

Kapitola: 08- Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Číslo: Z-002300/2018/1158/KZD

**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2017**

Predkladá:

Ing. Karol Mitrík
predseda

Obsah:

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

Bratislava, apríl 2018

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

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

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

NKÚ SR aj v roku 2017 realizoval medzinárodné aktivity a plán medzinárodných aktivít obsahoval všetky dôležité 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 2017 bol nasledovný (v eurách):

. 1	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	1) k upravenému rozpočtu
	Schválený	Uprosený		
2	3	4	5=4.3*100	
Príjmy spolu	20000	20 000	40 869	204,3
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	-	-	-
Výdavky spolu	9 991 133	10 210 591	10 160 623	99,3
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	-	-	-
Saldo príjmov a výdavkov	-997 113	-10 190 591	-10 119 754	99,3
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-	-	-

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

1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

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

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

Základné ukazovatele	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	% plnenia rozpočtu	
	Schválený	Upravený		schválenému	upravenému
06GII Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0	0	0	X	x
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR	0	0	0	x	x
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR -NKÚ SR	0	0	0	x	x
0D40O SK PREŠ 2017 - NKÚ	0	0	0	x	x
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad SR	1 315 147	1 137 638	1 087 671	82,7	95,6

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

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

1.2 Príjmy kapitoly

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

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

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

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

1 ku/m ntíT	Rn/pnčet 2017		Plnčnic príjmos 2017	úplnčt plneniu
	Scln ák'íij	Lpm\ Lin		
290 Iné nedaňové príjmy	10 900	10 900	35 917	329,5
292006 z náhrad z poistného plnenia	0	0	2 082	-
292012 z dobropisov	0	0	10488	-
292017 vratký	0	0	23 035	-
292019 z refundácie	0	0	253	-
292027 iné	10 900	10 900	59	0,5

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

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

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

1.2.3 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

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

1.3 Výdavky kapitoly

Čerpania výdavkov v členení na bežné výdavky a kapitálové výdavky v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

1 k:Uut Jlrí	Rn/počet 2017		Skutočnosť 2017	Účt rozpučtu
	Sclis úleny	Úprav eny		
Výdavky kapitoly	9991133!	10 210 591.	10 161 623-J	99,5
z toho:				
600 Bežné výdavky	9 429 976	9 784 156	9 734 188	99,5
700 Kapitálové výdavky	561 157	426435	426 435	100,0

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

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

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

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

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

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

600 - Bežné výdavky

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

Úkazovateľ	Rozpočet 2(117)		Skutočnosť 2017	k opravenému rozpočtu
	Schválení	Upravení		
600 Bežné výdavky	9 429 976	9 784 156	9 734 188	99,5
z toho:				
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 352 553	5 577 979	5 577 979	100,0
620 Poistné a príspevok do poisťovní	1 942 717	2 001 471	2 001 471	100,0
630 Tovary a služby	2 083 106	2 118 877	2 068 909	97,6
640 Bežné transfery	51 600	85 829	85 829	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 600 Bežné výdavky vo výške 9 429 976 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 9 784 156 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 9 734 188 eur, t. j. 99,5 % z upraveného rozpočtu.

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 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2017		Skutočnosť 2017	k upravenému rozpočtu
	Schválení	Upravený		
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 352 553	5 577 979	5 577 979	100,0
v tom:				
Zdroj 111	5 352 553	5 577 979	5 577 979	100,0

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

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

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

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

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet výdavkov v roku 2017 v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 1 942 717 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 001 471 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 2 001 471 eur, t. j. 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 31.12.2017 vyplatené v celkovej sume 69 650 eur.

630 - Tovary a služby

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

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

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

631 - Cestovné náhrady

Na položke Cestovné náhrady (631) boli v roku 2017 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 122 520 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 tuzemské pracovné cesty bolo vo výške 40 578 eur a na zahraničné pracovné cesty vo výške 81 942 eur.

V roku 2017 sa uskutočnilo 42 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, Kontaktného výboru a V4+2, či stretnutí k medzinárodným kontrolám a iným pracovným oblastiam.

632 - Energie, voda a komunikácie

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

V rámci tejto položky boli výdavky čerpané na:

- energie - 86 680 eur,
- vodné, stočné - 3 867 eur,
- poštové a telekomunikačné služby - 27 246 eur,
- komunikačná infraštruktúra - 29 528 eur.

633 -Materiál

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

- interiérové vybavenie - 56 383 eur,
- výpočtová technika - 82 270 eur,
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia - 11 456 eur,
- všeobecný materiál - 66 078 eur,
- knihy, časopisy, noviny (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač) - 6 065 eur,
- reprezentačné - 13 829 eur.

634 - Dopravné

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

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

635 — Rutinná a štandardná údržba

Na položke Rutinná a štandardná údržba (635) boli v roku 2017 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 888 206 eur, z toho 838 454 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 49 752 eur boli čerpané najmä na opravu budov, objektov alebo ich častí, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a na údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, výpočtovej a telekomunikačnej techniky.

V roku 2017 boli viazané v prospech kapitoly Ministerstva financií SR rozpočtové prostriedky vo výške 52 342 eur na zabezpečenie služieb DataCentra, za údržbu SAP licencií a za zabezpečenie aplikačnej podpory a rozvoj Ekonomického informačného systému Ministerstva financií SR (ďalej len „EIS MF SR“).

636 - Nájomné za nájom

Na položke Nájomné za nájom (636) boli v roku 2017 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 45 342 eur. Prostriedky boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre činnosť úradu (byty 3 ústavných činiteľov, nájom expozitúry v Prešove, parkovacie miesta a poštový priečinok).

637-Služby

Na položke Služby (637) boli v roku 2017 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 534 172 eur najmä na:

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

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

640 - Bežné transfery

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

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

700 - Kapitálové výdavky

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

liknzus ntel'	Rozpočet 2017		Skutočnosť 21117	k uprosenému m/počtu
	Setis áleis	Lprusein		
700 Kapitálové výdavky	561157	126435	426 435	100,0¹
[v tom:				
711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív	316 657	0	0	x
711003 Softvéru	316 657	0	0	x
713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení	19 500	75 545	75 545	100,0
713002 Výpočtovej techniky	12 000	42 884	42 884	100,0
713003 Telekomunikačnej techniky	0	13 861	13 861	100,0
713004 Prevádzkových strojov...	7500	18 800	18800	100,0
714 Nákup dopravných prostriedkov	60 000	146 579	146 579	100,0
714001 Osobných automobilov	60 000	146579	146579	100,0
716 Prípravná a projektová dokumentácia	0	10 120	10 120	100,0
717 Realizácia stavieb a ich technické zhôd.	165 000	142 255	142 255	100,0
717002 Rekonštrukcia a modernizácia	165 000	142 255	142 255	100,0
718 Rekonštrukcia a modernizácia	0	51 936	51 936	100,0
718006 Softvéru	0	51936	51 936	100,0

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

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

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

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

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie výdavkov v členení podľa funkčnej klasifikácie v roku 2017 bolo nasledovné (v eurách):

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2017		Skutčnosť 2017	Úroveň k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
Ošetrovanie verejných funkcií	V991133	10 210 591	10160 623	99,8
01.1. Výdavky verejnej správy, finančná, rozpočtová a zahraničná oblasť	9 991 133	10210591	10 160 623	99,5
0.1.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	9 991 133	10210591	10 160 623	99,5
Spolu:	9 133	10 210 591	10 160 623	99,5

Použitie finančných prostriedkov je bližšie hodnotené v rámci ekonomickej klasifikácie.

1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

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

1.4 Finančné operácie

1.4.1 Príjmové finančné operácie

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

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 2017 bol pre kapitolu NKÚ SR stanovený v počte 319 osôb, z toho aparát ústredného orgánu v počte 319 osôb. Schválený limit počtu zamestnancov nebol v priebehu roka 2017 upravený.

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

Limit počtu zamestnancov stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016 nebol prekročený.

1.6 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

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

2 TABUĽKOVÁ ČASŤ

V zmysle Smernice Ministerstva financií SR z 23. októbra 2014 č. MFZ23510/2014-31 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 2017

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2017

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2017

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 SR za rok 2017
(v Us. eur)

Čisto a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	21	21	4	205,0
A.	Paftové príjmy	t	1		0,0
B.	Nedaňové príjmy	51	21	4'	205,0
1	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	j	E	4	44,4
2	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	C	C		0,0
3	Kapitálové príjmy	D	C	*	0,0
4	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci, vkladov a ážlo	0	0	C	0,0
5	Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci a vkladov	0	0	(	0,0
6	Iné nedaňové príjmy	11	11	36	327,3
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
1	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
2	Tuzemské kapitálové granty a transfery	c	0	0	0,0
3	Zahraničné granty	0	0	0	0,0
4	Zahraničné transfery	0	0	c	0,0
II.	VYDAVKY spolu	9 991	10 211	10161	99,5
A.	Bežné výdavky	9 430	9 784	9 734	99,5
1	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	5 353	5 578	5 578	100,0
2	Poistné a príspevok do poisťovní	1 942	2 001	2 001	100,0
3	Tovary a služby	2 083	2 119	2 069	97,6
4.	Bežné transfery	52	86	86	100,0
	z toho:				
	- Príspevkové organizácie	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejná vysoká škola	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 nezaraďeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
5.	Spĺňanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájomom	0	0	0	0,0
B.	kapitálové výdavky	561	427	427	100,0
1.	Obstarávanie kapitálových aktív	561	427	427	100,0
2.	Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho:				
	- Príspevkové organizácie	0	0	0	0,0
	- Verejná vysoká škola	0	0	0	0,0
	-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 nezaraďeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	Prebytok i+1. schodok-I	-9 971	-10 191	-10120	J&3

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

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Kód a názov	600 * Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10161	99,5
01.1 Výkonné a zákonodarné orgány, finančné a rozpočtové .	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10 161	99,5
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	9 430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10211	10161	99,5
SPOLU	9430	9 784	9 734	99,5	561	427	427	100,0	9 991	10 211	10161	

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

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Ek.kl	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
1.	PRÍJMY spolu	0	0	0	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	0,0
	vtom:				
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
420	zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
430	z predaja majetkových 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	0	0,0
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	0	0	0	0,0
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	0,0
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	0	0	0	0,0
820	Splácanie istín	0	0	0	0,0
	vtom:				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
1.- II.	Prebytok (+), schodok (-)	0	0	0	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2017

Etapa: M U R 2017, Stav k dátumu: 31.12.2017. Rozpočet Upravený, Skutočnosť: Skutočnosť MNX aktualizovaná mesačne

(y eur)

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia chváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
1. PRÍJMY KAPITOLY				X	X
A Závazný ukazovateľ	20 000,00	20 000,00			
z toho 11:	20 000 00	20 000,00			
z toho 13:	0 00	0,00		X	X
B. Prostriedky Európskej únie	0 00	0,00		X	X
z toho 11:.	0,00	0,00		X	X
z toho 13:	0 00	0,00		X	X
II. VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM (A+B)	9 991 133,00	10 210 590,76	10 160 622,55	101,70	99,5
z toho 11:	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
z toho 13:	0,00	148 536,00	148 536,001	X	100,0
A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie	9 991 133,00	10 210 590,76	10 160 622,55	101,70	99,5
z toho 11:	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
z toho 13:	0,00	146 536,00	148 536,00	X	100,0
z toho:					
A.1. rozpočtové prostriedky kapitoly (kód zdroja 111+11H)	9 991 133,00	10 062 054,76	10 012 086,55	100,21	99,5
kód zdroja 131	0,00	148 536,00	148 536,00	X	100,0
A.Z. prostriedky na spolufinancovanie	0,00	0,00		X	X
z toho 11:	0,00	0,00		x	X
z toho 13:	0,00	0,00		x	x
A 3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610). (kód zdroja 111+11H)	5 352 553,00	5 577 979 00	5 577 979,00	104,21	100,0
z toho mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu (kód zdroja 111+11 H)	5 352 553,00	5 577 979,00			
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016	319	319			
z toho aparát ústredného orgánu	319 osôb	319 osôb			
- administratívne kapacity rozpočtových organizácií osobitne sledované, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 461/2016	0 osôb	0 osôb		X	X
z toho: aparát ústredného orgánu	0 osôb	0 osôb		x	x
A.4. kapitálové výdavky (700) (bez prostriedkov na spolufinancovanie)	561 157,00	426 434,91	426 434,91	75 99	100,0
z toho 11:	561 157,00	277 898,91	277 898,91	49,52	100,0
z toho 13:	0,00	148 536,00	148 536,00	x	100,0
z toho kód zdroja 111	561 157,00	277 898,91	277 898,91	49 52	100,0
B. Prostriedky Európskej únie	0,00	0,00		X	x
z toho 11:	0,00	0,00		>	x
z toho 13:	0,05	0,00		J	x
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a časti programov vlády SF				7	A
06G11 Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0,00	0 00 0 B		B	x
z toho 11	0,00	0 00,00		B(	x

Záväzné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2017

Etapu: MUR 2017, Stav k dátumu: 31.12.2017, Rozpočet Upravený Skutočnosť; Skutočnosť MNX aktualizovaná mesačne

(v eur)

Záväzné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia schváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
z toho 13:	0,00	0.00		X	X
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKU SR	0.00	0,00		x	x
z toho 11'	0.00	0.00		x	x
z toho 13	0,00	0.00		x	x
06S Nezávislá kontrolná činnosť	e 675 966.00	9 072 953,07	9 072 951,71	104,58	100,0
z toho 11	6 675 966,00	B 976 353,07	6 976 351,71	103,46	100,0
z toho 13:	0.00	96 600,00	96 600,00	X	100,0
0D40O SK PREŠ 2016 - NKÚ	0.00	0.00		X	x
z toho 11.	0,00	0,00		X	x
z toho 13:	0,00	0,00		x	x
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad SR	1 315 147,00	1 137 637.69	1 087 670,84	62.70	95,6
z toho 11:	1 315 147.00	1 085 701.69	1 035 734,84	78.75	95,4
z toho 13	0,00	51 936,00	51 936,00		100.0

3 PRÍLOHY

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

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

၇)

Podprtdwb

Osebt^itnd

DBO.Ti.l .H} U U_1

l' n nitin Brafcate

tluifce

Stbhl , trelrQ.

OAxr etacnirncp	OQcthaswhfrwn ibDpicBHSa
1 OÄerficocs	1 OöcrSä&gptzär

pT_{pna}TMW jflfM

V-pnāitr	
	kIdSʼɪ ufaɪn
	falkʰhJP
	fʉrʉwʉbru
	ttwɪ ɪ <>> nāter pwlwtɛn
	tnazmterrɪdai
	tdnt zrdnoy v flAcCt

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

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

Ročný plán vnútorných auditov bol naplnený.

VA -1/2017 - Plánovanie kontrolnej činnosti NKÚ SR

Hodnotený organizačný útvar: Sekcia stratégie

Hodnotené obdobie: od 01.01.2016 do 30.04.2017

Dátum vykonania VA: od 10.04.2017 do 15.05.2017

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

Celkový počet nedostatkov: 14

Celková suma overených verejných financií: 0 eur

Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017

VA - 2/2017 - Riadenie rizík

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

Hodnotené obdobie: od 01.01.2016 do 31.07.2017

Dátum vykonania VA: od 27.07.2017 do 07.09.2017

Ciele VA: Overenie a hodnotenie:

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

Celkový počet nedostatkov: 27

Celková suma overených verejných financií: 0 eur

Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017

VA - 3/2017 - Riadenie rizík

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

Hodnotené obdobie: od 01.01.2017 do 31.08.2017

Dátum vykonania VA: od 31.08.2017 do 22.09.2017

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

Celkový počet nedostatkov: 0

Celková suma overených verejných financií: 0 eur

Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: -

VA - 4/2017 - Správa registratúry a jej elektronický

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

Hodnotené obdobie: od 01.01.2017 do 31.10.2017

Dátum vykonania VA: od 30.10.2017 do 10.11.2017

Ciele VA: Overenie a hodnotenie:

1. vnútorného kontrolného systému v procese vedenia registratúrneho denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideľovania čísla spisu v oblasti správy registratúry,
2. procesu vedenia registratúrneho denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideľovania čísla spisu v oblasti správy registratúry, činnosti zamestnancov v procese vedenia registratúrneho denníka, evidovania a odovzdávania registratúrnych záznamov a prideľovania čísla spisu v oblasti správy registratúry.

Celkový počet nedostatkov: 6

Celková suma overených verejných financií: 0 eur

Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017

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

Hodnotený organizačný útvar: Kancelária predsedu NKÚ SR, odbor právny

Hodnotené obdobie: od 01.01.2016 do 30.11.2017

Dátum vykonania VA: od 24.11.2017 do 11.12.2017

Ciele VA: Overenie a hodnotenie:

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

Celkový počet nedostatkov: 2

Celková suma overených verejných financií: 0 eur

Dátum na predloženie zoznamu splnených opatrení povinnou osobou: do 31.12.2017

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2017**08 - Najvyšší kontrolný úrad SR**

Hlavný monitorovateľ: NKÚ SR

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania			
Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
Štátny rozpočet	9 991 133	10 210 591	10160 623
- Rozpočet kapitoly	9 991 133	10 062 055	10 012 087
• Rozpočtové prostriedky kapitoly	9 991 133	10 062 055	10 012 057
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	148 536	14B 536
- Zo štátneho rozpočtu	0	146 536	140 536
- Zo štátneho rozpočtu z r 2016 (nevyčerpané prostriedky z r 2016)	0	148 536	148 536

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy					
Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
A	06S	Výdavky spolu za kapitolu	9 991 133	10 210 691	10160 623
		Nezávislá kontrolná činnosť	8 675 986	9 072 953	9 072 952
		Podprogramy, ktoré, kapitol?, tie š 1 ako účastník medzi rezortného pniarumu			
B	0EK07	Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad	1 316 147	1 137 638	1 087 671
		Gestor Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a infonnatizácai			
1	0EK0701	- Systémy vnútornej správy	322 337	63 236	13 269
2	0EK0702	• Špecializované systémy	7 700	5 634	5 634
3	0EK0703	• Podporná infraStruktúra	110 800	172 371	172 371
4	0EK0704	• Kontrolný informačný systém NKÚ SR	874 310	896 398	898 398

Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov**06S - Nezávislá kontrolná činnosť**

Zámer:

Napomáhanie lepšiemu hospodáren ú s verejným majetkom

Financovania programovej Cestt:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
111 - Rozpočtové prostriedky kap'toíy	8 675 986	8 976 353	8 976 352
131G - Zo štátneho rozpočtu z r. 2016 (nevyčerpané prostriedky z r. 2016)	0	96 600	96 600
Spolu	8 675 986	9 072 953	9 072 952

Cieľ 8:

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

Monitorovanie cieľa:

Stanovený deľ bol splnený.

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

NKÚ SR v roku 2017 vykonal 34 kontrolných akcií z toho

Kontrola súladu: 18

Kontrola výkonnosti: 7

Kontrola výkonnosti a súladu: S

Kontrola súladu a finančná* 2

Kontrola výkonnosti, súladu a finančná 2

Počet kontrolovaných subjektov: 318

Počet zistených nedostatkov*: 2245

Počet odporúčaní NKÚ SR: 539

Počet opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi 1164

Počet oznámení 73

z toho

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

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

Úrad pre verejné obstarávanie (ÚVO): 13

Ústredné orgány štátnej správy, iné štátne orgány-12

Zdroj získavania údajov:
Zdroj - interný
Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky za rok 2017.

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

Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

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

Komentár k programovej časti:

Projekt bol ukončený k 31.12.2015

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06G1I02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

Cien:

Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zvýšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí 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 tímov lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Ukončené k 31.12.2015.

Zdroj získavania údajov:

Typ: Výsledku		A - počet osôb vyškolených v projekte								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 201B	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán			7							
Skutočnosť		0	7	-	-					

Typ: Výsledku MJ počet		B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov								
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 6 2022
Hán			8							
Skutočnosť		0	9	-	-					

Komentár k programovej časti:

Projekt bol ukončený k 31.12.2015

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

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

Komentár k programovej časti:

Projekt bol ukončený k 31.12.2015.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06G1J02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

cien:

Zvýšenie efektívnosti a kvality výkonu NKÚ SR prostredníctvom zvýšenia kvality ľudských zdrojov, posilnenia ich vedomostí 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 tímov lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Ukončené k 31.12.2015.

Zdroj získavania údajov;

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

Typ: Výsledku MJ- počet		B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov								
Rok	Bázický rok	R-3 2014	R-2 2015	R-1 2016	R 2017	R + 1 2018	R + 2 2019	R + 3 2020	R + 4 2021	R + 5 2022
Plán			63							
Skutočnosť		0	71	-	-			•		

Komentár k programovej časti:
Projekt bol ukončený k 31.12.2015.
Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR
Monitorovanie schválil: NKÚ SR

00400-SK PREŠ 2016-NKÚ

Komentár k programovej časti:
Program ukončený k 31.12.2016
Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR
Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EJ<07 - Inforpiačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Najvyšší kontrolný úrad SR

Financovanie programovej časti: (v eurách)			
Zdroje financovania		Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017
111 - Rozpočtová prostriedky kapitoly		1315 147	1 085 702
131G - Zo štátneho rozpočtu z r. 2016 (nevyčerpaná prostriedky z r. 2016)		0	51 936
Spolu		1 315 147	1 137 638

Komentár k programovej časti:
Monitorovanie vypracoval:
Monitorovanie schválil:

0EK0701 - Systémy vnútornej správy

Financovanie programové) časti: (v eurách)			
Zdroje financovania		Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12,2017
111 - Rozpočtová prostriedky kapitoly		322 337	63 236
Spolu		322 337	63 236

CieľI:
Sledovať a riadiť objem výdavkov na jednotlivé informačné systémy z hľadiska ich Implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom ich zefektívnenia.
Monitorovanie cletá:
Stanovený cieľ bol splnený.
S účinnosťou od 1.1.2017 sa Najvyšší kontrolný úrad SR zapojil do využívania ekonomického informačného systému Ministerstva financií SR (EIS MF SR). V prospech kapitoly Ministerstva fnancií SR boli viazané rozpočtové prostriedky vo výške 329 154,56 €, z toho 276 612,16 € za Implementáciu základnej a nadvstavbovej funkcionality EIS MF SR a 52 342.40 € za služby DataCentra, údržbu SAP licencií a za zabezpečenie aplikačnej podpory k APV EIS-

Zdroj získavania údajov:
Zdroj - interný
RIS

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

Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK07Q2 - Špecializované systémy

Financovanie prngrimovej finti: , v eurách)

Zdroje financovanie	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
111 - Rozpočtová prostriedky kapitoly	7 700	5 634	5 634
Spolu	7 700	5 634	5 634

cien:

Sledovať a riadiť objem výdavkov na jednotlivé Informačné systémy z hľadiska ich Implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom letí * zefektívnenia.

Monitorovanie cietä:

Stanovený cieľ bol splnený.

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

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

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

Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK07Q3 - Podporná InfraStruktúra

Financ ovinie programové) Cietl: (v eurách J

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť do 31.12.2017
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	110 B 00	172 371	172 371
Spolu	110 800	172 371	172 371

Cietl:

Sledovať a riadiť objem výdavkov na podpornú infraštruktúru za účelom ich zefektívnenia.

Monitorovanie cietä:

Stanovený cieľ bol splnený.

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

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

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

Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK0704 - Kontrolórskv informačný systém NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

J v eurách J

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

Cieľ:

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

Monitorovanie cieľa:

Stanovený cieľ bol splnený.

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

Zdroj získavania údajov:

Zdroj - interný

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

Komentár k programovej časti:

Program sa priebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

Doplňujúca Informácia: