



VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ZA ROK 2012

OBSAH

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK.....	5
1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA.....	7
2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	8
2.1. POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	8
2.2. STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	9
2.2.1. <i>Finančné plánovanie</i>	9
2.2.2. <i>Vedenie účtov a platobné služby</i>	10
2.2.3. <i>Účtovníctvo a Výkazníctvo</i>	10
2.2.4. <i>Administrácia a rozvoj IS ŠP</i>	11
3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE.....	11
4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	11
4.1. FINANČNÉ PLÁNOVANIE.....	11
4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY.....	12
4.3. PROJEKT SEPA V ŠP.....	14
4.4. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO.....	15
4.5. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	16
4.6. SPOLUPRÁCA NA VLÁDNOM PROGRAME ESO.....	17
5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	17
5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE.....	17
5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	18
5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	18
5.3.1. <i>Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie</i>	20
5.3.2. <i>Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie</i>	20
6. PERSONÁLNE OTÁZKY.....	21
6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠP.....	21
6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV.....	23
6.3. SOCIÁLNY PROGRAM.....	24
6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI.....	24
7. CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA.....	25
7.1. VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2012.....	25
8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE V ROKU 2012.....	25
8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2012.....	25
8.2. SPOLUPRÁCA ŠP S MF SR V ROKU 2012.....	26
8.3. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA ZA ROK 2012 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU.....	26
9. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	27
SCHEMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE.....	PRÍLOHA Č. 1

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
AUD – austrálsky dolár
BIC - Bank Identifier Code – identifikačný kód banky
CAD – kanadský dolár
CHF – švajčiarsky frank
CZK – česká koruna
DKK – dánska koruna
ECB – Európska centrálna banka
ESO - Vládny program - Efektívna, spoľahlivá a otvorená štátna správa
ES - Európske spoločenstvo
EÚ - Európska únia
EUROSTAT – Štatistický úrad Európskeho spoločenstva
EURO SIPS - pridružený systém systému TARGET2, retailový systém určený pre spracovanie klientských platieb
FlexMan – aplikácia IS ŠP pre prácu s flexibilnými zostavami
GBP – britská libra
GFS – štatistika verejných financií
HP - Hewlett-Packard
HUF – maďarský forint
IBAN - International Bank Account Number - medzinárodný formát čísla účtu
IS – informačný systém
IS ŠP - informačný systém Štátnej pokladnice
IT - informačná technológia
JPY – japonský jen
KTI - Komunikačno - technologická infraštruktúra
ManEx – aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MMF – Medzinárodný menový fond
MV SR - Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky
NBS – Národná banka Slovenska
NOK – nórska koruna
PlarEx – aplikácia IS ŠP pre finančné plánovanie
SAP – system applications products (systémy aplikácie produktu) komplexný ekonomický informačný systém
SAP HR – SAP modul pre personalistiku a mzdy
SAP PI - (Systems Applications and Products) Process Integration - Integračná platforma informačného systému pre systém Štátnej pokladnice
SIPS – Slovak interbank payment system – slovenský medzibankový platobný systém
SEK – švédská koruna
SEPA - Single Euro Payments Area - jednotná oblasť platieb v eurách
SCT - SEPA Credit Transfer - úhrada
SDD - SEPA Direct Debit - inkaso
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
TARGET2 – Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system (Transeurópsky automatizovaný expresný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase)
USD – americký dolár

VÚC – vyšší územný celok
WinASU – administratívny systém úradu
WinRS – registratúrne 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 SŠP stabilným a skvalitňujúcim prvkom systému riadenia verejných financií.

Svojou činnosťou ŠP 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 ŠP, pričom práve prostredníctvom IS ŠP 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. IS ŠP 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.

Svojim klientom ŠP ponúka 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.

ŠP v oblasti účtovníctva priebežne zaznamenáva všetky účtovné skutočnosti. Účtovníctvo ako cenný zdroj údajov poskytuje nielen informácie o hospodárení ŠP a údaje pre operatívne riadenie ŠP, ale aj údaje podľa požiadaviek organizačných útvarov MF SR. Účtovníctvo tiež plní významnú kontrolnú a evidenčnú funkciu.

V oblasti výkazníctva poskytuje ŠP priebežné informácie o plnení štátneho rozpočtu, o stave a štruktúre zdrojov centralizovaných v SŠP. Dôležitou úlohou výkazníctva ŠP je tiež zabezpečovanie centralizácie informácií z účtovníctva, údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy predkladaných subjektmi verejnej správy. Výkazníctvo ŠP zabezpečuje podklady na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy, poskytuje údaje z oblasti rozpočtového hospodárenia SR a z oblasti verejných financií pre NBS, Štatistický úrad SR a zostavuje údaje MF SR pre potreby zostavenia štatistík pre medzinárodné inštitúcie.

ŠP je v zmysle zákona súčasťou systému štátnej pokladnice, 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 pre svojich klientov, ktorých rozsah je definovaný § 2a ods. 1 zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vedie a spravuje na zmluvnom základe dva základné typy účtov, a to rozpočtové účty (príjmové a výdavkové) v mene

EUR a mimorozpočtové účty v mene EUR a vo vybraných cudzích menách. Z hľadiska viazanosti finančných prostriedkov na účte klienta ŠP sa členia mimorozpočtové účty na dve základné skupiny, a to na bežné a termínované.

ŠP v oblasti platobných služieb pre svojich klientov realizuje tuzemské prevody, prioritné prevody cez platobný systém TARGET2 do tuzemska a zahraničia a zabezpečuje realizáciu cezhraničných prevodov prostredníctvom sprostredkujúcich bánk. V tejto oblasti je zabezpečená aj služba hotovostných platobných operácií tzn. výberu a vkladu hotovosti v súlade s legislatívou. V neposlednom rade je ŠP priamo alebo nepriamo zahrnutá a podieľa sa na rôznych projektoch v oblasti verejnej správy, predovšetkým so zameraním sa na jej informatizáciu s cieľom ďalšieho rozvoja, implementovania a využitia nových, moderných, efektívnych a bezpečných platobných nástrojov.

- **Riadenie dlhu**

Jedná sa o riadenie dlhu štátu a finančných tokov zo strednodobého časového hľadiska. Dôležitou úlohou v tejto oblasti je vyrovnávanie 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.
- **Výkazníctvo**

ŠP 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 ŠP naďalej pokračovať v pravidelnom zabezpečovaní tvorby a aktualizácie finančného plánu ŠP, ktorý je za účelom riadenia likvidity denne poskytovaný ARDAL-u. Súčasne bude ŠP prostredníctvom tvorby rozpočtového finančného plánu aj v budúcom období podrobne sledovať a analyzovať aktuálny stav a vývoj deficitu štátneho rozpočtu.

ŠP v strednodobom horizonte zabezpečí ďalšie rozšírenie funkcionality aplikácie PlarEx, ktorý je základným nástrojom finančného plánovania. Z dôvodu zavedenia SEPA štandardov a pravidiel zabezpečí ŠP

zapracovanie všetkých dopadov na oblasť finančného plánovania a úpravu aplikácie PlarEx vyplývajúcu z implementácie SEPA štandardov a pravidiel.

2.2.2. Vedenie účtov a platobné služby

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

ŠP v oblasti administrácie klientov, používateľov, vedenia a správy účtov a vykonávania platobných operácií zabezpečí rozvoj, testovanie a implementáciu nových funkcionalít IS ŠP zameraných na kompatibilitu so SEPA štandardami a na zefektívnenie vybraných pracovných činností a postupov. Zabezpečí aktualizácie potrebnej metodiky a vydá usmernenia súvisiace s uvedenou oblasťou.

Dôležitým cieľom v tejto oblasti bude aj naďalej udržať chybovosť pod úrovňou 1 % pri vykonávaní platobných operácií t. j. pri vykonávaní a zabezpečovaní prevodov tuzemských, cezhraničných a prioritných. ŠP vzhľadom na neustále narastajúci počet vykonávaných transakcií sa zameria na zefektívnenie spracovania vnútorných prevodov a medzibankových platobných operácií s kladením dôrazu na kvalitu kontrolnej činnosti a jej automatizáciu v tejto sfére a to pri účtovných i neúčtovných transakciách.

ŠP neustále prispieva k rozvoju, modernizácii a zavádzaniu nových efektívnych a sofistikovaných podporných analytických nástrojov do IS ŠP slúžiacich ako kontrolné inštrumenty v oblasti konsolidácie verejných financií a ako inštrumenty znižujúce riziko zlyhania ľudského faktora v procesoch SŠP, spolupodieľa sa na rozvoji a implementácii kvalitnejšej aplikácie správy klientov a ich používateľov. Pretrvávajúcim zámerom ŠP je rozvíjať IS ŠP tak, aby umožnil rozšíriť ponuku platobných služieb v súlade s najnovšími požiadavkami v oblasti rozvoja platobných služieb, potrebami svojich klientov ako i potenciálnych nových klientov, a tým prispieť k dosiahnutiu cieľov v oblasti neustále pokračujúcej informatizácie verejnej správy a zapojenia čo najširšieho okruhu subjektov verejného sektora do SŠP. Stálym cieľom ŠP je zabezpečiť čo možno najvyšší komfort užívateľa centrálnych bankových aplikácií, a preto venuje osobitnú pozornosť zjednodušovaniu a zefektívneniu informačného systému pri zachovaní všetkých potrebných bezpečnostných požiadaviek.

Tak ako po minulé roky aj naďalej bude pretrvávať snaha ŠP spoluurčovať a spolupodieľať sa na vytváraní a aktualizovaní koncepcie rozvoja SŠP a v spolupráci s MF SR zapojiť do SŠP všetky VÚC a ich rozpočtové a príspevkové organizácie ako i ďalšie nezapojené subjekty verejnej správy. Pripojenie VÚC a ich podriadených organizácií je podporené i uznesením vlády SR č. 638/2012. Po splnení tohto cieľa by sa ŠP zamerala i na obce a nimi zriadené organizácie spadajúce do verejnej správy. ŠP neustále vyvíja úsilie o pripojenie ďalších dobrovoľných klientov v čo najväčšej možnej miere.

2.2.3. Účtovníctvo a Výkazníctvo

V oblasti účtovníctva ŠP v strednodobom časovom horizonte zameria svoju činnosť na skvalitnenie prípravy a poskytovania informácií pre manažment, zriaďovateľa a ostatných užívateľov údajov. Naďalej bude pokračovať tiež v spolupráci s MF SR pri tvorbe usmernení a zapracovaní navrhovaných zmien pre potreby konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy a súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy a v odsúhlasovaní údajov v konsolidačných balíkoch s klientmi ŠP.

V súvislosti so zavedením transakčného jadra klíringu, účtovníctvo ŠP zabezpečí úpravu a doplnenie parametrov v module predkontácií a v účtovnom systéme, hlavne za účelom zvýšenia automatizácie integrácie medzi bankovými aplikáciami a účtovným systémom v IS ŠP. Zabezpečí tiež potrebné úpravy účtovného systému pre aplikáciu SEPA štandardov do praxe.

V oblasti výkazníctva bude ŠP v nasledujúcich rokoch naďalej upriamovať svoju činnosť na zabezpečenie poskytovania komplexných, včasných a spoľahlivých údajov potrebných na účely hodnotenia

plnenia rozpočtu verejnej správy ako celku, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov ŠR v požadovanej štruktúre. Za týmto účelom bude naďalej skvalitňovať všetky procesy a služby súvisiace so zberom a spracovaním údajov v IS ŠP, osobitnú pozornosť bude venovať úpravám a dopĺňaniu kontrol správnosti údajov prichádzajúcich do IS ŠP nielen od klientov ŠP, ale od všetkých organizácií, ktorých sa týka vykazovacia povinnosť. Dôležitou úlohou výkazníctva ŠP bude zabezpečiť implementáciu metodických úprav, organizačných zmien, ako aj zabezpečovanie nových požiadaviek do informačného systému.

2.2.4. Administrácia a rozvoj IS ŠP

V oblasti prevádzky interného informačného systému bude ŠP zabezpečovať vzhľadom k predpokladaným finančným obmedzeniam len údržbu a nevyhnutný požadovaný rozvoj IS pre nasledovné obdobia rokov 2013 – 2014. V strednodobom časovom horizonte bude cieľom príprava novej záložnej technológie pre celý IS a hlavne pre kľúčové platobné a komunikačné systémy SWIFT, TARGET2 a SIPS prevádzkovaný z NBS. Tak ako po iné roky aj naďalej bude prioritou zabezpečovanie bezproblémového chodu IS, kde úloha ŠP spočíva v zabezpečení chodu všetkých súčastí IS ako nástroja na zabezpečenie úloh a poslania organizácie

ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP bude klásť hlavný dôraz na realizáciu plánovaných zmenových konaní vo všetkých aplikáciách IS ŠP v súvislosti s implementáciou SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP.

V oblasti klientskej aplikácie IS ŠP ManEx prvoradou úlohou bude zabezpečiť aktualizáciu podľa štandardov SEPA a doplniť možnosť zadávania príkazov na inkaso v prospech bežných účtov klientov ŠP. Cieľom bude tiež optimalizovať proces prenosu doplnených rozpočtových položiek pri spracovaní údajov medzi rozpočtovým informačným systémom a IS ŠP. V súvislosti so zmenami vyplývajúcimi z vládneho programu ESO bude ŠP zabezpečovať mesačné reporty o čerpaní rozpočtu za organizácie, ktoré prešli pod kapitolu MV SR.

V oblasti rozvoja IS ŠP sa ŠP bude podieľať na vytváraní, aktualizovaní a realizácii koncepcie rozvoja systému štátnej pokladnice.

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

ŠP v roku 2012 poskytovala denne finančný plán pre ARDAL za účelom riadenia likvidity. S cieľom predkladať ARDAL-u čo najpresnejší finančný plán pokračovala ŠP v oblasti finančného plánovania v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP a finančného plánu ŠP.

ŠP zabezpečila integráciu analytických zostáv do aplikácie PlarEx, ktorá viedla k odľahčeniu hardvérovej infraštruktúry, k prehľadneniu administrácie systémov a k zníženiu operačného rizika pri kľúčových procesoch zabezpečovaných ŠP. Súčasne sa ŠP podarilo dosiahnuť ďalšie zdokonalenie funkcionality aplikácie PlarEx, a to najmä implementáciou automatického generovania analytických komentárov a doplnením aritmetického kalkulátora pre analytické zostavy skutočností a prognóz, vďaka čomu sa zjednodušili a zefektívnilo činnosti vykonávané v ŠP.

V roku 2012 bolo v ŠP spracovaných a schválených 89 728 žiadostí klientov o vstup do záväzku na realizáciu bežných výdavkov s označením „Dohoda so ŠP“.

4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY

K 31.12.2012 bolo v SŠP pripojených celkom 1 805 aktívnych klientov a 5 406 aktívne komunikujúcich používateľov. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný pokles aktívnych klientov o 7,5 %, čo je dôsledok zmien v organizácii verejnej správy a jej racionalizácie. Pokles aktívnych používateľov o 1,39 % oproti roku 2011 súvisí taktiež s už spomenutou reorganizáciou. V strednodobom horizonte je predpoklad mierneho rastu počtu aktívnych klientov a to jednak v súvislosti so zapojením ďalších samosprávnych krajov a organizácií napojených na ich rozpočet do SŠP ako i s možnosťou rýchlejšieho a jednoduchšieho pripojenia dobrovoľných klientov do SŠP, čo by však malo byť na druhej strane kompenzované znižovaním počtu klientov v oblasti štátnej správy. V roku 2012 bola do SŠP pripojená prvá obec.

Portfólio ŠP pre vedenie a správu účtov tvorí 257 produktov. Tieto sú členené na rozpočtové produkty (126), mimorozpočtové produkty (121) a produkty pre tzv. technické účty ŠP (10).

Na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu sa z uvedenej skupiny rozpočtových produktov využíva 1 produkt a zvyšných 125 produktov je príjmových, čo súvisí s potrebou vykazovania príjmov štátneho rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie.

Príjmové produkty tvoria 3 hlavné skupiny a to produkty pre daňové príjmy, kde patria napr. spotrebné dane, daň z pridanej hodnoty; produkty pre nedaňové príjmy, kde patria napr. príjmy z podnikania, príjmy z vlastníctva majetku, súdne poplatky, pokuty, kapitálové príjmy a ostatné produkty, ktoré reprezentujú napr. príjmy z tuzemských, resp. zahraničných grantov, či transfery zo štátnych finančných aktív.

V skupine mimorozpočtových produktov poskytuje ŠP 99 produktov pre bežné účty v mene EUR, napr. bežný účet neúročený, bežný účet úročený, bežný účet pre podnikateľskú činnosť či bežný účet sociálneho fondu. V rámci tejto skupiny a skupiny devízových produktov eviduje ŠP 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 okrem meny EUR aj v menách CZK, USD, CHF, GBP, AUD, CAD, JPY, DKK, NOK a SEK.

Okrem devízového produktu pre anonymné vklady ponúka ŠP ďalších 5 devízových produktov okrem meny EUR aj v menách USD, CHF, JPY, CZK a GBP, pričom pre účty trestných depozít to môže byť aj v menách CAD, DKK, HUF a SEK.

Zásadnou zmenou v portfóliu príjmových a mimorozpočtových produktov v mene EUR bolo vytvorenie produktov pre tzv. hromadné účty, ktoré sú dnes využívané Finančnou správou Slovenskej republiky v rámci projektu UNITAS, ktorého zámerom je zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov.

Za účelom zhodnocovania voľných finančných prostriedkov klientov poskytuje ŠP 16 produktov termínovaných vkladov v členení podľa mien EUR, USD, GBP, JPY, CZK a CHF. Tieto sú z časového hľadiska rozdelené na týždenné, dvojtýždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné. Pri úložkách voľných finančných prostriedkov klientov ŠP, kde objem istiny je rovný alebo väčší ako 330 000,- EUR, ŠP klientom poskytuje individuálnu úrokovú sadzbu ako i individuálne dohodnutú dĺžku viazanosti termínovaného vkladu.

Poslednú skupinu tvoria produkty pre tzv. technické účty ŠP. Ide o špeciálne účty, ktoré ŠP využíva napr. na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou.

K 31.12.2012 ŠP viedla 16 051 klientskych účtov, pričom k hromadným účtom evidovala 1 120 922 podúčtov. Počas roka 2012 bolo založených 1 951 nových klientskych účtov, z toho 460 na základe žiadostí

cez IS ŠP a 1 491 na základe písomných požiadaviek. Počas roka 2012 bolo zrušených 6 899 účtov. ŠP v roku 2012 v oblasti správy klientov a používateľov SŠP vybavila 1 283 písomných žiadostí klientov v súvislosti s pripojením nových klientov – nielen povinných ale aj dobrovoľných, so založením, zmenou a zrušením existujúcich klientov ako i založením, zmenou a zrušením používateľov týchto klientov a definovaním ich prístupových práv do IS ŠP. Okrem toho ŠP riešila presuny klientov v zaradení v jednotlivých rozpočtových kapitolách ako i zmeny zriaďovateľov svojich klientov. V oblasti vedenia a správy účtov bolo vybavených 2 697 písomných požiadaviek najmä v súvislosti so zmenami podmienok vedenia účtov, so zmenami zoznamu používateľov splnomocnených disponovať finančnými prostriedkami na účte, ale aj so zmenami vyplývajúcimi z úprav legislatívy či zriaďovacích dokumentov. Táto oblasť podaní zahrňuje i poskytovanie bankových informácií klientom, potvrdení potrebných pre audit účtovných záznamov klientov ŠP či zabezpečenie špecifických požiadaviek klientov v oblasti platobných služieb.

V roku 2012 v IS ŠP v súvislosti s poskytovaním platobných služieb bolo spracovaných 3 354 elektronických žiadostí ako žiadosť ŠP na klienta, 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. V rámci poskytovania služieb používateľom IS ŠP bolo spracovaných 77 žiadostí.

V roku 2012 uzatvorila ŠP so svojimi klientmi okrem termínovaných vkladov s individuálnou úrokovou sadzbou a individuálnou dĺžkou viazanosti aj 34 štandardných termínovaných vkladov, ktorých výšky úrokových sadzieb sú zverejnené na internetovej stránke www.pokladnica.sk.

V súvislosti so službou zabezpečenia hotovostných platobných operácií ŠP eviduje 2 030 hotovostných účtov pre svojich klientov. Počas roka 2012 bolo zriadených 56 nových účtov, zrušených 231 hotovostných účtov a v spolupráci so zmluvnou inštitúciou bolo vydaných 76 nových debetných platobných kariet k hotovostným účtom. ŠP vybavila 1 681 písomných žiadostí klientov súvisiacich so zmenami podmienok vedenia hotovostných účtov, disponentov k nim ako i korešpondenciu týkajúcu sa platobných kariet. Pravidelne na dennej báze uskutočňuje zúčtovanie výpisov z hotovostných účtov v IS ŠP, čím sa zabezpečuje aktualizácia databázy hotovostných účtov a zároveň IS ŠP ponúka komplexný prehľad o zostatkoch hotovostných účtov a jednotlivých obratoch na týchto účtoch. Snahou ŠP je v čo najvyššej možnej miere identifikovať zúčtovanie neoprávnených poplatkov na hotovostných účtoch a následne ich vysporiadať. V roku 2012 bolo na hotovostných účtoch zúčtovaných 328 490 transakcií.

Pre svojich klientov ŠP vykonáva tuzemské prevody a zabezpečuje cezhraničné prevody prostredníctvom sprostredkujúcej banky. ŠP ako priamy účastník platobného systému TARGET2 realizuje svojim klientom aj prioritné prevody do zahraničia a tuzemska.

Počet spracovaných platobných operácií v roku 2012

	I. polrok	II. polrok	Spolu
Cezhraničné prevody	94 124	101 529	195 653
Tuzemské prevody	21 259 981	21 015 819	42 275 800
Prevody cez TARGET2	6 650	6 561	13 211
Spolu:	20 552 283	20 292 980	42 484 664

Porovnanie počtu platobných operácií v roku 2012 v porovnaní s rokom 2011 vykazuje nárast o 4,01 %, pričom nárast počtu položiek tuzemských prevodov predstavuje 3,99 %, nárast počtu položiek cezhraničných prevodov predstavuje 8,10 % a nárast počtu položiek realizovaných platobným systémom TARGET2 predstavuje 42,41 %.

ŠP v roku 2012 dosiahla priemerný podiel v tuzemskom medzibankovom klíringu 24,72 %. Najvyšší podiel dosiahla v mesiacoch január a december, a to 27,39 % a 27,37 %. V tomto ukazovateli sú zahrnuté

platobné operácie realizované prostredníctvom platobného systému SIPS v mene EUR z/do iných bánk v rámci Slovenska.

ŠP v oblasti požiadaviek súvisiacich s platobnými službami vybavila alebo sprostredkovala 3 551 písomných žiadostí ostatných účastníkov platobných systémov a ich klientov v rámci Slovenska alebo zahraničia ako aj klientov ŠP v súvislosti s vykonávanými platobnými operáciami.

V rámci IS ŠP v roku 2012 bolo spracovaných celkovo 97,95 mil. transakcií, t. j. transakcie tuzemských a cezhraničných prevodov, transakcie prioritných prevodov, transakcie medzi klientmi ŠP a transakcie vo vzťahu ku klientom ŠP.

ŠP zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku s chybovosťou na nulovej úrovni.

4.3. PROJEKT SEPA V ŠP

Nariadenie európskeho parlamentu a rady (EÚ) č. 260/2012 zo 14. marca 2012, ktorým sa ustanovujú technické a obchodné požiadavky na úhrady a inkasá v eurách a ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie (ES) č. 924/2009 (ďalej len „Nariadenie“) stanovuje hraničné dátumy pre uskutočňovanie úhrad a inkás v súlade s technickými požiadavkami ustanovenými v Nariadení od 1.2.2014.

ŠP ako poskytovateľ platobných služieb, je povinná postupovať podľa Nariadenia a pre harmonizáciu úniových platobných služieb zabezpečiť nevyhnutné kroky a kľúčové zmeny IS ŠP pre povinnú implementáciu SEPA štandardov v ŠP a tým aj pre klientov ŠP.

Cieľom Nariadenia je jednotná oblasť platieb v eurách „SEPA“ – Single Euro Payments Area, ktorý je základným rámcom pre ďalší rozvoj v oblasti platobných služieb. Vytvorí podmienky pre predpokladaný vývoj poskytovaných služieb ŠP a umožní ďalší rozvoj elektronických služieb verejnej správy. ŠP intenzívne spolupracuje so Slovenskou bankovou asociáciou a s NBS pri detailnom zabezpečení realizácie projektu SEPA v súlade s Implementačným plánom SEPA v Slovenskej republike.

ŠP pri realizácii a implementácii SEPA štandardov a súvisiacich zmien v IS ŠP sa zameriava na dve základné oblasti na implementáciu SEPA štandardov v ŠP a komunikáciu týchto zmien s klientmi ŠP. Implementácia štandardov SEPA sa najvýraznejšie dotkne realizácie tuzemských prevodov. Nariadením stanovené rovnaké pravidlá vyžadujú zmenu najmä v používaní zúčtovacích údajov v platobných operáciách. Zmena zúčtovacích údajov sa dotkne viac ako 40 mil. platieb smerovaných do/zo ŠP v rámci Slovenska.

V priebehu roka 2012 oblasť implementácie SEPA štandardov ŠP zahŕňala predovšetkým prípravu a realizáciu 1. etapy prechodu medzibankového platobného systému SIPS na podmienky SEPA. V súlade s harmonogramom prevádzkovateľa platobného systému, ŠP pripravila a otestovala úpravy IS ŠP a od decembra 2012 komunikuje v medzibankovom platobnom systéme vo verzii SEPA.

Vzhľadom na Nariadením stanovený hraničný dátum, 1.2.2014 v priebehu roka 2013 bude ŠP intenzívne pokračovať v príprave a implementácii potrebných zmien v rámci IS ŠP a to realizáciou 2. etapy prechodu medzibankového platobného systému SIPS na podmienky SEPA, ktoré rozšíria realizáciu medzibankových tuzemských prevodov SCT o cezhraničné a priame inkaso, SDD. Okrem týchto úprav bude nevyhnutné zabezpečiť všetky súvisiace zmeny IS ŠP, aj v aplikáciách zabezpečujúcich komunikáciu klienta a ŠP, ako aj ďalších modulov IS ŠP, ktoré týmito pravidlami budú dotknuté.

V priebehu roka 2012 oblasť komunikácie štandardov SEPA s klientmi ŠP bola zameraná na prezentáciu legislatívne stanovených povinností, ktoré je nevyhnutné naplniť do 1. 2. 2014. ŠP kládla dôraz na riešenie blížiacich sa zmien, najmä v súvislosti s používaním zúčtovacích údajov v platobných operáciách,

vysvetleniu medzinárodného formátu čísla účtu IBAN a BIC kódu banky, zmene formátu správ, odosielaných a prijímaných medzi klientom a ŠP a predstaveniu komunikačných kanálov pripravovaných pre klientov.

ŠP zorganizovala stretnutia začiatkom decembra 2012, venované projektu SEPA, na ktoré boli pozvaní zástupcovia všetkých rozpočtových kapitol, finančnej správy SR, štátnych fondov, Fondu národného majetku, Slovenského pozemkového fondu, Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, verejných vysokých škôl a plne zapojených samosprávnych krajov a dobrovoľných klientov, cca. 130 účastníkov.

4.4. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

V roku 2012 ŠP poskytovala údaje z účtovníctva pre účely sledovania devízovej pozície, riadenia rizík a operatívnych potrieb manažmentu. Pre MF SR na dennej báze poskytovala údaje o finančnej situácii ŠP, na štvrtročnej báze údaje pre spracovanie konsolidovanej štatistiky financií verejnej správy pre MMF, údaje pre potreby vyhodnocovania efektívnosti systému štátnej pokladnice a ďalšie údaje podľa jeho požiadaviek.

V rámci zefektívnenia práce v účtovnom IS ŠP vykonala optimalizáciu spracovania elektronických výpisov z účtov ŠP, pre účely vizuálnej kontroly zaúčtovania integračných dávok doplnila v systéme výpis informatívnych hlásení o aktuálnej činnosti spracovania danej integračnej dávky a zjednodušila proces archivácie papierových výpisov z účtov ŠP zriadených pre účely zabezpečenia cezhraničných prevodov nahradením výpismi v elektronickej forme.

ŠP zostavila konsolidačný balík za rok 2011, ktorý bol v porovnaní s konsolidačným balíkom za rok 2010 rozšírený o účtovné jednotky, a to štátne fondy, verejné vysoké školy a verejnoprávne inštitúcie (napr. Fond národného majetku). Zaradenie týchto účtovných jednotiek do konsolidácie verejnej správy sa prejavilo i v odsúhlasení vyššieho počtu vzájomných vzťahov ŠP s klientmi a intenzívnejšej spolupráce s MF SR pri riešení vzniknutých rozdielov.

V roku 2012 ŠP v súvislosti s výkonom prvého auditu konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy Slovenskej republiky zostavenej za roky 2010 a 2011 poskytla súčinnosť vo forme zabezpečenia požadovaných dátových a informačných vstupov a aktívnej spolupráce na plnení úloh vyplývajúcich z jeho realizácie.

V oblasti výkazníctva zostavovala ŠP v roku 2012 súbory údajov z vlastnej evidencie, ako aj z účtovných a finančných výkazov a údajov potrebných na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy a vyhotovila podklady pre zostavenie štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy za rok 2011.

V hodnotenom období venovala ŠP v oblasti výkazníctva naďalej zvýšenú pozornosť úpravám a rozšíreniu existujúcich kontrolných nástrojov a mechanizmov súvisiacich s metodickými zmenami a novými požiadavkami zo strany MF SR, s cieľom zvýšenia kvality a zrýchlenia spracovania údajov prichádzajúcich do IS ŠP. Rozšírené boli taktiež kontroly na technickú správnosť výkazov, čím sa zamedzilo klientom nahráť do informačného systému formálne nesprávny výkaz. Taktiež bola rozšírená integrácia výkazníctva ŠP s IS JUŠ pre potreby validácie dát odovzdávaných v rámci konsolidačných balíkov.

V roku 2012 boli zabezpečené aj nové aplikácie na spracovanie vstupov a vytvorenie požadovaných výstupov pre nový mesačný výkaz FIN 1-12, realizovali sa potrebné úpravy číselníkov, InfoSpokov a príručiek, upravili sa pracovné mapy pre rok 2012, doplnili a rozšírili sa kontroly pri načítavaní výkazov a medzivýkazové kontroly, upravil sa prevodový mostík medzi rozpočtovou klasifikáciou a GFS 2001, ako aj číselník textov GFS.

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

Výkazníctvo ŠP poskytovalo MF SR taktiež 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 klientoch podľa ich požiadaviek. Podľa požiadaviek interných aj externých žiadateľov boli poskytované z IS ŠP pravidelné i jednorazové údaje.

Dôležitou úlohou ŠP v oblasti výkazníctva bolo zabezpečovanie požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu. Zo spracovania štvrtročných údajov pripravovalo a poskytovalo výkazníctvo ŠP rozsiahle súbory do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty, ktoré vykazuje ŠÚ SR pre EUROSTAT a ECB.

4.5. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ŠP v oblasti prevádzky interného IS mala stanovenú úlohu zabezpečovať bezproblémový chod IS, ako nevyhnutnej súčasti činností potrebných na naplnenie hlavného poslania ŠP - realizovať štátny rozpočet a zabezpečovať platobné služby a s tým spojené poskytovanie stálej podpory pre zamestnancov ŠP pri ich práci s IS ŠP a IS. Tieto aktivity boli zamerané predovšetkým na podporu hlavných činností a zahŕňali:

- podporu platobných a komunikačných systémov SIPS (prechod z EURO SIPS na SIPS), TARGET2, SWIFT, a internet banking - teda IS pre realizáciu platobných operácií pre zabezpečenie hlavných úloh ŠP,
- podporu prevádzky na úrovni sieťových prepojení s externými subjektmi ako sú NBS, SWIFT, DataCentrum, alebo konektivita cez internet,
- podporu funkcionality obsiahnutej v IS, ktorá je podmienkou pre chod organizácie ŠP (mailová komunikácia, prevádzka internej infraštruktúry ŠP ako sú pracovné stanice, tlačiarne, sieťové dátové úložiská), ďalej intranet, dochádzkový systém, WinASU, WinRS,
- zabezpečenie podpory kľúčových funkcií servisného charakteru IS (update, upgrade), jeho správy (zálohovanie, správa používateľov, kontrola funkcionality a starostlivosť o bezpečnosť- antivír, antispam),

V oblasti rozvoja IS ŠP bola venovaná zvýšená pozornosť úpravám a rozšíreniu funkcionality bankových aplikácií v rámci plánovaných požiadaviek na zmeny na rok 2012. Po zapracovaní zmien na novú funkčnosť aplikácií sa veľký dôraz kládol na náležité testovania nových verzii aplikácií a monitoring zmeny po nasadení do produkčného systému. Každý návrh zmeny aplikácie IS ŠP bol riešený cez Change management a nasadzovanie nových verzii aplikácií cez release management v úzkej spolupráci s MF SR a s dodávateľom. ŠP bola súčinná a aktívna pri testovaní IS externých klientov cez integračnú platformu SAP PI.

V klientskej aplikácii IS ŠP ManEx boli zrealizované podstatné vylepšenia zavedením systému komplexnej archivácie dát aplikácie ManEx, umožnením operatívnejšej a variabilnejšej manipulácie na výdavkových účtoch klienta, zvýšením variability pri práci s dávkovými platbami a hotovostnými platbami a rozšírením možností pri generovaní správ a výpisov pre klientov ŠP.

Uvedené úpravy výraznou mierou prispievajú k zníženiu administratívnej zaťaženia klientov a k zefektívneniu procesu realizácie vládneho programu ESO v podmienkach IS ŠP.

ŠP vykonávala v priebehu celého roka s dôrazom na záver rozpočtového roka metodickú a aplikačnú podporu klientom pri realizácii čerpania ich rozpočtu.

V rámci projektu Konsolidácia IT služieb MF SR (prechod z podporného nástroja HP Service Desk na HP Service Manager) sa určení pracovníci aktívne podieľali na jednotlivých etapách implementácie projektu - definovanie požiadaviek z hľadiska migrácie, číselníkov, pracovných skupín, reportingu a overovanie funkcionality aplikácie.

ŠP v oblasti archivácie dát a dokumentov IS ŠP priebežne zefektívňuje spôsob archivácie dokumentov vo vybraných oblastiach (Účtovníctvo, Úroková politika) a zjednodušuje prístup užívateľov k skenovaným dokumentom a ich aktualizácii v archívnom systéme (Vedenie účtov).

ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP zabezpečila implementáciu zmeny Úprava systému archivácie dát v bankových aplikáciách IS ŠP, ktorá umožnila nový efektívny prístup k práci s dátami bankového systému, pružnejšie reakcie systému na požiadavky používateľov, skrátenie času nasadzovania väčších zmien funkcionality a spracovania uzávierkových procedúr.

4.6. SPOLUPRÁCA NA VLÁDNOM PROGRAME ESO

ŠP sa v priebehu roka 2012 aktívne podieľala a zapájala do plnenia úloh v rámci projektu ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa. V rámci zabezpečenia požadovaných zámerov uvedeného projektu, ktorého výsledkom bolo i zrušenie krajských úradov miestnej štátnej správy a prechodu ich pôsobností a kompetencií na iné štátne úrady, ŠP zabezpečovala potrebnú zmluvnú dokumentáciu, zmeny v rámci vedenia a správy účtov ako aj v nastaveniach aplikácií IS ŠP.

V rámci reformy ESO došlo k zmenám, ktoré bolo potrebné premietnuť aj v IS ŠP. Prišlo k presunu 333 organizácií, ktorým ŠP vedie vyše 2 000 účtov z jednej rozpočtovej kapitoly do druhej. Tieto zmeny ŠP vykonala nadštandardným spôsobom bez toho, aby dotknutých klientov výrazne zaťažila

ŠP na požiadanie Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR a Ministerstva vnútra SR, zabezpečila v IS ŠP, cez „technické zablokovanie prístupu k vládnomu rozpočtu 2013“, aby sa nečerpali prostriedky rozpočtované v kapitole Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR na rok 2013 pre organizácie, ktoré k 1. 1. 2013 prešli do pôsobnosti kapitoly Ministerstva vnútra SR. Takéto zablokovanie bolo vykonané aj pre ďalšie kapitoly, ktoré o to požiadali: Ministerstvo životného prostredia, Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka, Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja, Úrad geodézie, kartografie a katastra, v ktorých sa rušili krajské úrady a zakladali sa obvodné úrady.

Na požiadanie MV SR bolo vytvorené technické riešenie prenosu čerpania rozpočtu prístupujúcich organizácií a špecifikovaná dohoda o spôsobe odovzdávania informácií.

5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu ŠP boli v roku 2012 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2012 v EUR nasledovne:

Závazné ukazovatele na rok 2012 v EUR

Závazné ukazovatele na rok 2012 v EUR	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	4 000	4 000	33 696
Výdavky celkom, v tom:	2 628 888	2 676 128	2 649 572
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z toho:	1 375 205	1 388 083	1 388 082
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania štátnych zamestnancov	1 186 649	1 193 202	1 193 202
Bežné transfery	7 200	13 604	12 074
Kapitálové výdavky	100 000	104 260	104 082
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie , z toho:	93	94	93,6
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	77	78	77,5
Účelové prostriedky	0	0	0
Rozpočet organizácie podľa programov, v tom:	2 628 888	2 676 128	2 649 572
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií	2 628 888	2 676 128	2 649 572

Všetky závazné ukazovatele, rozpísané pre ŠP na rok 2012 boli dodržané.

5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ŠP mala na rok 2012 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 4 000 EUR. K 31.12.2012 dosiahla ŠP príjmy vo výške 33 696 EUR, z toho vo výške 3 000 EUR sú príjmy z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby, suma 293 EUR predstavuje poistné plnenie od poisťovne za poškodené motorové vozidlo, suma 33 EUR je úhrada škody od zamestnanca a suma 235 EUR je dobropis od dodávateľa. Nerozpočítaný príjem vo výške 30 135 EUR tvorí pokuta, ktorú zaplatil Fond národného majetku SR za porušenie zákona o Štátnej pokladnici a týka sa finančnej činnosti ŠP.

ŠP v roku 2012 nemala príjmy z rozpočtu Európskej únie ani iné prostriedky zo zahraničia.

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 31.12.2012 čerpané vo výške 2 649 572 EUR, čo predstavuje 99,0 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 2 545 490 EUR, t. j. 96,1 %-ný podiel z celkových výdavkov a kapitálové výdavky dosiahli sumu 104 082 EUR, t. j. 3,9 %-ný podiel z celkových výdavkov.

Čerpanie výdavkov za rok 2012 v EUR

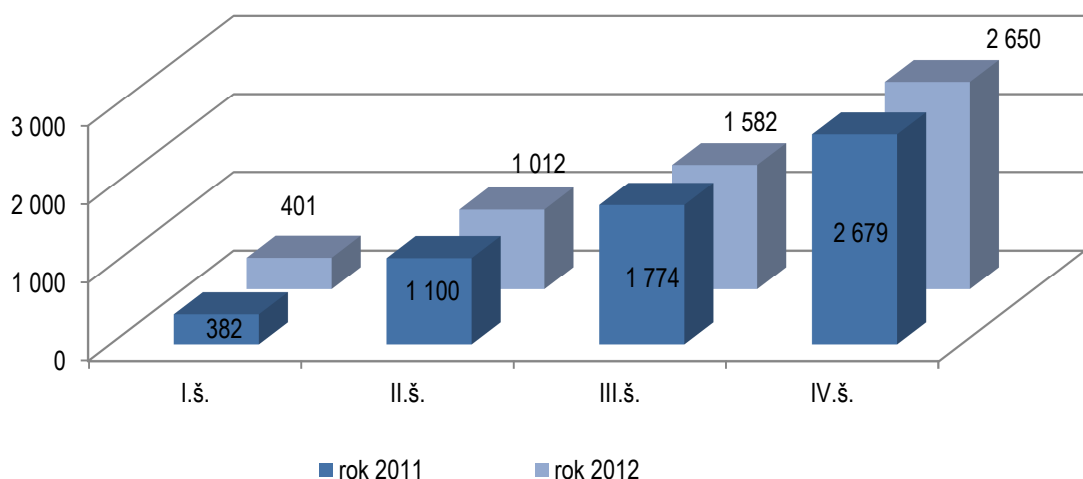
Kategória	Rozpočet rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
	schválený	upravený		
600 Bežné výdavky, z toho	2 528 888	2 571 868	2 545 490	99,0
610 mzdy, platy, služob.príjmy a OOV	1 375 205	1 388 083	1 388 082	100,0
620 poisťné a príspevok do poisťovní	521 890	513 499	513 494	100,0
630 tovary a služby	624 593	656 682	631 840	96,2
640 bežné transfery	7 200	13 604	12 074	88,8
700 Kapitálové výdavky	100 000	104 260	104 082	99,8
710 Obstarávanie kapitálových aktív	100 000	104 260	104 082	99,8
600+700 Výdavky spolu	2 628 888	2 676 128	2 649 572	99,0

Čerpanie celkových výdavkov podľa jednotlivých štvrťrokov v EUR

Obdobie k	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% z ročného čerpania	% plnenia rozpočtu		Index 2012/2011 skutočnosť
	schválený	upravený	2012	2011		schválený	upravený	
31.03.2012	2 628 888	2 628 888	401 565	382 404	15,2%	15,3%	15,3%	105,0%
30.06.2012	2 628 888	2 628 888	1 012 249	1 099 585	38,2%	38,5%	38,5%	92,1%
30.09.2012	2 628 888	2 634 388	1 581 868	1 774 039	59,7%	60,2%	60,0%	89,2%
31.12.2012	2 628 888	2 676 128	2 649 572	2 679 332	100,0%	100,8%	99,0%	98,9%

Čerpanie celkových výdavkov bolo v II. až IV. štvrťroku 2012 nižšie ako v jednotlivých štvrťrokoch roku 2011. ŠP čerpala v roku 2012 nižšie celkové výdavky v porovnaní s rokom 2011 o 1,1 % čo predstavuje sumu 29 760 EUR.

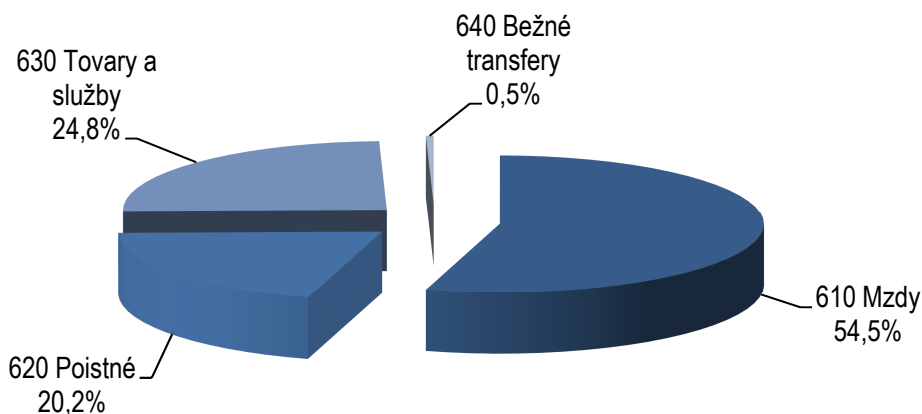
Výdavky Štátnej pokladnice v rokoch 2011 - 2012 v tis. EUR



5.3.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

ŠP čerpala v roku 2012 bežné výdavky vo výške 2 545 490 EUR, čo je 99,0 %-né čerpanie upraveného rozpočtu bežných výdavkov. V štruktúre bežných výdavkov za rok 2012 má najvyšší podiel kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 54,5 %-ným podielom, nasleduje kategória 630 - Tovary a služby s 24,8 %-ným podielom, kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní s 20,2 %-ným podielom a kategória 640 - Bežné transfery s 0,5 %-ným podielom na bežných výdavkoch.

Bežné výdavky ŠP v roku 2012 podľa ekonomickej klasifikácie



610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli za rok 2012 čerpané vo výške 1 388 082 EUR, t. j. 100 %-né čerpanie upraveného rozpočtu na mzdové výdavky pre 94 zamestnancov ŠP. Pôvodný záväzný ukazovateľ počtu zamestnancov a mzdových výdavkov bol upravený z titulu vytvorenia nového oddelenia ŠP pre vývoj a správu služieb klientom ŠP. Priemerný prepočítaný stav bol zvýšený o 1 a mzdové prostriedky o sumu 12 878 EUR.

620 - Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní - čerpanie vo výške 513 494 EUR, t. j. 100 %-né čerpanie upraveného rozpočtu na zdravotné a sociálne poistenie zamestnancov.

630 - Tovary a služby - za rok 2012 bolo čerpanie vo výške 631 840 EUR, čo je 96,2 %-né čerpanie upraveného rozpočtu. Z uvedenej kategórie rozpočtu výdavkov boli hrazené výdavky na energie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu a služby.

640 - Bežné transfery - čerpanie vo výške 12 074 EUR, t. j. 88,8 %-né čerpanie upraveného rozpočtu na nemocenské dávky platené zamestnávateľom a na odchodné pri ukončení štátnozamestnaneckého pomeru z dôvodu odchodu do dôchodku.

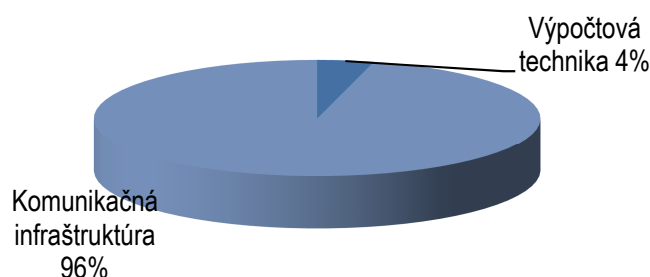
5.3.2. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

ŠP mala upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2012 v celkovej výške 104 260 EUR na dvoch registroch investícií. Kapitálové výdavky k 31.12.2012 boli čerpané vo výške 104 082 EUR, t. j. na 99,8 % upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie v EUR

Rozpočtová položka	Názov rozpočtovej položky	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2012
710	Obstarávanie kapitálových aktív, v tom:	100 000	104 260	104 082
711003	Softvéru	10 000	0	0
713002	Výpočtovej techniky	90 000	4 260	4 260
713006	Komunikačná infraštruktúra	0	100 000	99 822

Kapitálové výdavky v roku 2012 podľa ekonomickej klasifikácie



Kapitálové výdavky čerpané v roku 2012 boli použité na budovanie záložného dátového centra interného informačného systému ŠP.

6. PERSONÁLNE OTÁZKY

6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2012 bol pre ŠP na rok 2012 určený plánovaný počet funkčných miest v počte 93, z toho 77 štátnozamestnaneckých miest a 16 funkčných miest vo výkone práce vo verejnom záujme. V priebehu roka 2012 bol rozpočtovým opatrením správcu kapitoly MF SR určený zvýšený limit počtu funkčných miest v počte 94, z toho 78 štátnych zamestnancov a 16 funkčných miest vo výkone práce vo verejnom záujme.

Skutočný evidenčný počet zamestnancov ku dňu 31. 12. 2012 bol 97 fyzických osôb, z toho 80 štátnych zamestnancov a 17 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (2 pracovné miesta vo výkone práce vo verejnom záujme boli obsadené 3 zamestnancami na kratší pracovný čas). V mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky bola ku dňu 31. 12. 2012 zaradená jedna zamestnankyňa.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav v ŠP za rok 2012

priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov	94
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	78
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	16

ŠP mala ku dňu 31. 12. 2012 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. 2012

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

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP k 31. 12. 2012

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	61	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	1	0
počet zamestnancov s úplným SŠ vzdelaním	32	1
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	2	0
spolu	97	1

Rovnako ako v roku 2011, aj v roku 2012 si zvýšil kvalifikáciu v II. stupni vysokoškolského vzdelania jeden zamestnanec a v súčasnosti študuje na vysokej škole popri zamestnaní jeden zamestnanec ŠP.

Štruktúra zamestnancov ŠP podľa pohlavia k 31. 12. 2012

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	22	-
ženy	75	1
spolu	97	1

Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31. 12. 2012

	počet	v %	v mimoevidenčnom stave
21 – 30 rokov	8	8,3	-
31 – 40 rokov	18	18,5	1
41 - 50 rokov	26	26,8	-
51 – 60 rokov	39	40,2	-
nad 60 rokov	6	6,2	-
spolu	97	100	1

priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31. 12. 2012 je: 48 rokov

Rovnako ako ku dňu 31. 12. 2011, ŠP neevidovala ku dňu 31. 12. 2012 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2011 nastal v roku 2012 mierny nárast vo vekovej štruktúre od 21 do 30 rokov, od 41 do 50 rokov a vo vekovej štruktúre nad 60 rokov. Priemerný vek zamestnancov ŠP ku dňu 31. 12. 2012 je 48 rokov. V porovnaní s rokom 2011 sa priemerný vek zamestnancov ŠP nezmenil.

Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2012

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		
6	0	4	0	1	0

V roku 2012 boli v ŠP realizované dva výbery na voľné štátnozamestnanecké miesta v stálej štátnej službe a jedno vnútorné výberové konanie 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 ŠP v roku 2012 sa prihlásili spolu 12 uchádzači, výberov sa zúčastnili 6 uchádzači a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesta boli 2 úspešní uchádzači.

Výberové konanie na obsadenie voľného štátnozamestnaneckého miesta vedúceho zamestnanca sa uskutočnilo formou vnútorného výberového konania, na ktoré sa prihlásil jeden uchádzač, ktorý sa ho aj zúčastnil a bol prijatý do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesto na základe úspešného absolvovania vnútorného výberového konania.

Výbery a výberové konanie na voľné štátnozamestnanecké miesta v ŠP boli zamerané na personálne zabezpečenie činností súvisiacich s vykonávaním štátnej služby v odbore 2.02 Financie v oblasti platobného styku a na zabezpečenie činností súvisiacich s poskytovaním nových služieb klientom ŠP.

6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV

ŠP považuje vzdelávanie za jeden z dôležitých činiteľov odborného rastu a zvyšovania výkonnostného potenciálu zamestnancov. Pri plánovaní vzdelávacích aktivít na rok 2012 ŠP opäť akceptovala znížený rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu pre ŠP, aj z tohto dôvodu boli možnosti vzdelávania zamestnancov značne obmedzené. Do niektorej z foriem vzdelávania bolo zapojených 22,1 % zamestnancov, čo predstavuje rovnakú úroveň zapojenia ako v roku 2011. Pokles však ŠP zaznamenáva už od roku 2010. Ťažiskovou oblasťou bola v roku 2012 naďalej odborná príprava zamestnancov a priebežné vzdelávanie sa v informačných technológiách. Táto oblasť vzdelávania je nevyhnutná tak z hľadiska naplnenia legislatívy, zvlášť vzhľadom na začlenenie ŠP ako prvku kritickej infraštruktúry štátu, ako aj z dôvodu, že ŠP spravuje IS, ktoré majú význam bankového charakteru. Bola tiež využitá možnosť bezplatného školenia užívateľov KTI sprostredkovaná Datacentrom, tejto vzdelávacej akcie sa zúčastnili vybraní zamestnanci zabezpečujúci prislúchajúcu problematiku. Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak, ako v predchádzajúcich obdobiach, prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií. Ďalším prvkom prehľadovania kvalifikácie zamestnancov ŠP je aj adaptačné vzdelávanie, ktoré sprostredkúva novým zamestnancom informácie a vedomosti smerujúce k osvojeniu si zručností potrebných na vykonávanie stálej štátnej služby a pri výkone práce vo verejnom záujme.

Jazykové vzdelávanie bolo v roku 2012 zamerané na výučbu francúzskeho jazyka formou individuálnej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba francúzskeho jazyka bola zabezpečovaná pre vedúceho služobného úradu z dôvodu výkonu služobných povinností súvisiacich s členstvom SR v Európskej menovej únii.

Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

špecializované odborné vzdelávanie	informačné technológie	jazykové vzdelávanie
9	4	1

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

6.3. SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program v roku 2012 sa v ŠP realizoval v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2012, s Kolektívnou zmluvou a ďalšími internými a všeobecne záväznými predpismi. ŠP poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti príspevky na stravovanie a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

použitie sociálneho fondu	€	%
príspevok na stravovanie	19 664,94	98,79
sociálna výpomoc	240,00	1,21

Výška čerpania sociálneho fondu za rok 2012 predstavovala sumu celkom 19 904,94 €. Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok. Sociálna výpomoc bola poskytnutá dvom zamestnancom a to vo forme príspevku na sociálnu výpomoc pri narodení dieťaťa a príspevku pri dlhodobej práceneschopnosti. Na rekreačné účely poskytuje ŠP zamestnancom 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 štvrtýždňového pracovného obdobia. Výmera dovolenky zamestnancov ŠP je zvýšená o jeden týždeň nad výmeru ustanovenú zákonmi.

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.

ŠP pravidelne a preukázateľne 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. V spolupráci s pracovnou zdravotnou službou vykonáva spoločné previerky pracovísk.

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

7. CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA

ŠP vykonávala v roku 2012 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 2012

Cieľom podprogramu 07401 – Tvorba a implementácia politík bolo zabezpečiť v roku 2012 realizáciu tuzemských a cezhraničných prevodov počas všetkých pracovných dní v roku. Merateľným ukazovateľom napĺňania tohto cieľa bola zabezpečená realizácia tuzemských a cezhraničných prevodov počas všetkých pracovných dní v roku. ŠP zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku s chybovosťou na nulovej úrovni.

K plneniu vyššie uvedeného cieľa t.j. bezproblémovej realizácie platobných operácií výraznou mierou prispela organizácia v oblasti prevádzky interného IS vykonávaním podporných aktivít pre interný IS a realizovaním podpory používateľov. To vyžadovalo a vyžaduje priebežné zdokonaľovanie monitorovania prevádzkových stavov IS smerujúce k zaručeniu bezpečnosti a prevádzkovej dostupnosti.

8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE V ROKU 2012

8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2012

Celková bilančná hodnota ŠP k 31.12.2012 dosiahla úroveň 6 313 mil. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástla o 2 716 mil. EUR (75,5%) predovšetkým z dôvodu nárastu objemu finančných prostriedkov na účtoch klienta Štátny dlh.

Skrátená bilancia k 31.12.2012 v tis. EUR

Položka	k 31.12.2012	k 31.12.2011
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie	3 068	3 397
Aktíva systému štátnej pokladnice	6 310 032	3 593 815
v tom:		
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči NBS a komerčným bankám	2 629 040	22 637
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	3 680 980	3 571 164
Ostatné aktíva	12	14
Aktíva spolu	6 313 100	3 597 212
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie	3 068	3 397
Pasíva systému štátnej pokladnice, v tom:	6 310 032	3 593 815
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov	4 312 451	1 781 432
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	1 372 071	1 206 585
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	48 338	59 463
Účty Národného fondu a platobného orgánu	480 432	420 782
Účty dobrovoľných klientov	42 780	27 940
Účty obcí a ich podriadených organizácií	353	-

Ostatné vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	19 611	63 734
Ostatné pasíva	45	57
Účtovný výsledok hospodárenia	33 951	33 822
Pasíva spolu	6 313 100	3 597 212

ŠP previedla v roku 2012 na príjmový účet štátneho rozpočtu MF SR príjmy z úrokov z kreditných zostatkov finančných prostriedkov vedených na účtoch ŠP v NBS a v bankách, vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných ŠP s klientom Štátny dlh, znížené o úroky platené ŠP a príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP, znížené o náklady súvisiace s ich poskytnutím v celkovej sume 3,9 mil. EUR. V porovnaní s minulým rokom je to menej o 8,2 mil. EUR, v relatívnom vyjadrení pokles o 68,2 %. Príjmy ovplyvnil predovšetkým nepriaznivý vývoj externého prostredia na finančnom trhu.

8.2. SPOLUPRÁCA ŠP S MF SR V ROKU 2012

Výkazníctvo ŠP v hodnotenom období zrealizovalo viacero zmien a úprav zameraných na zabezpečenie všetkých požiadaviek na rozsah a kvalitu reportovaných údajov. Išlo najmä o vytvorenie aplikácie na spracovanie vstupov a vytvorenie požadovaných výstupov pre nové výkazy, úpravy 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, úpravy číselníkov – Kódov zdrojov, rozpočtovej klasifikácie a registra organizácií. Celý komplex kontrol a zrealizovaných úprav viedol k skvalitneniu práce a zvýšeniu korektnosti dát.

V priebehu roka 2012 poskytovalo výkazníctvo ŠP pre MF SR operatívne denné a mesačné hlásenia a výkazy z interných údajov IS ŠP. ŠP zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných údajov z účtovných a finančných výkazov klientov a ostatných organizácií v zmysle Opatrenia MF SR, ako aj podklady pre záverečný účet verejnej správy SR a podklady pre tvorbu štatistík pre medzinárodné inštitúcie. V roku 2012 nahrávalo v priemere 2 034 organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a ostatných organizácií výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 31 755 súborov.

8.3. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2012 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU

ŠP bola zriadená od 1.1.2003 ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly MF SR v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V predmetnom zákone je zadaná činnosť ŠP, kompetencie ako aj jej vzťah k MFSR.

ŠP 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 ŠP v roku 2012 úlohy v súlade so zákonom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici v znení neskorších predpisov. Hlavnou úlohou ŠP je predovšetkým centralizácia rozpočtových príjmov, realizácia rozpočtu výdavkov klientov ŠP a kontrola jeho čerpania. ŠP svojou činnosťou podporovala dodržiavanie rozpočtovej disciplíny a pravidiel rozpočtového hospodárenia subjektov verejnej správy prostredníctvom ex-ante kontroly čerpania rozpočtových výdavkov.

ŠP poskytovala MF SR údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o výške mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií na mesačnej báze, v členení podľa

jednotlivých rozpočtových kapitol, na základe platnej ekonomickej klasifikácie. Pre MF SR má veľký význam centralizovaný zber informácií o aktuálnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov, ktoré poskytuje ŠP v štandardizovanej forme a v termínoch, ktoré umožňujú včasné spracovávanie informácií pre vedenie rezortu, ako aj pre iné organizačné zložky rezortu.

ŠP sa významne podieľala na spracovaní údajov z účtovného a finančného výkazníctva všetkých subjektov verejnej správy (s výnimkou obcí) v štvrtročnej periodicite. Výstupy spracované ŠP 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 2011 a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov.

Okrem štvrtročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala ŠP denné údaje, respektíve mesačné hlásenia o aktuálnom plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch, ktoré sú potrebné pre vypracovávanie predpokladu vývoja rozpočtu verejnej správy. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva.

Súčasne poskytovala MF 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.

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

Zamestnanci ŠP sa aktívne podieľali na príprave legislatívnych materiálov, a to na novele zákona č. 291/2002 Z z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov, výnose z 28. decembra 2012 č. MF/026991/2012-321, ktorým sa ustanovuje denný limit zostatku finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice, všeobecne záväzného opatrenia MF SR z 22. novembra 2012 č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a metodického usmernenia MF SR z 12. decembra 2012 č. MF/27088/2012-31 k postupu pri aplikácii § 2 tohto opatrenia, ktoré nadobudli účinnosť od 1. januára 2013.

Prínos ŠP pre ostatné organizácie verejnej správy spočíval predovšetkým v poskytovaní platobných služieb jednotlivým klientom. Pre svojich klientov vedie ŠP bežné a termínované účty ako aj poskytuje ostatné platobné služby. Klientmi sú predovšetkým organizácie ústrednej štátnej správy a vybrané subjekty verejnej správy. Ďalšiu skupinu klientov a užívateľov služieb ŠP tvoria dobrovoľní klienti, ktorí nespádajú do sektoru verejnej správy a to niektoré štátne podniky, právnické osoby s majetkovou účasťou štátu, právnické osoby zriadené osobitným zákonom a podobne.

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,
- právnická osoba, v ktorej má štát majetkovú účasť.

Medzi hlavných užívateľov výstupov ŠP v oblasti účtovníctva a výkazníctva v roku 2012 patrili:

- MF SR - 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 (Finančné riaditeľstvo, ARDAL),
- PosAm,
- Národné osvetové centrum,
- Ústav informácií a prognóz školstva.

Medzi hlavné výstupy Štátnej pokladnice 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 štvrtročných 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

