

Návrh

záverečného účtu kapitoly 08 - Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky za rok 2018

Podnet:

podľa § 29 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z.
o rozpočtových pravidlách verejnej správy
a o zmene a doplnení niektorých zákonov
v znení neskorších predpisov

Obsah materiálu:

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

Predkladá:

Ing. Karol Mitrik
predseda

Bratislava
apríl 2019

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 2018 vykonávali kontrolnú činnosť tri kontrolné sekcie a sedem 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. Pri plánovaní kontrolných aktivít na rok 2018 vychádzal NKÚ SR zo strategických oblastí zamerania kontrolnej činnosti, ktoré definoval v strednodobom horizonte. V dokumente vydanom v roku 2017 „Strategické oblasti zamerania kontrolnej činnosti NKÚ SR na roky 2018 – 2020“ boli strategické oblasti identifikované na základe plnenia najdôležitejších strategických cieľov spoločností, národných problémov a v nich identifikovaných rizík. Zohľadnili sa ciele národných a medzinárodných strategických dokumentov, ale tiež aj problémy a nedostatky Slovenska, na ktoré upozornili dôležité národné alebo medzinárodné inštitúcie (Európska komisia, OECD).

Dokument o strategickom zameraní bol východiskom pre stanovenie ôsmich prioritných oblastí zamerania kontrolnej činnosti úradu na rok 2018. Do strategických oblastí zamerania kontrolnej činnosti NKÚ SR boli zaradené osobitne aj európske štrukturálne a investičné fondy, ako významný finančný nástroj. Kritériami výberu priorít boli aj objemy verejných výdavkov, ktoré sa v jednotlivých oblastiach vynaložili na realizáciu verejných politík a tiež medzinárodné porovnanie, z ktorého vyplýva, v ktorých oblastiach SR najviac zaostáva. Pri samotných návrhoch tém kontrolných akcií sa do úvahy brali aj riziká v oblasti verejných zdrojov, ktoré identifikovala kontrola v predchádzajúcich rokoch.

Plán kontrolnej činnosti na rok 2018 obsahoval 30 kontrolných akcií, 4 predbežné štúdie a dve analytické správy. V roku 2018 bolo ukončených 33 kontrolných akcií, z toho päť kontrolných akcií, ktoré boli zahájené ešte v roku 2017, ale pre ich náročnosť a rozsah boli ukončené v roku 2018 a vypracované boli štyri predbežné štúdie a dve analytické správy.

Viaceré štátne, verejné inštitúcie si v priebehu roka 2018 pripomínali 25. výročie vzniku samostatnej Slovenskej republiky. Najvyšší kontrolný úrad SR začal oficiálne pôsobiť od 1. apríla 1993 a v zmysle ústavného i zákonného vymedzenia jeho pôsobnosti, je nezávislou externou autoritou v oblasti finančného auditu, kontroly zákonnosti či výkonnosti štátnych, verejných i samosprávnych inštitúcií, ako aj subjektov, ktoré nakladajú s domácimi či európskymi verejnými financiami a majetkom. Hlavnému poslaniu kontrolného úradu je prispôsobená jeho organizačná štruktúra a tiež rozhodnutia, ktoré vychádzajú z cieľov jeho strategického rozvoja. To ide ruka v ruku s cieľovým plánovaním kontrolných akcií, pričom plán vychádza z prioritných oblastí zamerania kontrolnej činnosti NKÚ SR na kalendárny rok. Národná kontrolná inštitúcia v rámci organizácie odborných podujatí k štvrt' storočnici jej fungovania zorganizovala pod záštitou predsedu vlády SR národnú konferenciu „Kontrola – zrkadlo úspešnosti“, ktorej za zúčastnili 2-stovky domácich i zahraničných hostí. Workshop „Kontrola – tvárou k verejnosti“ bol tematicky určený pre partnerov, s ktorými má NKÚ SR uzatvorené memorandum o spolupráci a galaprogram „Kontrolný úrad – moderná otvorená inštitúcia“ organizovaný pod záštitou predsedu Národnej rady SR, bol miestom pre ocenenie zamestnancov úradu, ale aj inštitúcií, ktoré spoločne s kontrolným úradom pomáhajú lepšej správe vecí verejných.

V roku 2018 podstúpil kontrolný úrad hodnotenie kvality s využitím medzinárodnej metodiky PMF (Performance Measurement Framework), ktorá je zameraná na meranie výkonnosti dotknutej inštitúcie. Proces

hodnotenia trval 10 mesiacov a bol ukončený v lete 2018 vypracovaním hodnotiacej správy. Na príprave správy pracoval tím odborných hodnotiteľov, ktorých za týmto účelom schválil predseda NKÚ SR. Do procesu samohodnotenia boli tiež zapojení špecialisti z českého Najvyššieho kontrolného úradu, ktorý monitoroval celý proces samohodnotenia a veľkou mierou prispel k úspešnosti samohodnotenia slovenského partnera svojimi skúsenosťami a odporúčaniami v priebehu celého procesu (príprava, výkon kontroly, finančné riadenie, komunikácia a pod.). Samohodnotenie previedlo kontrolný úrad celým procesom fungovania nielen v jeho hlavnej činnosti, vykonávanej dvomi kontrolnými sekciami a regionálnymi pracoviskami – expozitúrami, ale aj ďalšími sekciami a odbormi, ktorými je táto kľúčová činnosť podporovaná. Samohodnotenie poukázalo na silné stránky Úradu, ale aj na oblasti, ktoré je potrebné v budúcnosti zlepšovať a inovovať. NKÚ SR reaguje na navrhované výzvy. Bol pripravený akčný plán zmien v oblastiach identifikovaných ako oblasti na zefektívnenie. Ide napríklad o oblasť profesionálneho vzdelávania či plánovania. Identifikované slabé miesta vytvárajú priestor pre potenciálne inú kvalitu. Stanovené opatrenia a úlohy majú ambíciu viesť k jej naplneniu. Najvyššiu úroveň samohodnotenia dosiahol úrad v ukazovateľoch pre mandát a nezávislosť, internú komunikáciu, riadenie majetku a ľudské zdroje.

NKÚ SR intenzívne komunikuje s najvyššími národnými kontrolnými inštitúciami z celého sveta. Rok 2018 bol v znamení organizovania dvoch odborných medzinárodných podujatí na Slovensku. Ich organizácia prispela k posilneniu postavenia slovenského NKÚ na medzinárodnej scéne a k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly. Jedným z kľúčových podujatí bola bratislavská konferencia medzinárodnej organizácie INTOSAI k pravidlám vedenia nezávislého posudzovania výkonnosti kontrolnej inštitúcie. Druhého medzinárodného podujatia s názvom „Motivácia a vybavenie kontrolných inštitúcií na vykonanie Peer Review“ sa zúčastnilo 95 expertov z najvyšších kontrolných úradov 47 krajín sveta.

1.1.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

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

	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
1	2	3	4	5=4/3*100
Príjmy spolu	20 000	8 776	9 728	110,8
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	-	-	-
Výdavky spolu	10 735 533	11 165 891	11 003 538	98,5
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	240 390	240 390	100,0
Saldo príjmov a výdavkov	-10 715 533	-11 157 115	-10 993 810	98,5
z toho: z prostriedkov EÚ	-	240 390	240 390	100,0

Kapitola NKÚ SR pri hospodárení s finančnými prostriedkami postupovala v súlade so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri dodržiavaní legislatívnych predpisov, najmä zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, uznesení vlády SR, metodických pokynov a usmernení Ministerstva financií SR.

1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Kapitola NKÚ SR hospodárila s rozpočtovými prostriedkami na rok 2018, ktoré boli rozpísané listom Ministerstva financií SR č. MF/020612/2017-441 zo dňa 20.12.2017 v nadväznosti na vládny návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2018 prerokovaný v Národnej rade SR a schválený dňa 13. 12. 2017 zákonom č. 333/2017 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2018.

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

Zaväzné ukazovatele	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	% čerpania	
	Schválený	Upravený		k schválenému rozpočtu	k upravenému rozpočtu
I. PRÍJMY KAPITOLY					
Záväzný ukazovateľ	20 000	8 776	9 728	48,6	110,8
Prostriedky Európskej únie	0	0	0	x	x
II. VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM	10 735 533	11 165 890	11 003 538	10258	98,5
A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie	10 735 533	10 925 501	10 763 149	100,3	98,5
A.1.Rozpočtové prostriedky kapitoly kód zdroja 111	10 735 533	10 861 735	10 699 382	99,7	98,5
kód zdroja 131	0	6 446	6 446	x	100,0
A.2. Prostriedky na spolufinancovanie	0	57 320	57 320	x	100,0
A.3. Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie (610, kód zdroja 111)	5 918 308	6 170 014	6 170 014	104,3	100,0
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie aparátu ústredného orgánu	5 918 308	6 170 014			
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií v zmysle prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 471/2017 (osoby)	319	319			
• Aparát ústredného orgánu (osoby)	319	319			
A.4. Kapitálové výdavky (700) bez prostriedkov spolufinancovania	269 200	91 628	91 625	34,0	100,0
C. Prostriedky Európskej únie	0	240 390	240 390	x	100
D. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov na rok 2018					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	9 516 647	9 982 841	9 982 841	104,9	100,0
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Najvyšší kontrolný úrad SR	1 218 886	1 183 049	1 020 697	83,7	86,3

V roku 2018 boli rozpočtové prostriedky čerpané v rámci programov/podprogramov:

- **Program 06S Nezávislá kontrolná činnosť** (Gestor: Najvyšší kontrolný úrad SR)
Podprogram: 06S04 Operačný program Technická pomoc
06S05 Nezávislá kontrolná činnosť NKÚ SR
06S06 Operačný program Efektívna verejná správa
- **Medzirezortný program 0EK Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu**
(Gestor: Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu)
Podprogram: 0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – NKÚ SR

Kapitola NKÚ SR v roku 2018 dodržala všetky záväzné ukazovatele stanovené zákonom č. 333/2017 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2018, vrátane vykonaných rozpočtových opatrení.

1.2 Prijmy kapitoly

1.2.1 Prijmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 mala kapitola NKÚ SR rozpočtované príjmy vo výške 20 000 eur. V priebehu roka bol limit príjmov upravený rozpočtovým opatrením Ministerstva financií SR na sumu 8 776 eur. Skutočná výška príjmov dosiahla úroveň 9 728 eur, čo predstavuje 110,8 % oproti upravenému rozpočtu.

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

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Plnenie príjmov 2018	% podiel plnenia
	Schválený	Upravený		
Prijmy kapitoly	20 000	8 776	9 728	110,8
v tom:				
200 Nedaňové príjmy	20 000	8 776	9 728	110,8
z toho:				
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	5 000	4 000	4 195	104,9
212003 z prenajatých budov, priestorov	5 000	4 000	4 195	104,9
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	735	-
223001 za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0	735	-
290 Iné nedaňové príjmy	15 000	4 776	4 798	100,5
292006 z náhrad z poisťného plnenia	0	0	944	-
292012 z dobročinnosti	15 000	4 776	1 576	33,0
292027 iné	0	0	2 278	-

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 2018 žiadne príjmy z rozpočtu Európskej únie a ani iné príjmy na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi.

1.2.3 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

Na rok 2018 bol kapitola NKÚ SR schválený limit príjmov vo výške 20 000 eur, ktorý bol rozpočtovým opatrením Ministerstva financií SR č. 22/2018 zo dňa 10. 12. 2016 upravený na sumu 8 776 eur.

1.3 Výdavky kapitoly

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

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
Výdavky kapitoly	10 735 533	11 165 890	11 003 538	98,5
z toho:				
600 Bežné výdavky	10 466 333	11 059 788	10 897 439	98,5
700 Kapitálové výdavky	269 200	106 102	106 099	100,0

Limit výdavkov bol na rok 2018 schválený vo výške 10 735 533 eur a v priebehu roka bol so súhlasom Ministerstva financií SR upravený na sumu 11 165 890 eur. V upravenom rozpočte sú zahrnuté aj finančné prostriedky za refundácie výdavkov z fondov EÚ vo výške 251 276 eur a poskytnutá záloha určená na realizáciu projektu Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR z OP EVS vo výške 46 434 eur. Výdavky kapitoly NKÚ SR boli k 31. 12. 2018 čerpané vo výške 11 003 538 eur, t. j. 98,5 % k upravenému rozpočtu kapitoly.

Najväčší podiel na čerpaní celkových výdavkov t. j. 79,4 % (8 741 718 eur) predstavovali výdavky na zamestnancov, t. j. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 6 316 586 eur, poisťné a príspevky do poisťovní 2 259 496 eur, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru 113 967 eur a bežné transfery – odchodné a nemocenské dávky 51 669 eur.

V rámci prevádzkových výdavkov (cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na členské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám, bežné výdavky v rámci realizácie projektov spolufinancovaných EÚ) bolo čerpaných 2 155 721 eur, čo bolo 19,6 % celkového objemu čerpaných výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 106 099 eur, t. j. 1,0 % celkových čerpaných výdavkov.

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

600 – Bežné výdavky

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

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
600 Bežné výdavky	10 466 333	11 059 788	10 897 439	98,5
z toho:				
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 918 308	6 316 586	6 316 586	100,0
620 Poisťné a príspevky do poisťovní	2 173 449	2 259 496	2 259 496	100,0
630 Tovary a služby	2 288 376	2 426 434	2 264 085	93,3
640 Bežné transfery	86 200	57 272	57 272	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 600 Bežné výdavky vo výške 10 466 333 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 11 059 788 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 10 897 439 eur, t. j. 98,5 % 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 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	% k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 918 308	6 316 586	6 316 586	100,0
z toho:				
zdroj 111	5 918 308	6 170 014	6 170 014	100,0
zdroj 1AA1	0	43 875	43 875	100,0
zdroj 1AA2	0	7 747	7 747	100,0
zdroj 1AA3	0	1 845	1 845	100,0
zdroj 3AA1	0	57 464	57 464	100,0
zdroj 3AA2	0	10 147	10 147	100,0
zdroj 3AA3	0	2 416	2 416	100,0
zdroj 3AC1	0	18 135	18 135	100,0
zdroj 3AC2	0	4 943	4 943	100,0

Zákonom o štátnom rozpočte na rok 2018 bol limit výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania stanovený ako záväzný ukazovateľ (kód zdroja 111) vo výške 5 918 308 eur. Schválený rozpočet bol v priebehu roka zvýšený rozpočtovým opatrením Ministerstva financií SR č. 7/2018 v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 333/2017 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2018 a uzatvorenými kolektívnymi

zmluvami vyššieho stupňa na rok 2018, ktorými sa ustanovili zvýšené platové tarify štátnych zamestnancov a stupnic platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 4,8 % od 1. januára 2018 o sumu 251 706 eur a tiež o refundáciu mzdových prostriedkov čerpaných z projektov EÚ (rozpočtové opatrenie č. 13, 14, 18) o sumu 146 572 eur.

Záväzný ukazovateľ v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania na zdroji 111 vo výške 6 170 014 eur bol dodržaný.

Priemerná mesačná mzda zamestnancov kapitoly NKÚ SR v roku 2018 dosiahla úroveň 1 777 eur (bez platu ÚČ a paušálnych náhrad).

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet výdavkov v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 2 173 449 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 259 496 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 2 259 496 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. 2018 vyplatené v celkovej výške 82 850 eur.

630 – Tovary a služby

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

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	%
	Schválený	Upravený		
630 Tovary a služby	2 288 376	2 426 434	2 264 085	93,3
v tom:				
631 Cestovné náhrady	98 000	118 075	118 075	100,0
632 Energie, voda a komunikácie	175 548	148 822	148 822	100,0
633 Materiál a služby	187 500	221 917	221 917	100,0
634 Dopravné	84 400	76 546	76 546	100,0
635 Rutinná a štandardná údržba	1 132 553	1 134 540	972 191	85,69
636 Nájomné za nájom	31 861	45 395	45 395	100,0
637 Služby	578 514	681 139	681 139	100,0

Schválený rozpočet výdavkov v kategórii 630 Tovary a služby vo výške 2 288 376 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 2 426 434 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 2 264 085 eur, t. j. 93,3 % z upraveného rozpočtu.

631 – Cestovné náhrady

Na položke Cestovné náhrady (631) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 118 075 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 51 073 eur a na zahraničné pracovné cesty vo výške 67 002 eur.

V roku 2018 sa uskutočnilo 51 vyslaní na zahraničnú pracovnú cestu, ktorých sa zúčastnilo 54 osôb (z toho viacerí opakovane), čo je oproti roku 2017 o 11 vyslaní a 17 osôb viac. Na tomto rozdieli sa podieľali najmä početnejšie cesty v súvislosti s účasťou NKÚ SR na seminároch a konferenciách, na činnosti medzinárodných zoskupení, na viacerých pracovných stretnutiach a na paralelných kontrolách. Najpočetnejšie boli cesty do Prahy (7), do Paríža (5) a do Varšavy (3).

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

- 1) stretnutia na najvyššej úrovni,
- 2) stretnutia medzinárodných zoskupení v rámci EUROSAI /INTOSAI/ Kontaktného výboru/V4+2
- 3) semináre, konferencie,
- 4) stretnutia k spoločným medzinárodným kontrolám,
- 5) pracovné stretnutia.

632 – Energie, voda a komunikácie

Na položke Energie, voda a komunikácie (632) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 148 823 eur.

V rámci tejto položky boli výdavky čerpané na:

- energie – 95 011 eur,
- vodné, stočné – 3 792 eur,
- poštové služby – 3 478 eur,
- komunikačná infraštruktúra – 24 168 eur,
- telekomunikačné služby – 22 373 eur.

633 – Materiál

Na položke Materiál (633) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 221 917 eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- interiérové vybavenie – 12 156 eur,
- výpočtová technika – 94 420 eur,
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – 11 038 eur,
- všeobecný materiál – 71 612 eur,
- knihy, časopisy, noviny (odborná literatúra, periodická tlač) – 3 657 eur,
- reprezentačné – 16 488 eur.

634 – Dopravné

Na položke Dopravné (634) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 76 546 eur. Výdavky na nákup palív vo výške 38 084 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 38 462 eur.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Na položke Rutinná a štandardná údržba (635) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 972 191 eur, z toho 853 091 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 119 100 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 2018 boli viazané v prospech kapitoly Ministerstva financií SR rozpočtové prostriedky vo výške 53 734 eur na zabezpečenie služieb DataCentra, za údržbu SAP licencií a za zabezpečenie aplikačnej podpory a rozvoj Ekonomického informačného systému Ministerstva financií SR.

636 – Nájomné za nájom

Na položke Nájomné za nájom (636) boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 45 395 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 čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 681 139 eur najmä na:

- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie – 60 386 eur,
- propagácia, reklama a inzercia – 1 687 eur,
- všeobecné služby (služby správcov budov a priestorov vo výpožičke, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie, upratovacie služby) – 162 543 eur,
- špeciálne služby – 63 003 eur,
- stravovanie (príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy) – 113 456 eur,
- poisťné (poistenie majetku a zodpovednosť za škody, poistenie proti krádeži) – 7 128 eur,
- prídely do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov) – 91 256 eur,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru – 92 408 eur,
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu odpadu) – 14 961 eur,
- reprezentačné výdavky – 113 967 eur.

640 – Bežné transfery

V kategórii 640 Bežné transfery boli čerpané rozpočtované prostriedky vo výške 57 272 eur, a to na:

- členské príspevky (v tuzemských združeniach audítorov, ekonómov) – 1 440 eur,
- odchodné (v zmysle platných právnych predpisov) – 19 266 eur,
- nemocenské dávky (výdavky zamestnávateľa pri dočasnej PN zamestnancov) – 32 403 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 bolo nasledovné (v eurách):

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	%
	Schválený	Upravený		
700 Kapitálové výdavky	269 200	106 102	106 099	100,0
v tom:				
711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív	0	15 297	15 297	x
711003 Softvéru	0	15 297	15 297	100

Ukazovateľ	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	%
	Schválený	Upravený		
713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení	13 700	30 773	30 770	100,0
713002 Výpočtovej techniky	6 000	30 773	30 770	100,0
713004 Prevádzkových strojov...	7 700	0	0	x
714 Nákup dopravných prostriedkov	60 000	60 032	60 032	100,0
714001 Osobných automobilov	60 000	60 032	60 032	100,0
717 Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	195 500	0	0	x
717002 Rekonštrukcia a modernizácia	195 500	0	0	x

Schválený rozpočet výdavkov v hlavnej kategórii 700 Kapitálové výdavky vo výške 269 200 eur bol rozpočtovými opatreniami upravený na sumu 106 102 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo čiastku 106 099 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 2019 vo výške 199 314 eur. Prostriedky budú použité na nákup osobných automobilov a rekonštrukciu školiaceho strediska v Bojniciach.

Navýšené rozpočtové prostriedky rozpočtovým opatrením č. 3/2018 vo výške 3 846 eur boli použité na nákup osobných automobilov a rozpočtovým opatrením č. 9/2018 vo výške 15 297 eur na zabezpečenie kontrolárskeho a analytického softvéru IDEA.

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

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

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2018		Skutočnosť 2018	%
	Schválený	Upravený		
01 Všeobecné verejné služby	10 735 533	11 165 890	10 003 539	98,5
01.1.1. Výkonné a zákonodarné orgány	0	107 479	107 479	100,0
0.1.1.2. Finančné a rozpočtov záležitosti	10 735 533	11 058 411	10 896 060	98,5

1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

Čerpanie výdavkov hradených z európskej únie a spolufinancovania k nim bolo nasledovné (v eurách):

	Kód zdroja	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočnosť 2018
Operačný program Technická pomoc Spolufinancovaný fondom: Európsky fond regionálneho rozvoja	spolu	0,00	185 324	185 324
	1AA1	0,00	59 204	59 204
	1AA2	0,00	10 454	10 454
	1AA3	0,00	2 489	2 489
	3AA1	0,00	92 873	92 873
	3AA2	0,00	16 399	16 399
	3AA3	0,00	3 905	3 905
Operačný program Efektívna verejná správa Spolufinancovaný fondom: Európsky sociálny fond	spolu	0,00	112 386	112 386
	3AC1	0,00	88 313	88 313
	3AC2	0,00	24 073	24 073

V rámci realizácie projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ boli čerpané prostriedky z operačných programov nasledovne:

Operačný program Technická pomoc 185 324 eur

- 301021C790: Materiálno-technické zabezpečenie IKT pre NKÚ 14 474 eur

- 301011D046: Zabezpečenie vzdelávania oprávnených zamestnancov NKÚ SR 4 007 eur
- 301011G110: Financovanie mzdových výdavkov oprávnených pracovníkov NKÚ SR 166 843 eur

Operačný program Efektívna verejná správa 112 386 eur

- 314011D977: Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov 4 907 eur
- 314011N099: Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR 107 479 eur

Finančné prostriedky boli poskytnuté formou zálohovej platby a refundácie v celkovej výške 297 710 eur (rozpočtové opatrenia č. 5, 11, 13, 14, 15, 17, 18, 20).

1.3.4. Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

V roku 2018 bolo so súhlasom Ministerstva financií SR vykonaných v oblasti výdavkov (bežných aj kapitálových) 24 rozpočtových opatrení. Zvyšné vykonané úpravy rozpočtu boli realizované v rámci vnútorných presunov, ktoré nepodliehajú schvaľovaniu Ministerstvom financií SR a nemali vplyv na zmenu záväzných ukazovateľov kapitoly NKÚ SR.

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 2018 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 upravený.

Priemerný evidenčný stav zamestnancov NKÚ SR v roku 2018		288 + 3 ÚČ
Počet ústavných činiteľov (ÚČ)		3
Počet zamestnancov NKÚ SR k 31. 12. 2018		282
z toho:	<i>štátni zamestnanci</i>	271
	<i>zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme</i>	11
z toho:	<i>zamestnanci na ústredí NKÚ SR</i>	154
	<i>zamestnanci na expozitúrach</i>	128
Počet riadiacich zamestnancov		25

Miera fluktuácie dosiahla úroveň 6,9 %. V úrade pracovalo 61 % žien, pričom ženy zastávali 56 % pozícií vedúcich štátnych zamestnancov NKÚ SR.

Limit počtu zamestnancov stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 471/2017 z 11. októbra 2017 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 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 zo 7. januára 2019 č. MF/7764/2019-31 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 2018
- Tabuľka č. 2** Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2018
- Tabuľka č. 3** Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2018
- Tabuľka č. 4** Záväzné ukazovatele kapitoly

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

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2018
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	20	9	10	111,1
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B.	Nedaňové príjmy	20	9	10	111,1
	1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	5	4	4	100,0
	2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	1	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	15	5	5	100,0
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	10 735	11 166	11 003	98,5
A.	Bežné výdavky	10 466	11 060	10 897	98,5
	1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	5 918	6 317	6 317	100,0
	2. Poistné a príspevok do poisťovní	2 174	2 259	2 259	100,0
	3. Tovary a služby	2 288	2 427	2 264	93,3
	4. Bežné transfery	86	57	57	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy	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. Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájomom	0	0	0	0,0
B.	Kapitálové výdavky	269	106	106	100,0
	1. Obstarávanie kapitálových aktív	269	106	106	100,0
	2. Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezaraďeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	-10 715	-11 157	-10 993	98,5

Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2018
(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	10 466	11 060	10 897	98,5	269	106	106	100,0	10 735	11 166	11 003	98,5
01.1 Výkonné a zákonodarné orgány, finančné a rozpočtové	10 466	11 060	10 897	98,5	269	106	106	100,0	10 735	11 166	11 003	98,5
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	0	107	107	100,0	0	0	0	0,0	0	107	107	100,0
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	10 466	10 953	10 790	98,5	269	106	106	100,0	10 735	11 056	10 896	98,5
S P O L U	10 466	11 060	10 897	98,5	269	106	106	100,0	10 735	11 166	11 003	98,5

Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2018
(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	0	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	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 a prevádzaného majetku	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
	v tom:				0,0
821	splácanie tuzemskej istiny	0	0	0	0,0
822	splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
823	splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
824	splácanie finančného prenájmu	0	0	0	0,0
I. - II.	Prebytok (+), schodok (-)	0	0	0	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2018

Etapa: MUR 2018, Stav k dátumu: 31.12.2018, Rozpočet: Upravený, Skutočnosť: Skutočnosť MNX aktualizovaná mesačne

(v eur)

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia schváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
I. PRÍJMY KAPITOLY					
A. Závazný ukazovateľ	20 000,00	8 775,79	9 727,79	48,64	110,8
z toho 11:	20 000,00	8 775,79	9 727,79	48,64	110,8
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)	10 735 533,00	11 165 890,58	11 003 538,29	102,50	98,6
z toho 11:	10 735 533,00	10 933 881,37	10 771 529,08	100,34	98,5
z toho 13:	0,00	232 009,21	232 009,21	X	100,0
z toho 72:	0,00	0,00		X	X
A. Výdavky spolu bez prostriedkov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. a prostriedkov Európskej únie	10 735 533,00	10 925 500,90	10 763 148,61	100,26	98,5
z toho 11:	10 735 533,00	10 874 677,85	10 712 325,56	99,78	98,5
z toho 13:	0,00	50 823,05	50 823,05	X	100,0
z toho:					
A.1. rozpočtové prostriedky kapitoly (kód zdroja 111+11H)	10 735 533,00	10 861 734,75	10 699 382,46	99,66	98,5
z toho 131	0,00	6 445,93	6 445,93	X	100,0
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0,00	57 320,22	57 320,22	X	100,0
z toho 11:	0,00	12 943,10	12 943,10	X	100,0
z toho 13:	0,00	44 377,12	44 377,12	X	100,0
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610), (kód zdroja 111+11H)	5 918 308,00	6 170 014,00	6 170 014,00	104,25	100,0
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu (kód zdroja 111+11H)	5 918 308,00	6 170 014,00			
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 471/2017	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. 471/2017	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)	269 200,00	91 628,42	91 625,22	34,04	100,0
z toho 11:	269 200,00	85 182,49	85 179,29	31,64	100,0
z toho 13:	0,00	6 445,93	6 445,93	X	100,0
z toho: kód zdroja 111	269 200,00	85 182,49	85 179,29	31,64	100,0
B. Prostriedky podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z.	0,00	0,00		X	X
(Podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. je rozpočtová organizácia oprávnená čerpať tento limit do výšky rozpočtovaných príjmov skutočne prijatých a je oprávnená prekročiť limit výdavkov z dôvodu dosiahnutia vyšších ako rozpočtovaných príjmov.)					

Závazné ukazovatele kapitoly Najvyšší kontrolný úrad SR za rok 2018

Etapu: MUR 2018, Stav k dátumu: 31.12.2018, Rozpočet: Upravený, Skutočnosť: Skutočnosť MNX aktualizovaná mesačne

(v eur)

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia schváleného rozpočtu	% plnenia upraveného rozpočtu
C. Prostriedky Európskej únie	0,00	240 389,68	240 389,68	X	100,0
z toho 11:	0,00	59 203,52	59 203,52	X	100,0
z toho 13:	0,00	181 186,16	181 186,16	X	100,0
D. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a častí programov vlády SR					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	9 516 647,00	9 982 841,29	9 982 841,29	104,90	100,0
z toho 11:	9 516 647,00	9 753 432,08	9 753 432,08	102,49	100,0
z toho 13:	0,00	229 409,21	229 409,21	X	100,0
z toho 72:	0,00	0,00		X	X
0EK07 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Najvyšší kontrolný úrad SR	1 218 886,00	1 183 049,29	1 020 697,00	83,74	86,3
z toho 11:	1 218 886,00	1 180 449,29	1 018 097,00	83,53	86,2
z toho 13:	0,00	2 600,00	2 600,00	X	100,0
z toho 72:	0,00	0,00		X	X

3 PRÍLOHY

Prílohu Návrhu záverečného účtu kapitoly NKÚ SR za rok 2018 tvorí:

1. Organizačná schéma kapitoly NKÚ SR k 31. 12. 2018 - netýka sa činnosti úradu (úrad nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové a príspevkové organizácie)
2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2018
3. Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2018

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

V roku 2018 bolo vykonané dokumentárne overovania splnenia opatrení prijatých povinnými osobami na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených:

1. vnútorným auditom inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov na NKÚ SR k 31.12.2015 a splnenia úloh prijatých na odstránenie zistených nedostatkov č. 1/2016, ktorý bol vykonaný v roku 2016,
2. vnútorným auditom služieb pre podporu prevádzky a rozvoja KIS NKÚ SR č. 2/2016, ktorý bol vykonaný v roku 2016,
3. vnútorným auditom vedenia registrátneho denníka, záznamov, ich evidovania a odovzdávania a prideľovania čísla spisu v elektronickom systéme modulu ECM – Správa registratúry KIS NKÚ SR č. 4/2017, ktorý bol vykonaný v roku 2017,
4. vnútorným auditom štruktúry interných predpisov k zabezpečeniu činnosti NKÚ SR, ich tvorby, aktuálnosti a dostupnosti č. 5/2017, ktorý bol vykonaný v roku 2017.

V rámci dokumentárnych overovaní splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku neboli zistené nedostatky a ani uložené sankcie povinným osobám.

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2018

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: Najvyšší kontrolný úrad SR

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania			
Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
Štátny rozpočet	10 735 633	11 165 891	11 003 638
-> prostriedky kapitoly	10 735 533	10 868 181	10 705 828
-> prostriedky EÚ	0	240 390	240 390
-> prostriedky spolufinancovania zo ŠR	0	57 320	57 320
- Rozpočet kapitoly	10 735 533	10 933 881	10 771 529
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	10 735 533	10 861 735	10 699 382
- Prostriedky Európskej únie (podľa § 2 písm. e) zákona č. 523/2004 Z. z.)	0	59 204	59 204
- Prostriedky EÚ – z 3. programového obdobia 2014 - 2020	0	59 204	59 204
- Prostriedky na spolufinancovanie zo ŠR	0	12 943	12 943
- Prostriedky na spolufinancovanie – z 3. programového obdobia 2014 – 2020	0	12 943	12 943
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	232 009	232 009
- Zo štátneho rozpočtu	0	6 446	6 446
- Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0	6 446	6 446
- Zdroje z predchádzajúcich rokov - Prostriedky Európskej únie (podľa § 2 písm. e) zákona č. 523/2004 Z.	0	181 186	181 186
- Prostriedky EÚ – z 3. programového obdobia 2014 – 2020	0	181 186	181 186
- Zdroje z predchádzajúcich rokov - Prostriedky na spolufinancovanie zo ŠR	0	44 377	44 377
- Prostriedky na spolufinancovanie – z 3. programového obdobia 2014 – 2020	0	44 377	44 377

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy					
Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
		Výdavky spolu za kapitolu	10 735 633	11 165 891	11 003 638
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť	9 516 647	9 982 841	9 982 841
a)	06S04	- Operačný program Technická pomoc	0	14 474	14 474
1.	06S0401	- OP TP - Materiálno-technické zabezpečenie IKT pre NKÚ SR	0	14 474	14 474
b)	06S05	- Nezávislá kontrolná činnosť NKÚ SR	0	1 130 755	1 130 755
c)	06S06	- Operačný program Efektívna verejná správa	0	108 019	108 019
1.	06S0601	- OP EVS Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov	0	540	540
2.	06S0602	- OP EVS Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR	0	107 479	107 479
		Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu			
B	0EK07	Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Najvyšší kontrolný úrad	1 218 886	1 183 049	1 020 697
		Gestor: Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu			
1.	0EK0701	- Systémy vnútornej správy	256 100	168 601	6 252
2.	0EK0702	- Špecializované systémy	5 600	16 106	16 106
3.	0EK0703	- Podporné infraštruktúra	93 500	139 612	139 608
4.	0EK0704	- Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR	863 686	858 731	858 731

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. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	9 516 647	9 681 285	9 681 285
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0	3 846	3 846
1AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	59 204	59 204
1AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	10 454	10 454
1AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	2 489	2 489
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	92 873	92 873
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	16 399	16 399
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	3 905	3 905
3AC1 - Európsky sociálny fond	0	88 313	88 313
3AC2 - Európsky sociálny fond	0	24 073	24 073
Spolu	9 516 647	9 982 841	9 982 841

Cieľ 8:

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

Monitorovanie cieľa:

Cieľ 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 zrejmy cieľ kontroly a to, ktoré subjekty budú kontrolované. Výsledky kontrolnej činnosti z vykonaných kontrolných akcií sú zverejňované, s cieľom objektívneho a transparentného informovania občanov, vlády SR a Národnej rady SR a skutočnom stave vecí.

NKÚ SR v roku 2018 vykonal 33 kontrolných akcií, z toho:

Kontrola súladu: 14

Kontrola výkonnosti: 3

Kontrola výkonnosti s prvkami súladu: 5

Kontrola súladu s prvkami výkonnosti: 5

Kontrola súladu a finančná: 3

Kontrola výkonnosti, súladu a finančná: 3

Počet kontrolovaných subjektov: 331

Počet zistení: 954

Počet odporúčaní NKÚ SR: 509

Počet opatrení: 607

Počet odstúpení: 26

Zdroj získavania údajov:

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky za rok 2018.

Typ výstupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií									
MJ	%										
Rok	Bázičkový rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023	
Plán		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

06S04 - Operačný program Technická pomoc

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0		
1AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
1AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
1AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0		
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	11 877	11 877
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	2 097	2 097
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	499	499
Spolu	0	14 474	14 474

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

06S0401 - OP TP - Materiálno-technické zabezpečenie IKT pre NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0		
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	11 877	11 877
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	2 097	2 097
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	499	499
Spolu	0	14 474	14 474

Cieľ 1:

Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu

Typ výstupu	MJ	počet	A - Počet pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením							
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					11					
Skutočnosť					11					

Typ výstupu	MJ	počet	B - Počet zakúpeného MTZ							
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					16					
Skutočnosť					17					

Komentár k programovej časti:

Názov projektu: Materiálno-technické zabezpečenie IKT pre NKÚ SR

Kód projektu: 301021C790

Operačný program: Technická pomoc

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S0402 - OP TP - Zabezpečenie vzdelávania oprávnených zamestnancov NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0		
Spolu	0		

Cieľ 1:

Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF.

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu.

Typ výstupu	MJ	počet	A - Počet účastníkov zrealizovaných pracovných ciest							
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					39					
Skutočnosť					47					

Typ výstupu	MJ	počet	B - Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov							
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					39					
Skutočnosť					47					

Komentár k programovej časti:

Názov projektu: Zabezpečenie vzdelávania oprávnených zamestnancov NKÚ SR

Kód projektu: 301011D046

Operačný program: Technická pomoc

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S0403 - OP TP - Financovanie mzdových výdavkov oprávnených pracovníkov NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
1AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
1AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
1AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0		
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0		
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0		
Spolu	0		

Cieľ 1:

Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF.

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu.

Typ Výstupu		A - Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP.								
MJ	počet									
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					9					
Skutočnosť					12					

Komentár k programovej časti:

Názov projektu: Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov NKÚ SR

Kód projektu: 301011G110

Operačný program: Technická pomoc

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S05 - Nezávislá kontrolná činnosť NKÚ SR**Zámer:**

Napomáhanie leošíemu hospodáreniu s verejným majetkom

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0	951 692	951 692
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0	3 846	3 846
1AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	59 204	59 204
1AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	10 454	10 454
1AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	2 489	2 489
3AA1 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	80 996	80 996
3AA2 - Európsky fond regionálneho rozvoja	0	14 302	14 302
3AA3 - Európsky fond regionálneho rozvoja – pro rata	0	3 405	3 405
3AC1 - Európsky sociálny fond	0	3 656	3 656
3AC2 - Európsky sociálny fond	0	511	511
Spolu	0	1 130 755	1 130 755

Cieľ 1:

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

Monitorovanie cieľa:

Stanovený cieľ 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 EUROSAL. 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 cieľom objektívneho a transparentného informovania občanov, vlády SR a Národnej rady SR a skutočnom stave vecí.

NKÚ SR v roku 2018 vykonal 33 kontrolných akcií, z toho:

Kontrola súladu: 14

Kontrola výkonnosti: 3
 Kontrola výkonnosti s prvkami súladu: 5
 Kontrola súladu s prvkami výkonnosti: 5
 Kontrola súladu a finančná: 3
 Kontrola výkonnosti, súladu a finančná: 3

Počet kontrolovaných subjektov: 331
 Počet zistení: 954
 Počet odporúčaní NKÚ SR: 509
 Počet opatrení: 607
 Počet odstúpení: 26

Zdroj získavania údajov:

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky za rok 2018

Typ Výstupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií									
MJ	%										
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023	
Plán					100	100	100	100			
Skutočnosť					100						

Komentár k programovej časti:

Program sa prebežne plní.

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S06 - Operačný program Efektívna verejná správa

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
3AC1 - Európsky sociálny fond	0	84 457	84 457
3AC2 - Európsky sociálny fond	0	23 562	23 562
Spolu	0	108 019	108 019

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S0601 - OP EVS Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
3AC1 - Európsky sociálny fond	0		
3AC2 - Európsky sociálny fond	0	540	540
Spolu	0	540	540

Cieľ 1:

Zabezpečiť vzdelávanie zamestnancov analytických útvarov a zvyšovanie ich odborných a analytických schopností

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Interné.

Typ Výstupu		A - Počet zamestnancov vyslaných na vybrané zahraničné vzdelávanie alebo stáže									
MJ	počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023	
Plán					1	1					
Skutočnosť					3						

Komentár k programovej časti:

Názov projektu: Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov

Kód projektu: 314011D977

Operačný program: Efektívna verejná správa

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

06S0602 - OP EVS Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	0		
3AC1 - Európsky sociálny fond	0	84 457	84 457
3AC2 - Európsky sociálny fond	0	23 022	23 022
Spolu	0	107 479	107 479

Cieľ 1:

Spracovanie analytických materiálov analytikmi NKÚ SR a externými expertmi.

Monitorovanie cieľa:

Od začiatku realizácie projektu bol merateľný ukazovateľ splnený na 0%.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu

Typ Výsledku		A - Počet koncepčných, analytických a metodických materiálov								
MJ:	počet	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Rok	Bázický rok									
Plán					0	3	4	3		
Skutočnosť					0					

Cieľ 2:

Dobudovanie a rozvoj analytických kapacít na NKÚ SR

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu

Typ Výsledku		A - Počet osôb zapojených do vzdelávania								
MJ:	počet	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Rok	Bázický rok									
Plán					10	10	10			
Skutočnosť					33					

Typ Výsledku		B - Počet úspešných absolventov vzdelávacích aktivít								
MJ:	počet	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Rok	Bázický rok									
Plán					10	10	10			
Skutočnosť					31					

Cieľ 3:

Hodnotenie kvality NKÚ SR v súlade s medzinárodnými štandardami ISSAI a odporúčaniami INTOSAI

Monitorovanie cieľa:

V období od septembra 2017 do júna 2018 prebehlo hodnotenie kvality NKÚ SR prostredníctvom PMF. Hodnotiace kritéria PMF vychádzali z medzinárodných kontrolných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií ISSAI, príručiek a manuálov INTOSAI k strategickému plánovaniu, riadeniu ľudských zdrojov, komunikácie a pod. Výstupom hodnotenia bola Správa o samohodnotení NKÚ SR podľa metodiky PMF a český NKÚ. ČR vydal Výhlásenie o zabezpečení kvality samohodnotenia NKÚ SR podľa metodiky PMF.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu

Typ Výsledku		A - Počet realizovaných hodnotení, analýz a štúdií								
MJ:	počet	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Rok	Bázický rok									
Plán					2	0	0	1		
Skutočnosť					1					

Cieľ 4:

Prehĺbovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov NKÚ SR

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

Zdroj získavania údajov:

Monitorovacia správa projektu

Typ: Výsledku		A - Počet osôb zapojených do vzdelávania								
MJ: počet										
Rok	Bázičný rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					25	50	25			
Skutočnosť					52					

Typ: Výsledku		B - Počet úspešných absolventov vzdelávacích aktivít								
MJ: počet										
Rok	Bázičný rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán					25	50	25			
Skutočnosť					28					

Komentár k programovej časti:

Názov projektu: Budovanie a rozvoj odborných kapacít za účelom zvyšovania kvality kontrolnej činnosti

Kód projektu: 314011N099

Operačný program: Efektívna verejná správa

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0D400 - SK PRES 2016 - NKÚ

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

0EK07 - Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Najvyšší kontrolný úrad SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	1 218 886	1 180 449	1 018 097
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0	2 600	2 600
Spolu	1 218 886	1 183 049	1 020 697

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

0EK0701 - Systémy vnútornej správy

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	256 100	168 601	6 252
Spolu	256 100	168 601	6 252

Cieľ 1:

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

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

V roku 2018 NKÚ SR sledoval a riadil objem výdavkov na systémy vnútornej správy v celkovej výške 6 252 €. V prospech kapitoly MF SR boli v roku 2018 viazané rozpočtové prostriedky v celkovej výške 53 733,53 € (aplikačná podpora k APV EIS, služby DataCentra a support za SAP licencie)

Zdroj získavania údajov:

RIS, KIS, EIS MF SR

Typ: Efektivity		A - Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu jednotlivých informačných systémov								
MJ: logická										
Rok	Bázičný rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán				áno	áno	áno	áno	áno		
Skutočnosť				áno	áno					

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK0702 - Špecializované systémy

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	5 600	16 106	16 106
Spolu	5 600	16 106	16 106

Cieľ 1:

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

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

V roku 2018 NKÚ SR sledoval a riadil objem výdavkov na špecializované systémy v celkovej výške 16 106 €.

Zdroj získavania údajov:

RIS, KIS, EIS MF SR

Typ	Effektivita	A - Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu jednotlivých informačných systémov.								
MJ:	logická									
Rok	Bázičský rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán				áno	áno	áno	áno	áno		
Skutočnosť				áno	áno					

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK0703 - Podporná infraštruktúra

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	93 500	137 012	137 008
131H - Zo štátneho rozpočtu z r. 2017 (nevyčerpané prostriedky z r. 2017)	0	2 600	2 600
Spolu	93 500	139 612	139 608

Cieľ 1:

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

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

V roku 2018 NKÚ SR sledoval a riadil objem výdavkov na podpornú infraštruktúru v celkovej výške 139 608 €.

Zdroj získavania údajov:

RIS, KIS, EIS MF SR

Typ	Effektivita	A - zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na podpornú infraštruktúru.								
MJ:	logická									
Rok	Bázičský rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán				áno	áno	áno	áno	áno		
Skutočnosť				áno	áno					

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

0EK0704 - Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť do 31.12.2018
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	863 686	858 731	858 731
Spolu	863 686	858 731	858 731

Cieľ 1:

Sledovať a riadiť objem výdavkov KIS NKÚ SR z hľadiska jeho implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom jeho zefektívnenia.

Monitorovanie cieľa:

Cieľ bol splnený.

V roku 2018 NKÚ SR sledoval a riadil objem výdavkov na Kontrólrsý Informačný systém NKÚ SR v celkovej výške 858 731 €.

Zdroj získavania údajov:

RIS, KIS, EIS

Typ: Efektivita		A - Zefektívnené využitie výdavkov zo ŠR na prevádzku a údržbu KIS NKÚ SR.								
M.J.: logická										
Rok	Bázický rok	R - 3 2015	R - 2 2016	R - 1 2017	R 2018	R + 1 2019	R + 2 2020	R + 3 2021	R + 4 2022	R + 5 2023
Plán				áno	áno	áno	áno	áno		
Skutočnosť				áno	áno					

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval: NKÚ SR

Monitorovanie schválil: NKÚ SR

Doplňujúca informácia: