciach bolo pôvodne využívané na poskytovanie ubytovania pre účastníkov školení, kurzov, pracovných porád a akcií, medzinárodných akcií a v neposlednom rade aj rekreačných a individuálnych pobytov zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Z dôvodu nedostatočného využívania bolo zariadenie označené ako prebytočný majetok, bol vypracovaný posudok na jeho ohodnotenie, a ďalší postup bol realizovaný v zmysle zákona o správe majetku štátu. Ministerstvo financií SR je o tejto skutočnosti informované.

1.7 Zhodnotenie výsledkov kontrol

V roku 2013 bol v NKÚ SR realizovaný vládny audit, ktorého hlavným účelom a cieľom bolo získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 externé kontroly.

Vládny audit realizovalo Ministerstvo financií SR, zloženie auditorskej skupiny bolo – 1 osoba z MF SR a 3 osoby zo Správy finančnej kontroly Bratislava.

Predmetom vládneho auditu bol projekt č. 27140130055 – Moderný a flexibilný úrad – budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR – časť 2.

Auditom boli zistené nedostatky, ktorých závažnosť bola nízka. NKÚ SR zrealizoval opatrenia, ktoré by mali predchádzať vzniku nedostatkov zistených v minulosti.

Interný audítor v roku 2013 realizoval kontrolu hospodárenia NKÚ SR za rok 2012 zameranú na hospodárnosť a efektívnosť vynaložených rozpočtových prostriedkov. Uvedená kontrola bola uzatvorená bez zistení.

1.8 Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

Hodnota majetku NKÚ SR k 31. 12. 2013 bola vo výške 11 663 tis. eur. V tom je neobežný majetok 11 043 tis. eur (pozemky, budovy, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky, ostatný dlhodobý hmotný majetok, umelecké diela, softvér, licencie), obežný majetok 620 tis. eur (zásoby, pohľadávky, finančné účty) a časové rozlíšenie 28 tis. eur.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, t.j. sumou, na ktorú pohľadávka znela pri jej vzniku. NKÚ SR uplatňuje zásadu opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok tvorbou opravných položiek.

Pohľadávky podľa doby splatnosti:

v tis. eur	
Pohľadávky	stav k 31.12.2013
Pohľadávky celkom	13
v tom:	
dlhodobé	3
krátkodobé	10

Pohľadávky po lehote splatnosti boli riadne právne zabezpečené. Pohľadávky po lehote splatnosti sú voči bývalej starostke obce Domaníky, z titulu neuhradenia uložených poriadkových pokút. V súčasnosti prebieha voči dlžníčke exekučné konanie. Krátkodobé pohľadávky boli – neuhradené odberateľské faktúry za prenájom priestorov v budove NKÚ SR, nezrealizovaný dobropis od dodávateľa stravných lístkov (vrátený zostatok nespotrebovaných stravných lístkov v závere roka), voči zamestnancovi, ktorý nevyúčtoval preddavok na zahraničnú pracovnú cestu, úhrady od zamestnancov za prečerpanie limitu na používanie služobných mobilných telefónov, za škody zamestnancov spôsobené zamestnávateľovi a tiež doplatok za vydané stravné lístky zamestnancom za mesiac december.

K 31.12.2013 boli evidované krátkodobé záväzky v celkovej výške 1 339 tis. eur, z čoho záväzky voči zamestnancom a záväzky vyplývajúce z odvodov zdravotného a sociálneho poistenia 530 tis. eur a nevyfakturované dodávky 8 tis. eur, ostatné záväzky (voči daňovému úradu - ostatné priame dane a iné krátkodobé záväzky 59 tis. eur).

Záväzky podľa doby splatnosti:

v tis. €	
Záväzky	stav k 31.12.2013
Záväzky celkom	1 354
v tom:	
dlhodobé	15
v tom:	
záväzky zo sociálneho fondu	15
krátkodobé	1 339
v tom:	
dodávateľia	742
zamestnanci + soc.a zdrav.pois.	530
nevyfakturované dodávky	8
ostatné záväzky	59

1.9 Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Najvyšší kontrolný úrad SR je štátna rozpočtová organizácia a nemá majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach.

1.10 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Kapitola NKÚ SR nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Záver

Predkladaný Návrh záverečného účtu Najvyššieho kontrolného úradu SR popisuje čerpanie finančných prostriedkov na činnosti, dodávky a služby čerpané za účelom plnenia úloh, ktoré vyplývajú NKÚ SR z Ústavy a zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, vrátane úloh vyplývajúcich pre NKÚ SR z jeho členstva v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI, ďalej z plnenia nových úloh súvisiacich so zabezpečením kontroly európskych fondov a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na financovanie projektov na základe medzinárodných zmlúv. Členstvo v medzinárodných zoskupeniach možno všeobecne zhodnotiť pre činnosť úradu ako prínosné. V praxi sa naplňa motto INTOSAI: „Vzájomné skúsenosti sú na prospech nás všetkých“.

Zastúpenie NKÚ SR v medzinárodných zoskupeniach bolo aj v roku 2013 pre činnosť prínosom. Prínosy vyplývajúce z členstva v medzinárodných zoskupeniach, či už v pozícii riadneho člena alebo pozorovateľa, možno rozdeliť do týchto kategórií:

- priama účasť na tvorbe výstupných dokumentov zoskupení
 - operatívny prenos najaktuálnejších informácií a trendov pre činnosť NKÚ SR
 - poskytovanie našich poznatkov druhým
- využívanie výstupných dokumentov zoskupení
 - priame využívanie dokumentov (deklarácií, rezolúcií, príručiek a i.) vypracovaných medzinárodným zoskupením
 - implementácia štandardov, príručiek a zásad dobrej praxe do vnútorných postupov NKÚ SR
 - zvyšovanie odbornej spôsobilosti
 - využívanie prístupu do informačných databáz
- účasť na medzinárodných kontrolách
 - vzájomné porovnávanie postupov a zdokonaľovanie metodiky kontroly
 - rozvoj spoločných prvkov kontroly s cielenejším dopadom na vplyv výsledkov kontroly
- aktívne zapojenie sa do plnenia navzájom odsúhlasených cieľov zoskupení
 - prínosy plynúce z účasti na plnení rezolúcií, uznesení, záverov a odporúčaní zoskupení, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR
 - prínosy plynúce z účasti na projektoch, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR
- prezentácia úradu, jeho skúseností a výsledkov práce na medzinárodnej úrovni

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2013 čerpal rozpočtové prostriedky efektívne a účelne, rešpektoval zásadu hospodárnosti, hľadal a využíval rezervy na zníženie rozpočtových výdavkov a riadil sa platnými predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie.

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

2 Tabuľková časť

Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2013

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2013

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2013

Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly

Tabuľka č. 7 Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2013

Tabuľka č. 8 Agregovaný výkaz ziskov a strát kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2013

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2013

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2013
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

I.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
	PRÍJMY spolu	4	4	4	850,0
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B.	Nedaňové príjmy	4	4	4	850,0
	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	0	0	0	0,0
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
	1. Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
	2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0,0
	3. Zahraničné granty	0	0	0	0,0
	4. Zahraničné transfery	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	7 971	7 971	7 891	99,0
A.	Bežné výdavky	7 852	7 852	7 772	99,0
	1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 530	4 530	4 530	100,0
	2. Poistné a príspevok do poisťovní	1 583	1 612	1 612	100,0
	3. Tovary a služby	1 718	1 652	1 572	95,2
	4. Bežné transfery	21	58	58	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokéj 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 poisťné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
B.	Spĺňanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájomom	0	0	0	0,0
	Kapitálové výdavky	0	0	0	0,0
	1. Obstarávanie kapitálových aktív	119	119	119	100,0
	2. Kapitálové transfery	119	119	119	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokéj škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaradeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	-7 967	-7 967	-7 857	98,6

Výdavky kapitoly ŠR podle ekonomické a funkční klasifikace za rok 2013
(v tis. eur)

Číslo a název kapitoly státního rozpočtu:

08 Nejvyšší kontrolní úřad SR

Kód a název	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% k upravenému u rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% k upravenému u rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	7 852	7 852	7 772	99,0	119	119	119	100,0	7 971	7 971	7 891	99,0
01.1 Výdavky veřejné správy, finanční a rozpočtová oblast,	7 852	7 852	7 772	99,0	119	119	119	100,0	7 971	7 971	7 891	99,0
01.1.2 Finanční a rozpočtová oblast	7 852	7 852	7 772	99,0	119	119	119	100,0	7 971	7 971	7 891	99,0
SPOLU	7 852	7 852	7 772	99,0	119	119	119	100,0	7 971	7 971	7 891	99,0

Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2013
(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	533	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	533	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 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	533	0,0
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
520	Zahraniczne úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	0	0	0	0,0
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	0,0
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	0	0	0	0,0
820	Splácanie istín	0	0	0	0,0
	v tom:				
821	splácanie tuzemskej istiny	0	0	0	0,0
822	splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomocí do zahraničia	0	0	0	0,0
823	splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomocí do zahraničia	0	0	0	0,0
824	splácanie finančného prenájomu	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	0	0	533	0,0

Záväzné ukazovatele kapitoly

(v eur)

kapitola 08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia schváleného rozpočtu 2013	% plnenia upraveného rozpočtu 2013
I. Príjmy kapitoly	4 400	4 400	33 763	767,35	767,35
A. záväzný ukazovateľ	4 400	4 400	33 763	767,35	767,35
B. Prostriedky Európskej únie	0	0	0	-	-
II. Výdavky kapitoly celkom	7 971 216	7 971 216	7 890 983	98,99	98,99
A. Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	7 971 216	7 971 216	7 890 983	98,99	98,99
z toho:					
A.1. prostriedky štátneho rozpočtu	7 971 216	7 971 216	7 890 983	98,99	98,99
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0	0	0	-	-
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 530 139	4 530 139	4 530 139	100,00	100,00
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	4 530 139	4 530 139	4 530 139	100,00	100,00
Počet zamestnancov rozpočtových org.	329	329	292	88,75	88,75
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	292	88,75	88,75
A.4. kapitálové výdavky	119 000	119 000	119 000	100,00	100,00
z toho:					
kód zdroja 111	119 000	119 000	119 000	100,00	100,00
B. Prostriedky Európskej únie	0	0	0	-	-
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a častí programov vlády SR	7 971 216	7 971 216	7 890 983	98,99	98,99
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	7 971 216	7 971 216	7 890 983	98,99	98,99

Agregovaná súvaha kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2013
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

A K T Í V A	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok	002	11 044	5 620	5 424
Dlhodobý hmotný majetok	003	3 774	1 771	2 003
Dlhodobý finančný majetok	011	7 270	3 848	3 421
z toho: podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	024	0	0	0
podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	025	0	0	0
Obežný majetok	026	0	0	0
Zásoby	033	621	3	618
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	034	7	0	7
Dlhodobé pohľadávky	040	0	0	0
z toho: odberatelia	048	3	0	3
iné pohľadávky	049	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	059	3	0	3
z toho: odberatelia	060	10	3	7
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	061	0	0	0
pohľadávky z danových a celných rozpočtových príjmov	066	8	3	5
Finančné účty	067	0	0	0
z toho: bankové účty	085	601	0	601
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	088+089	601	0	601
Časové rozlíšenie	098+104	0	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	110	28	0	28
114	0	0	0	0
Majetok spolu	114	11 693	5 623	6 070

P A S Í V A	č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	116	-57	-67
Oceňovacie rozdiely	117	0	0
Fondy	120	0	0
Výsledok hospodárenia	123	-57	-67
z toho: výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	10	-21
Závazky	126	6 127	6 398
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	127	57	60
Dlhodobé záväzky	132	4 715	5 770
z toho: záväzky z nájmu	140	16	16
iné záväzky	145	0	0
vydané dlhopisy dlhodobé	149	0	0
Krátkodobé záväzky	150	0	0
z toho: dodávateľia	151	1 336	532
Bankové úvery a výpomoci	152	742	7
z toho: bankové úvery dlhodobé	173	0	0
bežné bankové úvery	174	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS	175	0	0
Časové rozlíšenie	178+179	0	0
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	180	0	0
183	0	0	0
Vlastné imanie a záväzky spolu	183	6 070	6 331

Agregovaný výkaz ziskov a strát kapitoly ŠR a rozpočtových organizácií v jej pôsobnosti za rok 2013
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Náklady	č.r.	Bežné účtovné obdobie		Spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť		
Spotrebované nákupy	001	279	0	279	264
z toho: spotreba materiálu	002	190	0	190	167
spotreba energie	003	89	0	89	97
predaný tovar	005	0	0	0	0
Služby	006	1 078	0	1 078	1 130
Osobné náklady	011	6 422	0	6 422	6 318
z toho: mzdové náklady	012	4 601	0	4 601	4 563
zákonné sociálne poistenie	013	1 571	0	1 571	1 556
zákonné sociálne náklady	015	217	0	217	199
Dane a poplatky	017	13	0	13	16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	6	0	6	9
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	029	1 239	0	1 239	1 287
z toho: odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	1 184	0	1 184	1 207
rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	55	0	55	80
Finančné náklady	040	26	0	26	25
Mimoriadne náklady	049	0	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	054	42	0	42	32
z toho: náklady z budúceho odvodu príjmov	063	10	0	10	1
Náklady celkom		9 105	0	9 105	9 081

Výnosy	č.r.	Bežné účtovné obdobie		Spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť		
Tržby za vlastné výkony a tovar	065	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	069	0	0	0	0
Aktivácia	074	0	0	0	0
Darňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	079	0	0	0	0
z toho: darňové a colné výnosy štátu	080	0	0	0	0
výnosy z poplatkov	082	0	0	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	28	0	28	19
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	090	78	0	78	66
Finančné výnosy	100	0	0	0	0
Mimoriadne výnosy	109	0	0	0	0
Výnosy z transfery a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	114	9 009	0	9 009	8 975
z toho: výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	7 772	0	7 772	7 765
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	1 184	0	1 184	1 207
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v oblasti, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	124	0	0	0	0
Výnosy celkom		9 115	0	9 115	9 060
Výsledok hospodárenia pred zdanením	135	10	0	10	-21
Dañ z príjmov	136+137	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	138	10	0	10	-21

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2013

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: odbor metodiky a práva

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania			
Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2013	Upravený rozpočet k 31.12.2013	Skutočnosť do 31.12.2013
Štátny rozpočet	7 971 216	7 971 216	7 891 894

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy					
Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2013	Upravený rozpočet k 31.12.2013	Skutočnosť do 31.12.2013
		Výdavky spolu za kapitolu	7 971 216	7 971 216	7 891 894
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť	7 971 216	7 971 216	7 891 894

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. 2013	Upravený rozpočet k 31.12.2013	Skutočnosť do 31.12.2013
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 971 216	7 971 216	7 891 894
Spolu	7 971 216	7 971 216	7 891 894

Cieľ 8:

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

Monitorovanie cieľa:

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2013 obsahoval 47 kontrolných akcií. V skutočnosti sekcie a expozitúry vykonali v roku 2013 spolu 49 kontrolných akcií v 318 kontrolovaných subjektoch. Kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Odbor metodiky a práva vykonal každoročné hodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti sekcií a expozitúr NKÚ SR na základe stanovených merateľných ukazovateľov: údaje o počte vykonaných kontrolných akcií (gestorovaných), počte kontrolných akcií na ktorých kontrolné útvary spolupracovali, počte kontrol (kontrolovaných subjektov), typoch kontrol a kontrolovaných hlavných tématických okruhov (nosných oblastí).

Sumárny prehľad o počte zrealizovaných gestorovaných kontrolných akcií a skontrolovaných subjektov za rok 2013 v porovnaní s plánom kontrolnej činnosti na rok 2013 za sekcie a expozitúry:

gestorované kontrolné akcie za sekcie: plán 35 skutočnosť 36
 gestorované kontrolné akcie za expozitúry: plán 12 skutočnosť 13
 gestorované kontrolné akcie spolu: plán 47 skutočnosť 49

počet kontrolovaných subjektov za sekcie: plán 144 skutočnosť 155
 počet kontrolovaných subjektov za expozitúry: plán 161 skutočnosť 163
 počet kontrolovaných subjektov spolu: plán 305 skutočnosť 318

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2013 zahŕňujúc aj viaceré typy kontroly súčasne (kombinované kontroly) bolo nasledovné:

kontrola súladu: 13 kontrolných akcií
 kontrola výkonnosti: 3 kontrolné akcie
 kontrola výkonnosti a súladu: 14 kontrolných akcií
 kontrola súladu a finančná: 17 kontrolných akcií
 kontrola výkonnosti, súladu a finančná: 2 kontrolné akcie

Počet zistených nedostatkov: 3387
 Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektami: 2039
 Počet odporúčaní NKÚ SR: 572

V roku 2013 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskou Najvyššou kontrolnou inštitúciou Poľskej republiky (Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007-2013; Kontrola úrovne zabezpečovania Horskej záchranej služby).

Zdroj získavania údajov:

sekcia stratégie, odbor metodiky a práva

Typ: Výstupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií								
MJ: %										
Rok	Bázičský rok	R - 3 2010	R - 2 2011	R - 1 2012	R 2013	R + 1 2014	R + 2 2015	R + 3 2016	R + 4 2017	R + 5 2018
Plán				100	100	100	100	100		
Skutočnosť				100	104					

Komentár k programovej časti:

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2013 obsahoval 47 kontrolných akcií. V skutočnosti sekcie a expozitúry vykonali v roku 2013 spolu 49 kontrolných akcií v 318 kontrolovaných subjektoch. Kontrolné sekcie aj expozitúry sa mimo vlastných gestorovaných kontrol zúčastňovali aj na kontrolných akciách formou spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

Odbor metodiky a práva vykonal každoročné hodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti sekcií a expozitúr NKÚ SR na základe stanovených merateľných ukazovateľov: údaje o počte vykonaných kontrolných akcií (gestorovaných), počte kontrolných akcií na ktorých kontrolné útvary spolupracovali, počte kontrol (kontrolovaných subjektov), typoch kontrol a kontrolovaných hlavných tématických okruhov (nosných oblastí).

Sumárny prehľad o počte zrealizovaných gestorovaných kontrolných akcií a skontrolovaných subjektov za rok 2013 v porovnaní s plánom kontrolnej činnosti na rok 2013 za sekcie a expozitúry:

gestorované kontrolné akcie za sekcie: plán 35 skutočnosť 36
gestorované kontrolné akcie za expozitúry: plán 12 skutočnosť 13
gestorované kontrolné akcie spolu: plán 47 skutočnosť 49

počet kontrolovaných subjektov za sekcie: plán 144 skutočnosť 155
počet kontrolovaných subjektov za expozitúry: plán 161 skutočnosť 163
počet kontrolovaných subjektov spolu: plán 305 skutočnosť 318

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2013 zahŕňujú aj viaceré typy kontroly súčasne (kombinované kontroly) bolo nasledovné:

kontrola súladu: 13 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti: 3 kontrolné akcie
kontrola výkonnosti a súladu: 14 kontrolných akcií
kontrola súladu a finančná: 17 kontrolných akcií
kontrola výkonnosti, súladu a finančná: 2 kontrolné akcie

Počet zistených nedostatkov: 3387
Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektami: 2039
Počet odporúčaní NKÚ SR: 572

V roku 2013 NKÚ SR vykonal dve medzinárodné kontrolné akcie s partnerskou Najvyššou kontrolnou inštitúciou Poľskej republiky (Kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007-2013; Kontrola úrovne zabezpečovania Horskej záchranej služby).

Monitorovanie vypracoval: M. Svetlíková

Monitorovanie schválil: J. Hlinka

06G - Ľudské zdroje

Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Zámer: Vytváranie podmienok na zvýšenie zamestnanosti populácie s dôrazom na zamestnateľnosť znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, na rozvoj moderných služieb zamestnanosti, zlepšenie celkovej situácie v oblasti rovnosti príležitostí, antidiskriminácie a podpory sociálnej inklúzie realizovaním projektov financovaných z rozpočtu EÚ a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu.

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

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

Komentár k programovej časti:

projekt bol ukončený

Monitorovanie vypracoval: Dudášová

Monitorovanie schválil: Dudášová

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

Komentár k programovej časti:

projekt bol ukončený

Monitorovanie vypracoval: Dudášová

Monitorovanie schválil: Dudášová

0A9 - Medzirezortný program OP Informatizácia spoločnosti

Gestor: Úrad vlády SR

Zámer: Informatizovaná spoločnosť s modernou komunikačnou infraštruktúrou.

Cieľ 1:

Vytvorenie inkluzívnej informačnej spoločnosti ako prostriedku pre rozvoj vysoko výkonnej vedomostnej ekonomiky.

Monitorovanie cieľa:

Zdroj získavania údajov:

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

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

Cieľ 4:

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

Monitorovanie cieľa:

projekt KIS bol ukončený a projekt RKIS je vo fáze realizácie

Zdroj získavania údajov:

projekt KIS bol ukončený a projekt RKIS je vo fáze realizácie

Typ: Výstupu		A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných on-line.								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2010	R - 2 2011	R - 1 2012	R 2013	R + 1 2014	R + 2 2015	R + 3 2016	R + 4 2017	R + 5 2018
Plán				18						
Skutočnosť			18	18	0					

Komentár k programovej časti:

projekt KIS bol ukončený a projekt RKIS (rozvoj KISu) je vo fáze realizácie

Monitorovanie vypracoval: Dudášová

Monitorovanie schválil: Dudášová

Doplnujúca informácia:

podklady k monitorovaniu: "Hodnotenie plnenia programovej štruktúry NKÚ SR za rok 2013 Program 06S Nezávislá kontrolná činnosť " bol odborom ekonomiky a prevádzky predložený elektronickou formou.

Do MPR prepísala Ing. Mariana Dudášová, ktorá má prístup do RISu. Materiál je v papierovej podobe uložený k dokumentom potrebným na zostavenie Návrhu záverečného účtu kapitoly NKÚ SR za rok 2013.

3 Príloha - Organizačná schéma platná k 31. 12. 2013

