



**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE
ZA ROK 2010**

OBSAH

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK	5
1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA	6
2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	7
2.1. POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE	7
2.2. STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	8
2.2.1. <i>Finančné plánovanie</i>	8
2.2.2. <i>Vedenie účtov a platobné služby</i>	8
2.2.3. <i>Účtovníctvo a Výkazníctvo</i>	9
2.2.4. <i>Administrácia a rozvoj IS ŠP</i>	9
3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE.....	10
4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	10
4.1. FINANČNÉ PLÁNOVANIE	10
4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY	11
4.3. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO	12
4.4. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE	13
5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE	15
5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	15
5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	15
5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	15
5.3.1. <i>Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie</i>	17
5.3.2. <i>Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie</i>	17
5.3.3. <i>Výdavky Štátnej pokladnice podľa funkčnej klasifikácie</i>	18
6. PERSONÁLNE OTÁZKY	19
6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	19
6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV	20
6.3. SOCIÁLNY PROGRAM	21
6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI	22
7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA	22
7.1. VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2010	22
8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE V ROKU 2010.....	23
8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2010	23
8.2. SPOLUPRÁCA ŠP S MF SR V ROKU 2010	24
8.3. MEDZINÁRODNÁ SPOLUPRÁCA – PREZENTÁCIE PROJEKTU ŠTÁTNA POKLADNICA KRAJINÁM ZÁPADNÉHO BALKÁNU A BÝVALÉHO SPOLOČENSTVA NEZÁVISLÝCH ŠTÁTOV	24
8.4. ZABEZPEČENIE KONTINUITY PREVÁDZKY INTERNÉHO INFORMAČNÉHO SYSTÉMU	25
8.5. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2010 ZO STRANY ÚSTREDNEHO ORGÁNU	25
9. HLAVNÉ SKUPINY UŽIVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	26
SCHEMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE	PRÍLOHA Č. 1

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
AUD – austrálsky dolár
CAD – kanadský dolár
CHF – švajčiarsky frank
CZK – česká koruna
DKK – dánska koruna
ECB – Európska centrálna banka
EK – ekonomická klasifikácia
EUROSTAT – Štatistický úrad Európskeho spoločenstva
EPI – Ekonomické a právne informácie
FlexMan – aplikácia IS ŠP pre prácu s flexibilnými zostavami
GBP – britská libra
GFS – štatistika verejných financií
HUF – maďarský forint
HW - hardvér
IS – informačný systém
IS JÚŠ – informačný systém jednotného účtovníctva štátu
IS ŠP - informačný systém Štátnej pokladnice
IT – informačné technológie
JPY – japonský jen
ManEx – aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
NBS – Národná banka Slovenska
NOK – nórska koruna
PIS - prevádzka informačného systému
PlarEx – aplikácia IS ŠP pre finančné plánovanie
ProMan – nástroj pre komplexnú analýzu a vyhodnotenie klientskych prognóz
PEMPAL TCOP – Public Expenditure Management Peer Assisted Learning – Treasury Community of Practice
SAP – system applications products (systémy aplikácie produktu) komplexný ekonomický informačný systém
SAP HR – SAP modul pre personalistiku a mzdy
SEK – švédská koruna
SEPA – Single Euro Payments Area (Jednotná oblasť platieb v Eur)
SR – Slovenská republika
SŠP – systém štátnej pokladnice
SWIFT – Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication (Spoločnosť pre celosvetovú medzibankovú finančnú telekomunikáciu)
ŠP – Štátna pokladnica
ŠR – štátny rozpočet
ŠÚ SR – Štatistický úrad SR
SW - softvér
TARGET2 – Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system (Transeurópsky automatizovaný expresný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase)
upgrade - výmena produktu za jeho novšiu verziu, často používaný v oblasti výpočtovej techniky
USB – Universal Serial Bus (špecifikácia pre nadviazanie komunikácie medzi zariadeniami a hosťiteľským počítačom)
USD – americký dolár
VÚC – vyšší územný celok
WinASU – administratívny systém úradu
WinRS – registrátorne stredisko

1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA

Názov:	Štátna pokladnica
Sídlo:	Radlinského ulica č. 32, 810 05 Bratislava 15
Rezort:	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Vedúci organizácie:	RNDr. Dušan Jurčák, riaditeľ Štátnej pokladnice tel. č. 57262 404, fax: 57262 303 e-mail: dusan.jurcak@pokladnica.sk
Členovia vedenia:	Ing. Ján Kičina, riaditeľ odboru Všeobecná správa tel. č. 57262 405, fax: 57262 303 e-mail: jan.kicina@pokladnica.sk Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie tel. č. 57262 301, fax: 57262 300 e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk Ing. Erika Strížencová, riaditeľka odboru Platobný styk tel. č. 57262 601, fax: 52491 133 e-mail: erika.strizencova@pokladnica.sk Ing. Mária Škvrndová, riaditeľka odboru Účtovníctvo tel. č. 57262 701, fax: 52491 138 e-mail: maria.skvrndova@pokladnica.sk RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia a rozvoj informačného systému tel. č. 57262 206, fax 52491 118 e-mail: valeria.meszarosova@pokladnica.sk
Kontakt:	tel. č. : 02/ 57262 110 - 111 fax: 02/ 52762 303 www.pokladnica.sk
Predmet činnosti :	Predmetom činnosti Štátnej pokladnice je realizácia verejného rozpočtu
Forma hospodárenia:	Je orgánom štátnej správy ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky v zmysle § 3 ods. 1 zákona č. 291/ 2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE

2.1. POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Štátna pokladnica je súčasťou komplexného finančného manažmentu verejných financií. Prostredníctvom systému štátnej pokladnice a s využitím nástrojov finančného plánovania a riadenia dlhu a likvidity prispieva k udržaniu priaznivého vývoja príjmov a výdavkov verejného rozpočtu v rámci cieľov a zámerov stanovených fiškálnou politikou štátu. Z tohto pohľadu je systém štátnej pokladnice stabilným a skvalitňujúcim prvkom systému riadenia verejných financií.

Svojou činnosťou Štátna pokladnica prispieva k skvalitneniu monitorovania plnenia úloh fiškálnej politiky definovanej v strednodobom finančnom výhlade, ročných a viacročných plánoch pôžičiek, ročných a viacročných cieľoch deficitu verejného rozpočtu koordinovaných s NBS, ktorá je súčasťou systému centrálného bankovníctva eurozóny v rámci Európskeho systému centrálnych bánk.

Zostavenie štátneho rozpočtu ako aj priebežné monitorovanie a vyhodnocovanie jeho realizácie sa opiera významným spôsobom o údaje poskytované Štátnou pokladnicou, pričom práve prostredníctvom informačného systému štátnej pokladnice sú vytvárané podrobné informácie o vykonaných ekonomických transakciách a je umožnené porovnávanie detailných informácií o realizácii rozpočtu v čase, zmeny štruktúry a podrobnosti informácií, čím sa vytvárajú predpoklady pre hlbšiu analýzu výdavkov štátneho rozpočtu a skvalitnenie rozpočtového procesu. Informačný systém štátnej pokladnice je tak nástrojom na tvorbu informácií v najdetailnejšej štruktúre rozpočtových klasifikácií a časových období a významným zdrojom a centrálnym poskytovateľom informácií pre potreby riadenia verejných financií.

Štátna pokladnica ponúka klientom štandardné služby v oblasti vedenia a správy účtov a platobné služby v rozsahu svojej pôsobnosti vymedzenej ustanoveniami zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V oblasti účtovníctva Štátna pokladnica priebežne zaznamenáva všetky účtovné skutočnosti, pripravuje podklady nevyhnutné na plánovacie na plánovacie, riadiace, kontrolné a rozhodovacie kroky manažmentu a vytvára podrobné informácie o finančnej situácii.

Vytváranie a sumarizovanie údajov o plnení rozpočtu verejného sektora a jeho vývoji zabezpečuje výkazníctvo ŠP.

ŠP je v zmysle zákona súčasťou SŠP, ktorého hlavné úlohy sú:

- **Kontrola realizácie rozpočtu**

Kontrola realizácie rozpočtu sa vykonáva na úrovni záväzných ukazovateľov v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom o Štátnej pokladnici, výnosom MF SR a metodickými usmerneniami ŠP.
- **Vedenie účtov a platobné služby**

ŠP vedie a spravuje pre svojich klientov dva základné typy účtov, a to rozpočtové účty v mene EUR a mimorozpočtové účty v mene EUR a v cudzej mene. Z hľadiska viazanosti finančných prostriedkov na účte, sa delia mimorozpočtové účty na dve základné skupiny, a to na bežné a termínované. V oblasti platobných služieb je zabezpečená realizácia tuzemských, cezhraničných a prioritných prevodov, služba výberu v hotovosti ako aj používanie moderných platobných inštrumentov.

- **Riadenie dlhu**

Jedná sa o riadenie dlhu štátu a finančných tokov zo strednodobého časového hľadiska. Dôležitou úlohou v tejto oblasti je vyrovnanie významných časových a hodnotových rozdielov finančných tokov aj pre obdobie do jedného roka.
- **Riadenie likvidity**

Riadenie likvidity pozostáva z oblasti riadenia hotovostných tokov - dostatku finančných prostriedkov pre realizáciu úhrad na dennej báze a z riadenia finančných tokov do jedného roka.
- **Výkazníctvo**

Výkazníctvo Štátnej pokladnice poskytuje komplexné informácie o procese realizácie štátneho rozpočtu a jeho vývoji z hľadiska plnenia rozpočtu, čo zabezpečuje prostredníctvom celého komplexu činností, od zberu informácií z vlastných zdrojov, ako aj z účtovných a finančných výkazov všetkých subjektov verejnej správy, až po ich analýzu a vyhodnotenie.
- **Účtovníctvo**

ŠP účtuje o finančných tokoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP, o finančných operáciách vykonávaných s klientom Štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými finančnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL.

Z organizačného hľadiska sú úlohy SŠP zabezpečované viacerými špecializovanými organizáciami. Za účelom odborného vykonávania finančných činností boli zriadené organizácie ŠP a ARDAL.

Z dôvodu zabezpečenia efektívneho fungovania SŠP je tento vybavený automatizovaným informačným systémom. Komunikácia klienta a ŠP prebieha elektronicky prostredníctvom IS ŠP. Vzhľadom na previazanosť úloh SŠP je informačný systém budovaný ako jeden celok. Správu a prevádzku systému, ako aj komunikáciu s klientmi SŠP vzťahujúcu sa k tejto oblasti vykonáva DataCentrum.

2.2. STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE

2.2.1. Finančné plánovanie

V oblasti finančného plánovania bude Štátna pokladnica pokračovať v skvalitňovaní tvorby a aktualizácie finančného plánu Štátnej pokladnice denne poskytovaného ARDAL, za účelom riadenia likvidity. Súčasne bude Štátna pokladnica skvalitňovať prognózovanie vývoja deficitu štátneho rozpočtu.

Za účelom zjednodušenia a zefektívnenia činností vykonávaných v oblasti finančného plánovania zabezpečí Štátna pokladnica úpravu niektorých funkcionalít základného nástroja určeného pre finančné plánovanie - modulu PlarEx, a nástroja ProMan, ktorý umožňuje komparačnú analýzu, korekciu analyzovaných dát pomocou spätného zápisu údajov do produkčnej databázy a vyhodnotenie údajov prostredníctvom rôznorodých foriem výstupov.

2.2.2. Vedenie účtov a platobné služby

V oblasti platobných služieb ŠP zameria svoju činnosť na neustále skvalitňovanie služieb klientom. Štátna pokladnica zabezpečí prechod na vyššiu verziu procesov SWIFT podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT a implementáciu zmien štandardov SWIFT. V oblasti štandardizácie prevodov v rámci Európskej únie bude naďalej pokračovať v procese prípravy na kompatibilitu so SEPA v súlade s implementačným plánom SEPA v SR.

Dôležitým cieľom bude aj naďalej udržať najnižšiu možnú úroveň chybovosti pri vykonávaní platobných operácií tak, aby chybovosť nepresiahla úroveň 1 % z realizovaných prevodov t. j. tuzemských a cezhraničných prevodov. Štátna pokladnica bude neustále pracovať na zefektívnení spracovania vnútorných prevodov a medzibankových platobných operácií s dôrazom na zvýšenie kontrolnej činnosti v tejto oblasti a to nielen pri účtovných, ale i neúčtovných transakciách. Bude sa podieľať na rozvíjaní podporných analytických nástrojov v IS ŠP slúžiacich ako kontrolné inštrumenty v projekte konsolidácie verejných financií, na dobudovaní efektívnejšej aplikácie správy klientov a ich používateľov. ŠP bude zameriavať rozvoj a úpravu informačného systému k tomu, aby mohla rozširovať ponuku svojich platobných služieb v súlade s najnovšími požiadavkami svojich klientov, ktoré spĺňajú ciele v oblasti pokračujúcej informatizácie verejnej správy. ŠP kladie naďalej veľký dôraz na komfort užívateľa a preto venuje osobitnú pozornosť zjednodušovaniu informačného systému pri zachovaní bezpečnostných požiadaviek.

Štátna pokladnica sa bude aktívne podieľať na projekte jednotného výberu daní a odvodov nakoľko implementácie cieľov tohto projektu vyžadujú plnú súčinnosť ŠP ako finančnej inštitúcie, ktorá vedie a spravuje účty dotknutých organizácií. V súvislosti s potrebami klientov ŠP a užívateľov výstupov zo SŠP bude cieľom ŠP zabezpečiť vytvorenie nových produktov pre vedenie účtov, ktoré by zohľadňovali konkrétne požiadavky dotknutých subjektov.

Naďalej bude snahou ŠP spolupodieľať sa na vytváraní a aktualizovaní koncepcie rozvoja SŠP a v spolupráci s MF SR zapájať do SŠP čo najviac VÚC, ich rozpočtových a príspevkových organizácií a ostatných nezapojených subjektov verejnej správy. V dlhšom časovom horizonte ŠP zameria svoju pozornosť i na obce. Okrem týchto klientov sa ŠP bude v čo najväčšej možnej miere usilovať o zapojenie ďalších dobrovoľných klientov.

2.2.3. Účtovníctvo a Výkazníctvo

V oblasti účtovníctva ŠP okrem plnenia svojich hlavných úloh bude v strednodobom horizonte naďalej úzko spolupracovať s MF SR v rámci procesu konsolidácie verejnej správy a budovania reportingového systému. Svoju činnosť zameria na skvalitnenie prípravy a poskytovania informácií na rôzne účely. Taktiež sa bude podieľať na rozvoji spracovania vybraných operácií ŠP z hľadiska účtovníctva.

V oblasti výkazníctva plánuje Štátna pokladnica naďalej zlepšovať všetky procesy a služby súvisiace so zberom a spracovaním údajov v IS ŠP pre komplexné, vyčerpávajúce a včasné poskytovanie údajov na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy ako celku, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov ŠR. Dôležitou úlohou je zabezpečovať korektné úpravy informačného systému v súlade s metodickými a organizačnými zmenami.

Celý systém výkazníctva sa zameriava na úpravy a dopĺňanie kontrol správnosti údajov prichádzajúcich do IS ŠP od klientov aj neclientov ŠP, ktorých sa týka vykazovacia povinnosť, čo významne ovplyvní korektnosť údajov a tým aj celý proces konsolidácie verejných financií.

2.2.4. Administrácia a rozvoj IS ŠP

V oblasti rozvoja IS ŠP sa v strednodobom časovom horizonte bude klásť hlavný dôraz na spracovanie zmenových konaní týkajúcich sa úprav funkcionality aplikácií IS ŠP, ktorých realizácia je plánovaná na rok 2011. Predmetné zmenové konania budú zabezpečovať optimalizáciu procesov, prípadne zavedenie nových procesov a funkcionalít. Zamestnanci ŠP sa budú podieľať na realizácii rozvojových projektov v súlade s platnou koncepciou rozvoja systému štátnej pokladnice.

V rámci podpory klientov a používateľov IS ŠP sa plánuje zabezpečovať metodická podpora pri realizácii rozpočtu verejnej správy, v súlade s platnou legislatívou. Ďalej sa bude pozornosť zameriavať na rozvoj klientskej

aplikácie IS ŠP a vytváranie užívateľského prostredia pre efektívnu prácu klientov a používateľov v IS. Pripravuje sa vytvorenie podmienok pre prehľadnejšiu prácu s účtami, doplnenie tlačových zostáv s možnosťou triedenia údajov, zjednodušenie prácnosti pri operáciách s obratmi na účte. Plánujú sa úpravy funkcionality, ktoré umožnia lepšiu orientáciu klientov pri operáciách súvisiacich s korektným čerpaním rozpočtu.

Zamestnanci ŠP sa v rámci technickej podpory budú tak ako po iné roky zúčastňovať na projektoch rozvoja interného IS, konkrétne na pokračovaní ďalších etáp projektu Zabezpečenie continuity prevádzky interného IS na roky 2011 - 2012. Zabezpečí sa tak bezproblémový chod interného IS a tiež podpora pre rozvoj a údržbu systémov SWIFT a TARGET2 a v strednodobom časovom horizonte pripravovaného projektu SEPA. Aj v ďalšom období je úlohou ŠP zabezpečiť bezproblémový chod všetkých súčastí interného Informačného systému ako nástroja na zabezpečenie všetkých úloh a poslania organizácie.

3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE

ŠP nemá uzavretý kontrakt s MF SR podľa Návrhu opatrení na zdokonalenie kontraktov medzi ústrednými orgánmi štátnej správy s podriadenými organizáciami v zmysle uznesenia vlády SR č. 1370 zo dňa 18.12.2002.

4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

4.1. FINANČNÉ PLÁNOVANIE

V snahe zabezpečiť pre ARDAL čo najkvalitnejší finančný plán, pokračovala Štátna pokladnica v oblasti finančného plánovania v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie prognóz príjmov a výdavkov klientov Štátnej pokladnice a následne aj finančného plánu Štátnej pokladnice.

Existujúca databáza historických údajov o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP za viac ako 5 rokov, umožnila implementovať do procesu tvorby prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP vyspelé prognostické metódy, vďaka čomu má ŠP možnosť realizovať výpočet mesačných odhadov príjmov a výdavkov klientov ŠP aj pomocou metódy lineárnej regresie a vytvárať časové rady založené na hodnotách z viacerých historických období.

V rámci úrokovej politiky ŠP zabezpečovala dennú aktualizáciu úrokových sadzieb pre vybrané produkty svojich klientov v závislosti od vývoja úrokových sadzieb na medzibankovom trhu. V roku 2010 uzatvorila ŠP so svojimi klientmi 1 434 termínovaných vkladov s individuálnou úrokovou sadzbou v celkovom objeme cca 33,3 mld. Eur. Priemerný objem termínovaného vkladu bol 23,2 mil. Eur, priemerná doba viazanosti 16,7 dní.

Za účelom krytia potrieb štátneho dlhu a likvidity boli zdroje klientov ŠP refinančným systémom prevádzané Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity. ŠP na zabezpečenie potrieb cezhraničných platobných služieb denne riadi zostatky na účtoch vedených v bankách, vyhotovuje dennú devízovú pozíciu a stanovuje aktuálny kurzový lístok.

V roku 2010 zamestnanci ŠP spolupracovali s MF SR na budovaní automatického reportingu za účelom vyhodnocovania rizík SŠP.

4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY

K 31.12.2010 bolo v SŠP pripojených celkom 1 953 aktívnych klientov a 5 932 aktívnych používateľov. Oproti predchádzajúcemu roku počet klientov vzrástol o 188, čo súvisí predovšetkým s kompletným pripojením ďalšieho samosprávneho kraja spolu s jeho rozpočtovými a príspevkovými organizáciami do SŠP, ako aj s organizačnými zmenami v ústrednej štátnej správe. V strednodobom horizonte sa uvažuje s nárastom počtu aktívnych klientov a to jednak v súvislosti so zapojením ďalších samosprávnych krajov a ich organizácií do SŠP a tiež s možnosťou rýchlejšieho a jednoduchšieho zapojenia dobrovoľných klientov do SŠP.

Štátna pokladnica eviduje vo svojom portfóliu 184 produktov pre vedenie účtov. Základné členenie je na rozpočtové produkty (75), mimorozpočtové produkty (99) a produkty pre tzv. technické účty ŠP.

V rámci skupiny rozpočtových produktov sa na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu využíva 1 produkt pre výdavkový účet a zvyšných 74 produktov je určených na konkrétne členenie príjmov štátneho rozpočtu, v súvislosti s vykazovaním podľa ekonomickej klasifikácie. Príjmové produkty tvoria 3 hlavné skupiny a to produkty pre daňové príjmy (42), kde patria napr. spotrebná daň z elektriny, daň z pridanej hodnoty, daň z príjmov právnických osôb so sídlom v tuzemsku, dovozné clo, atď.; produkty pre nedaňové príjmy (26), kde patria napr. príjmy z podnikania, príjmy z vlastníctva majetku, súdne poplatky, pokuty, kapitálové príjmy a ostatné produkty (6), medzi ktoré patria napr. príjmy z tuzemských, resp. zahraničných grantov, či transfery zo štátnych finančných aktív.

V skupine mimorozpočtových produktov poskytuje ŠP 76 produktov pre bežné účty v mene EUR, napr. bežný účet neúročený, bežný účet úročený, bežný účet pre podnikateľskú činnosť či bežný účet sociálneho fondu. Okrem produktov v mene EUR ponúka ŠP 5 devízových produktov v menách USD, CHF, JPY, CZK a GBP, pričom pre účty trestných depozít to môže byť aj v menách CAD, DKK, HUF a SEK.

Poslednú skupinu tvoria produkty pre tzv. technické účty ŠP. Tieto ŠP využíva na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou.

ŠP pre MF SR vedie v skupine mimorozpočtových produktov 2 produkty, na ktorých sú deponované anonymné vklady, ktoré na prelome rokov 2006 a 2007 boli prevedené z komerčných bánk na účty vedené v ŠP. Anonymné vklady sú vedené v menách EUR, CZK, USD, CHF, GBP, AUD, CAD, JPY, DKK, NOK a SEK.

Za účelom zhodnocovania voľných finančných prostriedkov klientov poskytuje ŠP 17 produktov termínovaných vkladov v členení podľa mien EUR, USD, GBP, JPY, CZK a CHF. Štandardne sú termínované vklady z časového hľadiska rozdelené na týždenné, dvojtýždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné.

K 31.12.2010 ŠP viedla 21 156 klientskych účtov. V roku 2010 v rámci správy klientov a používateľov bolo vybavených 1 759 písomných žiadostí klientov v súvislosti s pripojením nových klientov – nielen povinných, ktorým túto povinnosť ukladá zákon o Štátnej pokladnici, ale aj dobrovoľných, so založením, zmenou a zrušením existujúcich klientov ako i používateľov a ich prístupových práv do SŠP. V oblasti vedenia a správy účtov bolo spracovaných 5 410 písomných podaní najmä v súvislosti so zmenami podmienok vedenia účtov, potvrdení o účte, so zmenami zoznamu osôb splnomocnených disponovať finančnými prostriedkami na účte, ale aj so zmenami vyplývajúcimi z úprav legislatívy. Počas roka 2010 bolo založených 2 120 nových klientskych účtov, z toho 672 na základe žiadostí v IS ŠP a 1 448 na základe písomných žiadostí. Štátna pokladnica zrušila v roku 2010 1 451 účtov.

V roku 2010 bolo v IS ŠP v rámci poskytovania platobných služieb spracovaných 3 109 elektronických žiadostí ako žiadosť o inkasný predpis, o automatický prevod, žiadosť týkajúca sa výpisov z účtu, žiadosť o storno prevodu a k platobným operáciám, a iné žiadosti klienta resp. žiadosti ŠP adresované klientovi.

V súvislosti so službou výberu hotovosti ŠP registruje 2 267 hotovostných účtov pre svojich klientov. Počas roka 2010 bolo zriadených 263 nových účtov a zrušených 202 hotovostných účtov. Štátna pokladnica

vybavila 2 254 písomných žiadostí klientov súvisiacich so zmenami podmienok vedenia hotovostných účtov a disponentov k nim. Pravidelne na dennej báze je uskutočňované účtovanie výpisov z hotovostných účtov v IS ŠP, čím sa zabezpečuje aktualizácia databázy hotovostných účtov (informácie o obratoch, zostatkoch). V roku 2010 na hotovostných účtoch bolo zúčtovaných 361 079 transakcií.

ŠP vykonáva pre svojich klientov tuzemské prevody a prostredníctvom sprostredkujúcej banky zabezpečuje cezhraničné prevody. ŠP realizuje cezhraničné a tuzemské prioritné prevody prostredníctvom platobného systému TARGET2.

Počet spracovaných položiek v roku 2010

	I. polrok	II. polrok	Spolu
Cezhraničné prevody	77 618	82 673	160 291
Tuzemské prevody	19 422 432	19 543 523	38 965 955
Prevody cez TARGET2	3 514	4 201	7 715
Spolu:	19 503 564	19 630 397	39 133 961

Počet položiek spracovaných platobných operácií v roku 2010 vykazuje v porovnaní s rokom 2009 nárast o 2,15 %. Nárast počtu položiek tuzemských prevodov predstavuje 2,11 %, nárast počtu položiek cezhraničných prevodov predstavuje 10,78 % a nárast počtu položiek cez platobný systém TARGET2 predstavuje 29,06%.

Podiel ŠP na medzibankových transakciách platobného systému EURO SIPS bol v roku 2010 v priemere na úrovni 25,16 %. V rámci prvého polroku to bolo v priemere 25,60 % a v druhom polroku v priemere 24,74 %. Najvyšší podiel dosiahla ŠP v mesiacoch január a december a to 27,76 % a 26,64 %.

Štátna pokladnica sprostredkovala 2 850 písomných žiadostí ostatných účastníkov platobných systémov, ich klientov v súvislosti s vykonanými platobnými operáciami najmä v prospech účtov klientov ŠP, ako aj požiadaviek klientov ŠP na podrobnejšiu identifikáciu prijatých platobných operácií.

V rámci IS ŠP v roku 2010 bolo spracovaných celkovo 86,70 mil. transakcií, t. j. clearingové transakcie, transakcie cezhraničných prevodov, transakcie medzi klientmi ŠP a transakcie vo vzťahu ku klientom ŠP. Zamestnanci organizácie úspešne implementovali zmeny v oblasti uprade štandardov SWIFT, ako aj uprade platformy európskeho platobného systému TARGET2. Gestori modulov bankových aplikácií v IS ŠP zabezpečili úpravy na sprehľadnenie úkonov a operácií s ich následným otestovaním.

4.3. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

V oblasti účtovníctva ŠP úspešne ukončila implementáciu funkčných zmien v účtovnom systéme a taktiež sa podieľala na rozvoji bankových aplikácií IS ŠP vo väzbe na účtovný systém.

V rámci procesu konsolidácie Štátna pokladnica v roku 2010 zostavila prvý krát konsolidačný balík s produktívnymi údajmi za ŠP, odsúhlasovala z toho vyplývajúce vzájomné vzťahy s klientmi ŠP a spolupracovala s MF SR pri tvorbe usmernení a navrhovaní zmien v konsolidačnom systéme - IS JUŠ.

V druhej polovici roka 2010 ŠP v oblasti účtovníctva začala úzko spolupracovať s MF SR v súvislosti s budovaním reportingového systému MF SR a to hlavne v oblasti definovania štruktúry dát.

Aj v tomto roku ŠP zo svojho účtovníctva poskytovala pravidelné informácie z účtovníctva pre potreby riadenia, rozhodovania, kontroly v ŠP, ale aj pre potreby externých používateľov, najmä MF SR, vyhodnocovania efektívnosti systému štátnej pokladnice, na účely riadenia rizík, sledovania devízovej pozície a podľa operatívnych potrieb.

V oblasti výkazníctva zostavovala Štátna pokladnica v roku 2010 súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných a finančných výkazov i z údajov potrebných na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy. Tento rok kládol veľké nároky na zvládnutie reportingu vo vyššej verzii SAP-u a na skvalitnenie správnosti údajov prichádzajúcich do IS ŠP, čo bolo zabezpečené úpravou existujúcich kontrolných nástrojov a mechanizmov na nové metodické zmeny a ich ďalším rozšírením podľa pokynov MF SR.

Výkazníctvo ŠP zabezpečovalo denné a mesačné hlásenia a prehľady pre sekciu štátneho výkazníctva a sekciu rozpočtovej politiky MF SR, pre menový odbor a odbor štatistiky NBS, ako aj pre Štatistický úrad a Najvyšší kontrolný úrad SR.

Výkazníctvo poskytovalo MF SR údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií na mesačnej báze podľa jednotlivých kapitol a vybraných klientov podľa ich požiadaviek.

Bol zaznamenaný tiež nárast požiadaviek na rozsah poskytovaných údajov z IS ŠP pre interných aj externých žiadateľov. Zvýšili sa požiadavky na pravidelné poskytovanie údajov.

Nárast činnosti bol tiež v dôsledku požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu. Zo spracovania štvrťročných údajov pripravovalo a poskytovalo výkazníctvo ŠP rozsiahle súbory do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty, ktoré vykazuje ŠÚ SR pre EUROSTAT a ECB. Štátna pokladnica zabezpečila aktualizáciu kódov GFS podľa podkladov MF SR, ktoré sú automaticky dopĺňané do databázy výkazníctva pri importe príslušných súborov.

4.4. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Hlavná pozornosť bola v oblasti rozvoja IS ŠP v roku 2010 venovaná realizácii II. etapy projektu „Technologický a funkčný upgrade informačného systému pre systém štátnej pokladnice“. V oblasti bankových aplikácií bol realizovaný „Technologický upgrade Oracle databázového servera na verziu 11g“ a „Technologický upgrade Oracle aplikačného servera na verziu 11g“, ktorý zabezpečil aktuálne verzie Oracle produktov a umožnil nové možnosti vývoja aplikácií.

V rámci druhej fázy projektu „Upgrade SAP aplikácií IS ŠP“ zamestnanci ŠP zabezpečili a koordinovali testovanie „Migrácie na novú hlavnú knihu“, v spolupráci s používateľmi riešili problémy zistené pri testovaní, overovali zapracovanie pripomienok používateľov zo strany dodávateľa a zabezpečovali výsledky testovania v súlade s testovacími scenármi.

Štátna pokladnica denne analyzovala požiadavky a servisné hlásenia klientov v Servis Desku, spracovávala denné prehľady o počte prihlásených klientov a funkčnosti IS ŠP a evidenciu nedostupnosti IS ŠP pre používateľov ŠP a ich príčin.

V rámci podpory používateľov IS ŠP sa ŠP zamerala na rozširovanie a skvalitňovanie portfólia služieb poskytovaných klientom ŠP pri súčasnom zachovaní jej hlavnej úlohy, t. j. kontroly realizácie rozpočtu na úrovni záväzných ukazovateľov.

Aj v roku 2010 sa podarilo zabezpečiť v IS ŠP, aby aj klientska aplikácia nezaostala za najnovšími trendmi vývoja informačných technológií a pritom spĺňala všetky kritériá bezpečnosti, užívateľskej komfortnosti a jednoduchej obsluhy.

Úpravy aplikácie vyplývali z potreby súladu s novelizáciou Zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a nadväzujúceho Výnosu MF SR a taktiež zapracovania rozšírenej škály zdrojov financovania do IS ŠP. Boli zrealizované i ďalšie požiadavky na zvýšenie komfortnosti a prehľadnosti klientskej aplikácie informačného systému. Pri každej úprave aplikácie ManEx, bola aplikácia v ŠP dôkladne otestovaná.

Zamestnanci ŠP v rámci podpory klientov IS ŠP v oblasti realizácie výdavkov spolupracovali na riešení problematiky ukončenia činnosti z pohľadu dočerpania rozpočtu, migrácie nevyčerpaného rozpočtu a migrácie účtov tých ministerstiev ako rozpočtových kapitol, ktoré boli zákonom zrušené a ich kompetencie delegované na iné rozpočtové kapitoly. Bola vypracovaná metodika a postupy v oblasti realizácie výdavkov prostredníctvom aplikácie ManEx, kooperovalo sa s klientami pri riešení a odstraňovaní nežiaducich, alebo nevysporiadaných stavov v rozpočtoch a na účtoch klientov.

V oblasti prevádzky interného IS bolo hlavným cieľom zabezpečenie požadovanej istoty a prevádzkovej stability jeho chodu pri minimalizácii nákladov. Tento cieľ bol splnený cez realizovanie projektu Zabezpečenie kontinuity prevádzky interného IS, výsledkom ktorého bolo použitie virtualizácie pre vybrané oblasti interného IS. Takýmto riešením bolo zabezpečené efektívnejšie využívanie menšieho počtu technických prostriedkov (serverov) pre viac činností a možnosť jednoduchšej náhrady v prípade poruchy technického prostriedku, alebo jeho nepostačujúcej výkonnosti.

Bola zabezpečená bezproblémová prevádzka interného IS, cez ktorý sa výlučne dajú vykonávať činnosti potrebné na naplnenie hlavného poslania ŠP t.j. realizácia štátneho rozpočtu a vykonávanie platobných operácií, ako aj podpora pracovníkom ŠP pri ich práci s IS ŠP a interným IS. Tieto činnosti vychádzali z potreby zabezpečenia podpory IT a možno ich charakterizovať nasledovne:

hlavné činnosti IT

- podpora hlavných úloh ŠP na úrovni IT, pre platobné systémy využívané ŠP - teda IT zabezpečenia pre realizáciu platobných operácií,
- podpora prevádzky klientskych staníc, ktoré sú súčasťou IS ŠP,
- podpora prevádzky realizovanej sieťovými prepojeniami s externými subjektmi ako sú NBS, SWIFT, DataCentrum, alebo konektivita cez internet,
- podpora funkcionality dôležitej pre chod organizácie ŠP obsiahnutej v internom IS - mailová komunikácia, prevádzka internej infraštruktúry ŠP ako sú pracovné stanice, tlačiarne, sieťové dátové úložiská, intranet, dochádzkový systém, WinASU a WinRS
- podpora kľúčových funkcií servisného charakteru interného IS (update, upgrade), jeho správy (zálohovanie, správa používateľov, kontrola funkcionality a starostlivosť o bezpečnosť- antivír, antispam ...). Význam tejto podpory je kritický pre podporu plnenia kľúčových úloh ŠP,

ďalšie činnosti súvisiace s IT

- konzultačná činnosť určená ako pomoc zamestnancom pri využívaní interného IS a jeho aplikácií,
- podieľanie sa na tvorbe stratégie a koncepcie rozvoja interného IS, s nadväznosťou na proces tvorby projektu, tvorby požiadavky na obstarávanie, cez pripomienkovanie zmlúv, až po akceptáciu plnenia zmlúv,
- aktualizácia a pripomienkovanie interných materiálov, ktoré sa týkajú informatiky,
- plánovanie inovácií s cieľom zabezpečenia súladu s požadovanými podmienkami na interný IS z hľadiska zabezpečenia jeho fungovania v plánovaných budúcich časových obdobiach,
- podieľanie sa na realizácii a inovácii diela v potrebnom rozsahu v súčinnosti s dodávateľom podľa zmlúv,
- administratívne činnosti (tvorba správ, vyhodnocovanie úloh).

5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu Štátnej pokladnice boli v roku 2010 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu, ktoré boli upravené dvanástimi rozpočtovými opatreniami, ktorými sa riešili aktuálne potreby ŠP.

Záväzné ukazovatele na rok 2010 v eurách

Záväzné ukazovatele na rok 2010 v eurách	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2010
Príjmy	0	0	4 622
Výdavky celkom, v tom:	3 030 555	3 524 821	3 496 480
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z toho:	1 513 443	1 528 006	1 528 005
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV štátnych zamestnancov	1 309 649	1 312 163	1 312 163
Bežné transfery	6 650	65 345	64 856
Kapitálové výdavky	479 210	678 062	677 944
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie, z toho:	106	106	103
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	88	88	85
Rozpočet organizácie podľa programov: 074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, v tom:	3 030 555	3 524 821	3 496 480
07401 Tvorba a implementácia politik	3 030 555	3 524 821	3 496 480

5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Štátna pokladnica nemala na rok 2010 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu príjmov. K 31.12.2010 dosiahla ŠP iné nedaňové príjmy vo výške 4 622 Eur, z toho 3 000 Eur sú príjmy z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby a 1 622 Eur sú iné nedaňové príjmy z prijatej refundácie prevádzkových nákladov od ARDAL.

Príjmy z finančnej činnosti ŠP sa odvádzajú na príjmový účet klienta Štátny dlh v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Výdavky ŠP celkom boli k 31.12.2010 čerpané vo výške 3 496 480 Eur, čo predstavuje 99,2 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 2 818 536 Eur, t. j. 80,6 % z celkových výdavkov a kapitálové výdavky dosiahli sumu 677 944 Eur, t. j. 19,4 % z celkových výdavkov.

Čerpanie výdavkov za rok 2010 v eurách

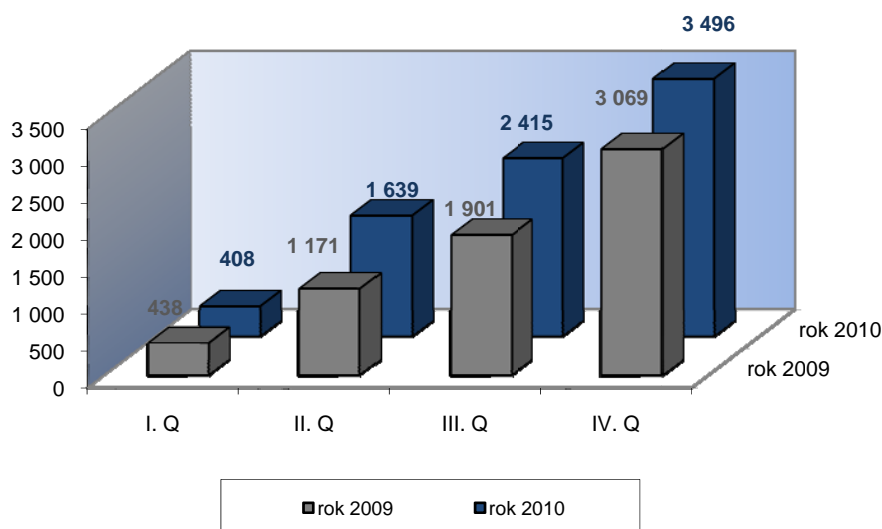
Kategória	Rozpočet rok 2010		Skutočnosť k 31.12.2010	% čerpania k upravenému rozpočtu
	schválený	upravený		
600 Bežné výdavky, z toho	2 551 345	2 846 759	2 818 536	99,0%
610 mzdy, platy, služob.prijmy a OOV	1 513 443	1 528 006	1 528 005	100,0%
620 poisťné a príspevok do poisťovní	574 351	567 641	558 549	98,4%
630 tovary a služby	456 901	685 767	667 126	97,3%
640 bežné transfery	6 650	65 345	64 856	99,3%
700 Kapitálové výdavky	479 210	678 062	677 944	100,0%
710 Obstarávanie kapitálových aktív	479 210	678 062	677 944	100,0%
600+700 Výdavky spolu	3 030 555	3 524 821	3 496 480	99,2%

Čerpanie celkových výdavkov podľa jednotlivých štvrtrokov v eurách

Obdobie	Rozpočet 2010		Skutočnosť		% z ročného čerpania	% plnenia rozpočtu		Index 2010/2009 skutoč.
	schválený	upravený	2010	2009		schválený	upravený	
k 31.03.2010	3 030 555	3 468 334	407 792	438 360	11,7%	13,5%	11,8%	93,0%
k 30.06.2010	3 030 555	3 487 987	1 639 192	1 171 477	46,9%	54,1%	47,0%	139,9%
k 30.09.2010	3 030 555	3 487 987	2 415 272	1 901 092	69,1%	79,7%	69,2%	127,0%
k 31.12.2010	3 030 555	3 524 821	3 496 480	3 069 049	100,0%	115,4%	99,2%	113,9%

Čerpanie celkových výdavkov v I. štvrtroku 2010 bolo nižšie a v ostatných štvrtrokoch 2010 vyššie ako v porovnateľných obdobiach roku 2009. Štátna pokladnica čerpala v roku 2010 vyššie celkové výdavky v porovnaní s rokom 2009 o 13,9 %, čo súvisí najmä s vyšším čerpaním kapitálových výdavkov v roku 2010.

Výdavky Štátnej pokladnice v rokoch 2009 - 2010 v tis. Eur



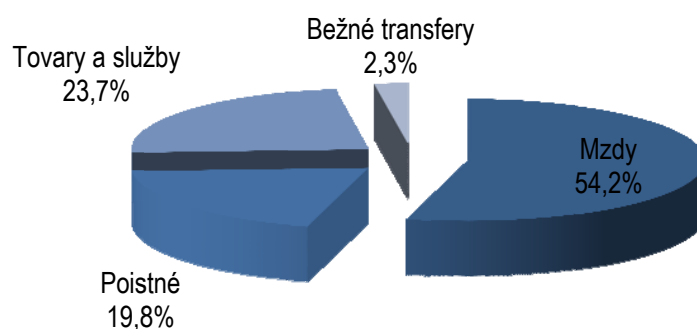
5.3.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Bežné výdavky v roku 2010 čerpala ŠP vo výške 2 818 536 Eur, čo je 99,0 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. V porovnaní s minulým rokom zaznamenali bežné výdavky pokles o 1,0 %, čo je ovplyvnené najmä nižším čerpaním bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby s medziročným poklesom o 18,4 %.

Štruktúra bežných výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie

V štruktúre bežných výdavkov za rok 2010 má najvyšší podiel kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 54,2 %-ným podielom, nasleduje kategória 630 – Tovary a služby s 23,7 %-ným podielom, kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní s 19,8 %-ným podielom a kategória 640 – Bežné transfery s 2,3 %-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.

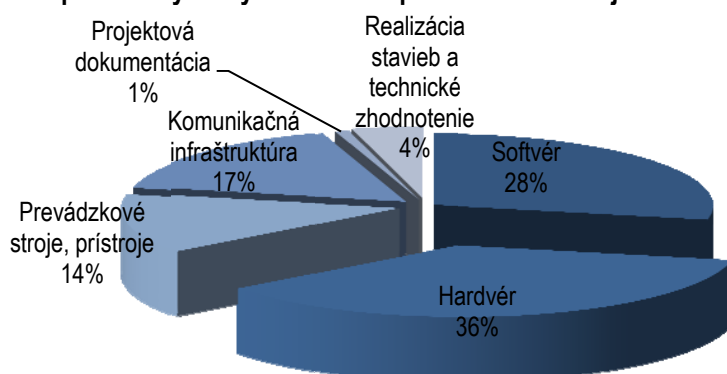
Bežné výdavky Štátnej pokladnice v roku 2010 podľa ekonomickej klasifikácie



5.3.2. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Kapitálové výdavky celkom v roku 2010 boli čerpané vo výške 677 943 Eur, čo je 100,0 %-né čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov. V porovnaní s rokom 2009 boli kapitálové výdavky čerpané vyššie o 454 665 Eur. Štátna pokladnica mala rozpočtované kapitálové výdavky v celkovej výške 678 062 Eur na siedmich registroch investícií. V roku 2010 čerpala ŠP kapitálové výdavky na nasledovných položkách ekonomickej rozpočtovej klasifikácie.

Kapitálové výdavky v roku 2010 podľa ekonomickej klasifikácie



Kapitálové výdavky podľa registra investícií v eurách

Program	č. registra investícií	Predmet	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2010
07401	15946	Licencie na SW	90 000	191 530	191 529
07401	15954	Obstaranie hardvéru na rok 2009 a 2010	154 297	247 020	247 019
07401	21207	Obstaranie strojov a zariadení	33 194	28 779	28 779
07401	25383	Chladienie serverovni	0	63 855	63 850
07401	25187	Komunikačná infraštruktúra	0	113 659	113 658
07401	23540	Rekonštrukcia klimatizácie	3 319	3 200	3 200
07401	25383	Chladienie serverovni	0	2 000	2 000
07401	25748	Vybudovanie protihlukovej steny	0	119	119
07401	23540	Rekonštrukcia klimatizácie	198 400	25 700	25 607
07401	25748	Vybudovanie protihlukovej steny	0	2 200	2 182
		SPOLU	479 210	678 062	677 943

5.3.3. Výdavky Štátnej pokladnice podľa funkčnej klasifikácie

V roku 2010 boli všetky rozpočtové výdavky ŠP začlenené, v zmysle Vyhlášky ŠÚ SR, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy č.195 /2003 Z. z., do oddielu 01 – Všeobecné verejné služby a triedy 01.1.2. – Finančná a rozpočtová oblasť. V tejto funkčnej klasifikácii mala ŠP rozpočtované výdavky vo výške 3 030 555 Eur, upravený rozpočet celkových výdavkov bol vo výške 3 524 821 Eur, ktorý ŠP čerpala vo výške 3 496 480 Eur.

6. PERSONÁLNE OTÁZKY

6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2010 bol pre Štátnu pokladnicu určený plánovaný počet funkčných miest v počte 106, z toho 88 štátnozamestnaneckých miest a 18 funkčných miest vo výkone práce vo verejnom záujme.

Skutočný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2010 bol 104 osôb, z toho 84 štátnych zamestnancov a 20 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (3 pracovné miesta boli v tejto kategórii obsadené 5 zamestnancami na kratší pracovný čas). V mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky bola k 31.12.2010 zaradená 1 zamestnankyňa.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov v ŠP za rok 2010

priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov	103
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	85
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	18

Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov ŠP

Štátna pokladnica mala k 31.12.2010 spolu 21 riadiacich funkcií, z ktorých boli všetky riadiace funkcie obsadené.

Organizačná štruktúra ŠP je uvedená v Prílohe č. 1 tohto dokumentu.

Počet riadiacich funkcií v ŠP podľa stupňa riadenia k 31.12.2010

1. stupeň	1	riaditeľ ŠP
2. stupeň	5	riaditelia odborov
3. stupeň	15	vedúci oddelení

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP k 31.12.2010

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	60	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	1	0
počet zamestnancov s úplným SŠ vzdelaním	38	1
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	3	0
spolu	104	1

V roku 2010 si zvýšili kvalifikáciu v II. stupni vysokoškolského vzdelania 2 zamestnanci ŠP a v súčasnosti študujú na vysokých školách popri zamestnaní ďalší 3 zamestnanci ŠP.

Štruktúra zamestnancov ŠP podľa pohlavia k 31.12.2010

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	24	-
ženy	80	1
spolu	104	1

Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31.12.2010

	počet	v %	v mimoevidenčnom stave
21 – 30 rokov	9	8,6	1
31 – 40 rokov	23	22,1	-
41 - 50 rokov	22	21,2	-
51 – 60 rokov	43	41,4	-
nad 60 rokov	7	6,7	-
spolu	104	100	1

priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31.12.2010 je 47 rokov

Rovnako ako k 31.12.2009 Štátna pokladnica neevidovala k 31.12.2010 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2009 nastal v roku 2010 mierny pokles vo vekovej štruktúre do 30 rokov, rovnako ako vo vekovej štruktúre do 40 rokov a vo vekovej štruktúre do 60 rokov. Mierny nárast nastal vo vekovej štruktúre do 50 rokov a vo vekovej štruktúre nad 60 rokov. Priemerný vek zamestnancov ŠP v roku 2010 je 47 rokov. V porovnaní s rokom 2009 sa priemerný vek zamestnancov ŠP zvýšil o jeden rok.

Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2010

nástup		skončenie		vyradenie z evidenčného stavu	zaradenie do evidenčného stavu
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme		
3	2	15	4	3	1

V roku 2010 sa realizovali tri výbery na voľné štátnozamestnanecké miesta v stálej štátnej službe v súlade so zákonom č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na výbery uskutočnené v Štátnej pokladnici v roku 2010 sa prihlásili spolu 3 uchádzači, výberov sa zúčastnili 3 uchádzači a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru boli 3 úspešní uchádzači.

Výbery na voľné štátnozamestnanecké miesta v Štátnej pokladnici boli zamerané na personálne zabezpečenie činností súvisiacich so zabezpečením vykonávania kontroly a vnútorného auditu a na zabezpečenie činností súvisiacich so zabezpečením prevádzky a rozvoja IS ŠP.

6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV

Štátna pokladnica považuje vzdelávanie za jeden z dôležitých činiteľov odborného rastu a zvyšovania výkonnostného potenciálu zamestnancov. Pri plánovaní vzdelávacích aktivít na rok 2010 akceptovala znížený

rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu pre ŠP, z toho dôvodu boli obmedzené možnosti vzdelávania zamestnancov a preto do niektorej z foriem vzdelávania bolo zapojených len 24,8 % zamestnancov, čo je pokles oproti roku 2009 o 70,5 %. Ťažiskovou oblasťou bola naďalej odborná príprava zamestnancov a vzdelávanie sa v informačných technológiách pri zavádzaní nových produktov. V roku 2010 bola táto príprava zameraná na oblasť finančného plánovania a účtovníctva. Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak, ako v predchádzajúcich obdobiach prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií a dodávateľmi informačných technológií. Novým prvkom prehľbovania kvalifikácie zamestnancov Štátnej pokladnice je adaptačné vzdelávanie, ktoré absolvujú noví zamestnanci pri nástupe do stálej štátnej služby, toto obdobie trvá päť mesiacov.

Jazykové vzdelávanie bolo aj v roku 2010 zamerané na výučbu anglického jazyka a francúzskeho jazyka formou individuálnej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba bola zabezpečovaná pre riaditeľov odborov, ktorí anglický jazyk využívajú alebo perspektívne budú potrebovať pri výkone svojich služobných povinností, najmä v spojitosti s činnosťami súvisiacimi so začlenením SR do Európskej menovej únie. Konverzáciu v anglickom jazyku absolvovali aj dvaja zamestnanci Štátnej pokladnice, ktorí sa zúčastnili služobnej cesty v rámci spolupráce pri Needs Assessment missions v Moldavsku.

Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

špecializované odborné vzdelávanie	informačné technológie	jazykové vzdelávanie
18	14	6

Na evidovanie a vyhodnocovanie vzdelávacích aktivít využívame SAP HR modul Riadenie podujatí.

6.3. SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program bol v roku 2010 realizovaný v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2010, Kolektívnou zmluvou a ďalšími internými a všeobecne záväznými predpismi. Štátna pokladnica poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti príspevky na stravovanie, na regeneráciu pracovnej sily a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

použitie sociálneho fondu	Eur	%
príspevok na stravovanie	12 664,29	66,4
príspevok na regeneráciu	6 152,90	32,3
sociálna výpomoc	240,00	1,3

Príspevok na regeneráciu bol zamestnancom poskytnutý formou darčkových poukážok. Poukážky bolo možné využiť na športové, kultúrne, vzdelávacie alebo oddychové aktivity a v zariadeniach so zdravotníckymi službami. Príspevok na sociálnu výpomoc pri dlhodobej práceneschopnosti a pri narodení dieťaťa bol poskytnutý dvom zamestnancom. Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok.

Na rekreačné účely majú zamestnanci možnosť, v prípade voľných kapacít, celoročne využívať Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie MF SR v Tatranskej Lomnici.

V záujme zvýšenia efektívnosti práce a lepšieho zabezpečenia potrieb zamestnancov je v ŠP zavedený pružný pracovný čas vo forme pružného štvortýždňového pracovného obdobia. Výmera dovolenky zamestnancov je zvýšená o jeden týždeň nad výmeru ustanovenú zákonmi.

Významným benefitom zamestnávateľa je príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie, ktoré využívalo k 31.12.2010 95,5 % zamestnancov.

6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI

ŠP zabezpečuje plnenie úloh v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so Zákonníkom práce a zákonom č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V zmysle tohto zákona preškoľuje a oboznamuje zamestnancov s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci, vytvára vhodné pracovné podmienky pre všetkých zamestnancov a poskytuje určeným zamestnancom osobné ochranné pracovné prostriedky a pracovný odev.

ŠP zabezpečuje vykonávanie pracovnej zdravotnej služby. Zamestnancov zaraďuje do kategórií podľa charakteristiky pracovných činností a pracovných podmienok. V spolupráci s pracovnou zdravotnou službou vykonáva spoločné preverky pracovísk ŠP.

ŠP zabezpečuje vo svojich priestoroch vhodné podmienky pre zdravý životný štýl zamestnancov.

7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA

ŠP vykonávala v roku 2010 činnosti v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý vymedzuje pôsobnosť ŠP.

7.1. VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2010

Štátna pokladnica mala v roku 2010 rozpočtované všetky výdavky v programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, v tom v podprograme 07401 – Tvorba a implementácia politik. Cieľom uvedeného podprogramu bolo zabezpečiť v roku 2010 realizáciu domáceho a zahraničného platobného styku počas všetkých pracovných dní v roku. Merateľným ukazovateľom napĺňania tohto cieľa bola zabezpečená realizácia platobného styku počas všetkých pracovných dní v roku. Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku s chybovosťou na nulovej úrovni.

8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE V ROKU 2010

8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2010

Celková bilančná hodnota ŠP k 31.12.2010 dosiahla úroveň 3 820 mil. Eur a v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesla o 129,4 mil. Eur (-3,3%) predovšetkým z dôvodu poklesu vkladov klientov ŠP.

Skrátená bilancia k 31.12.2010 v tis. Eur

Položka	k 31.12.2010	k 31.12.2009
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie	3 752	3 578
Aktíva systému štátnej pokladnice	3 816 455	3 945 999
v tom:		
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči NBS a komerčným bankám	14 104	831 861
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	3 802 347	3 114 132
Ostatné aktíva	4	6
Aktíva spolu	3 820 207	3 949 577
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie	3 752	3 578
Pasíva systému štátnej pokladnice	3 816 455	3 945 999
v tom:		
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov	1 688 065	1 704 284
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	1 158 750	1 317 011
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	51 304	37 142
Účty Národného fondu a platobného orgánu	852 293	808 240
Účty dobrovoľných klientov	21 049	21 711
Ostatné vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	11 268	24 213
Ostatné pasíva	59	65
Účtovný výsledok hospodárenia	33 667	33 333
Pasíva spolu	3 820 207	3 949 577

ŠP previedla v roku 2010 na príjmový účet štátneho rozpočtu MF SR príjmy z úrokov z kreditných zostatkov finančných prostriedkov vedených na účtoch ŠP v NBS a v banke, vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných ŠP s klientom Štátny dlh znížených o úroky platené ŠP a príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP znížené o náklady súvisiace s ich poskytnutím v celkovej sume 5,3 mil. Eur. V porovnaní s minulým rokom je to menej o 13,1 mil. Eur. Príjmy ovplyvnil predovšetkým nepriaznivý vývoj externého prostredia v podobe pretrvávania nízkych úrokových sadzieb na medzibankovom trhu a tiež pokles stavov na účtoch klientov ŠP.

8.2. SPOLUPRÁCA ŠP S MF SR V ROKU 2010

S cieľom zabezpečenia všetkých požiadaviek na úroveň a kvalitu reportovaných údajov, zrealizovalo výkazníctvo ŠP v hodnotenom období niekoľko zmien a úprav. Išlo o zvládnutie reportingu vo vyššej verzii SAP (vo verzii 7.0), optimalizáciu administrátorských procesov systému BW a úpravu a doplnenie kontrolných mechanizmov (podľa požiadaviek MF SR a správcov rozpočtových kapitol) zabezpečujúcich vnútro a medzi výkazové kontroly v rámci spracovávaných účtovných a finančných výkazov. Celý tento komplex kontrol viedol k skvalitneniu práce a zvýšeniu korektnosti dát. Náročné bolo i zabezpečenie zmeny štruktúry odovzdávaných údajov – doplnenie typu zdroja v priebehu roka (od 01.07.2010) pre štátne rozpočtové organizácie. Vyžiadalo si to úpravy v oblasti metodiky a úpravy celého komplexu nahrávacích, kontrolných a reportingových mechanizmov a nástrojov.

V priebehu roka 2010 poskytovala ŠP operatívne denné a mesačné hlásenia a výkazy z interných údajov IS ŠP. Štátna pokladnica zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných údajov z účtovných a finančných výkazov klientov a neklientov v zmysle Opatrenia MF SR, ako aj podklady pre záverečný účet verejnej správy SR. V roku 2010 nahrávalo v priemere 2 103 organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a neklientov výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 29 075 súborov.

Výkazníctvo ŠP zabezpečovalo tiež plnenie dohôd o poskytovaní údajov pre NBS i Štatistický úrad SR, aktívne prispievalo do centrálnej databázy zdrojových dát pre zostavovanie štvrťročných a ročných finančných účtov Slovenskej republiky, ktoré sú vykazované do EUROSTAT a ECB.

8.3. MEDZINÁRODNÁ SPOLUPRÁCA – PREZENTÁCIE PROJEKTU ŠTÁTNÁ POKLADNICA KRAJINÁM ZÁPADNÉHO BALKÁNU A BÝVALÉHO SPOLOČENSTVA NEZÁVISLÝCH ŠTÁTOV

V rámci programu PEMPAL TCOP Svetovej banky sa v máji dvaja zamestnanci ŠP na požiadanie zástupcov Svetovej banky zúčastnili rovnomeného workshopu v Kišineve v Moldavsku, za účelom prezentácie doterajších skúseností s využívaním informačných systémov pri riadení verejných financií v Slovenskej republike. Cieľom workshopu bola výmena skúseností krajín bývalého Spoločenstva nezávislých štátov, Južnej Kórey, Turecka a niektorých balkánskych krajín pri budovaní treasury informačných systémov a systémov podporujúcich manažment verejných financií v krajinách, ktoré sa zúčastnili tohto podujatia. Skúsenosti Slovenska v tejto oblasti boli osobitným predmetom záujmu zúčastnených, pretože Slovensko bolo jediným zástupcom eurozóny a tiež jediným zástupcom členských krajín EÚ na tomto stretnutí.

Štátna pokladnica bola v roku 2010 zapojená do projektu MF SR pod názvom Public Finance for Development /Verejné financie pre rozvoj/. V rámci tohto projektu, poskytnutia technickej pomoci a slovenských skúseností s realizáciou štrukturálnej reformy riadenia verejných financií krajinám západného Balkánu a Spoločenstva nezávislých štátov, navštívili Slovensko v roku 2010 zástupcovia dotknutých štátov. Išlo o zástupcov z Arménska, Čiernej Hory a Moldavskej republiky.

Štátna pokladnica v súvislosti s realizáciou uvedeného projektu ponúkla spoluprácu pre oblasť zlepšenia rozpočtového legislatívneho procesu na podporu reformy verejných financií, zlepšenia a rozvoja rozpočtových kontrolných mechanizmov, problematiky rozvoja strategického plánovania na všetkých stupňoch riadenia a pre oblasť analýzy a zlepšovania systémov IT v systéme štátnej pokladnice.

Vzhľadom na dôležité skúsenosti a poznatky Štátnej pokladnice s budovaním systému štátnej pokladnice, ŠP spolupracovala s MF SR pri poskytovaní informácií týkajúcich sa budovania a fungovania predmetného systému. Pre členov menovaných delegácií boli spracované a odprezentované dokumenty o poslaní, úlohách, aktivitách a cieľoch Štátnej pokladnice ako súčasť systému štátnej pokladnice a nástroja na riadenie verejných financií v SR. O poznatky a skúsenosti Slovenska hlavne pri budovaní systému štátnej

pokladnice je v spomínaných krajinách eminentný záujem, nakoľko Slovensko má s fungovaním systému už dlhoročné skúsenosti, má vybudovaný moderný a spoľahlivý systém riadenia verejných financií založený na využívaní informačných technológií a navyše je členom Európskej únie. Preto sa predpokladá, že svoje poznatky a skúsenosti koordinuje s inými členskými krajinami EÚ a využíva synergický efekt z výmeny týchto skúseností.

8.4. ZABEZPEČENIE KONTINUITY PREVÁDZKY INTERNÉHO INFORMAČNÉHO SYSTÉMU

V roku 2009 zamestnanci ŠP začali práce na projekte Zabezpečenie kontinuity prevádzky interného informačného systému. Bola vybraná technológia virtualizácie a to vo zvolených oblastiach vhodných pre jej použitie v podmienkach ŠP.

V roku 2010 boli zrealizované základné zmeny v použitej technológii. Potvrdilo sa, že vybrané riešenie splnilo požadované ciele, ktorými boli spoľahlivosť, bezpečnosť a finančná úspora, ako aj možnosť ďalšieho rozširovania IT podľa reálnych potrieb do budúcnosti.

8.5. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA ZA ROK 2010 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU

Štátna pokladnica bola zriadená 01.01.2003 ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR, v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V uvedenom zákone je zadefinovaná činnosť Štátnej pokladnice, kompetencie ako aj jej vzťah k Ministerstvu financií SR.

Štátna pokladnica je súčasťou systému štátnej pokladnice. Systém štátnej pokladnice je jedným z nosných článkov riadenia verejných financií. Medzi hlavné prínosy zavedenia systému štátnej pokladnice patrí zabezpečenie zvýšenia transparentnosti vynakladania verejných prostriedkov a riadenia verejných financií efektívnejším a kontrolovateľnejším spôsobom.

V rámci systému štátnej pokladnice zabezpečovala Štátna pokladnica v roku 2010 úlohy v súlade so zákonom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici. Hlavnou úlohou Štátnej pokladnice je predovšetkým centralizácia rozpočtových príjmov, realizácia rozpočtu klientov ŠP a kontrola jeho čerpania. Štátna pokladnica svojou činnosťou podporovala dodržiavanie rozpočtovej disciplíny a pravidiel rozpočtového hospodárenia subjektov verejnej správy prostredníctvom ex-ante kontroly čerpania rozpočtových výdavkov.

Štátna pokladnica poskytovala Ministerstvu financií SR údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o stave na mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií na mesačnej báze, v členení podľa jednotlivých rozpočtových kapitol, na základe platnej ekonomickej klasifikácie. Pre Ministerstvo financií SR má veľký význam centralizovaný zber informácií o aktuálnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov, ktoré poskytuje Štátna pokladnica v štandardizovanej forme a v termínoch, ktoré umožňujú včasnú spracovávajú informácií pre vedenie rezortu, ako pre iné organizačné zložky rezortu.

Štátna pokladnica sa významne podieľala na spracovaní údajov z účtovného a finančného výkazníctva všetkých subjektov verejnej správy (s výnimkou obcí) v štvrťročnej periodicite. Výstupy spracované Štátnou pokladnicou slúžili pre hodnotenie plnenia štátneho rozpočtu, respektíve rozpočtu verejnej správy ako celku a to tak na hotovostnom princípe, ako aj v metodike ESA 95, v procese prípravy návrhu štátneho rozpočtu ako aj pri zostavovaní štátneho záverečného účtu. Konkrétne išlo o sumárne zostavy o plnení príjmov a výdavkov podľa ekonomickej a funkčnej rozpočtovej klasifikácie, podľa programovej štruktúry a zdrojov, ako aj zostavy zo spracovania súvah a výkazov ziskov a strát príslušných subjektov verejnej správy. Vrcholným výstupom týchto činností bolo vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy za rok 2009 a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov.

Okrem štvrťročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala Štátna pokladnica denné operatívne údaje o plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva.

Súčasne poskytovala Ministerstvu financií SR informácie o finančných operáciách realizovaných na účtoch klienta Štátny dlh. Na týchto účtoch sú vykonávané finančné operácie súvisiace s financovaním schodku štátneho rozpočtu, financovaním štátneho dlhu a so zhodnocovaním dočasne voľných finančných prostriedkov na finančnom trhu.

Štátna pokladnica poskytovala denne informácie aj Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity, ktoré boli podkladom pri operatívnom zabezpečovaní priebežnej likvidity štátneho rozpočtu.

V priebehu roka 2010 sa zamestnanci ŠP aktívne podieľali na príprave novelizácií viacerých právnych predpisov týkajúcich sa činností, na ktorých Štátna pokladnica spolupracuje s Ministerstvom financií SR.

Prínos Štátnej pokladnice pre ostatné organizácie verejnej správy spočíval predovšetkým v poskytovaní služieb súvisiacich s platobným stykom jednotlivých klientov. Pre svojich klientov vedie Štátna pokladnica bežné a termínované účty ako aj poskytuje ostatné platobné služby.

9. Hlavné skupiny užívateľov výstupov štátnej pokladnice

Medzi hlavných užívateľov výstupov patria klienti ŠP a ich používatelia IS ŠP. V zmysle zákona o Štátnej pokladnici z pohľadu užívateľov IS ŠP pri realizácii verejných prostriedkov prostredníctvom systému štátnej pokladnice a z pohľadu výstupov delíme klientov do skupín:

- štátna rozpočtová organizácia,
- štátna príspevková organizácia,
- štátny fond,
- Sociálna poisťovňa,
- zdravotná poisťovňa,
- Slovenský pozemkový fond,
- Fond národného majetku Slovenskej republiky,
- verejná vysoká škola,
- vyšší územný celok, rozpočtová a príspevková organizácia vyššieho územného celku,
- právnická osoba, v ktorej je zriadená implementačná agentúra pre programy financované z prostriedkov Európskej únie,
- Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou,
- subjekt verejnej správy na základe písomnej dohody so ŠP,
- štátny podnik,
- právnická osoba, v ktorej má štát majetkovú účasť.

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných v oblasti výkazníctva a účtovníctva v roku 2010 patrili:

- MFSR - sekcia štátneho výkazníctva, sekcia rozpočtovej politiky, sekcia daňová a colná, odbor integrovanej podpory a inštitút finančnej politiky,
- NBS - odbor menový, odbor bankovej štatistiky a odbor výskumu,
- Štatistický úrad SR,
- Najvyšší kontrolný úrad,
- kapitoly štátneho rozpočtu,
- vybraní klienti (Daňové riaditeľstvo, Colné riaditeľstvo, ARDAL)

- PosAm,
- Národné osvetové centrum,
- M.E.S.A 10,
- Ústav informácií a prognóz školstva.

Medzi hlavné výstupy v oblasti účtovníctva a výkazníctva patrili:

- denné operatívne informácie o stave a vývoji štátneho rozpočtu a stavoch na účtoch klientov ŠP,
- denné informácie o vývoji daňových a colných príjmov,
- rôzne mesačné výkazy a prehľady zostavené z údajov z IS ŠP,
- tabuľky, prehľady zo spracovania štvrťročných informácií z účtovníctva a finančných výkazov klientov,
- tabuľky pre potreby zostavenia záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a záverečného účtu verejnej správy SR,
- údaje pre účely adicionality,
- prehľady pre poskytovanie údajov pre medzinárodné organizácie a Európsku úniu,
- rôzne údaje pre potreby kontroly,
- podklady pre vyhodnocovanie SŠP,
- zostavy údajov pre potreby riadenia rizík SŠP,
- podklady pre prípravu konsolidácie účtovných výkazov.

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice

SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE

PRÍLOHA Č. 1

