

**NAVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA
ROK 2014**

PREDKLADÁ:

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

OBSAH:

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

Bratislava, apríl 2015

Obsah

1	Správa o hospodárení kapitoly.....	3
1.1	Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2014.....	3
1.1.1	Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2	Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly.....	4
1.1.3	Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	5
1.2	Príjmy kapitoly	7
1.2.1	Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	7
1.2.2	Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi.....	8
1.2.3	Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka	8
1.3	Výdavky kapitoly	9
1.3.1	Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie.....	9
1.3.2	Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	17
1.3.3	Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim	17
1.3.4	Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka	22
1.4	Finančné operácie	22
1.4.1	Príjmové finančné operácie	22
1.4.2	Výdavkové finančné operácie.....	23
1.5	Zhodnotenie zamestnanosti	23
1.6	Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly	24
	Záver.....	24
2	Tabuľková časť	25
	Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2014.....	25
	Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2014	25
	Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2014.....	25
	Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly	25
	Správa o projekte v rámci blokového grantu.....	25
3	Prílohy	26
	Organizačná schéma platná k 31. 12. 2014	26
	Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku	27
	Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2014	28

1 Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2014

1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly

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

NKÚ SR ako štátny orgán, ktorý je vo svojej kontrolnej činnosti nezávislý, viazaný len zákonom, v roku 2014 plnil svoje úlohy v súlade s rozpočtovým programom podľa zákona o ŠR na rok 2014 pod názvom „Nezávislá kontrolná činnosť“ so zámerom napomáhať lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom. Pôsobnosť úradu realizoval v súlade s cieľom uvedeného programu ŠR – realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznanými kontrolnými štandardmi. Plán je schvaľovaný predsedom NKÚ SR. NKÚ SR v roku 2014 uplatňoval svoju pôsobnosť determinovanú Ústavou SR a zákonom o NKÚ SR na základe ročného plánu kontrolnej činnosti, ktorý vychádzal z aktualizovaného Strategického zamerania kontrolnej činnosti na roky 2012 – 2014. Na základe analýzy vlastných kontrolných poznatkov, evidovaných došlých podnetov a aktuálnych strategických materiálov, najmä Programu stability SR na roky 2014 – 2017, Národného programu reforiem Slovenskej republiky 2014, Akčného plánu Národného programu reforiem SR 2014, Návrh východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2014 – 2016, Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 – 2016, Pokračovanie reformy verejnej správy – ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená verejná správa) prehodnotil zameranie oblastí kontrol a nosných tém strategického zamerania kontrolnej činnosti na roky 2012 – 2014.

NKÚ SR sa v pláne kontrolnej činnosti na rok 2014 s cieľom podpory riešenia najzávažnejších problémov života občanov zameral na nasledovné oblasti a nosné témy kontroly:

- Kontrolné akcie vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR
 - Stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR
 - Stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu SR
- Fiškálna konsolidácia
- Zdravotníctvo
- Školstvo, veda a výskum
- Dotačná politika štátu
 - Štátna pomoc
- Doprava
- Efektívna verejná správa
 - Elektronizácia verejnej správy
 - Samospráva
 - Spokojný občan
 - Reforma v samospráve
- Zahraničné finančné prostriedky, európske fondy a ostatné finančné nástroje

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami.

NKÚ SR v roku 2014 zaznamenal významné ocenenia svojej práce. V apríli 2014 Slovenská obchodná a priemyselná komora ocenila NKÚ SR ako prvý podnikateľský subjekt a udelila mu „Čestné uznanie Slovenskej obchodnej a priemyselnej komory“ za kontrolnú činnosť v Slovenskej republike a aktívne pôsobenie na medzinárodnej úrovni. V októbri uvedeného roku Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR ako národný koordinátor Externej spätnej väzby modelu CAF a koordinátor štátnej politiky kvality v SR udelil NKÚ SR titul „Efektívny používateľ modelu CAF“.

NKÚ SR realizuje aj medzinárodné aktivity a plán medzinárodných aktivít na rok 2014 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR a z medzinárodných dohôd NKÚ SR.

Najvýznamnejšou súčasťou medzinárodných aktivít úradu v roku 2014 bolo predsedníctvo v Podvýbore INTOSAI pre podporu najlepších postupov a zabezpečenia kvality prostredníctvom dobrovoľných peer review (v priebehu roka sa premenoval na Podvýbor INTOSAI pre peer review). Významná bola účasť na činnosti medzinárodných zoskupení INTOSAI (7 vyslaní a 1 prijatie), EUROSAI (9 vyslaní a 3 prijatia) a Kontaktného výboru (6 vyslaní). Úrad bol zapojený do plnenia troch zo štyroch cieľov strategického rozvoja EUROSAI.

Dôležitou súčasťou medzinárodných aktivít úradu bolo plnenie úloh vyplývajúcich úradu z pozície audítora účtov EUROSAI. Úrad túto funkciu vykonával v poradí už tretie trojročné funkčné obdobie a v roku 2014 túto činnosť ukončil. Ďalšou významnou oblasťou medzinárodných aktivít úradu bola spolupráca s NKI Švajčiarska, v rámci ktorej sa realizoval a v roku 2014 ukončil projekt partnerskej spolupráce „Kontrola a bezpečnosť informačných systémov“.

Zahraničné aktivity úradu realizované v roku 2014 prispeli k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly a upevňovaniu postavenia úradu nie len v stredoeurópskom regióne, ale aj v rámci EÚ a v spoločenstve INTOSAI.

1.1.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

v tis. eur

	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Skutočnosť 2014	% k upravenému rozpočtu
1	2	3	4	
Prijmy spolu	15	15	36	240,00
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	0	0	-
Výdavky spolu	7 947	9 498	9 488	99,89
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	1 654	1 654	100,00
Saldo príjmov a výdavkov	-7 932	-9 483	-9 452	99,67
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-1 654	-1 654	100,00

NKÚ SR v roku 2014 hospodáril so schodkom 9 452 tis. €, čo je o 1 520 tis. € vyšší schodok ako predpokladal schválený rozpočet kapitoly. V roku 2014 mal NKÚ SR rozpočtované príjmy 15 tis. €, skutočnosť bola 36 tis. €, príjmy boli nedaňové a mali nepravidelnú povahu. Závazný ukazovateľ – príjmy boli o 21 tis. € vyššie ako bolo plánované. Príjmy z rozpočtu EÚ kapitola v sledovanom období nemala.

Výdavky kapitoly boli čerpané v sume 9 488 tis. €. Výdavky kapitoly boli v porovnaní so s upraveným rozpočtom čerpané na 99,89 %. V absolútnom vyjadrení kapitola dosiahla celkovo úsporu vo výške takmer 10 tis. €, úspora bola v bežných výdavkoch 7 tis. € a v kapitálových výdavkoch 3 tis. €. Hospodárenie s prostriedkami štátneho rozpočtu bolo v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad čerpania výdavkov.

Čerpanie výdavkov podľa položiek

v tis. €						
Položka	UKAZOVATEĽ	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Skutočnosť 2014	% čerpania k upravenému ropočtu	úspora / prekročenie (III.-II.)
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL: PRÍJMY...	4 510	4 567	4 567	100,0	0
620	POISTNÉ, PRÍSPEV. DO POISTOVNÍ	1 645	1 616	1 616	100,0	0
630	TOVARY A SLUŽBY	1 634	1 669	1 662	99,6	-7
	v tom:					
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	92	70	70	100,0	0
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	193	142	142	100,0	0
633	MATERIÁL A SLUŽBY	166	112	112	100,0	0
634	DOPRAVNÉ	95	98	98	100,0	0
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	658	467	460	98,5	-7
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	3	22	22	100,0	0
637	SLUŽBY	427	758	758	100,0	0
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	19	56	56	100,0	0
600	BEŽNÉ VÝDAVKY	7 808	7 908	7 901	99,9	-7
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	139	1 590	1 587	99,8	-3
	VÝDAVKY CELKOM	7 947	9 498	9 488	99,9	-10

1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014 **schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:**

I. Pr í j m y :	15 tis. eur
II. V ý d a v k y celkom:	7 947 tis. eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 510 tis. eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 510 tis. eur

Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 588/2013.....	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb

kapitálové výdavky /ďalej KV/	139 tis. eur
z toho:	
kód zdroja 111	139 tis. eur

Schválené záväzné ukazovatele boli v priebehu roka upravené 9 rozpočtovými opatreniami.
Upravený rozpočet záväzných ukazovateľov pre NKÚ SR bol v roku 2014 nasledovný:

Upravené záväzné ukazovatele v roku 2014:

I. P r í j m y :	15 tis. eur
II. V ý d a v k y celkom:	9 498 tis. eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 567 tis. eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 567 tis. eur
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 588/2013.....	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb
kapitálové výdavky /ďalej KV/	1 590 tis. eur
z toho:	
kód zdroja 111	58 tis. eur

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzný ukazovateľ	Schválený rozpočet 2014 (v tis. €)	Upravený rozpočet 2014 (v tis. €)	Skutočnosť k 31.12.2014 (v tis. €)	% plnenia k schválenému rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
	I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky celkom	7 947	9 498	9 488	119,39	99,89
z toho:					
mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	4 510	4 567	4 567	101,24	100,00
kapitálové výdavky	139	1 590	1 587	1141,97	99,85
Príjmy celkom	15	15	36	240,00	240,00
Počet zamestnancov (v osobách)	329	329	282	85,71	85,71

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2014 bol vo výške 7 947 tis. €. V kapitole bolo zrealizovaných 9 rozpočtových opatrení a upravený rozpočet výdavkov bol 9 498 tis. €. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2014 bolo 9 488 tis. €, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na 119,39 % a s upraveným rozpočtom na 99,89 %. Rozpočet miezd bol čerpaný na 100 % a kapitálových výdavkov na 99,85 %.

Príjmy za rok 2014 dosiahli 36 tis. €, čo bolo viac ako dvojnásobné prekročenie pôvodne rozpočtovaných príjmov. Naplnenie ukazovateľa príjmov bolo ovplyvnené príjmami z dobropisov, z náhrad z poistného plnenia a taktiež z prenájmu priestorov (bufet – v budove NKÚ SR v Bratislave).

Záväzný ukazovateľ schválený počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený. Skutočný fyzický stav zamestnancov k 31.12.2014 bol 282 zamestnancov (vrátane ústavných činiteľov), čo predstavuje plnenie na 85,71 %. Ukazovateľ počtu zamestnancov nebol naplnený z dôvodu, že na jeho naplnenie nebol v rozpočte dostatočný limit mzdových prostriedkov.

1.2 Príjmy kapitoly

Príjmy NKÚ SR pre rok 2014 boli rozpočtované vo výške 15 tis. €. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2014 boli 36 tis. €, čo bolo plnenie príjmov na 240 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Príjmy NKÚ SR boli nedaňové, nepravidelné. Plnenie príjmov v roku 2014 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

v tis. eur

U k a z o v a t e ľ:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnenie príjmov 2014	% podiel plnenia
Príjmy spolu	15	15	36	240,0
v tom:				
200 NEDANOVÉ PRÍJMY z toho:	15	15	36	240,0
210 –príjmy z podn. a z vlastn. v tom:	4	4	4	100,0
212 003 z prenaj.budov,priestorov..	4	4	4	100,0
220– admin.poplatky a iné popl.	0	0	0	-
223 001 za predaj výrobkov,tovarov a služ.	0	0	0	-
290 INÉ NEDAŇ. PRÍJMY z toho:	11	11	32	-
292 –ostatné príjmy v tom:	11	11	32	-
292 006 z náhrad poist. plnenia	0	0	9	-
292 012 z dobropisov	0	0	10	-
292 027 iné	11	11	13	-

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

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia 9 tis. €. Finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zákonného a havarijného poistenia služobných motorových vozidiel.

292 012 – príjmy z dobropisov 10 tis. € predstavovali finančné prostriedky prijaté na základe vyúčtovaní od dodávateľov – prostriedky predchádzajúcich rokov (z vyúčtovaní energií, služieb spojených s nájmom priestorov resp. priestorov vo výpožičke, tlače a literatúry).

292 027 – iné príjmy boli vo výške 13 tis. € – vysporiadanie zúčtovaní z cestovných náhrad, sociálneho fondu, depozitného účtu resp. škôd.

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi

Kapitola NKÚ SR nemala v roku 2014 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

Kapitola NKÚ SR nemala v roku 2014 upravovaný rozpočet príjmov. Schválený ako aj upravený rozpočet príjmov bol vo výške 15 tis. €.

1.3 Výdavky kapitoly

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

rok 2014			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie
Výdavky spolu	7 947	9 498	9 488
v tom:			
<i>bežné výdavky (600)</i>	<i>7 808</i>	<i>7 908</i>	<i>7 901</i>
<i>kapitálové výdavky (700)</i>	<i>139</i>	<i>1 590</i>	<i>1 587</i>

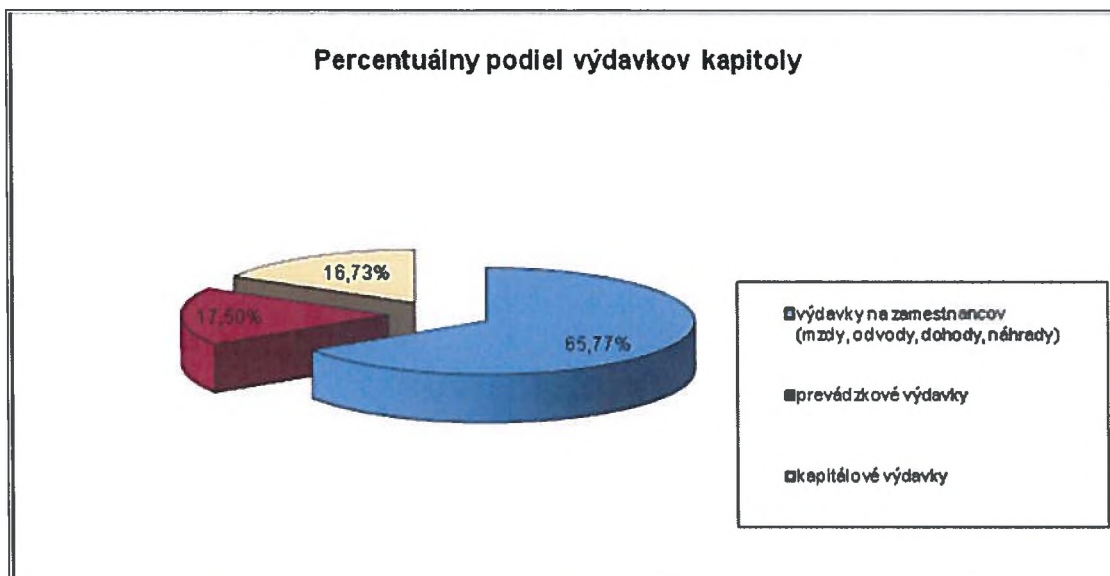
Skutočné čerpanie výdavkov rozpočtu v roku 2014 bolo 9 488 tis. €, čo predstavuje viac ako 119 % schváleného rozpočtu a takmer 100 % upraveného rozpočtu kapitoly.

Najväčší podiel na čerpaní celkových výdavkov t. j. 65,77 % (6 244 tis. €) predstavovali výdavky na zamestnancov, t. j. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 4 567 tis. €, poistné a príspevky do poisťovní 1 616 tis. €, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru 12 tis. € a bežné transfery – odstupné, odchodné a nemocenské dávky 49 tis. €.

V rámci prevádzkových výdavkov (cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby a výdavky na členské príspevky tuzemským i medzinárodným organizáciám, prostriedky na spolufinancovanie projektu zo švajčiarskeho finančného mechanizmu, bežné výdavky v rámci realizácie projektov spolufinancovaných EÚ) bolo čerpaných 1 662 tis. €, čo bolo 17,50 % celkového objemu čerpaných výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 1 587 tis. € t.j. 16,73 % celkových čerpaných výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na obstaranie výpočtovej techniky (2 serverov, 3 routerov a tlačiarne), multifunkčných zariadení (3 ks), aplikačného programového vybavenia na audit a monitoring informačno-komunikačných technológií prevádzkovaných NKÚ SR a softvér a licencia pre oblasť procesného riadenia. Uvedená suma čerpania zahŕňa aj čerpanie prostriedkov na kapitálové výdavky v rámci projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z Operačného programu informatizácia spoločnosti – RKIS NKÚ SR (1 532 tis. € na softvér a výpočtovú techniku).

Grafické znázornenie podielu čerpania jednotlivých druhov výdavkov v roku 2014:



Bežné výdavky (600)

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

Zdroj 111

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre NKÚ SR na rok 2014 schválené ako záväzný ukazovateľ boli vo výške 4 510 tis. €. Schválený rozpočet mzdových prostriedkov bol upravený 1 rozpočtovým opatrením.

Rozpočtové opatrenie č. 3/2014

Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 588 zo dňa 10. októbra 2013 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 a v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, povolilo prekročiť záväzný ukazovateľ štátneho rozpočtu na rok 2014 schválený pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014 vo výške 75 tis. € (mzdy zvýšenie o 56 tis. €, poistné zvýšenie o 19 tis. €). Išlo o zvýšenie limitu výdavkov na zdroji 111 na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a na poistné a príspevok do poisťovní za účelom úpravy stupnice platových taríf v súlade s kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2014.

Upravený rozpočet miezd bol 4 567 tis. €. Skutočné čerpanie prostriedkov na mzdy v roku 2014 na zdroji 111 bolo na 100 %.

Priemerná mzda v NKÚ SR v roku 2014 bola:

- 1 315 eur (vrátane ústavných činiteľov)

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

Závazný ukazovateľ v rozpočte kapitoly pre rok 2014 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol dodržaný.

Zdroj 11T

V rámci spoločného projektu realizovaného s Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu“ sú do projektového riadenia a implementácie projektu – členmi projektového tímu aj interní zamestnanci, ktorí zastávajú nasledovné pozície:

- asistent projektového manažéra (interný zamestnanec NKÚ SR); úzko spolupracuje s projektovým manažérom a zabezpečuje koordináciu v súvislosti so vzdelávacími aktivitami,
- ekonóm projektu (interný zamestnanec NKÚ SR); dohliada na zúčtovanie, správne vypočítané a uhradené výdavky a pripravuje podklady pre finančného manažéra,
- garanti v rámci aktivity 3 – špecializované školenia - odborní garanti projektu vypracujú okruh učebných osnov podľa potrieb zamestnancov NKÚ SR a pod ich dohľadom lektori pripravujú školiace materiály.

Z miezd interných zamestnancov bola vypočítaná suma vo výške takmer 2 tis. €, ktorá bola uplatnená formou refundácie z prostriedkov projektu.

Mimorozpočtové prostriedky (Švajčiarsky finančný mechanizmus)

Z mimorozpočtových prostriedkov neboli čerpané prostriedky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Čerpanie výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 1 616 tis. € zodpovedá povinnému odvodu zamestnávateľa podľa všeobecne platných právnych predpisov na zdravotné, nemocenské, starobné, úrazové a invalidné poistenie, na poistenie v nezamestnanosti, na poistenie do rezervného fondu a tiež príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie.

Od mája 2013 začal NKÚ SR, v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa v štátnej službe a Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, vyplácať príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancom. Uvedené príspevky v roku 2014 boli v sume 51 tis. €. Príspevok sa vypláca vo výške 20 eur na zamestnanca za mesiac, za podmienky, že aj zamestnanec si na doplnkové dôchodkové sporenie prispieva minimálne vo výške 10 eur mesačne. Na doplnkové dôchodkové sporenie si prispieva 211 zamestnancov NKÚ SR.

Suma poistného a príspevkov do poisťovní predstavovali 35,35 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2014.

Tovary a služby (630)

631 – Cestovné náhrady

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2014 vo výške 27 tis. €. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou úradu, cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri pracovných cestách ovplyvňujú výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské, ide v prevažnej miere o náhrady stravného.

Vyhodnotenie zahraničných pracovných ciest úradu za rok 2014

V roku 2014 sa uskutočnilo 34 vyslaní na ZPC, ktorých sa zúčastnilo 35 osôb (z toho viacerí opakovane). Jednotlivé vyslania je možné podľa ich odborného zamerania rozdeliť do nasledujúcich skupín:

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

Stretnutia na najvyššej úrovni

K významným medzinárodným aktivitám úradu v tejto oblasti patrila účasť predsedu NKÚ SR na stretnutí vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA v Luxemburgu. Prínosom pre úrad je zapojenie sa do plnenia prijatých rezolúcií Kontaktného výboru.

Dôležité bolo aj stretnutie vedúcich predstaviteľov NKI krajín Vyšehradskej skupiny, Rakúska a Slovinska (V4+2) v rakúskom Gunpoldskirchen. Predmetom stretnutia boli témy, ako proces plánovania kontroly, možnosti spolupráce medzi národnými NKI a EDA, vývoj štandardov IPSAS a EPSAS, spolupráca NKI krajín V4+2, ako aj ďalšie otázky spoločného záujmu.

Pracovné zoskupenia

Najvýznamnejšou medzinárodnou aktivitou úradu v roku 2014 bolo zastupovanie úradu a aktívna účasť jeho zástupcov na rokovaní riadiacich štruktúr INTOSAI. Z pozície predsedníctva podvýboru INTOSAI pre peer review prezentoval podpredseda úradu pán Igor Šulaj výsledky našej práce a práce podvýboru na rokovaní *Výboru INTOSAI pre budovanie kapacít* v septembri v Lime a v novembri vo Viedni na *66. stretnutí Správnej rady INTOSAI*. Tieto podujatia boli využité na propagáciu činnosti nielen práce podvýboru, ale aj nášho úradu a krajiny.

K dôležitým medzinárodným podujatiam v roku 2014 patrila IX. Kongres EUROSAI v Hágu. Hlavnou témou kongresu, popri administratívnych správach a správach o činnosti pracovných zoskupení, bola téma „inovácie“ v rôznych aktivitách NKI. Na kongrese bola prezentovaná okrem iných aj správa o audite účtov EUROSAI za rok 2013, ktorý urobila zástupkyňa nášho úradu v spolupráci s NKI Estónska.

Vyslania zástupcov úradu za účelom účasti na pracovných stretnutiach v medzinárodných zoskupeniach patrili popri seminároch a konferenciách k druhým najpočetnejším skupinám vyslaní (11 vyslaní). Je to dôkazom pretrvávajúcej aktivity NKÚ SR v tejto oblasti. Zástupcovia úradu sa aktívne podieľali na práci zoskupení, o čom svedčia viaceré prezentované príspevky na rokovaní.

Semináre, konferencie, príspevky do medzinárodných časopisov

Účasť zamestnancov úradu na 12 seminároch a konferenciách v zahraničí (či už samostatne, alebo ako súčasť činnosti pracovných skupín) bola dôležitou najmä vzdelávacou aktivitou, ale aj príležitosťou nadviazať osobné kontakty v danej oblasti v prospech ďalšieho rozvoja úradu.

Predseda NKÚ SR s delegáciou sa zúčastnil v Postupime na medzinárodnom podujatí o informačných systémoch organizovanom pri príležitosti 300. výročia založenia NKI Nemecka.

V rámci medzinárodných aktivít využil úrad ponuku NKI Indie uchádzať sa aj v roku 2014 o účasť na medzinárodných školiacich programoch hradených Ministerstvom zahraničných vecí Indie. Vo výbere uchádzačov sme uspeli a traja naši zamestnanci sa zúčastnili mesačnej stáže v Indii so zameraním na kontrolu v sociálnom sektore, kontrolu v prostredí IT a výkonnostnú kontrolu.

Získané skúsenosti a poznatky úrad nielen využíval pri svojej práci, ale ich aj odovzdával ďalej.

Príspevky do medzinárodných časopisov:

- úrad v pozícii predsedu Podvýboru INTOSAI pre peer review informoval členov spoločenstva INTOSAI o pokroku práce na revízii štandardu ISSAI 5600 a o výsledkoch e-mailového prieskumu v časopise International Journal of Government Auditing v jeho júlovom vydaní v článku **„Počet peer review je na vzostupe“** (str. 30 - 31),
- v októbrovom čísle časopisu International Journal of Government Auditing bol uverejnený článok **„Uplatnenie absolventov verejných vysokých škôl a univerzít na trhu práce: kontrola NKÚ SR“** (str. 20 - 24).

Medzinárodné kontroly

V Rzeszówe sa uskutočnilo pracovné stretnutie k medzinárodnej paralelnej kontrole realizácie *Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenska*. Na jesennom stretnutí predsedu NKÚ SR a prezidenta NKI Poľska v Rzeszówe bola podpísaná spoločná správa z dvoch kontrol - *Kontrola Operačného programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013* a *Kontrola zaistenia bezpečnostných podmienok turistiky a rekreácie v horách*. Zároveň bola podpísaná obnovená dohoda o spolupráci medzi NKI Poľska a NKÚ SR a prediskutované boli rámcové námety na ďalšie spoločné kontroly.

Ďalšou významnou funkciou, ktorú úrad plnil v roku 2014, bola funkcia audítora účtov EUROSAL. V rámci kontrolných aktivít bola vykonaná kontrola účtov EUROSAL za rok 2013 v Madride v spolupráci s NKI Estónska.

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

Výdavky na zahraničné pracovné cesty v súvislosti s uvedenými medzinárodnými aktivitami dosiahli v roku 2014 výšku 43 tis. €.

632 – energie, voda a komunikácie

Celkové výdavky v rámci tejto položky predstavovali v roku 2014 sumu 142 tis. €, na energie (elektrická energia, plyn) 89 tis. €, vodné, stočné 4 tis. €, na poštové a telekomunikačné služby 24 tis. € a na komunikačnú infraštruktúru 25 tis. €.

633 - materiál

Výdavky čerpané z tejto položky boli v roku 2014 v celkovej výške 112 tis. €. Išlo hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie 8 tis. € (obmena kancelárskych stoličiek a zdravotné stoličky pre zamestnancov so zdravotnými problémami)
- výpočtovú techniku 7 tis. € (materiál k výpočtovej technike, nosiče dát)
- telekomunikačná technika 1 tis. € (výmena pokazených telefónnych aparátov)
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 2 tis. €
- všeobecný materiál 66 tis. € (kancelárske potreby, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny 8 tis. € (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodická tlač)
- ostatné 3 tis. € (palivo ako zdroj energie do kosačiek, snežnej frézy, pitná voda poskytovaná zamestnávateľom podľa hygienických predpisov, pracovné odevy – údržbári, zamestnanci vykonávajúci činnosti v oblasti prevádzky služobných motorových vozidiel a upratovania)
- reprezentačné 17 tis. € (prevažne v súvislosti s medzinárodnými aktivitami úradu)

Vyhodnotenie prijatí zahraničných delegácií na úrade v roku 2014

V roku 2014 sa uskutočnilo 12 prijatí zahraničných delegácií s celkove 50 účastníkmi. Prijatia je možné podľa ich odborného zamerania rozdeliť do nasledujúcich skupín:

- a) prijatia na najvyššej úrovni,
- b) pracovné skupiny,
- c) pracovné stretnutia k spoločnej medzinárodnej kontrole,
- d) ostatné pracovné stretnutia,
- e) semináre.

Prijatia na najvyššej úrovni

V máji navštívil úrad prezident Účtovného dvora Moldavska Serafim Urechean s delegáciou, s ktorým bola podpísaná dohoda o spolupráci. V novembri navštívil náš úrad prezident NKÚ ČR Miloslav Kala s viceprezidentkou NKÚ ČR Zdeňkou Horníkovou.

Pracovné skupiny

V máji sa v Bratislave stretla Pracovná skupina Podvýboru INTOSAI pre peer review. Predmetom stretnutia bolo prerokovanie prvého návrhu novely štandardu ISSAI 5600, vytvoreného z príspevkov NKI Nemecka, Poľska, Maďarska, Rakúska, Švédska, EDA a NKÚ SR, a tiež koordinácia ďalších prác na novele štandardu.

V novembri rokovala na pôde NKÚ SR pracovná skupina GT 3 regionálnej skupiny EUROSAI pre výmenu skúseností. Na stretnutí pracovnej skupiny sa zúčastnilo 19 zástupcov z 11 členských NKI. Pracovná skupina prerokovala výročnú správu o implementovaní Strategického plánu EUROSAI a nové výzvy na obdobie rokov 2014 – 2017.

Medzinárodné kontroly

V Trstenej sa uskutočnilo pracovné stretnutie zástupcov NKÚ SR a NIK Poľsko, ktorého predmetom bola výmena poznatkov a skúsenosti pri príprave a realizácii kontroly úrovne zabezpečenia Horskej záchranej služby. Paralelná kontrola bola zameraná na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri zabezpečovaní činnosti Horskej záchranej služby. V Prešove sa v máji konalo pracovné stretnutie k paralelnej kontrole cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR. V Košiciach sa v decembri stretli zástupcovia NKI Poľsko – Delegatúra Rzesów a Expozitúry Košice a rokovali o možnostiach ďalších spoločných medzinárodných kontrol.

Pracovné stretnutia

Vo februári sa uskutočnilo pracovné stretnutie so zástupcami NKI Švajčiarska zamerané na praktické vzdelávanie kontrolórov v rámci projektu partnerstva NKÚ SR a Švajčiarskeho federálneho kontrolného úradu „*Kontrola a bezpečnosť informačných systémov*“. V máji sa stretli zástupcovia NKÚ SR a NKÚ ČR k príprave paralelných kontrol spotrebných daní.

Semináre

V decembri sa uskutočnil seminár na tému „*Riešenie problémov podvodov a korupcie pri kontrole životného prostredia a hospodárenia s prírodnými zdrojmi*“. V januári navštívil úrad člen EDA za SR Ladislav Balko a prezentoval výročné správy EDA o plnení rozpočtu EÚ za rozpočtový rok 2012 a pri novembrovej návšteve za rozpočtový rok 2013.

634 - dopravné

Čerpanie na položke dopravné v sledovanom období bolo vo výške 98 tis. €. Výdavky súviseli so spotrebou pohonných hmôt (51 tis. €) v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú na prepravu zamestnancov – kontrolórov pri výkone kontroly.

Počet služobných motorových vozidiel k 31.12.2014 bol 42 kusov. V roku 2014 nebola realizovaná obmena služobných motorových vozidiel. Výdavky na servis a údržbu vozidiel boli vo výške 31 tis. €. Na poistenie vozidiel (zákonné aj havarijné) bolo čerpaných 14 tis. €, na karty, známky a poplatky vrátane diaľničných známok 2 tis. €.

635 – rutinná a štandardná údržba

Výdavky na údržbu v roku 2014 boli vo výške 461 tis. €. Najviac prostriedkov bolo vynaložených na údržbu softvéru 407 tis. €, v rámci tejto položky bola prevažná časť prostriedkov na údržbu softvéru Kontrolórsky informačný systém NKÚ SR, ktorý bol vytvorený v rámci realizácie projektu spolufinancovaného z prostriedkov EÚ z operačného programu informatizácia spoločnosti (zabezpečenie udržateľnosti projektu). Na opravy budov, priestorov a objektov 34 tis. €.

Ďalšie výdavky boli čerpané na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 13 tis. €, opravy a údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 5 tis. € a telekomunikačnej techniky 2 tis. €.

636 – nájomné za nájom

Prostriedky vo výške 22 tis. € boli použité na prenájom priestorov a zariadení potrebných pre činnosť úradu (byty 3 ústavných činiteľov, poštový priečinok).

637 - služby

Čerpanie výdavkov na služby bolo vo výške 758 tis. €. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre (vzdelávacie aktivity - individuálne odborné, profesijné, povinné vzdelávanie a vzdelávanie v zmysle zákona)
- všeobecné služby (služby správcov budov a priestorov vo výpožičke, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovacie služby)
- špeciálne služby (za poskytované služby pri strážení objektov)
- stravovanie (príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy)
- prídely do sociálneho fondu (v zmysle platných predpisov)
- dane (miestne dane, poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu)

Bežné transfery (640)

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období vo výške 56 tis. € a to na:

- členské príspevky v tuzemských združeniach (audítorov, ekonómov) 2 tis. €
- odstupné vyplatené vo výške 5 tis. € v zmysle platných právnych predpisov
- na odchodné 30 tis. € v zmysle platných právnych predpisov
- nemocenské dávky – výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov 15 tis. €
- príspevky za členstvo v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI 4 tis. €

Kapitálové výdavky (700)

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2014 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 139 tis. €. V priebehu roka Ministerstvo financií SR, v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014, splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 588 zo dňa 10. októbra 2013 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 a v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, viazalo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2014 schválené pre kapitolu NKÚ SR zákonom č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014 vo výške 388 432 €. Dôvodom tohto rozpočtového opatrenia bol čl. 12, ods. 5 ústavného zákona č. 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti. Viazanie prostriedkov kapitoly bolo čiastočne premietnuté v kapitálových výdavkoch a došlo k ich zníženiu v celkovej sume o takmer 82 tis. €.

Prostriedky upraveného rozpočtu v sume 58 tis. € boli čerpané na nákup výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov za sledované obdobie bolo vo výške 55 tis. €, t. j. 40 % schváleného rozpočtu a 96 % upraveného rozpočtu.

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

NKÚ SR použil v roku 2014 tieto funkčné klasifikácie:

- 01.1.2.2. Najvyšší kontrolný úrad
- 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Funkčná klasifikácia 01.1.2. 2. Najvyšší kontrolný úrad SR

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

Funkčná klasifikácia 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V rámci tejto funkčnej klasifikácie bol realizovaný projekt vzdelávania, ktorý sa realizuje v rámci spoločných programov EÚ a SR. Bližší popis projektu a jeho financovania je v nasledujúcej kapitole.

1.3.3 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

Európsky sociálny fond

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) začal realizovať projekt financovaný Európskou úniou z Európskeho sociálneho fondu (prostredníctvom Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia) pod názvom „Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov Najvyššieho kontrolného úradu“.

Dňa 23.04.2014 bola schválená žiadosť NKÚ SR o nenávratný finančný príspevok a dňa 16.05.2014 nadobudla účinnosť zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzatvorená medzi NKÚ SR a riadiacim orgánom - Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky. Skutočná realizácia projektu sa začala dňa 30.05.2014 a doba realizácie projektu je do 31.12.2015.

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33 EUR a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity („Riadenie projektu“ a „Publicita a informovanosť“) a štyri samostatné hlavné aktivity nasledovne:

Aktivita	Obdobie realizácie	Plánovaný počet vyškolených zamestnancov
1. Projektové riadenie – Medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C	11/2014 – 08/2015	40
2. Medzinárodné školenie ACCA	10/2014 – 12/2015	7
3. Špecializované školenia	10/2014 – 12/2015	36
4. Medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation	03/2015 – 08/2015	4

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

Aktivitu 3 – špecializované školenia budú po odbornej stránke zabezpečovať odborní garanti a vybraní lektori. Odborní garanti projektu vypracujú okruh učebných osnov podľa potrieb zamestnancov NKÚ SR a pod ich dohľadom lektori pripravujú školiace materiály.

Predmetom aktivity č. 3 budú nasledovné školenia:

1. Štatistické metódy pre výkonnostnú kontrolu
2. Praktické metódy určovania kritérií a benchmarking pre výkonnostnú kontrolu
3. Metódy a techniky dopytovania s ťažiskom na dotazníkový prieskum
4. Audítorské postupy

Organizačne je aktivita zabezpečená projektovým tímom, odborne prostredníctvom garantov a vybraných lektorov. Lektormi budú medzinárodne uznávaní experti na danú problematiku z vedeckého a akademického prostredia, ktorí danú problematiku skúmajú a dlhodobo v nej pôsobia. Na konci úspešného absolvovania vzdelávania získajú absolventi osvedčenie o absolvovaní školiacej aktivity.

Publicita projektu je zabezpečená priebežne počas celého trvania realizácie projektu projektovým manažérom v spolupráci s asistentom projektového manažéra a riadi sa platným Manuálom pre informovanosť a publicitu pre prijímateľov v rámci ESF.

Projektové riadenie a implementácia projektu je zabezpečená projektovým tímom, kombináciou interných a externých zamestnancov, ktorí zastávajú nasledovné pozície:

- projektový manažér (zamestnanec NKÚ SR pracujúci na dohodu o pracovnej činnosti); riadi projekt v súlade s podmienkami určenými v Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a ostatných riadiacich dokumentov,
- asistent projektového manažéra (interný zamestnanec NKÚ SR); úzko spolupracuje s projektovým manažérom a zabezpečuje koordináciu v súvislosti so vzdelávacími aktivitami,
- ekonóm projektu (interný zamestnanec NKÚ SR); dohliada na zúčtovanie, správne vypočítané a uhradené výdavky a pripravuje podklady pre finančného manažéra,
- finančný manažér (zamestnanec NKÚ SR pracujúci na dohodu o pracovnej činnosti); zostavuje žiadosť o platbu, kontroluje čerpanie rozpočtu projektu a realizáciu jednotlivých činností pre vznik oprávnených výdavkov,
- manažér monitorovania a publicity (zamestnanec NKÚ SR pracujúci na dohodu o pracovnej činnosti); vypracováva monitorovacie správy, kontroluje napĺňanie merateľných ukazovateľov a priebežne vyhodnocuje kvalitu a efektívnosť vzdelávacích aktivít,
- manažér pre verejné obstarávanie (zamestnanec NKÚ SR pracujúci na dohodu o vykonaní práce); zodpovedá za vykonané verejné obstarávanie.

Výdavky čerpané na tento projekt v roku 2014 boli vo výške 8 tis. € (išlo o refundáciu miezd a odvodov zamestnancov, ktorých popis pozícií v rámci projektu je uvedený vyššie), odmeny zamestnancom pracujúcim na dohodu, na cestovné náhrady tuzemské zamestnancom z expozitúr zúčastňujúcich sa jednotlivých aktivít projektov.

Európsky fond regionálneho rozvoja

V rámci čerpania prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja realizuje Najvyšší kontrolný úrad SR projekt s nasledujúcimi identifikačnými údajmi:

Názov operačného programu: OP Informatizácia spoločnosti

Názov projektu Národný projekt: Rozvoj kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR

Prioritná os 1-Elektronizácia VS a rozvoj elektroníc. služieb

Opatrenie 1.1 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni

Začiatok realizácie aktivít projektu (plánovaný) 05/2013

Plánované ukončenie realizácie aktivít projektu 10/2015

Kód medzirezortného podprogramu v rámci programovej štruktúry NKÚ SR: 0A90B

Projekt má nasledujúce aktivity:

Hlavné aktivity

Analýza a dizajn, implementácia, nasadenie, obstaranie a nasadenie HW a SW licencií, testovanie

Podporné aktivity

Riadenie projektu

Publicita a informovanosť

Projekt sa realizuje na základe zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku (ďalej NFP). Celková suma NFP je 3 482 tis. €.

Na podpornú aktivitu bola uzatvorená zmluva o dielo na vypracovanie žiadosti o NFP pre Národný projekt RKIS NKÚ SR, zmluva bola uzatvorená dňa 29.4.2013.

Všetky aktivity sú realizované dodávateľským spôsobom. Výber dodávateľa bol realizovaný podľa pravidiel verejného obstarávania (v zmysle zákona) formou súťažného dialógu. Ako výsledok verejného obstarávania bola dňa 1.10.2013 uzatvorená zmluva o dielo na zabezpečenie hlavných aj vybraných podporných aktivít (projektový manažment, finančný manažment, riadenie monitoringu a nezávislý odborný dozor). Verejné obstarávanie realizoval manažér pre verejné obstarávanie na základe zmluvy na poradenské služby uzatvorenej ako výsledok verejného obstarávania na podpornú aktivitu projektu – manažér verejného obstarávania, ktorá bola uzatvorená 10.4.2013.

V roku 2014 boli v rámci realizácie projektu čerpané výdavky v celkovej výške 1 645 909,39€. Prostriedky boli čerpané na výpočtovú techniku, softvér, licencie, manažment (projektový a finančný), poradenské služby pre verejné obstarávanie, za vypracovanie žiadosti o NFP a tiež zabezpečenie informačných tabúlí. Projekt je monitorovaný a monitorovacie správy sa pravidelne predkladajú.

Prehľad výdavkov v roku 2014 je uvedený v prílohách 2 až 4 (podľa ekonomickej klasifikácie a podľa zdrojov krytia aj podľa kódov programových prvkov programovej štruktúry NKÚ SR).

Prehľady výdavkov v roku 2014 na projekty

(podľa ekonomickej klasifikácie, podľa zdrojov krytia, podľa kódov programových prvkov programovej štruktúry NKÚ SR).

v €					
	Skutočnosť 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie k 31.12.2014	% čerpania k upravenému rozpočtu
výdavky na projekty spolu	0,00	0	1 654 087,85	1 654 087,85	100,0
bežné výdavky	0,00	0	121 891,06	121 891,06	100,0
v tom:					
projekty vzdelávania - Európsky sociálny fond (06G)					
spolu vzdelávanie	0,00	0	8 178,46	8 178,46	100,0
v tom:					
časť 1 (06G1I02)	0,00	0	887,19	887,19	100,0
časť 2 (06G1J02)	0,00	0	7 291,27	7 291,27	100,0
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)					
KIS NKÚ SR (0A90B)	0,00	0	113 712,60	113 712,60	100,0
kapitálové výdavky	0,00	0	1 532 196,79	1 532 196,79	100,0
v tom:					
projekt OPIS - Európsky fond regionálneho rozvoja (0A9)					
KIS NKÚ SR (0A90B)	0,00	0	1 532 196,79	1 532 196,79	100,0

kód programu/projektu	FK	EK	skutočnost 2013	schválený rozpočet 2014	upravený rozpočet 2014	skutočnost 2014
06G		spolu	0,00	0,00	8 178,46	8 178,46
		600	0,00	0,00	8 178,46	8 178,46
		700	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1I02		spolu	0,00	0,00	887,19	887,19
		600	0,00	0,00	887,19	887,19
	0412	611	0,00	0,00	185,56	185,56
	0412	621	0,00	0,00	43,07	43,07
	0412	623	0,00	0,00	4,99	4,99
	0412	625001	0,00	0,00	6,71	6,71
	0412	625002	0,00	0,00	93,34	93,34
	0412	625003	0,00	0,00	5,30	5,30
	0412	625004	0,00	0,00	14,40	14,40
	0412	625005	0,00	0,00	4,69	4,69
	0412	625007	0,00	0,00	31,51	31,51
	0412	631001	0,00	0,00	40,94	40,94
	0412	637027	0,00	0,00	456,68	456,68
	0412	637001	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1J02		spolu	0,00	0,00	7 291,27	7 291,27
		600	0,00	0,00	7 291,27	7 291,27
	0412	611	0,00	0,00	1 486,09	1 486,09
	0412	621	0,00	0,00	344,98	344,98
	0412	623	0,00	0,00	40,00	40,00
	0412	625001	0,00	0,00	53,72	53,72
	0412	625002	0,00	0,00	744,22	744,22
	0412	625003	0,00	0,00	42,48	42,48
	0412	625004	0,00	0,00	115,16	115,16
	0412	625005	0,00	0,00	37,51	37,51
	0412	625007	0,00	0,00	252,28	252,28
	0412	631001	0,00	0,00	327,81	327,81
	0412	637027	0,00	0,00	3 847,02	3 847,02
	0412	637001	0,00	0,00	0,00	0,00
0A9		spolu	0,00	0,00	1 645 909,39	1 645 909,39
		600	0,00	0,00	113 712,60	113 712,60
	0122	633002	0,00	0,00	18 033,00	18 033,00
	0122	633018	0,00	0,00	2 805,60	2 805,60
	0122	637004	0,00	0,00	21 684,00	21 684,00
	0122	637005	0,00	0,00	71 190,00	71 190,00
		700	0,00	0,00	1 532 196,79	1 532 196,79
	0122	711003	0,00	0,00	1 244 572,79	1 244 572,79
	0122	713002	0,00	0,00	287 624,00	287 624,00
0A90B						

Pozn.:

06G Ľudské zdroje

06G1I02 Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

06G1J02 Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

0A9 Medzirezortný program OP Informatizácia spoločnosti

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

kód programu/podprogramu/prvku	kód zdroja	skutočnosť 2013	schválený rozpočet 2014	upravený rozpočet 2014	skutočnosť 2014
projekty vzdelávania- Európsky soc.fond (06G)	spolu	0,00	0,00	8 178,46	8 178,46
	11T1	0,00	0,00	6 951,70	6 951,70
	11T2	0,00	0,00	1 226,76	1 226,76
<i>Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR</i>					
06G1I02	spolu	0,00	0,00	887,19	887,19
	11T1	0,00	0,00	771,65	771,65
	11T2	0,00	0,00	115,54	115,54
<i>Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR</i>					
06G1J02	spolu	0,00	0,00	7 291,27	7 291,27
	11T1	0,00	0,00	6 180,05	6 180,05
	11T2	0,00	0,00	1 111,22	1 111,22
projekt OPIS - Európsky fond reg.roz. (0A9)	spolu	0,00	0,00	1 645 909,39	1 645 909,39
	11S1	0,00	0,00	1 239 534,39	1 239 534,39
	11S2	0,00	0,00	218 741,32	218 741,32
	11S3	0,00	0,00	187 633,68	187 633,68
<i>Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ SR</i>					
0A90B	spolu	0,00	0,00	1 645 909,39	1 645 909,39
	11S1	0,00	0,00	1 239 534,39	1 239 534,39
	11S2	0,00	0,00	218 741,32	218 741,32
	11S3	0,00	0,00	187 633,68	187 633,68

pozn.:

11T1 -Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)

11T2 - Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)

11S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)

11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (spolufinancovanie zo ŠR)

11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata

Švajčiarsky finančný mechanizmus

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

Celkový rozpočet projektu predstavoval 178 010 €, čo predstavuje aj výšku celkových oprávnených výdavkov. Sprostredkovateľ - Nadácia EKOPOLIS – plánoval poskytnúť NFP maximálne do výšky 160 209 €, čo predstavuje maximálne 90 % celkových oprávnených výdavkov na projekt. Spolufinancovanie zo strany NKÚ SR ako príjemcu NFP bolo plánované vo výške 10 % celkových oprávnených výdavkov.

Projekt bol ukončený k 31.8.2014, prostriedky riadne zúčtované, zostatok nepoužitých prostriedkov vrátený v zmysle pravidiel financovania projektu.

zdroje	Schválený rozpočet	Realizované oprávnené výdavky podľa štvrtrokov									Zostatok
		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	Spolu	
Vyúčtované v rámci príspevku NFP (90%)	€ 160 209,00	€ 2 901,89	€ 695,52	€ 30 979,28	€ 21 499,14	€ 0,00	€ 1 086,81	€ 962,78	€ 31 377,61	€ 89 503,02	€ 70 705,98
Vyúčtované v rámci spolufinancovania PR (10%)	€ 17 801,00	€ 322,43	€ 77,28	€ 3 442,14	€ 2 388,79	€ 0,00	€ 120,76	€ 106,98	€ 3 486,40	€ 9 944,78	€ 7 856,22

Zmeny v projekte v priebehu jeho realizácie mali veľký vplyv na nevyčerpanie celkovej výšky NFP. Správa o projekte je v prílohe tohto dokumentu.

1.3.4 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2014 bol v priebehu roka upravovaný 9 rozpočtovými opatreniami. Sedem rozpočtových opatrení súviselo s úpravou rozpočtu na základe realizácie projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ (žiadosti o zálohové platby a tiež žiadosť o presun zostatkov zo zálohových platieb do nasledujúceho roka 2015) a 2 rozpočtové opatrenia boli realizované zo strany Ministerstva financií SR (viazanie prostriedkov v rozpočte vo výške 388 432 € a povolené prekročenie limitu výdavkov z titulu valorizácie plátov zamestnancov a s tým súvisiace odvody vo výške 75 140 €).

1.4 Finančné operácie

1.4.1 Príjmové finančné operácie

V príjmových finančných operáciách mal NKÚ SR príjem v rámci ekonomickej klasifikácie 450 z ostatných finančných operácií vo výške 601 tis €. Išlo o prevody prostriedkov z bežných účtov, ktoré môžu mať na konci roka zostatok (depozitný účet, účet sociálneho fondu).

1.4.2. Výdavkové finančné operácie

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

1.5 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit počtu zamestnancov na rok 2014 bol schválený v počte 329 osôb.

Stav zamestnancov:

Plánovaný počet zamestnancov	329
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	289
Fyzický stav zamestnancov k 1.1. 2014	292
Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2014	282

Členenie zamestnancov – stav k 31. 12. 2014:

výkon práce vo verejnom záujme.....	11 osôb
štátna služba.....	268 osôb
z toho:	
dočasná štátna služba	18 osôb
stála štátna služba.....	250 osôb
ústavní činitelia.....	3 osôb

NKÚ SR v roku 2014 uskutočnil tri výberové konania na štyri voľné štátnozamestnanecké miesta vedúcich štátnych zamestnancov a štyri výbery na osem voľných štátnozamestnaneckých miest v stálej štátnej službe. V podmienkach NKÚ SR nedošlo v roku 2014 k žiadnej organizačnej zmene.

Zabezpečenie priebežného odborného vzdelávania zamestnancov je jednou z priorit stratégie rozvoja úradu na roky 2014 – 2020. NKÚ SR v roku 2014 realizoval celkom 69 vzdelávacích aktivít pre svojich zamestnancov, čo predstavuje 798 osobodní. Ako príklad možno uviesť vzdelávacie aktivity zamerané na verejné obstarávanie, programové obdobie Európskej únie 2014 – 2020 alebo na prácu so softvérom IDEA.

Na základe individuálnych požiadaviek zamestnancov NKÚ SR bolo zabezpečených 58 vzdelávacích aktivít, a to aktivít najmä v oblasti rozpočtovníctva, účtovníctva alebo všeobecne záväzných právnych predpisov na ochranu bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci vrátane kurzu prvej pomoci.

NKÚ SR zabezpečoval pre svojich zamestnancov aj účasť na vzdelávacích aktivitách organizovaných inými orgánmi verejnej správy, napríklad vzdelávanie organizované sekciou kontroly a prevencie korupcie Úradu vlády Slovenskej republiky. Zamestnanci NKÚ SR sa zúčastnili aj na mnohých odborných konferenciách, napríklad na tému „Aktuálne trendy v audite“, „Svetový deň kvality“, ale aj na konferenciách zameraných na oblasť verejného obstarávania, zdravotníctva či informačných a komunikačných technológií. Zamestnanci NKÚ SR pôsobiaci v regiónoch prostredníctvom expozitúr NKÚ SR sa zúčastňovali aj vzdelávacích aktivít organizovaných regionálnymi vzdelávacími centrami.

NKÚ SR zamestnával 11 zamestnancov so zdravotným postihnutím, čím splnil povinnosť ustanovenú zákonom č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, a preto nebol povinný zaplatiť odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania zdravotne postihnutých občanov.

Limit počtu zamestnancov rozpočtových organizácií stanovený podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 588/2013 nebol prekročený.

1.6 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

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

Záver

NKÚ SR ako štátny orgán, ktorý je vo svojej kontrolnej činnosti nezávislý, viazaný len zákonom, v roku 2014 plnil svoje úlohy v súlade s rozpočtovým programom podľa zákona o ŠR na rok 2014 pod názvom „Nezávislá kontrolná činnosť“ so zámerom napomáhať lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom. Pôsobnosť úradu realizoval v súlade s cieľom uvedeného programu ŠR – realizovať nezávislú kontrolnú činnosť v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v súlade s medzinárodne uznávanými kontrolnými štandardmi.

Predkladaný Návrh záverečného účtu Najvyššieho kontrolného úradu SR popisuje čerpanie finančných prostriedkov na činnosti, dodávky a služby čerpané za účelom plnenia úloh, ktoré vyplývajú NKÚ SR z Ústavy a zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, vrátane úloh vyplývajúcich pre NKÚ SR z jeho členstva v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI, ďalej z plnenia nových úloh súvisiacich so zabezpečením kontroly európskych fondov a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na financovanie projektov na základe medzinárodných zmlúv. Zastupovanie úradu v medzinárodných zoskupeniach bolo aj v roku 2014 pre činnosť úradu prínosom. Prínosy vyplývajúce z členstva v medzinárodných zoskupeniach, či už v pozícii predsedu podvýboru, riadneho člena alebo pozorovateľa, možno rozdeliť do týchto kategórií:

- priama účasť na tvorbe výstupných dokumentov zoskupení
 - operatívny prenos najaktuálnejších informácií a trendov pre činnosť úradu
 - poskytovanie našich poznatkov druhým
- využívanie výstupných dokumentov zoskupení
 - priame využívanie dokumentov (deklarácií, rezolúcií, príručiek a i.) vypracovaných medzinárodným zoskupením
 - implementácia štandardov, príručiek a zásad dobrej praxe do vnútorných postupov úradu
 - zvyšovanie odbornej spôsobilosti
 - využívanie prístupu do informačných databáz
- účasť na medzinárodných kontrolách
 - vzájomné porovnávanie postupov a zdokonaľovanie metodiky kontroly
 - rozvoj spoločných prvkov kontroly s cielenejším dopadom na vplyv výsledkov kontroly
- aktívne zapojenie sa do plnenia navzájom odsúhlasených cieľov zoskupení

- prínosy plynúce z účasti na plnení rezolúcií, uznesení, záverov a odporúčaní zoskupení, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti úradu
- prínosy plynúce z účasti na projektoch, ktoré korešpondujú s plánom kontrolnej činnosti úradu
- prezentácia úradu, jeho skúseností a výsledkov práce na medzinárodnej úrovni

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2014 čerpal rozpočtové prostriedky efektívne a účelne, rešpektoval zásadu hospodárnosti, hľadal a využíval rezervy na zníženie rozpočtových výdavkov a riadil sa platnými predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie. Na záver je možné konštatovať, že boli dodržané všetky záväzné ukazovatele určené pre rozpočtovú kapitolu NKÚ SR.

2 Tabuľková časť

Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2014

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2014

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2014

Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly

Správa o projekte v rámci blokového grantu

Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly ŠR za rok 2014
(v tis. eur)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	15	15	36	240,0
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B.	Nedaňové príjmy	15	15	36	240,0
	1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	4	4	4	100,0
	2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	0	0,0
	3. Kapitálové príjmy	0	0	0	0,0
	4. Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0
	5. Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	0	0,0
	6. Iné nedaňové príjmy	11	11	32	290,9
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
	1. Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
	2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0,0
	3. Zahraničné granty	0	0	0	0,0
	4. Zahraničné transfery	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	7 947	9 488	9 488	99,9
A.	Bežné výdavky	7 808	7 908	7 901	99,9
	1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 510	4 567	4 567	100,0
	2. Poistné a príspevok do poisťovní	1 645	1 616	1 616	100,0
	3. Tovary a služby	1 634	1 669	1 662	99,6
	4. Bežné transfery	19	56	56	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	- Na platené poistné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezarađeným 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	139	1 590	1 587	99,8
	1. Obstarávanie kapitálových aktív	139	1 590	1 587	99,8
	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 nezarađeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	-7 932	-9 483	-9 452	99,7

Výdavky kapitoly ŠR podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2014
(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 u rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému u rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	7 808	7 900	7 893	99,9	139	1 590	1 587	99,8	7 947	9 490	9 480	99,9
01.1 Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť	7 808	7 900	7 893	99,9	139	1 590	1 587	99,8	7 947	9 490	9 480	99,9
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	7 808	7 900	7 893	99,9	139	1 590	1 587	99,8	7 947	9 490	9 480	99,9
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	0	8	8	100,0	0	0	0	0,0	0	8	8	100,0
04.1 Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	8	8	100,0	0	0	0	0,0	0	8	8	100,0
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0	8	8	100,0	0	0	0	0,0	0	8	8	100,0
S P O L U	7 808	7 908	7 901	99,9	139	1 590	1 587	99,8	7 947	9 498	9 488	99,9

Finančné operácie kapitoly ŠR za rok 2014
(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	601	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	601	0,0
	v tom:				
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
420	zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
430	z predaja majetkových účastí	0	0	0	0,0
440	z predaja privatizovaného majetku Fondu národného majetku Slovenskej republiky a Slovenského pozemkového	0	0	0	0,0
450	z ostatných finančných operácií	0	0	601	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	601	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly

(v tis. €)

kapitola 08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia schváleného rozpočtu 2014	% plnenia upraveného rozpočtu 2014
I. Príjmy kapitoly	15	15	36	240,00	240,00
A. záväzný ukazovateľ	15	15	36	240,00	240,00
B. Prostriedky Európskej únie	0	0	0	-	-
II. Výdavky kapitoly celkom	7 947	9 498	9 488	119,39	99,89
v tom:					
zdroj 11	7 947	9 498	9 488	119,39	99,89
zdroj 13	0	0	0	0,00	0,00
A. Výdavky spolu bez prostriedkov EÚ	7 947	8 251	8 241	103,70	99,88
z toho:					
zdroj 11:	7 947	8 251	8 241	103,70	99,88
z toho:					
A.1. prostriedky štátneho rozpočtu	7 947	7 844	7 834	98,58	99,87
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0	408	408	-	100,00
v tom:					
zdroj 11	0	408	408	-	100,00
A.3. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 510	4 567	4 567	101,26	100,00
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	4 510	4 567	4 567	101,26	100,00
Počet zamestnancov rozpočtových org.	329	329	282	85,71	85,71
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	282	85,71	85,71
A.4. kapitálové výdavky	139	139	58	41,73	41,73
z toho:					
kód zdroja 111	139	139	58	41,73	41,73
B. Prostriedky Európskej únie	0	1 247	1 247	-	100,00
v tom: zdroj 11	0	1 247	1 247	-	100,00
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a častí programov vlády SR	7 947	9 498	9 488	119,39	99,89
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	7 947	7 844	7 834	98,58	99,87
v tom:	0				
zdroj 11	0	7 844	7 844		100,00
0A90B Elektronizácia VS a rozvoj elektr. sl.	0	1 646	1 646	-	100,00
v tom:					
zdroj 11	0	1 646	1 646	-	100,00
06G1I Podpora zamestnanosti, soc.inkluzie	0	1	1	-	100,00
v tom:					
zdroj 11	0	1	1	-	100,00
06G1J Budovanie kapacít a zlepšenie kval.	0	7	7	-	100,00
v tom:					
zdroj 11	0	7	7	-	100,00

SPRÁVA O PROJEKTE V RÁMCI BLOKOVÉHO GRANTU

Identifikácia prijemcu			
Názov	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky	IČO	30844878
		IČ DPI	0
Adresa	Premyselná 2	DIČ	2020815685
Obec	Bratislava 26	PSČ	824 73
Identifikácia projektu			
Názov projektu	Kontrola a bezpečnosť informačných systémov		
Číslo projektu	PP-2012-005		
Sprostredkovateľ	Nadácia Ekopolis		
Informácie o projekte			
Plánované činnosti projektu za reportované obdobie			
workshopy, príprava metodických príručiek (výsledkov projektu) švajčiarskymi expertmi			
Uskutočnené činnosti projektu za reportované obdobie			
V monitorovanom období sa konali workshopy bez účasti švajčiarskych expertov. V prvej polovici apríla sa uskutočnil workshop, kde boli preberané postupy pri realizovaní			
V monitorovanom období sa uskutočnilo niekoľko pracovných stretnutí projektového tímu NKÚ SR a účastníkov aktivít projektu za účelom prípravy metodických príručiek, ktoré sú výstupom projektu. Projektový tím stanovil osobitnú zodpovednosť zamestnancov NKÚ SR zapojených do projektu za vypracovanie jednotlivých príručiek pre oblasť Hodnotenia, pre aplikačnú kontrolu informačných systémov, pre všeobecnú kontrolu informačných systémov, pre bezpečnosť informačných systémov a pre kontrolu projektov informačných systémov Na pracovnom stretnutí v apríli 2014 sa prerokovali dôležité procesy a záležitosti, týkajúce sa tvorby metodických príručiek - Založenie/vytvorenie glosáru pojmov k metodickým príručkám - Stanovenie formy, štruktúry príručky – výstižná, zosťuňujúca, obrázky, s'ovnlk pojmov, za kapitolami/subkapitolami odvolávky na zdroje/referencie (každá referencia bude prelinkovaná na uvedený dokument resp. iné) - Zjednotenie názoru na používanie pojmov kontrola a audit, definícia pojmu strategický audit na úrovni INTOSA WGITA. - Potreba zaobstarania nasledovných dokumenty potrebné pre tvorbu metodických príručiek: - o zakúpiť ISO 27001, ISO 27008, ISO 27034 - o zabezpečiť aktualizovaný ISSAI 5310 – k dispozícii je iba z roku 1995 (www.issai.org) - o ITIL - o PRINCE 2 - o IMPA Sformulovali sa otázky na švajčiarskych expertov k tvorbe metodických príručiek, ktoré boli následne zaslané e-mailom expertom. Švajčiarski experti zodpovedali e-mailom otázky a v niektorých prípadoch doložili alebo odkázali na podpornú dokumentáciu Na ďalších pracovných stretnutiach projektového tímu a spracovateľov jednotlivých častí príručiek sa vždy prezentovali čiastkové výstupy, preberali sa pripomienky k jednotlivým častiam, riešili sa rôzne problémy, otázky Na júnovom pracovnom stretnutí, keďže už práce na príprave príručiek gradovali, bola dohodnutá aktualizácia častí metodických príručiek na týždennú bázu (ku koncu pracovného týždňa) prostredníctvom e-mailu na projektový tím NKÚ SR Tiež je potrebné uviesť, že okrem pracovných stretnutí boli spracovatelia s projektovou manažérkou v sústavnom online kontakte a operatívne riešili všetky potrebné záležitosti súvisiace so spracovaním príručiek. Práce na spracovaní príručiek vrcholili v júli a v auguste. Upravovali sa text, pripomienkovali sa jednotlivé časti, harmonizovali sa formálne úpravy. Po sfinalizovaní všetkých 4 príručiek sa dohodlo, že z praktického hľadiska bude výhodnejšie spojiť tieto 4 príručky do jedného dokumentu, čo sa aj v záverečnom štádiu zrealizovalo.			
Zdôvodnenie odchýlky medzi plánovanými a uskutočnenými činnosťami projektu			
Plán projektu zahŕňal prípravu metodických príručiek pre oblasť Informačných systémov. Príručky mali byť pripravené švajčiarskymi expertmi. Z vážnych zdravotných dôvodov boli experti páni Magnini a Tschop nedostupní. A z obáv o naplnenie cieľov - výsledkov projektu sa projektový tím NKÚ SR rozhodol, že prevezme na seba zodpovednosť za vypracovanie metodických príručiek. A na základe toho, formou mailovej komunikácie projektový tím požiadal švajčiarskeho partnera o súhlas s presunom prostriedkov pôvodne plánovaných na činnosti expertov na stranu slovenského partnera. Švajčiarsky partner súhlasil.			
Dosiahnuté výsledky za reportované obdobie			
3.4 Výsledok projektu	3.5 Ukazovateľ výsledku	3.6 Hodnota	
1. Akčný plán na odstránenie nedostatkov v riadení procesov informačných technológií NKÚ SR ako výstup sebahodnotenia podľa metodiky COBIT	Vykonanie sebahodnotenia ITSA, spracovanie akčného plánu zlepšenia využívania IT v NKÚ SR, počet úloh akčného plánu (5)	Úlohy stanovené v akčnom pláne ITSA sa priebežne realizujú	
2. Aktualizácia Metodického príručky pre aplikačnú kontrolu IS overaná na dvoch pilotných kontrolách	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v číslach (2 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžili pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.	

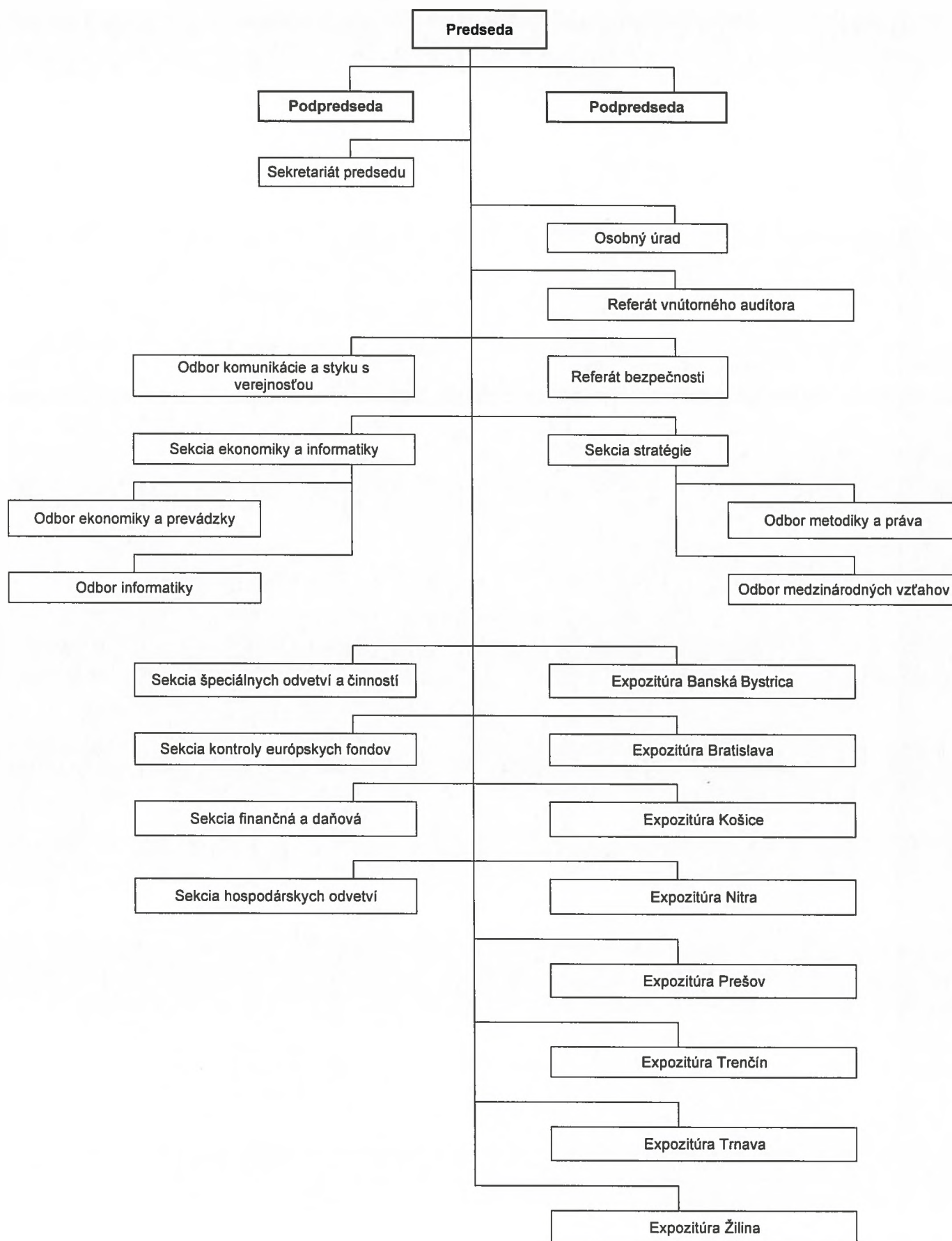
3. Aktualizácia Metodologickej príručky pre všeobecnú kontrolu IS na pilotnej kontrole	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v číslach (1 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zoostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
4. Aktualizácia Metodologickej príručky pre kontrolu IS zameranú na bezpečnosť IS overenú na pilotnej kontrole	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS v oblasti bezpečnosti / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v číslach (1 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zoostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
5. Zvýšenie kapacity 36 zamestnancov NKÚ SR v oblasti IS	Rozsah zaškolenia a počet zaškolených kontrolórov (36 zamestnancov)	S využitím metódy prenosu dobrej praxe sa kontrolóri pripravili na výkon kontroly informačných systémov, kontrolu aj realizovali. Formy vzdelávania boli workshopy, v rámci nich brainstorming, metódy aktívneho prístupu formou vytvárania "pracovnej steny" pre jednotlivé aspekty kontroly (napr., riziká, ciele kontroly atď.). Títo vyšškolení zamestnanci budú ďalej šíriť získané praktické skúsenosti v ďalších kontrolách a v kontrolných skupinách, čím sa zabezpečí udržateľnosť projektu.
6. Vypracovanie / aktualizácia Metodologickej príručky pre kontrolu projektov v oblasti IS. Praktické vzdelávanie kontrolórov.	Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS. Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v číslach (1 / 72). Vyškolenie vybraných kontrolórov pre oblasť kontroly projektov IS (5 dňový tréning)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zoostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
7. Vypracovanie / aktualizácia Metodologickej príručky pre oblasť hodnotenia. Zaškolenie kontrolórov.	Vypracovaná procedúra pre hodnotenie rizík auditu informačných systémov / počet číslach (1 / 72). Vyškolenie vybraných kontrolórov pre oblasť hodnotenia (5 dňový tréning)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zoostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
8. Vykonanie kontroly IS s externým riadením kvality (ŠFKÚ)	Kontrola kvality v 3 vykonaných pilotných kontrolách (2 centrálna, 1 regionálna)	Bola realizovaná kontrolná akcia s názvom Kontrola informačného komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR, v rámci ktorej bolo kontrolovaných 10 subjektov. Kontrolované boli subjekty, ktoré pôsobia v integrovanom záchrannom systéme a v zmysle zákona zabezpečujú hlasový a dátový prenos informácií telekomunikačnými sieťami a telekomunikačnými zariadeniami alebo rádiovými sieťami a vyslanými záchrannými zložkami integrovaného záchranného systému (Ministerstvom vnútra SR) a udržiavajú technické podmienky na činnosť koordinátneho strediska (obvodné úrady v sídlach krajov). Do kontrolnej akcie boli zapojené takmer všetky kontrolné útvary NKÚ SR, predovšetkým kontrolóri preškolení na kontrolu informačných systémov v rámci projektu. Kontrolu vykonávalo 21 kontrolórov. Realizované boli kontroly súladu, kontrola výkonnosti a kontrola informačných systémov. Vo februári 2014 sa uskutočnil workshop za účasti švajčiarskych expertov, na ktorom bola realizovaná kontrola kvality vykonanej kontrolnej akcie. Súhrnná správa z kontroly a protokoly sú zverejnené na webovom sídle NKÚ SR. Súhrnná správa z o výsledku kontroly Kontrola informačno-komunikačného
Spôsob overenia ukazovateľov výsledku		
Dokumentácia je ukladaná v zmysle platných právnych predpisov i interných právnych aktov.		
Správa o výsledku kontroly integrovaného záchranného systému SR, zápisy z pracovných stretnutí k príprave príručiek		
Metodická príručka IS - obsahujúca tieto príručky: pre oblasť Hodnotenie, pre aplikačnú kontrolu informačných systémov, pre všeobecnú kontrolu informačných systémov, pre bezpečnosť informačných systémov a príručku pre kontrolu projektov informačných systémov.		

Uskutočnené opatrenia pre zabezpečenie informovanosti a publicity a ich výstupy		
Umiestnené informačné plagáty (formát A3) na úrade a expozitúrach NKÚ SR, informovanie na webovom sídle o prebiehajúcich aktivitách v rámci projektu, Informovanie prostredníctvom zástupcov NKÚ SR v pracovných skupinách EUROSAI pre IT.		
Zhnutie realizácie projektu		
Dosiiahnuté výsledky za celé obdobie realizácie		
4.1 Výsledok projektu	4.2 Ukazovateľ výsledku	4.3 Hodnota
1. Akčný plán na odstránenie nedostatkov v riadení procesov informačných technológií NKÚ SR ako výstup sebahodnotenia podľa metodiky COBIT	Vykonanie sebahodnotenia ITSA, spracovanie akčného plánu zlepšenia využitia IT v NKÚ SR, počet úloh akčného plánu (5)	Bolo prijatých 6 úloh akčného plánu za oblasť IT. Stanovené úlohy sa realizujú.
2. Aktualizácia Metodologickej príručky pre aplikačnú kontrolu IS overená na dvoch pilotných kontrolách	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v človekodňoch (2 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložané i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku prikladáme k PIR.
3. Aktualizácia Metodologickej príručky pre všeobecnú kontrolu IS na pilotnej kontrole	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v človekodňoch (1 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložané i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku prikladáme k PIR.
4. Aktualizácia Metodologickej príručky pre kontrolu IS zameranú na bezpečnosť IS overená na pilotnej kontrole	Počet pilotných kontrol pod vedením CISA expertov / Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS v oblasti bezpečnosti / Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v človekodňoch (1 / 1 / 72)	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložané i podporné dokumenty, ktoré slúžia pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku prikladáme k PIR.
5. Zvýšenie kapacity 36 zamestnancov NKÚ SR v oblasti IS	Rozsah zaškolenia a počet zaškolených kontrolórov (36 zamestnancov)	Zdieľanie dobrej praxe z prostredia švajčiarskej konfederácie, vykonanie pilotnej kontroly s koučovaním švajčiarskych expertov, zhodnotenie kvality pilotnej kontroly - sebahodnotenie silných a slabých stránok vykonanej kontroly, vytvorenie tabule s pľsmnými zhodnoteniami. Veľmi užitočná bola demonštrácia praktických postupov spracovania súhmej správy z kontroly, sústredenie sa na prijímateľov správ, ukážka prezentácie súhmej správy a zlepšení, ktoré boli vykonané s grafickou vizualizáciou a s „čitateľnými“ tabuľkami s číslami. Prezentácia švajčiarskej metodiky "Hermes", týkajúcej sa projektového riadenia, najlepšej praxe a smernice ŠFKÚ pre kontrolu projektového riadenia Novena-a.

6. Vypracovanie / aktualizácia Metodická príručka pre kontrolu projektov v oblasti IS Praktické vzdelávanie kontrolórov	Aktualizovaná metodická príručka pre kontrolu IS. Rozsah zaškolenia kontrolórov vyjadrený v číslach (1 / 72). Vyškolenie vybraných kontrolórov pre oblasť kontroly projektov IS (5 dňový tréning).	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžili pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
7. Vypracovanie / aktualizácia Metodická príručka pre oblasť hodnotenia Zaškolení kontrolóri	Vypracovaná procedúra pre hodnotenie rizík auditu informačných systémov / počet číselných kódov na prezentáciu (1 / 72). Vyškolenie vybraných kontrolórov pre oblasť hodnotenia (5 dňový tréning).	V priebehu reportovacieho obdobia sa tvorili príručky, realizovali sa workshopy, na ktorých sa konzultovala a postupne realizovala príprava príručiek, príručky sa pripomienkovali, upravovali až do zostavenia finálnych verzií. Tieto finálne verzie sa nakoniec spojili do jednej veľkej príručky IS. Metodická príručka je umiestnená na serveri NKÚ SR v DMS v úložisku pre projekt ŠFM. Okrem príručky sú v úložisku vložené i podporné dokumenty, ktoré slúžili pre vypracovanie príručiek. Metodickú príručku priložujeme k PIR.
8. Vykonanie kontroly IS s externým nariadením kvality (ŠFKÚ)	Kontrola kvality v 3 vykonaných pilotných kontrol (2 centrálna, 1 regionálna)	Bola zrealizovaná kontrolná akcia s názvom Kontrola informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR, v rámci ktorej bolo kontrolovaných 10 subjektov. Kontrolované boli subjekty, ktoré pôsobia v integrovanom záchrannom systéme a v zmysle zákona zabezpečujú hlasový a dátový prenos informácií telekomunikačnými sieťami a telekomunikačnými zariadeniami alebo rádiovými sieťami s vyslanými záchrannými zložkami integrovaného záchranného systému (Ministerstvom vnútra SR) a utvárajú technické podmienky na činnosť koordináčného strediska (obvodné úrady v sídlach krajov). Do kontrolnej akcie boli zapojené takmer všetky kontrolné útvary NKÚ SR, predovšetkým kontrolóri preškolení na kontrolu informačných systémov v rámci projektu. Kontrolu vykonávalo 21 kontrolórov. Realizované boli kontroly súladu, kontrola výkonnosti a kontrola informačných systémov. Vo februári 2014 sa uskutočnil workshop za účasti švajčiarskych expertov, na ktorom bola realizovaná kontrola kvality vykonanej kontrolnej akcie. Súhrnná správa z kontroly a protokoly sú zverejnené na webovom sídle NKÚ SR. Súhrnná správa z o výsledku kontroly Kontrola informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR kontroly IZS: http://www.nku.gov.sk/documents/10157/17304853-8e4f-494f-a26e-5f81bb88d972 , Protokol o výsledku kontroly informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR OS ZZS: http://www.nku.gov.sk/documents/10157/bb8b7de9-a58f-47eb-9fdd-844ea7b784e4 , Protokoly výsledku kontroly informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR MV SR: http://www.nku.gov.sk/documents/10157/9c3d2d2-55fe-4bff-90f8-7c11879c6835

Spôsob overenia dosiahnutých výsledkov		
1. Zápis z realizácie sebahodnotenia v oblasti informačných technológií IT Self-Assessment (ITSA) 2012.		
2. Schválenie Akčného plánu ITSA na porade rozšíreného vedenia NKÚ SR. Schválený akčný plán sa predkladá Sprostredkovateľovi - Príloha k zápisu z porady rozšíreného vedenia konanej dňa 18. decembra 2012.		
3. Zápisy z priebehu realizovaných aktivít v rámci projektu, dokumenty k príprave kontroly		
4. Dokumentácia je ukladaná v zmysle platných právnych predpisov i interných právnych aktov.		
5. Fotodokumentácia		
6. Súhrnná správa o výsledku kontroly Kontrola informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR* (správa je vyhotovená v zmysle interných)		
7. Zápis z workshopu realizovaného vo februári 2014 za účasti švajčiarskych expertov.		
Zápisy z pracovných stretnutí projektového tímu NKÚ SR a zodpovedných zamestnancov za spracovanie jednotlivých častí príručiek		
8. Súhrnná správa o výsledku kontroly Kontrola informačno-komunikačného prostredia integrovaného záchranného systému SR kontroly IZS		
9. Metodická príručka IS - zahŕňajúca 5 príručiek pre oblasť Hodnotenia, pre aplikačnú kontrolu informačných systémov, pre všeobecnú kontrolu informačných systémov, pre bezpečnosť informačných systémov a príručku pre kontrolu projektov informačných systémov.		
Priebežné porovnanie plánovaných a dosiahnutých výsledkov resp. zdôvodnenie odchýlky		
Bez odchýlky		
Príspevok projektu k miestnym, regionálnym a národným plánom		
Význam projektu pre cieľové skupiny		
Cieľová skupina	Význam projektu pre uvedenú cieľovú skupinu	
kontrolóri NKÚ SR	Rozširovanie znalostí a schopností kontrolórov v oblasti kontroly IT. Prenos dobrej praxe zo Švajčiarska.	
Opis uskutočnených opatrení personálneho a technického rozvoja		
Stanovenie personálnej zodpovednosti za spracovanie jednotlivých častí metodických príručiek ako výstupov projektu		
Ďalšie údaje pre štatistické vyhodnotenie Blokového grantu pre MVO		
Ukazovateľ	Počet	Poznámka
Počet účastníkov projektových aktivít	15	15 kontrolórov NKÚ SR
Počet zástupcov verejnej správy, ktorí sa zúčastnili projektových aktivít	15	15 kontrolórov NKÚ SR
Počet dobrovoľníkov, ktorí sa zapojili do realizácie aktivít	-	-

Organizačná schéma platná k 31. 12. 2014



Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

V roku 2014 boli vykonané, v súlade s ročným plánom činnosti vnútorného auditu, kontrola hospodárenia NKÚ SR za rok 2013 vrátane zamerania na správu a starostlivosť o zverený majetok a aktíva úradu s cieľom posúdenia hospodárnosti a efektívnosti vynakladaných rozpočtových prostriedkov, ďalej audit zameraný na úplnosť a správnosť vnútorných smerníc úradu a ich dodržiavanie vrátane vybranej expozitúry NKÚ SR s cieľom poskytnúť nezávislé overenie správnosti, úplnosti a dodržiavania týchto smerníc v praxi. Ďalej bolo vypracované stanovisko z dohľadu nad vykonanou inventarizáciou NKÚ SR. Z činnosti vnútorného auditu bola vypracovaná ročná správa za predchádzajúci kalendárny rok, ktorá bola v zákonom stanovenej lehote zaslaná MF SR.

Z vykonaných vnútorných auditov bolo možné konštatovať uistenie, že na NKÚ SR riadiace a kontrolné systémy riadne fungujú, sú účinné a efektívne, vnútorný kontrolný systém je nastavený správne a v súlade s predpisovou bázou a to tak, že oddelenie jednotlivých funkcií súvisiacich s finančným riadením je primerané a jednoznačné, každá finančná operácia podlieha predbežnej finančnej kontrole a systém oddelenosti jednotlivých funkcií a autorizačných oprávnení je zabezpečený a dodržiavaný. Ďalej bolo overené, či sú dodržiavané parametre efektívnosti a hospodárnosti nakladania a s pridelenými finančnými prostriedkami. Bolo zistené, že postupy súvisiace s finančným riadením boli vykonávané v súlade s predpismi, účtovná závierka za rok 2013 bola vypracovaná v súlade s platným rámcom finančného vykazovania.

V roku 2014 neboli v NKÚ SR vykonané externé kontroly.

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2014

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: NKÚ SR

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania

Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
Štátny rozpočet	7 946 745	9 497 855	9 488 469
-> prostriedky kapitoly	7 946 745	7 843 767	7 834 381
-> prostriedky EÚ	0	1 246 486	1 246 486
-> prostriedky spolufinancovania zo ŠR	0	407 602	407 602
- Rozpočet kapitoly	7 946 745	9 497 855	9 488 469
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 946 745	7 843 767	7 834 381
- Prostriedky Európskej únie (podľa § 2 pís. e zákona č. 523/2004 Z. z.)	0	1 246 486	1 246 486
- Prostriedky EÚ – z 2. programového obdobia 2007 - 2013	0	1 246 486	1 246 486
- Prostriedky na spolufinancovanie zo ŠR	0	407 602	407 602
- Prostriedky na spolufinancovanie – z 2. programového obdobia 2007 - 2013	0	407 602	407 602

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
		Výdavky spolu za kapitolu	7 946 745	9 497 855	9 488 469
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť	7 946 745	7 843 767	7 834 381
		Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu			
B	06G1I	Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR	0	887	887
		Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR			
1.	06G1I02	- Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR	0	887	887
C	06G1J	Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - NKÚ SR	0	7 291	7 291
		Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR			
1.	06G1J02	- Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR	0	7 291	7 291
D	0A90B	Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ	0	1 645 909	1 645 909
		Gestor: Úrad vlády SR			

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 rozpočet 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	7 946 745	7 843 767	7 834 381
Spolu	7 946 745	7 843 767	7 834 381

Cieľ 8:

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

Monitorovanie cieľa:

Návrh plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2014 deklaroval zámer vykonať 52 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR.

V roku 2014 NKÚ SR pokračoval vo výkone svojej kontrolnej činnosti v súlade so svojou stratégiou, stanovenou v strategickom a ročnom pláne kontrolnej činnosti.

Na základe analýzy strategických vládnych dokumentov NKÚ SR prehodnotil zameranie oblastí kontrol a nosných tém strategického zamerania trojročného plánu kontrolnej činnosti na roky 2012 až 2014. Kontrolnú činnosť NKÚ SR v roku 2013 a 2014 zameriaval na aktualizované oblasti kontroly a nosné témy:

- kontrolné akcie vyplývajúce zo zákona o NKÚ SR

- stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR

- stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu SR

- fiškálna konsolidácia

- zjednotenie výberu daní, cla a odvodov (projekt UNITAS)

- boj proti daňovým únikom

- zdravotníctvom

- školstvo, veda a výskum

- dotačná politika štátu - štátna pomoc

- doprava

- efektívna verejná správa

- elektronizácia verejnej správy

- samospráva - spokojný občan a reforma v samospráve

- zahraničné finančné prostriedky, Európske fondy a ostatné finančné nástroje.

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2014 obsahoval 52 KA, po jeho viacerých aktualizáciách v skutočnosti vykonal NKÚ SR v roku 2014 54 KA celkovo v 536 kontrolovaných subjektoch.

Z metodiky kontrolnej činnosti NKÚ SR vyplývajú tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a finančná kontrola. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v roku 2014 zahŕňajú aj viaceré typy kontroly súčasne (kombinované kontroly) bolo nasledovné:

- kontrola súladu 32 KA, 305 kontrol
- kontrola výkonnosti 1 KA, 4 kontroly
- kontrola výkonnosti a súladu 12 KA, 182 kontrol
- kontrola súladu a finančná 9 KA, 45 kontrol

Rozdelenie KA a kontrol podľa hlavných tematických okruhov definovaných v strategickom pláne kontrolnej činnosti na roky 2012 až 2014 je nasledujúce:

- zákon o NKÚ SR 1KA, 1 kontrola
- efektívna verejná správa 29 KA, 401 kontrol
- školstvo, veda a výskum 5 KA, 25 kontrol
- zdravotníctvo 8 KA, 65 kontrol
- doprava 6 KA, 14 kontrol
- prostriedky EÚ a iné prostriedky zo zahraničia 8 KA, 15 kontrol
- fiškálna konsolidácia v záujme zlepšenia makroekonomickej stability 0 KA, 0 kontrol
- dotačná politika štátu 0 KA, 0 kontrol
- externé podnety 1 KA, 42 kontrol
- interné podnety 4 KA, 140 kontrol
- kontrola zameraná na finančnú hospodársku krízu 0 KA, 0 kontrol
- kontrola plnenia prijatých opatrení kontrolovaným subjektom 11 KA, 47 kontrol
- odporúčania medzinárodných organizácií a zoskupení 1 KA, 6 kontrol

Kontrolné akcie a kontroly môžu byť priradené aj k viacerým nosným oblastiam a to spôsobuje diskrepanciu medzi jednotlivými súčtami.

Veľkou zmenou ročného plánu bolo zaradenie mimoriadnej kontrolnej akcie v Slovenských elektrárnach na základe uznesenia Národnej rady Slovenskej republiky číslo 1354 zo dňa 24.9.2014. Kontrolná akcia bola nazvaná v zmysle uznesenia "Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami pri projekte dostavy 3. a 4. bloku Jadrovej elektrárne Mochovce (EMO 34) v spoločnosti Slovenské elektrárne a. s. ". Vykonal uvedenú kontrolu a s tým spojená potreba uvoľnenia zdrojov sa prejavila vo zvýšenom počte následných zmien ročného plánu.

Počty zmien vykonané počas roka nám indikujú, že išlo aj o zmeny v dôsledku určitých rezerv pri plánovaní, kde istá miera flexibility a nepresnosti v procese plánovania kontrolných akcií je prípustná. Plán NKÚ SR nie je fixný dokument, ale dokument, ktorý sa v priebehu roka aktualizuje aj na základe požiadaviek a nových sociálno-ekonomických skutočností, či závažných podnetov, na ktoré NKÚ SR reaguje a po zvážení môže svoje kontrolné akcie upraviť v súlade so Smernicou č. 1/2014 na zabezpečenie plánovania kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu SR s využitím analýzy rizík.

KA = kontrolná akcia

Zdroj získavania údajov:

všetky sekcie a expozitúry NKÚ SR, monitorovanie pripravil odbor metodiky a práva

Typ: Výstupu		A - % plnenia plánovaných kontrolných akcií								
MJ:	%									
Rok	Bázičkový rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán			100	100	100	100	100	100		
Skutočnosť			100	104	100					

Komentár k programovej časti:

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2014 obsahoval 52 KA, po jeho viacerých aktualizáciách v skutočnosti vykonal NKÚ SR v roku 2014 54 KA celkovo v 536 kontrolovaných subjektoch.

Monitorovanie vypracoval: odbor metodiky a práva

Monitorovanie schválil: predseda NKÚ SR

06G11 - Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
11T1 - Európsky sociálny fond	0	772	772
11T2 - Európsky sociálny fond	0	116	116
Spolu	0	887	887

Komentár k programovej časti:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a štyri samostatné hlavné aktivity:

- projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

- špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

- medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávateľi na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolíť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Monitorovanie vypracoval: osobný úrad

Monitorovanie schválil: predseda NKÚ SR

06G1102 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKÚ SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
11T1 - Európsky sociálny fond	0	772	772
11T2 - Európsky sociálny fond	0	116	116
Spolu	0	887	887

Cieľ 1:

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 tímu lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť a štyri samostatné hlavné aktivity:

-projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

-špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

-medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolíť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Zdroj získavania údajov:

osobný úrad

Typ: Výsledku		A - počet osôb vyškolených v projekte								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán						7				
Skutočnosť					0					

Typ: Výsledku		B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán						8				
Skutočnosť					0					

Komentár k programovej časti:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť a štyri samostatné hlavné aktivity:

-projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

-špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

-medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolíť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Monitorovanie vypracoval: osobný úrad

Monitorovanie schválil: predseda

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
11T1 - Európsky sociálny fond	0	6 180	6 180
11T2 - Európsky sociálny fond	0	1 111	1 111
Spolu	0	7 291	7 291

Komentár k programovej časti:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť a štyri samostatné hlavné aktivity:

-projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

-špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

-medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávatelia na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolíť a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Monitorovanie vypracoval: osobný úrad

Monitorovanie schválil: predseda NKÚ SR

06G1J02 - Zvyšovanie profesionality a špecializácie zamestnancov NKU SR

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
11T1 - Európsky sociálny fond	0	6 180	6 180
11T2 - Európsky sociálny fond	0	1 111	1 111
Spolu	0	7 291	7 291

Cieľ 1:

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 tímu lídrov a expertov. Podpora zvýšenia kvality výkonu kontroly a zavedenie projektového riadenia pri výkone kontrol.

Monitorovanie cieľa:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť a štyri samostatné hlavné aktivity:

-projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

-špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

-medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávateľi na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolit a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Zdroj získavania údajov:

osobný úrad

Typ: Výsledku	A - počet osôb vyškolených v projekte									
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán						57				
Skutočnosť					0					

Typ: Výsledku	B - počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov									
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán						63				
Skutočnosť					0					

Komentár k programovej časti:

Výška nenávratného finančného príspevku je 249 848,33€ a tejto sume zodpovedajú aj celkové výdavky projektu. Cieľovou skupinou sú zamestnanci NKÚ SR na ústredí aj na expozitúrach.

Projekt je vecne rozdelený na dve podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť a štyri samostatné hlavné aktivity:

-projektové riadenie - medzinárodné školenie s certifikátom IPMA D/C - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 40

medzinárodné školenie ACCA - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 7

-špecializované školenia - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 36

-medzinárodné školenie s certifikáciou ITIL Foundation - plánovaný počet vyškolených zamestnancov 4.

Aktivity projektu prebiehajú, zabezpečujú ich dodávateľi na základe vykonaného verejného obstarávania s cieľom vyškolit a pripraviť zamestnancov NKÚ SR na medzinárodnú certifikačnú skúšku po ktorej im bude udelený medzinárodný certifikát.

Monitorovanie vypracoval: osobný úrad

Monitorovanie schválil: predseda NKÚ SR

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

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2014	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť do 31.12.2014
11S1 - Európsky fond regionálneho rozvoja (súčasťou týchto prostriedkov sú aj prost. EÚ na financ. Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, ako aj prost. EÚ na financ. programu OP INTERACT)	0	1 239 534	1 239 534
11S2 - Európsky fond regionálneho rozvoja (vrátane spolufinancovania k Programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR 2007 - 2013)	0	218 741	218 741
11S3 - Európsky fond regionálneho rozvoja - pro rata	0	187 634	187 634
Spolu	0	1 645 909	1 645 909

Cieľ 4:

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

Monitorovanie cieľa:

Projekt Rozvoj Kontrolárskeho informačného systému NKÚ SR, ktorý sa realizuje od 05/2013, je v priebehu realizácie, plánované ukončenie je 10/2015.

V rámci projektu prebiehajú hlavné aktivity a podporné aktivity.

Hlavné aktivity - analýza a dizajn, implementácia, nasadenie, obstarávanie a nasadenie HW a SW licencií, testovanie.

Podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť.

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

V roku 2014 prebiehajú činnosti v súlade s harmonogramom, a v roku 2014 boli čerpané výdavky v celkovej výške 1 645 909,39€, na výpočtovú techniku, softvér, licencie, manažment - projektový a finančný, poradenské služby pre verejné obstarávanie, za vypracovanie žiadostí o NFP a tiež zabezpečenie informačných tabulí.

Projekt je monitorovaný a monitorovacie správy sú pravidelne predkladané.

Počet zavedených elektronických služieb bude naplnený ukončením projektu.

Zdroj získavania údajov:
odbor informatiky - monitorovacie správy

Typ: Výslupu		A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných on-line.								
MJ: počet										
Rok	Bázický rok	R - 3 2011	R - 2 2012	R - 1 2013	R 2014	R + 1 2015	R + 2 2016	R + 3 2017	R + 4 2018	R + 5 2019
Plán			18							
Skutočnosť		18	18	0	0					

Komentár k programovej časti:

Projekt Rozvoj Kontrolórskeho Informačného systému NKÚ SR, ktorý sa realizuje od 05/2013, je v priebehu realizácie, plánované ukončenie je 10/2015.

V rámci projektu prebiehajú hlavné aktivity a podporné aktivity.

Hlavné aktivity - analýza a dizajn, implementácia, nasadenie, obstaranie a nasadenie HW a SW licencií, testovanie.

Podporné aktivity - riadenie projektu a publicita a informovanosť.

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

V roku 2014 prebiehajú činnosti v súlade s harmonogramom, a v roku 2014 boli čerpané výdavky v celkovej výške 1 645 909,39€, na výpočtovú techniku, softvér, licencie, manažment - projektový a finančný, poradenské služby pre verejné obstarávanie, za vypracovanie žiadostí o NFP a tiež zabezpečenie Informačných tabúl. Projekt je monitorovaný a monitorovacie správy sú pravidelne predkladané.

Počet zavedených elektronických služieb bude naplnený ukončením projektu.

Monitorovanie vypracoval: odbor informatiky

Monitorovanie schválil: predseda NKÚ SR

Doplňujúca Informácia: