

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE
ZA ROK 2008



Bratislava, apríl 2009

OBSAH

ZOZNAM POUŽÍTÝCH SKRATIEK

1.	IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE – ŠTÁTNÁ POKLADNICA	1
2.	POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
2.1.	Poslanie Štátnej pokladnice	2
2.2.	Strednodobý výhľad Štátnej pokladnice	3
3.	KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE	5
4.	ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
4.1.	Finančné plánovanie	5
4.2.	Platobný styk	5
4.3.	Účtovníctvo a výkazníctvo	7
4.4.	Administrácia a rozvoj IS	7
5.	ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
5.1.	Záväzné ukazovatele	8
5.2.	Príjmy Štátnej pokladnice	9
5.3.	Výdavky Štátnej pokladnice	9
6.	PERSONÁLNE OTÁZKY	
6.1.	Počet a štruktúra zamestnancov Štátnej pokladnice	15
6.2.	Vzdelávanie zamestnancov v roku 2007	17
6.3.	Sociálny program	17
6.4.	Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci	18
7.	CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA	19
8.	HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
8.1.	Zavedenie eura	20
8.2.	Účtovníctvo a výkazníctvo	23
8.3.	Spolupráca ŠP s MF SR v roku 2008	23
8.4.	Hodnotenie organizácie Štátna pokladnica za rok 2008 zo strany ústredného orgánu	24
9.	HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠP	25

PRÍLOHA Č. 1 - SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
AUD – Austrálsky dolár
BOZP – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
BÚ – bežné účty
CAD – Kanadský dolár
CM – cudzia mena
CHF – Švajčiarsky frank
CPS – cezhraničný platobný styk
CZK – Česká koruna
DKK – Dánska koruna
ECB – Európska centrálna banka
ECDL – European Computer Driving Licence, Európsky vodičák na počítač
EDO – systém evidencie dovoleniek
EMÚ – Európska menová únia
EPS – elektrická požiarne signalizácia
ES – Európske spoločenstvo
EÚ – Európska únia
EUR – euro
EURO SIPS – pridružený systém európskeho platobného systému TARGET2-SK, prevádzkovaný NBS
EUROSTAT – Štatistický úrad Európskeho spoločenstva
FlexMan – aplikácia IS ŠP pre prácu s flexibilnými zostavami
GBP – Britská libra
GFS – vládna finančná štatistika
HP – Hewlett – Packard Slovakia, s.r.o.
IS ŠP – Informačný systém Štátnej pokladnice
IT – informačné technológie
ITIL – Information Technology Infrastructure Library
Knížnica infraštruktúry informačných technológií
JPY – Japonský jen
Man Ex – aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
NBS – Národná banka Slovenska
NOK – Nórska koruna
OPP – ochrana pred požiarimi
OOV – ostatné osobné vyrovnania
PlarEx – aplikácia IS ŠP pre finančné plánovanie
PC – personal computer, osobný počítač
PO – príspevková organizácia
PTV – priemyselná televízia
RIS – rozpočtový informačný systém
RO – rozpočtová organizácia
RÚZ – riadna účtovná závierka
Sanet – Slovenská akademická sieť
SAP – system applications products (systémy aplikácie produkty)
komplexný ekonomický informačný systém
SAP HR – SAP modul pre personalistiku a mzdy
SBS – súkromná bezpečnostná služba
SEK – Švédka koruna
SEPA – Single Euro Payments Area – projekt, ktorého cieľom je vytvorenie jednotného priestoru platieb v eurách
SFA – štátne finančné aktíva
SK, Sk – Slovenská koruna

SR – Slovenská republika
SŠP – systém štátnej pokladnice
SKV – systém kontroly vstupov
SWIFT – Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication
Spoločnosť pre celosvetovú medzibankovú finančnú telekomunikáciu so sídlom v Bruseli
SWIFT – systém prenosu správ z oblasti zahraničného platobného styku medzi bankami
ŠD – štátny dlh
ŠF – štátny fond
ŠP – Štátna pokladnica
ŠÚ SR – Štatistický úrad Slovenskej republiky
Target – Transeurópsky automatizovaný expresný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase
Target2 – nová generácia systému TARGET
TPS – tuzemský platobný styk
TV – termínované vklady
UPS – záložný zdroj energie
USD – Americký dolár
VÚB – Všeobecná úverová banka
VÚC – vyšší územný celok
VVŠ – verejná vysoká škola
WinASU – administratívny systém úradu
WinRS – registratúrne stredisko
Z. z. – Zbierka zákonov

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. Jaroslav Mach, riaditeľ odboru Všeobecná správa tel. č. 57262 405, fax: 57262 303 e-mail: jaroslav.mach@pokladnica.sk Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie tel. č. 57262 301, fax: 57262 300 e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk 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

ŠP je súčasťou komplexného finančného manažmentu verejných financií. Podporuje ciele fiškálnej politiky prostredníctvom finančného plánovania, riadenia dlhu a likvidity, a tým prispieva k udržaniu vývoja príjmov a výdavkov verejného rozpočtu v rámci cieľov a zámerov stanovených fiškálnou politikou štátu.

Svojou činnosťou prispieva ŠP k skvalitneniu monitorovania plnenia úloh fiškálnej politiky, ktorá je definovaná v strednodobom finančnom výhlade, ročných a viacročných plánoch pôžičiek, ročných a viacročných cieľoch deficitu verejného rozpočtu a v koordinovaných cieľoch s Národnou bankou Slovenska v záujme dosiahnutia súladu medzi menovou a fiškálnou politikou štátu.

ŠP poskytuje komplexné a včasné údaje pre potreby zostavenia štátneho rozpočtu a pre účely priebežného sledovania a vyhodnocovania jeho plnenia. Informačný systém Štátnej pokladnice zabezpečuje podrobné informácie o realizovanom rozpočte verejnej správy, o vykonaných ekonomických transakciách, umožňuje porovnávať tieto informácie v čase, meniť štruktúru a podrobnosť informácií, čím vytvára predpoklady pre hlbšiu analýzu výdavkov štátneho rozpočtu a skvalitnenia rozpočtového procesu, k čomu Štátna pokladnica prispieva aj metodickým riadením klientov pri realizácii ich výdavkov prostredníctvom IS ŠP.

ŠP realizuje rozpočet klienta v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Svojim klientom poskytuje Štátna pokladnica štandardné bankové služby. V oblasti vedenia účtov Štátna pokladnica vedie a spravuje pre svojich klientov dva základné typy účtov, a to rozpočtové účty v mene euro a mimorozpočtové účty v mene euro a v cudzej mene. Z hľadiska viazanosti peňažných prostriedkov na účte sa delia mimorozpočtové účty na dve základné skupiny, a to na bežné a termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o vykonávanie tuzemského a zabezpečenie cezhraničného platobného styku.

Medzi hlavné úlohy ŠP zabezpečované v oblasti účtovníctva patrí priebežné účtovanie o stave a obratoch 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 peňažnými prostriedkami, ktoré vykonáva ARDAL v zmysle zákona o ŠP. Jednou z kľúčových úloh je taktiež poskytovanie informácií z údajov centralizovaných v IS ŠP.

ŠP zabezpečuje zber informácií nielen z vlastnej evidencie, ale aj z účtovných a finančných výkazov jednotlivých subjektov verejnej správy. Štátna pokladnica sa týmto stala centrálnym poskytovateľom údajov o plnení rozpočtu verejnej správy pre široký okruh odberateľov.

Výkazníctvo Štátnej pokladnice zabezpečuje monitorovanie procesu realizácie štátneho rozpočtu, poskytuje informácie o stave a vývoji plnenia ŠR z rôznych hľadísk podľa rozpočtovej klasifikácie za rôzne časové obdobia. Dôležitou úlohou ŠP je tiež zabezpečovanie údajov o verejnom sektore podľa požiadaviek medzinárodných inštitúcií.

Štátna pokladnica 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, ako aj zákonom o Štátnej pokladnici, výnosom MF SR a metodickými usmerneniami ŠP.

- **Vedenie účtov a platobný styk**
ŠP poskytuje svojim klientom obvyklé bankové služby, pričom v oblasti vedenia účtov vedie rozpočtové účty a mimorozpočtové účty v slovenskej mene (od 1.1.2009 v mene euro) a v cudzej mene, a to bežné i termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o vykonávanie tuzemského a zabezpečenie cezhraničného platobného styku. Služby sú poskytované formou elektronického bankovníctva. V rámci tejto oblasti je zabezpečená aj služba výberu v hotovosti.
- **Riadenie dlhu**
Jedná sa o riadenie dlhu štátu a finančných tokov zo strednodobého časového hľadiska. Dôležitou úlohou v tejto oblasti je aj 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 do jedného roka.
- **Výkazníctvo**
ŠP zabezpečuje zber a kontrolu účtovných a finančných výkazov od všetkých organizácií verejnej správy za účelom zostavenia konsolidovaných výkazov. Poskytuje operatívne informácie o plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu zo súboru údajov z vlastnej evidencie.
- **Účtovníctvo**
ŠP účtuje o stave a obratoch 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 dočasnými voľnými peňažnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL.

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

Z dôvodu zabezpečenia efektívneho fungovania SŠP je tento vybavený automatizovaným IS. Vzhľadom na previazanosť úloh SŠP je IS budovaný ako jeden celok. Správu a prevádzku systému, ako aj komunikáciu s klientmi SŠP vzťahujúca 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 plnení jednej zo svojich základných úloh, a to v tvorbe a aktualizácii kvalitného Finančného plánu ŠP a v jeho poskytovaní ARDAL-u za účelom riadenia likvidity. Súčasne bude ŠP prostredníctvom tvorby rozpočtového finančného plánu naďalej podrobne sledovať vývoj deficitu štátneho rozpočtu.

2.2.2. Platobný styk

V oblasti platobného styku sa ŠP zameria na zabezpečenie kvalitných služieb klientom s využitím štandardizácie platieb v rámci Európskej únie. V tejto súvislosti zabezpečí implementáciu zmien vyplývajúcich z harmonizácie predpisov v oblasti platobného styku a proces prípravy na kompatibilitu so SEPA v rámci procesu vytvorenia unifikovaného celoeurópskeho platobného priestoru v súlade s implementačným plánom SEPA v SR.

Jedným z cieľov bude aj naďalej udržať chybovosť platobného styku, t. j. tuzemského platobného styku a cezhraničného platobného styku, na úrovni 1 % z realizovaného počtu platieb. Ďalším cieľom bude rozvoj

automatizácie procesov spracovania operácií na účtoch ŠP a ich prenos do účtovníctva. ŠP sa zameria na vytvorenie podporného analytického účtovného modulu, na vybudovanie efektívnejšej aplikácie správy klientov a ich používateľov a zefektívnenie správy číselníkov v informačnom systéme. Svoju činnosť sústreďí naďalej na zjednodušovanie informačného systému s cieľom optimalizovať komfort užívateľa pri zachovaní bezpečnostných požiadaviek.

Naďalej bude snahou ŠP v spolupráci s MF SR zapojiť do SŠP všetky rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC a v dlhšom časovom horizonte i obce. Okrem týchto klientov sa ŠP bude usilovať o zapojenie ostatných dobrovoľných klientov v čo najväčšej možnej miere. Činnosť ŠP bude zameraná na dobudovanie moderných kontrolných nástrojov v oblasti spracovania platieb klientov ako i samotnej ŠP. Naďalej bude prebiehať optimalizácia bankového systému, jeho upgrade na dynamickejšiu informatizačnú platformu a zosúladenie rozvoja SŠP s procesom ostatných programov riadenia verejných financií.

2.2.3. Účtovníctvo a výkazníctvo

Medzi hlavné úlohy ŠP zabezpečované odborom Účtovníctvo bude naďalej patriť priebežné účtovanie o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP, o finančných operáciách vykonávaných s klientom ŠD a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými peňažnými prostriedkami, ktoré vykonáva ARDAL v zmysle zákona o ŠP. Jednou z kľúčových úloh zostáva taktiež poskytovanie informácií z údajov centralizovaných v IS ŠP.

ŠP zabezpečuje zber informácií nielen z vlastnej evidencie, ale aj z účtovných a finančných výkazov jednotlivých subjektov verejnej správy. ŠP sa týmto stala centrálnym poskytovateľom údajov o plnení rozpočtu verejnej správy pre široký okruh odberateľov.

Výkazníctvo Štátnej pokladnice bude v strednodobom časovom horizonte naďalej zabezpečovať komplexné a včasné informácie o procese realizácie štátneho rozpočtu. V module výkazníctvo, ktorý je súčasťou IS ŠP sa plánuje prechod SW na novú platformu, čím sa vytvoria predpoklady na ďalšie zefektívnenie a skvalitnenie poskytovaných údajov. Dôležitou úlohou ŠP bude tiež zabezpečovanie údajov o verejnom sektore podľa rastúcich požiadaviek medzinárodných inštitúcií.

V oblasti účtovníctva bude ŠP v strednodobom horizonte pokračovať v spolupráci s MF SR pri reforme účtovníctva verejnej správy. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na dodržiavanie nových postupov účtovníctva a výkazníctva v praxi. ŠP bude naďalej priebežne účtovať o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP ako aj o finančných operáciách vykonávaných s klientom ŠD a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL. Účtovníctvo ŠP bude poskytovať účtovné údaje pre potreby konsolidácie účtovných výkazov klientov ŠP pre potreby vyhodnocovania efektívnosti a riadenia rizík SŠP, ako aj pre štatistiku NBS.

V oblasti výkazníctva v strednodobom výhľade bude ŠP orientovať svoju činnosť na kvalitné a včasné poskytovanie súhrnných údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o stave a vývoji peňažných prostriedkov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice.

Výkazníctvo ŠP bude zabezpečovať zber a kontrolu účtovných a finančných výkazov od všetkých organizácií štátnej i verejnej správy, s výnimkou obcí a bude sa aktívne zapájať do procesu konsolidácie výkazníctva.

V spolupráci so sekciou štátneho výkazníctva MF SR bude ŠP zabezpečovať údaje pre zostavenie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a záverečného účtu verejnej správy Slovenskej republiky. Osobitnú pozornosť bude venovať zabezpečovaniu rastúcich požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, ŠÚ SR a NBS určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu.

2.2.4. Administrácia a rozvoj IS ŠP

V súlade s materiálom Konceptia rozvoja systému štátnej pokladnice na rok 2008 s výhľadom na roky 2009 – 2010 ŠP plánuje do budúcnosti zaviesť vo svojom IS ŠP bezpečný internetový prístup ku klientskej aplikácii ManEx, ktorý umožní bezpečné vykonávanie transakcií na klientských účtoch prostredníctvom siete Internet. Taktiež plánuje dopracovať nástroj, ktorý bude sprístupňovať dôležité informácie o platobnej disciplíne subjektov vo vzťahu k štátnym a verejným inštitúciám. Všetky tieto zmeny povedú k zvyšovaniu transparentnosti systému, miery automatizácie procesov a k zefektívňovaniu používania systému.

V zámere orientovať sa na klienta plánuje ŠP aj v ďalšom období zabezpečovať rozvoj klientskeho modulu vytváraním podmienok na jednoduchú, efektívnu a komfortnú prácu v aplikácii ManEx a štandardizáciou funkcionalít.

3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE

Štátna pokladnica nemá uzavretý kontrakt s Ministerstvom financií 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 oblasti finančného plánovania pokračovala Štátna pokladnica v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie finančného plánu ŠP s cieľom zabezpečiť pre ARDAL čo najkvalitnejší finančný plán.

V súvislosti so vstupom SR do EMÚ oddelenie Finančné plánovanie zabezpečilo úpravou viacerých funkcionalít základného nástroja určeného pre finančné plánovanie, modulu PlarEx a nástroja Flexman obsahujúceho historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP bezproblémový a plynulý prechod na tvorbu finančného plánu v mene EURO.

Vzhľadom na potrebu sledovať vývoj deficitu štátneho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka oddelenie Finančné plánovanie úspešne pripravilo na implementáciu do modulu PlarEx a nástroja Flexman nové funkcionality umožňujúce zostavovať rozpočtový finančný plán a sledovať historické údaje o príjmoch a výdavkoch štátneho rozpočtu.

4.2. PLATOBNÝ STYK

K 31.12.2008 bolo v SŠP pripojených celkom 1 766 aktívnych klientov a 5669 aktívnych užívateľov. Oproti predchádzajúcemu roku prišlo k poklesu o 94 klientov čo súvisí predovšetkým s reorganizáciou v kapitole Ministerstva školstva a v samosprávnych krajoch zapojených do SŠP. V strednodobom horizonte sa uvažuje s nárastom počtu aktívnych klientov a to jednak v súvislosti so zapojením ďalších samosprávnych krajov a ich organizácií do systému štátnej pokladnice a s možnosťou rýchlejšieho a jednoduchšieho zapojenia dobrovoľných klientov do systému štátnej pokladnice.

ŠP má vo svojom portfóliu 179 bankových produktov. Základné rozdelenie produktov je na produkty slúžiace na realizáciu štátneho rozpočtu (75), mimorozpočtové produkty (94) a tzv. technické účty Štátnej pokladnice (10).

Rozpočtové produkty obsahujú jeden produkt pre výdavkový účet slúžiaci na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu a zvyšných 74 produktov je určených pre členenie príjmov štátneho rozpočtu. Príjmové produkty tvoria dve veľké skupiny, a to daňové produkty, je ich 42 a patria sem napr. spotrebná daň z elektriny, daň z pridanej hodnoty, daň z príjmov právnických osôb so sídlom v tuzemsku, dovozné clo, atď. a 32 produktov pre nedaňové príjmy. Sú to napr. príjmy z vlastníctva majetku, správne poplatky, tuzemské bežné transfery, súdne poplatky, kapitálové príjmy, či príjmy z rozpočtu ES.

ŠP ponúka 71 produktov bežných účtov v mene euro v rámci mimorozpočtových produktov. Sú to napr. bežný účet neúročený, bežný účet úročený, bežný účet pre podnikateľskú činnosť, bežný účet sociálneho fondu, kontokorentný účet atď.. Okrem eurových produktov ponúka ŠP 5 devízových produktov v menách USD, CHF, JPY, CZK a GBP.

Poslednú skupinu tvoria technické účty ŠP, ktoré slúžia na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou.

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

Za účelom zhodnocovania voľných peňažných prostriedkov klientov poskytuje ŠP 16 produktov termínovaných vkladov v členení podľa mien EUR, USD, GBP, JPY, CZK a CHF. Štandardne sú termínované vklady z časového hľadiska rozdelené na týždenné, dvojtyždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné.

ŠP vykonáva pre svojich klientov tuzemský platobný styk a prostredníctvom sprostredkujúcej banky cezhraničný platobný styk.

Počet spracovaných položiek v roku 2008

	I. polrok	II. polrok	Spolu
Cezhraničný plat. styk	62 618	69 762	132 380
Tuzemský plat. styk	17 339 177	18 973 512	36 312 689
Spolu:	17 401 795	19 043 274	36 445 069

Počet položiek spracovaných v platobnom styku v porovnaní s rokom 2007 v roku 2008 vykazuje nárast o 9,96 %, nárast počtu položiek v tuzemskom platobnom styku predstavuje 9,91 % a nárast počtu položiek v cezhraničnom platobnom styku predstavuje 23,44 %.

Podiel ŠP na medzibankovom clearingú bol v roku 2008 v priemere na úrovni 24,93 %. V rámci prvého polroku to bolo v priemere 24,66 % a v druhom polroku v priemere 25,18 %. Najvyšší podiel bol v mesiacoch apríl a december 2008, a to konkrétne 25,83 % a 25,89 %.

V rámci informačného systému štátnej pokladnice bolo spracovaných v roku 2008 celkovo 84,39 mil. transakcií, t. j. clearingové transakcie, transakcie v rámci cezhraničného platobného styku, transakcie medzi klientmi Štátnej pokladnice a transakcie vo vzťahu ku klientom Štátnej pokladnice. Nárast počtu transakcií v porovnaní s rokom 2007 v roku 2008 vykazuje 13,11 %. V rámci hodnotenia chybovosti vyplývajúcej z realizácie a zabezpečenia platobného styku je chybovosť nulová.

Zamestnanci odboru Platobný styk úspešne zavřili implementáciu zmien platobného styku v súvislosti s prechodom na euro, najmä v oblasti pripojenia ŠP do siete SWIFT v rámci napojenia sa na európsky platobný systém TARGET2. Výrazne prispeli k príprave a samotnej realizácii bezproblémovej konverzie všetkých

klientskych korunových účtov na novú menu euro. Okrem toho zamestnanci odboru v súvislosti s prechodom na menu euro pripravili a vydali pre klientov kompletnú novú metodiku týkajúcu sa činnosti odboru.

4.3. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

Odbor Účtovníctvo ŠP v roku 2008 zabezpečoval priebežné účtovanie o stave a pohyboch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP a o finančných operáciách s klientom ŠD a o finančných operáciách na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte, ktoré vykonávala ARDAL v zmysle zákona o ŠP.

Prioritnou úlohou odboru účtovníctvo v roku 2008 bolo vytvorenie podmienok pre bezproblémové a úspešné zavedenie eura v IS ŠP k 1.1.2009. V module účtovníctvo sa zabezpečila nielen konverzia dát na euro, ale bolo potrebné zabezpečiť tiež úpravy systému z hľadiska dopadu zmien v platobnom styku prechodom na Target 2 a EURO SIPS. Obdobne v module výkazníctvo sa pripravila konverzia aktuálnych i historických dát (o plnení rozpočtu verejnej správy) na euro.

Oddelenie účtovníctvo realizovalo zúčtovanie rastúceho rozsahu operácií, poskytovalo pravidelné informácie z účtovníctva pre potreby riadenia ŠP, pre vyhodnocovanie efektívnosti systému ŠP, ako aj účtovné údaje pre MF SR. V spolupráci s ostatnými odbornými útvarmi a dodávateľom IS ŠP zabezpečilo ročnú účtovnú závierku vo vedení účtov a finančnom účtovníctve ŠP.

V oblasti výkazníctva zostavovala ŠP v roku 2008 súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných výkazov i z údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Aj tento rok bol zameraný predovšetkým na skvalitnenie a zrýchlenie spracovania výkazov, najmä pripravením nového nástroja na zabezpečenie nových, rozšírených kontrolných väzieb vo výkazoch. Zaznamenali sme tiež zvýšenie rozsahu a zmeny v štruktúre údajov poskytovaných z IS ŠP podľa požiadaviek interných i externých odberateľov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo denné a mesačné hlásenia a prehľady pre sekciu štátneho výkazníctva, sekciu rozpočtovej politiky MF SR, pre menový odbor, odbor štatistiky a odbor výskumu NBS, ako aj pre Štatistický úrad SR a Najvyšší kontrolný úrad SR. Pre kapitoly štátneho rozpočtu a vybraných klientov sa poskytovali podľa ich požiadaviek údaje na dennej i mesačnej báze. 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 výkazov klientov pripravovalo výkazníctvo ŠP každý štvrtrok rozsiahle súbory do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty, ktoré vykazuje ŠÚ SR pre EUROSTAT a ECB. V záujme skvalitnenia a zrýchlenia poskytovania údajov pre medzinárodné inštitúcie výkazníctvo ŠP zabezpečovalo automatické dopĺňanie kódov GFS do databázy výkazníctva pri príslušných súboroch.

4.4. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ IS

V oblasti realizácie výdavkov klienta ŠP zabezpečovala nasledovné činnosti:

- navrhovala zmeny do klientskej aplikácie IS ŠP do ManExu,
- podieľala sa na príprave realizácie zmien do všetkých modulov IS ŠP, zabezpečovala testovanie nových verzií,
- vypracovala postupy v oblasti realizácie výdavkov prostredníctvom aplikácie ManEx,
- poskytovala technickú a metodickú podporu používateľom IS ŠP pri práci s informačným systémom v oblasti realizácie výdavkov,
- spolupracovala s MF SR pri návrhoch legislatívnych zmien v oblasti týkajúcej sa realizácie výdavkov a rozpočtového hospodárenia.

Hlavný dôraz v roku 2008 v oblasti IS ŠP Štátna pokladnica dávala na zmeny funkcionalít jednotlivých aplikácií súvisiacich s prechodom na menu euro. Po podrobnej analýze všetkých modulov IS ŠP bola

spracovaná Detailná funkčná špecifikácia prechodu bankových a SAP aplikácií na euro, ktorej výstupy boli podkladom pre realizáciu zmenových konaní.

Okrem zmenových konaní v IS ŠP súvisiacich s prechodom na euro boli v uvedenom období realizované zmenové konania, ktoré vylepšovali funkcionality jednotlivých aplikácií IS, prípadne zabezpečovali zosúladenie aplikácie s platnou legislatívou. Medzi dôležité považujeme štúdie, ktoré riešili on-line prepojenie aplikácie primárneho systému na archív, inkasa pre klientov podľa § 8 a zákona o ŠP (PO, VVŠ, ŠF), operácie na technických účtoch ŠP, priebežné napočítavanie čerpania pre RO, PO a VVŠ. ŠP zabezpečovala pripomienkovanie zmenových konaní zo strany gestorov, kontrolu zapracovania pripomienok zo strany dodávateľa, koordináciu testovania nových aplikácií, kontrolu výsledkov testovania, nasadenie novej verzie aplikácie na produkčný systém a monitoring hlásení klientov po nasadení a vyhodnocovanie hlásení v súlade s implementovaným procesom riadenia zmien pre SŠP podľa štandardov ITIL.

Okrem hlavných úloh prebiehali aj ďalšie aktivity, ako boli riešenia na sledovanie a dohľad nad prevádzkovými stavmi IS či už interne v rámci Štátnej pokladnice tak, že sa postupne zrealizovali potrebné riešenia založené na širšom využití a doplnení technológie, alebo na základe zmluvného dohľadu a servisu s cieľom zabezpečenia potrebnej bezpečnosti a dostupnosti.

Technické oddelenie poskytovalo zamestnancom podporu pri využívaní intranetu s hlavným cieľom – zabezpečením informačnej podpory pre zdarný priebeh prác súvisiacich s pripravovaným prechodom na euro.

V roku 2008 v ŠP sa ďalej rozvíjala funkcionality e-mailového systému o automatickú archiváciu všetkej e-mailovej komunikácie, zdokonalené bolo riadenie prístupu prenosných počítačov do internej siete, prebehli práce na podpore aplikácií WinASU a WinRS ako aj ich aktualizácii.

Medzi iné aktivity technických pracovníkov popri hlavnej prioritě patrilo zabezpečovanie pohotovosti v prípadoch potreby zvládnutia mimoriadnych nárokov súvisiacich s platobným stykom, mimoriadnymi technickými prácami, alebo s ročnou závierkou

5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu ŠP boli v roku 2008 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu, ktoré boli upravené 11 rozpočtovými opatreniami, ktorými sa riešili aktuálne potreby ŠP alebo rezortu v priebehu rozpočtového roka.

Záväzné ukazovatele na rok 2008 v tis. Sk	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.08
Príjmy	0	0	10
Výdavky celkom, v tom:	107 378	96 071	93 551
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z toho:	37 919	44 316	44 316
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania štátnych zamestnancov	32 181	37 622	37 622
Bežné transfery	1 607	257	152
Kapitálové výdavky	8 650	10 792	10 103
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie, z toho:	95	106	94
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	77	88	76
Účelové prostriedky	19 000	0	0
Rozpočet organizácie podľa programov, v tom:	107 378	96 071	93 551
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnút. audit verej. financií	107 378	96 071	93 551
v tom: 07401 Tvorba a implementácia politik	107 378	92 306	89 786

07406 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	0	3 765	3 765
---	---	-------	-------

5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

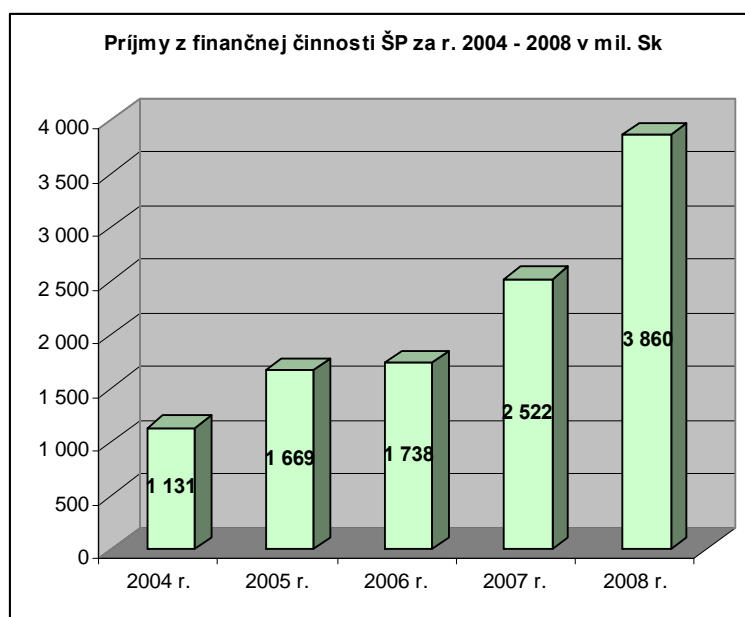
Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia nemala na rok 2008 predpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu príjmov. K 31.12.2008 bol na rozpočtovom účte iných nedaňových príjmov príjem vo výške 10 tis. Sk, ktorý vznikol vrátením preplatiek poisťného za minulé roky zo Sociálnej poisťovne.

Príjmy, ktoré dosahuje Štátna pokladnica zo svojej finančnej činnosti sú od roku 2006 rozpočtované a vykazované priamo v rozpočte Ministerstva financií SR. Štátna pokladnica previedla v roku 2008 z finančných operácií na príjmový účet štátneho rozpočtu celkovú sumu 3 859,7 mil. Sk, čo je o 1 337 mil. Sk, v relatívnom vyjadrení o 53 % viac ako v predchádzajúcom roku.

Najväčší podiel na tvorbe príjmov podobne ako v predchádzajúcom roku predstavovali príjmy z rozdielu prijatých a platených úrokov ŠP, ktoré tvorili až 99,5 % z celkových príjmov za rok 2008 a dosiahli výšku 3 840,4 mil. Sk. Zvýšenie príjmov z úrokov ovplyvnil do značnej miery nárast zdrojov centralizovaných v ŠP, ktoré oproti predchádzajúcemu roku vzrástli o 8,7 mld. Sk.

Príjmy tvorené z rozdielu prijatých a platených poplatkov dosiahli sumu 19,3 mil. Sk, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 1,7 mil. Sk, v relatívnom vyjadrení zvýšenie o 9,8 %.

Vývoj príjmov z finančnej činnosti ŠP za roky 2004 – 2008 dokumentuje nasledovný graf.



5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

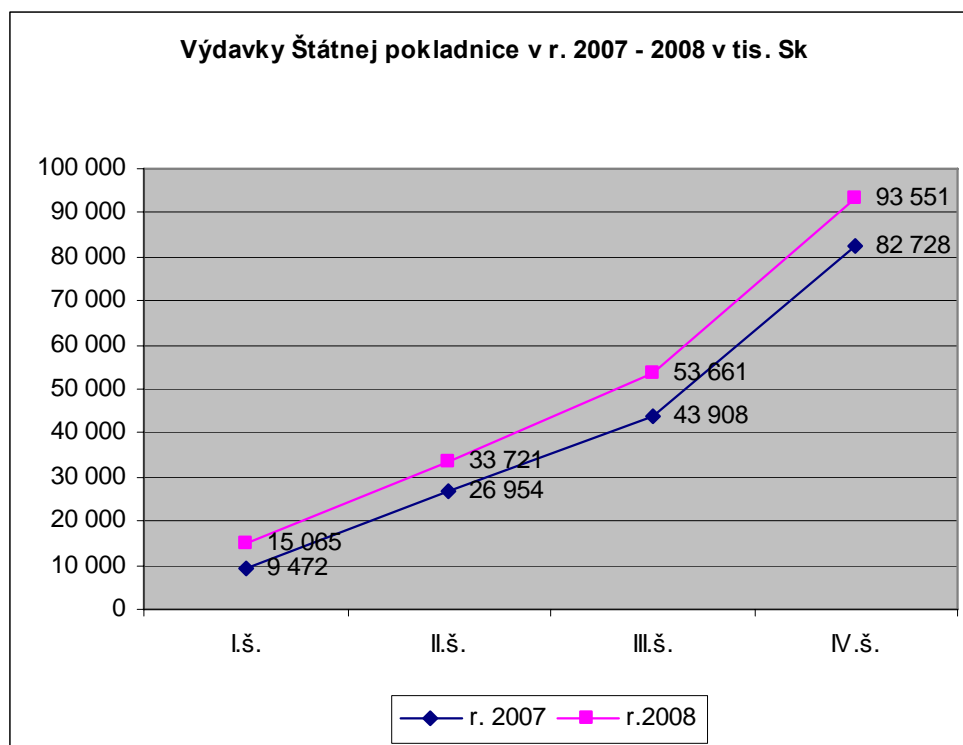
Výdavky ŠP celkom boli k 31.12.2008 čerpané vo výške 93 551 tis. Sk, čo predstavuje 97,4 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov tvorili bežné výdavky 89,2 % a kapitálové výdavky 10,8 %.

V medziročnom porovnaní čerpania ŠP celkové výdavky vyššie o 13,1 %, čo bolo ovplyvnené vyšším čerpaním bežných výdavkov, najmä v rozpočtovej kategórii 630 – Tovary a služby.

Po dohode so správcom rozpočtovej kapitoly neboli účelové prostriedky určené na úhradu poplatkov bánk a paušálnu úhradu nákladov čerpané z rozpočtu ŠP, ale z technického poplatkového účtu ŠP, na ktorom sa sústreďujú príjmy z poplatkov.

Rozpočtová kategória výdavkov	Rozpočet r. 2008		Skutočnosť		% čerp. k upr.r.	Index 2008/2007
	Schválený	Upravený	r. 2008	r. 2007		
600 Bežné výdavky, v tom:	98 728	85 279	83 448	69 064	97,9	120,8
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	37 919	44 316	44 316	39 494	100,0	112,2
620 Poistné a príspevok do poisťovní	14 405	15 339	15 339	13 465	100,0	113,9
630 Tovary a služby	44 797	25 367	23 641	15 525	93,2	152,3
640 Bežné transfery	1 607	257	152	580	59,1	26,2
700 Kapitálové výdavky, v tom:	8 650	10 792	10 103	13 664	93,6	73,9
710 Obstarávanie kapitálových aktív	8 650	10 792	10 103	13 664	93,6	73,9
600 + 700 Výdavky spolu	107 378	96 071	93 551	82 728	97,4	113,1

Výdavky ŠP podľa jednotlivých štvrťrokov v roku 2008 v porovnaní s rokom 2007 dokumentuje nasledovný graf.

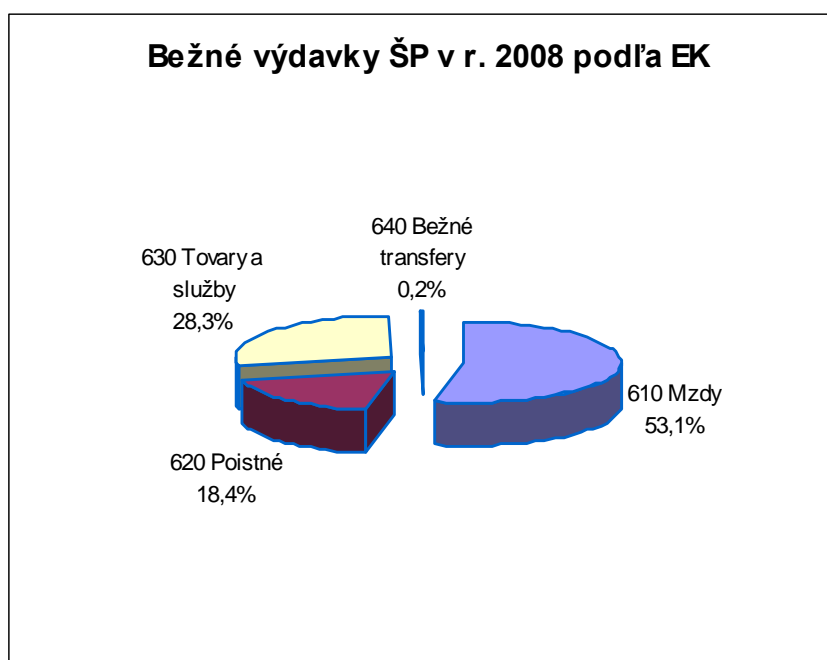


5.3.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Bežné výdavky v roku 2008 čerpala ŠP vo výške 83 448 tis. Sk, čo je 97,9 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. V porovnaní s minulým rokom vzrástli o 20,8 %, čo je ovplyvnené najmä vyšším čerpaním bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby s medziročným nárastom o 52,3 %.

Rozpočtová kategória výdavkov	Rozpočet r. 2008		Skutočnosť		% čerp. k upr.r.	Index 2008/2007
	Schválený	Upravený	r. 2008	r. 2007		
610 Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV	37 919	44 316	44 316	39 494	100,0	112,2
620 Poistné a príspevok do poisťovní	14 405	15 339	15 339	13 465	100,0	113,9
630 Tovary a služby	44 797	25 367	23 641	15 525	93,2	152,3
v tom: 631 – cestovné výdavky	100	51	16	23	31,4	69,6
632 – energia, voda, komunikácie	5 900	4 895	4 887	4 088	99,8	119,5
633 - materiál	4 668	3 323	2 770	1 495	83,4	185,3
634 - dopravné	415	465	252	221	54,2	114,0
635 – rutinná a štandardná údržba	5 070	9 714	9 219	3 785	94,9	243,6
636 - nájomné za nájom	50	50	11	11	22,0	100,0
637 - služby	28 594	6 869	6 486	5 902	94,4	109,9
640 Bežné transfery	1 607	257	152	580	59,1	26,2
600 Bežné výdavky spolu	98 728	85 279	83 448	69 064	97,9	120,8

V štruktúre bežných výdavkov za r. 2008 má najvyšší podiel kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 53,1 %-ným podielom, nasleduje kategória 630 – Tovary a služby s 28,3 %-ným podielom, kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní s 18,4 %-ným podielom a kategória 640 – Bežné transfery s 0,2 %-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.



610 - Mzdy, platy, služobné príjmy boli čerpané vo výške 44 316 tis. Sk, t. j. 100,0 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 vzrástli výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 12 %.

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat – čerpanie vo výške 21 398 tis. Sk

612 – Príplatky – čerpanie vo výške 8 149 tis. Sk

614 – Odmeny – čerpanie vo výške 14 769 tis. Sk

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní bol čerpaný vo výške 15 339 tis. Sk, t. j. 100,0 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 vzrástli výdavky na poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní o 13,9 %.

621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 642 tis. Sk

622 – Poistné do Spoločnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 177 tis. Sk

623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní – čerpanie bolo vo výške 1 291 tis. Sk

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 10 103 tis. Sk

627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní, čerpanie vo výške 1 126 tis. Sk

630 – Tovary a služby – za r. 2008 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 23 641 tis. Sk, čo je 93,2 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s r. 2007 stúplo medziročné čerpanie výdavkov v tejto kategórii o 52,3 %.

631 – Cestovné náhrady – čerpanie vo výške 16 tis. Sk na tuzemské služobné cesty. Zahraničné služobné cesty neboli v r. 2008 realizované. V porovnaní s rokom 2007 je čerpanie cestovných náhrad v r. 2008 nižšie o 30,4 %.

632 – Energie, voda a komunikácie – čerpanie bolo vo výške 4 887 tis. Sk, t. j. 99,8 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 je čerpanie výdavkov vyššie o 19,5 %, t. j. o 800 tis. Sk v tom:

- Energie – čerpanie vo výške 3 206 tis. Sk;
- Vodné a stočné – čerpanie vo výške 69 tis. Sk;
- Poštové služby a telekomunikačné služby – čerpanie vo výške 1 612 tis. Sk, za používanie pevnej a mobilnej telefónnej siete, koncesionárske poplatky za rozhlas a TV, poplatok za služby počítačovej siete Sanet, za správu internetovej aplikácie a iné.

633 – Materiál – čerpanie za r. 2008 je vo výške 2 770 tis. Sk, t. j. 83,4 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 bolo čerpanie vyššie o 85,3 %, najmä z dôvodu vyššieho čerpania výdavkov na rozpočtových podpoložkách Výpočtová technika, Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie, Všeobecný materiál, Softvér a licencie. Čerpanie na nákup materiálu na jednotlivých rozpočtových podpoložkách je nasledovné:

- Interiérové vybavenie – čerpanie vo výške 268 tis. Sk na vybavenie kancelárií stoličkami;
- Výpočtová technika – čerpanie vo výške 324 tis. Sk na nákup optických jednotiek, USB kľúčov, čítačiek čipových kariet, 4 ks PC pre nových zamestnancov ŠP v súvislosti so zavedením platobného systému TARGET2 (SWIFT), 3 ks tlačiarní, a 3 ks multifunkčných zariadení;
- Telekomunikačná technika – čerpanie vo výške 132 tis. Sk na zakúpenie digitálnych telefónnych prístrojov a digitálnych kariet, mobilných telefónov a multiprojektora;
- Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie – čerpanie vo výške 110 tis. Sk na zakúpenie UPS zdrojov potrebných na zálohovanie elektrickej energie na vybraných zariadeniach (kamerový a dochádzkový systém, PC v podateľni a PC na oddelení Hospodárskej správy), na zakúpenie 1 ks viazacieho stroja a 1 ks chladničky;
- Všeobecný materiál – čerpanie vo výške 907 tis. Sk na nákup kancelárskych potrieb a kancelárskeho papiera, hygienických potrieb, tonerov, identifikačných kariet pre zamestnancov ŠP, elektroinštalačného a inštalačného materiálu pre bežnú údržbu vykonávanú vo vlastnej réžii;
- Knihy, časopisy – čerpanie vo výške 65 tis. Sk na nákup odbornej a dennej tlače;
- Reprezentačné – čerpanie vo výške 82 tis. Sk.

634 – Dopravné – čerpanie celkom vo výške 252 tis. Sk, t. j. 54,2 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 je čerpanie vyššie o 14,0 %, v tom:

- Palivo, mazivo, oleje – čerpanie vo výške 84 tis. Sk pre dve služobné motorové vozidlá ŠP;
- Servis, údržba a opravy a výdavky s tým spojené – čerpanie vo výške 114 tis. Sk na pravidelný servis a údržbu služobných motorových vozidiel;
- Poistenie- čerpanie vo výške 51 tis. Sk;
- Karty, známky, poplatky – čerpanie vo výške 1 tis. Sk;
- Pracovné odevy a pomôcky – čerpanie vo výške 2 tis. Sk.

635 – Rutinná a štandardná údržba – čerpanie je vo výške 9 219 tis. Sk, t. j. 94,9 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 je čerpanie na tejto položke vyššie o 143,6 %. Podstatne vyššie čerpanie rozpočtových výdavkov na rutinnú a štandardnú údržbu v r. 2008 bolo dosiahnuté na podpoložkách Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky, Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov

a zariadení a Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí. Čerpanie na jednotlivých podpoložkách bolo nasledovné:

- Interiérového vybavenia – čerpanie vo výške 75 tis. Sk na opravu žalúzií, sedačiek a kuchynských liniek;
- Výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 5 926 tis. Sk na upgrade notebookov, PC a serverov, opravu digitálneho záznamníka, opravu zariadení SKV, servis kopírovacích a multifunkčných zariadení, technickú podporu Winasu, napojenie dochádzkového systému Tangram na systém evidencie dovolení EDO, na úhradu nákladov pozáručného servisu informačného systému Štátnej pokladnice a iné;
- Telekomunikačnej techniky – čerpanie vo výške 61 tis. Sk;
- Prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 1 317 tis. Sk na servis a opravu ÚK, rozvodov vody a kanalizácie, servis a opravu klimatizácie a výťahov, servisnú pohotovosť dieselagregátu, servis a opravu kopírovacích strojov, multifunkčných zariadení a zariadení v kotolni;
- Špeciálnych strojov – čerpanie vo výške 12 tis. Sk za pozáručný servis SKV;
- Budov, objektov alebo ich častí – čerpanie vo výške 1 828 tis. Sk na opravu zdvíhacieho zariadenia brány, opravu fasády budovy, opravu dlažby, renováciu dverí a zárubní, opravu sociálnych zariadení, kuchynských liniek, maľovanie kancelárií a výmenu kobercov.

636 – Nájomné za prenájom – čerpanie vo výške 11 tis. Sk za prenájom rohoží a poštového priečinka.

637 – Služby – čerpanie vo výške 6 486 tis. Sk, t. j. 94,4 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2007 je vyššie čerpanie výdavkov na tejto položke o 9,9 %, v tom:

- Školenia, kurzy, semináre – čerpanie vo výške 853 tis. Sk za účasť zamestnancov ŠP na odborných školeniach, kurzoch a seminároch a na školení zameranom na jazykovú prípravu zamestnancov ŠP;
- Propagácia, reklama a inzercia – čerpanie vo výške 264 tis. Sk za potlač vianočných pohľadníc a výrobu kalendárov ;
- Všeobecné služby – čerpanie vo výške 1 457 tis. Sk za upratovanie, umývanie presklených plôch horolezeckou technikou, odvoz odpadu, prevádzku kotolne, revízie poplachového systému narušenia, elektrickej požiarnej signalizácie, deratizáciu budovy, grafické spracovanie a tlač výročnej správy ŠP a iné;
- Špeciálne služby – čerpanie vo výške 1 288 tis. Sk – za ochranu objektov a služby BOZP a OPP;
- Náhrady – čerpanie vo výške 5 tis. Sk za zdravotné preventívne prehliadky;
- Poplatky, odvody, dane – čerpanie vo výške 668 tis. Sk, z toho vrátenie finančných prostriedkov z projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“ vo výške 612 tis. Sk, odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou vo výške 49 tis. Sk, ročný poplatok združeniu SANET vo výške 1 tis. Sk a poplatky za transakcie Štátnej pokladnice ako klienta ŠP a hotovosť vo VÚB vo výške 5 tis. Sk;
- Stravovanie – čerpanie vo výške 1 190 tis. Sk na stravovanie zamestnancov ŠP podľa platných predpisov a interných smerníc;
- Poistné – čerpanie vo výške 63 tis. Sk na poistenie majetku;
- Prídely do sociálneho fondu – čerpanie vo výške 611 tis. Sk;
- Vyrovnávanie kurzových rozdielov – čerpanie vo výške 18 tis. Sk. Kurzový rozdiel vznikol pri úhrade zahraničnej faktúry za dodanie softvéru SWIFT, ktorý je súčasťou technického vybavenia potrebného na splnenie úloh vyplývajúcich z Národného plánu zavedenia eura v Slovenskej republike;
- Dane – čerpanie na úhradu dane z nehnuteľnosti vo výške 69 tis. Sk.

640 – Bežné transfery – čerpanie vo výške 152 tis. Sk, t. j. 59,1 %-né čerpanie rozpočtu, z toho na odstupné 83 tis. Sk a na nemocenské dávky hradené zamestnávateľom 69 tis. Sk.

5.3.2. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Kapitálové výdavky celkom v r. 2008 boli čerpané vo výške 10 103 tis. Sk, čo je 93,6 %-né čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov. V porovnaní s r. 2007 boli kapitálové výdavky nižšie o 26,1 %.

V r. 2008 čerpala ŠP kapitálové výdavky na nasledovných položkách ekonomickej rozpočtovej klasifikácie.

Rozpočtová kategória výdavkov	Rozpočet r. 2008		Skutočnosť		% čerp. k upr.r.	Index 2008/2007
	Schválený	Upravený	r. 2008	r. 2007		
711 Nákup pozemkov a nehmot. aktív	750	4 950	4 616	5 395	93,3	85,6
713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení	5 500	5 042	4 688	6 681	93,0	70,2
714 Nákup dopravných prostriedkov	1 400	800	799	0	99,9	x
716 Prípravná a projektová dokument.	100	0	0	70	0,0	x
717 Realizácia stavieb a ich tech. zhodn.	900	0	0	535	0,0	x
718 Rekonštrukcia a moderniz. strojov	0	0	0	983	0,0	x
700 Kapitálové výdavky spolu	8 650	10 792	10 103	13 664	93,6	73,9

711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív – čerpanie vo výške 4 616 tis. Sk, v tom:

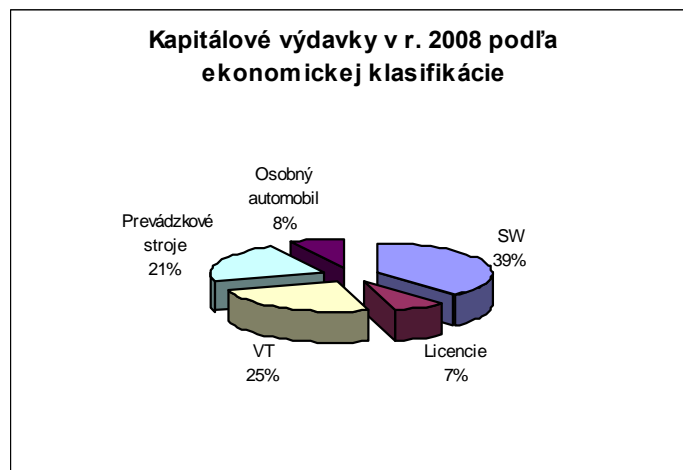
- Softvéru - čerpanie vo výške 3 874 tis. Sk, z toho 1 698 tis. Sk na obstaranie softvéru SWIFT v rámci prípravy prechodu Slovenskej republiky na euro a 2 176 tis. Sk na obstaranie SW pre migráciu infraštruktúry ŠP;
- Licencií – čerpanie vo výške 742 tis. Sk na nákup licencií .

713 - Nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia - čerpanie vo výške 4 688 tis. Sk, v tom:

- Výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 2 518 tis. Sk, z toho 1 999 tis. Sk na obstaranie hardvéru SWIFT a 519 tis. Sk na obstaranie výpočtovej techniky na migráciu operačných systémov infraštruktúry ŠP;
- Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – čerpanie vo výške 2 170 tis. Sk, z toho na obstaranie kopírovacích strojov 948 tis. Sk, na projekčný systém do konferenčnej miestnosti 86 tis. Sk, na klimatizačné jednotky pre ŠP 234 tis. Sk, na multifunkčné zariadenie 297 tis. Sk a na klimatizáciu serverovne ARDAL-u 605 tis. Sk.

714 – Nákup dopravných prostriedkov – čerpanie vo výške 799 tis. Sk, v tom:

- Osobných automobilov – čerpanie vo výške 799 tis. Sk na nákup 1 ks osobného automobilu ŠKODA SUPERB.



5.3.3. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa registra investícií

Program	č. RI	Rozpoč. položka	Predmet	Pôvodný rozpočet	Uprav. rozpočet	Čerpanie k 31.12.2008
			A. Stavebné akcie, z toho:	1 000	0	0
07401	20527	716	Prípravná a projektová dokum.	100	0	0
07401	20527	717 003	Stavebné úpravy na rok 2008	900	0	0
			B. Obstaranie strojov, príst. a zariadení	7 650	10 792	10 103
07401	14663	713 004	Kopírovacie stroje	950	950	948
07401	14664	713 002	Výpočtová technika	3 050	850	519
07401	14665	714 001	Motorové vozidlá	1 400	800	799
07401	14667	711 004	Licencie na SW	750	750	742
07401	15958	713 001	Interiérové vybavenie	500	0	0
07401	15963	713 004	Obstaranie strojov a zariadení	1 000	625	617
07401	21074	713 004	Klimatizácia serverovne - ARDAL	0	617	605
07401	20121	711 003	Obstaranie softvéru pre SWIFT	0	2 000	1 698
07401	20125	713 002	Obstaranie HW pre SWIFT	0	2 000	1 999
07401	22635	711 003	SW-migrácia infraštruktúry ŠP	0	2 200	2 176
			SPOLU A + B	8 650	10 792	10 103

5.3.4. Výdavky Štátnej pokladnice podľa funkčnej klasifikácie

V r. 2008 boli všetky rozpočtové výdavky ŠP začlenené, v zmysle Vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, 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 107 378 tis. Sk. Upravený rozpočet celkových výdavkov bol 96 071 tis. Sk, ktorý ŠP čerpala vo výške 93 551 tis. Sk.

6. PERSONÁLNE OTÁZKY

6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠP

Na základe uznesenia vlády SR č. 867/2007 zo dňa 11. októbra 2007 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2008 až 2010, v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s Rozpočtovým opatrením č. 16/2008, príloha č. 1 listu Ministerstva financií SR č. MF/9988/2008-221 zo dňa 15.4.2008 bol určený pre ŠP na rok 2008 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 31.12.2008 bol 99, z toho 79 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 materskej, rodičovskej dovolenky a služobného voľna bolo zaradených 7 zamestnankyň.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav za rok 2008

Priemerný evidenčný prepočítaný stav	– celkom	94
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav	– štátna služba	76
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav	– zamestnanci pri výkone práce verejnom záujme	18

Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov

ŠP mala k 31.12.2008 20 riadiacich funkcií, neobsadené z nich boli dve, ďalšia bola dočasne neobsadená z dôvodu rodičovskej dovolenky a následne služobného voľna zamestnankyne, výkon týchto riadiacich funkcií je zabezpečovaný ich zastupovaním.

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

Počet riadiacich funkcií podľa stupňa riadenia k 31.12. 2008		
1. stupeň	1	riaditeľ ŠP
2. stupeň	5	riaditelia odborov
3. stupeň	14	vedúci oddelení

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov k 31.12.2008	v evidenčnom stave	v mimoevid. stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	52	5
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	4	0
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	38	2
počet zamestnancov s nižším vzdelaním	3	0
spolu	99	7

V roku 2008 si zvýšili kvalifikáciu 3 zamestnanci štúdiom na vysokej škole a v súčasnosti študujú na vysokých školách popri zamestnaní ďalší 6 zamestnanci ŠP.

Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia k 31.12.2008

Ukazovateľ	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	25	-
ženy	74	7
spolu	99	7

Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2008

Vekové rozpätie	počet	v %	v mimoevidenčnom stave
do 20 rokov	1	1,0	
21 – 30 rokov	10	10,1	2
31 – 40 rokov	22	22,3	5
41 - 50 rokov	21	21,2	
51 – 60 rokov	42	42,4	
nad 60 rokov	3	3,0	
spolu	99	100	7

Priemerný vek zamestnancov v evidenčnom stave k 31.12.2008 je: 46 rokov

V porovnaní s rokom 2007 nastal mierny pokles vo vekovej štruktúre do 30 rokov. Priemerný vek zamestnancov sa významnejšie nezmenil.

Pohyb zamestnancov za rok 2008

Nástup		Skončenie		Vyradenie z evidenčného stavu	Zaradenie do evidenčného stavu
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme		
13	1	7	1	2	0

V roku 2008 bolo realizovaných šesť výberových konaní na štátnozamestnanecké miesta v prípravnej štátnej službe, na ktoré sa prihlásilo 28 uchádzačov, zúčastnilo sa 17 a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru boli 5 úspešní uchádzači.

Výberové konania boli zamerané na personálne zabezpečenie činností, ktoré súviseli so zavedením eura s napojením ŠP na európsky platobný systém TARGET 2, SWIFT a EURO SIPS.

6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV

ŠP považuje vzdelávanie za jeden z najdôležitejších činiteľov odborného rastu a zvyšovania výkonnostného potenciálu zamestnancov. V roku 2008 bolo do niektorej z inštitucionalizovaných foriem vzdelávania zapojených 93 % zamestnancov. Ťažiskovou oblasťou bola odborná príprava zamestnancov a vzdelávanie sa v informačných technológiách pri zavádzaní nových produktov v oblasti platobného styku, účtovníctva a BackOffice. Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak ako v predchádzajúcich obdobiach, prevažne prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií a účasťou na školeniach organizovaných MF SR.

Jazykové vzdelávanie bolo aj v roku 2008 zamerané na výučbu anglického jazyka a francúzskeho jazyka formou individuálnej aj skupinovej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba bola zabezpečovaná pre vyšší manažment – riaditeľov odborov, skupinová výučba prioritne pre zamestnancov, ktorí anglický jazyk využívajú alebo perspektívne budú potrebovať pri výkone svojich služobných a pracovných povinností najmä v spojitosti s činnosťami súvisiacimi so začlenením SR do Európskej menovej únie a so zavedením eura.

Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

Špecializované odborné vzdelávanie	Informačné technológie	Jazykové vzdelávanie
50	206	31

V hodnotenom období bola rozšírená funkcionálna SAP HR o modul Riadenie podujatí, čo podstatne sprehľadnilo evidovanie a vyhodnocovanie vzdelávacích aktivít zamestnancov ŠP.

6.3. SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program v roku 2008 bol realizovaný v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2008, 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	Sk	%
Príspevok na stravovanie	254 469,40	42,2
Príspevok na regeneráciu	334 738,00	55,5
Sociálna výpomoc	14 000,00	2,3

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 štyrom zamestnancom.

Stravovanie bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok a stravných lístkov v jedálni Daňového úradu BA 1.

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 štvrtýždňového 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 31.12.2008 84 % zamestnancov.

6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI

ŠP zabezpečovala plnenie úloh v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so zákonom č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zamestnanci ŠP sú preškolení a oboznámení s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.

ŠP vytvorila vhodné pracovné podmienky pre všetkých zamestnancov a poskytovala určeným zamestnancom osobné ochranné pracovné prostriedky a pracovný odev.

ŠP má zmluvne zabezpečené vykonávanie pracovnej zdravotnej služby. Zamestnanci sú zaradení do kategórií podľa charakteristiky činnosti a opisu pracovných činností a pracovných podmienok. V spolupráci s pracovnou zdravotnou službou bola vykonaná spoločná previerka pracovísk ŠP. Noví zamestnanci pri nástupe do zamestnania v ŠP sa podrobili lekárskej preventívnej prehliadke vo vzťahu k práci – zdravotná spôsobilosť na prácu so zobrazovacou jednotkou.

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

ŠP je nefajčiarske pracovisko a je zakázané používanie alkoholických nápojov, omamných alebo psychotropných látok a prichádzať pod ich vplyvom do práce.

7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA

Štátna pokladnica vykonávala v roku 2008 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 a činnosti potrebné k plynulému prechodu IS ŠP na menu euro k 1.1.2009 v súlade s Národným plánom zavedenia eura a zákonom č. 659/2007 Z. z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočet na zabezpečovanie uvedenej činnosti mala schválený, upravený a čerpaný v programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií, v dvoch podprogramoch 074 01 – Tvorba a implementácia politík a 074 06 - Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru a v prvku programu 0740601 – Informačný systém pre systém štátnej pokladnice.

Cieľom podprogramu 074 01-Tvorba a implementácia politík bolo zabezpečiť v roku 2008 realizáciu domáceho a zahraničného platobného styku počas všetkých pracovných dní v roku. Merateľným ukazovateľom napĺňania cieľa bolo zabezpečiť realizáciu platobného styku počas všetkých pracovných dní roka.

ŠP zahájila realizáciu domáceho a zahraničného platobného styku pre klientov dňa 2.1.2008 a ukončila dňa 31.12.2008 o 14,00 hod. Realizáciu domáceho a zahraničného styku zabezpečila počas všetkých kalendárnych dní v roku 2008 pri nulovej chybovosti.

ŠP mala rozpisovaný rozpočet na rok 2008 na tomto podprograme vo výške 107 378 tis. Sk a upravený rozpočet k 31.12.2008 vo výške 92 306 tis. Sk. Z uvedeného podprogramu čerpala k 31.12.2008 rozpočtové prostriedky vo výške 89 786 tis. Sk.

Rozpočtovým opatrením správcu kapitoly zo dňa 27.2.2008 pod. č. j. MF/11975/2008-221 boli pre ŠP pridelené finančné prostriedky z rozpočtu MF SR – úrad v rámci podprogramu 074 06, prvku 0740601 – Informačný systém pre systém Štátnej pokladnice vo výške 3 765 tis. Sk na zabezpečenie financovania servisnej zmluvy č. HPS 788/2007 o poskytnutí pozáručného servisu softvéru (aplikačného a systémového) a hardvéru. Z uvedeného podprogramu vyčerpala ŠP k 31.12.2008 prostriedky vo výške 3 765 tis. Sk. Ciele a merateľné ukazovatele pre Štátnu pokladnicu neboli rozpisované.

Čerpanie výdavkov Štátnej pokladnice podľa programov (v tis. Sk)

Podprogr.	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
		Rozpočet 2008		Čerpanie 2008		Rozpočet 2008		Čerpanie 2008	
		schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
074 01	Spolu v tom:	98 728	81 514	79 683	97,8	8 650	10 792	10 103	93,6
	Mzdy	37 919	44 316	44 316	100,0				
	Poistné	14 405	15 339	15 339	100,0				
	Tov.a služby	44 797	21 602	19 876	92,0				
	Bež.transf.	1 607	257	152	59,1				
	Spolu					8 650	10 792	10 103	93,6
074 06	Spolu v tom:	0	3 765	3 765	100,0				
	Tov.a služby	0	3 765	3 765	100,0				
Spolu		98 728	85 279	83 448	97,9	8 650	10 792	10 103	93,6

8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE V DANOM ROKU

8.1. ZAVEDENIE EURA

Prioritným cieľom ŠP v roku 2008, popri plnení poslania a zabezpečovania činností vyplývajúcich pre ŠP zo zákona, bola príprava na zavedenie meny euro od 1.1.2009 v zmysle základných dokumentov, ktoré informovali o jednotlivých krokoch potrebných pre uskutočnenie úspešného prechodu na novú menu, a to Národného plánu zavedenia eura v SR a Zákona o zavedení meny euro v SR tzv. generálneho zákona.

Zámerom ŠP v procese prípravy prechodu na menu euro, bolo okrem nevyhnutého technického zabezpečenia a konverzie informačných systémov, svojim klientom poradiť, pomôcť a poskytnúť informácie, aby bol prechod na novú menu hladký a bezproblémový.

Proces prípravy na zavedenia eura bol v ŠP organizačne zabezpečený prierezovým pracovným zoskupením zamestnancov ŠP vo forme štyroch pracovných skupín - euro tímov a Riadiaceho výboru projektu prechodu na menu euro v Štátnej pokladnici, ktorý mal 7 členov. Tieto orgány boli zriadené rozhodnutím riaditeľa ŠP č. 13/2007 zo dňa 18.9.2007, ktorým boli súčasne vydané aj ich rokovacie poriadky.

Aby všetky aktivity súvisiace s koncom roka 2008 a začiatkom r. 2009 prebehli hladko, práce riadiaceho výboru boli zamerané na prípravu a návrh programu rokovaní, koordináciu činností členov riadiaceho výboru, vyhodnocovanie plnenia úloh z rokovaní, informovanie riaditeľa ŠP o priebehu a o záveroch rokovaní. Celý riadiaci výbor sa snažil, aby sa dodržali zámery a harmonogram vládou schváleného Národného plánu zavedenia eura v Slovenskej republike a dodržiavanie zákona č. 659/2007 Z. z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike a o zmene a doplnení niektorých zákonov (tzv. generálnom zákone).

V ŠP boli zriadené nasledovné pracovné skupiny - euro tímy:

1. Koordinácia riadenia zmien v informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len "IS ŠP") v rámci projektu na menu euro v ŠP s 12 členmi;
2. Vytvorenie SWIFT-ového pracoviska v rámci projektu prechodu na menu euro v ŠP so 4 členmi;
3. Koordinácia zmien platobného styku v rámci projektu prechodu na menu euro v ŠP s 5 členmi;
4. Komunikácia s klientom a vzdelávanie s 5 členmi.

Zamestnanci Štátnej pokladnice sa aktívne zúčastňovali aj rokovaní týkajúcich sa problematiky zavedenia eura, či už na MF SR alebo v NBS. Z týchto rokovaní vždy odovzdávali informácie aj ostatným zamestnancom, aby sa zabezpečila široká informovanosť k problematike zavedenia eura.

8.1.1. Konverzia informačných systémov

Jednou z najdôležitejších úloh ŠP v procese zavedenia meny euro bolo zabezpečenie zmien v oblasti informačného systému pre systém Štátnej pokladnice. Cieľom týchto zmien bola príprava všetkých aplikácií IS ŠP na bezproblémový prechod na euro. Jednalo sa tak o funkcionality slúžiace klientom užívateľom IS, ako aj funkcionality pre potreby zamestnancom ŠP. Členovia pracovných skupín zodpovední za konverziu informačných systémov testovali a pripomienkovali predmetné aplikácie a prípadné nezrovnalosti sa riešili následne s dodávateľom IS.

Nakoľko činnosti ŠP veľmi úzko súvisia s našimi klientmi a ich informovanosťou, pracovníci vypracovali dokument ku komunikačnej kampani. V rámci nej ŠP vykonala nasledovné aktivity:

- klienti ŠP boli prostredníctvom príhovoru riaditeľa ŠP, zverejneného na www.pokladnica.sk, informovaní o pripravovaných zmenách v IS ŠP, vyplývajúcich z procesu zavedenia eura;

- dňa 13.3.2008 bola vytvorená e-mailová schránka euroteam@pokladnica.sk, na ktorú mohli klienti zasielať svoje otázky týkajúce sa prechodu na menu euro;
- dňa 20.6.2008 bol na stránke www.pokladnica.sk v rubrike Informačný systém zverejnený popis rozhrania na rok 2009, v tejto podrubrike si taktiež mohli klienti otestovať správnosť štruktúry dávkovej platby;
- Štátna pokladnica pripravila pre svojich klientov v rubrike Euro naša mena EURO kvíz, v ktorom si klienti mohli overiť svoje vedomosti o zavedení novej meny euro;
- Štátna pokladnica uskutočnila v spolupráci s Ministerstvom financií SR v rámci svojej informačnej kampane pred zavedením meny euro v Slovenskej republike sériu šiestich prezentácií pod názvom „Klient Štátnej pokladnice a euro“. Každý z 1200 účastníkov obdržal CD s nahratou prezentáciou, ktoré pri tejto príležitosti dala Štátna pokladnica pre svojich klientov vyrobiť. Zároveň Štátna pokladnica vyškolila aj pracovníkov Call centra v Centre podpory užívateľov v DataCentre, aby títo pracovníci v prípade dotazu klienta na zavedenie eura v IS ŠP, vedeli poskytovať adekvátne informácie;
- ŠP zverejnila Metodické usmernenie ŠP zo dňa 27.11.2008 č. 03/2008 - realizácia rozpočtu a vykonávanie tuzemských a cezhraničných prevodov v IS ŠP v mesiaci december 2008 a január 2009;
- taktiež sme vytvorili na našej stránke rubriku Často kladené otázky v súvislosti so zavedením eura.

Pred samotným začatím testovania jednotlivých aplikácií sa zabezpečili prístupy pre pracovníkov ŠP - testerov do eurotestovacieho prostredia bankových a SAP aplikácií.

V rámci testovania bankových aplikácií – Eurokonverzia (decembrová verzia), proces testovania koordinoval odbor Administrácie a rozvoja informačného systému, evidoval špecifické problémy a zabezpečoval ich riešenie s dodávateľom. Zvýšená pozornosť bola venovaná testu RUZ 2008. Test RUZ bankových aplikácií a modulu Účtovníctva boli zrealizované, podľa plánu a taktiež vznesené pripomienky testerov a gestorov aplikácií boli odstránené a včas zapracované do jednotlivých aplikácií.

V rámci Generálneho testu bankových aplikácií odbor Administrácie a rozvoja informačného systému koordinoval funkčné testovanie Eurokonverzie v bankových aplikáciách (januárová verzia), overoval zapracovanie pripomienok ŠP dodávateľom. V SAP aplikáciách bola testovaná funkcionálnosť pre fázu konverzie lokálnej meny. Odbor v spolupráci s užívateľom riešil problémy zistené pri testovaní aplikácií, kontroloval ich zapracovanie zo strany dodávateľa a zabezpečoval výsledky testovania v súlade s testovacími scenármi. Kontroloval a evidoval realizáciu integračných testov rozhraní jednotlivých aplikácií.

Na základe týchto aktivít sa dá skonštatovať, že ŠP pripravila svojich klientov na prechod na novú menu dostatočne.

8.1.2. Zmeny aplikácií IS ŠP

ŠP venuje každý rok, a v roku 2008 sme venovali zvlášť veľkú pozornosť testu ročnej účtovnej závierky. Test RÚZ 2008 v oblasti bankových aplikácií bol realizovaný v termíne 11.11. – 14.11.08 za aktívnej účasti pracovníkov ŠP. Následný test RÚZ – Účtovníctvo bol vykonaný v rámci Generálneho testu a bol ukončený v termíne 26.11.2008. Naše pripomienky boli dodávateľom odstránené a zapracované.

Veľmi dôkladne boli testované zmeny v bankových aplikáciách, ktoré boli potrebné pre prechod na euro. Tieto zmeny sa týkali prechodu IS ŠP na spracovanie v TARGET2, spracovanie clearingových súborov SIPS vo verzii Euro, bankových platieb klienta ŠD prostredníctvom TARGET, úpravy kurzového lístka a ďalších úprav v aplikáciách ManEx, AccoMan/PayEx a Plarex. Všetky testy boli včas úspešne ukončené.

V Generálnom teste sa veľký dôraz kládol aj na test funkcionality po konverzii SAP aplikácií IS ŠP. Úspešnosť generálneho testu sme podmienili veľmi detailným harmonogramom, ktorý sa nám podaril úspešne dodržiavať.

Úsilie a aktivity potrebné k prechodu na euro, ktoré zamestnanci Štátnej pokladnice vyvinuli sa zdarne završilo konverziou Informačného systému Štátnej pokladnice, ktoré sa podarilo úspešne ukončiť v predstihu 1.1.2009.

ŠP si stanovila na rok 2008 úlohy, ktorým náležite priradila priority. Ako prioritu č. 1 si určila „Prechod na euro“. Túto úlohu úspešne zvládla čoho dôkazom bolo, že Štátna pokladnica ako finančná inštitúcia, ktorá poskytuje bankové služby prostredníctvom svojho informačného systému, zabezpečila aby bol IS ŠP po úplnej konverzii na euro od 2.1.2009 plne prístupný pre viac ako 1700 klientov. Konverzia Informačného systému Štátnej pokladnice na euro bola úspešne ukončená 1.1.2009 o 12:30 hod.

Dňa 2.1.2009 Štátna pokladnica už mohla prijať a pripísať v prospech účtov klientov prvé zahraničné platby prostredníctvom platobného systému TARGET2.

8.1.3. Príprava zmien pre platobný styk

V súlade s Národným plánom zavedenia eura v SR a podľa Zákona o zavedení meny euro v SR v bezhotovostnom obehú sa euro zaviedlo okamžite od 1.1.2009. Tuzemský platobný systém bol upravený na používanie eura a súčasne prebiehala príprava napojenia sa na európsky platobný systém TARGET2, nakoľko nová koncepcia bezhotovostného medzibankového platobného styku predpokladala jeho realizáciu na báze 2 systémov, systému TARGET2 a systému EURO SIPS ako pridruženého systému TARGET2. Koordináciu pripojenia do systému TARGET2 v rámci SR zabezpečovala NBS, s ktorou ŠP úzko spolupracovala, aj ako člen Pracovného výboru a pracovného podvýboru pre banky a finančný sektor.

TARGET2 používa pre výmenu správ služby siete SWIFT. ŠP ako budúci účastník TARGET2 preto potrebovala pripojenie do zabezpečenej IP siete SWIFT. Na vyžadované technické zmeny v rámci projektu prechodu na menu euro v ŠP boli vykonané činnosti pre technické zabezpečenie, ktoré spočívali vo:

- vypracovaní projektu,
- zaobstaraní technických prostriedkov,
- inštalovaní a testovaní novej techniky a softvéru,
- podpore v prevádzke.

ŠP stanovené podmienky na pripojenie sa do siete SWIFT splnila a získala BIC – bankový identifikačný kód od 5.4.2008.

Nové systémy bolo treba sieťovo začleniť do:

- interného IS ŠP,
- platobného systému pre EURO SIPS (sieť UniverzalNet),
- európskeho platobného systému pre TARGET2 (sieť SWIFT),
- prepojenia s aplikáciami IS ŠP v DataCentre.

V rámci týchto projektov boli pripravené nové technické platformy pre prostredie SWIFT a TARGET2 ako aj pre prostredie EURO SIPS spolu s ich začlenením tak do interného informačného systému, ako aj s napojením na vonkajšie prostredie SWIFT-u, platobného systému EURO SIPS (UniverzalNetu) a napojenia na IS ŠP. Pre oba projekty tieto úlohy spočívali v zabezpečení serverovej časti a klientskej časti, pre prevádzkové, záložné a testovacie prostredie.

Zamestnanci absolvovali potrebné školenia na administráciu a používanie nových aplikácií. Vykonaním akceptačného testovania ŠP preukázala technickú a prevádzkovú spôsobilosť na registráciu v systéme TARGET2 s cieľom zabezpečiť plnú funkcionálnu vykonávanie bezhotovostného platobného styku dňom zavedenia eura.

Úspešnosť pripravovanej zmeny sa ukázala na prelome rokov kedy sa podarilo zabezpečiť bezproblémový prechod platobných systémov EURO SIPS na novú menu euro a úspešné zrealizovanie klientskej časti SWIFT a TARGET2 do ostrej prevádzky.

8.2. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

V oblasti účtovníctva sa zabezpečila implementácia novej metodiky účtovníctva, ktorá vstúpila do platnosti od 1.1.2008, rozšírili sa kontrolné mechanizmy, zracionalizovali sa pracovné postupy a skvalitnili sa výstupy účtovných údajov pre potreby riadenia, vyhodnocovania efektívnosti, ako aj pre prípravu procesu konsolidácie vo verejnej správe.

Výrazný rozvoj činnosti zaznamenala Štátna pokladnica aj v oblasti výkazníctva. V hodnotenom období sa zrealizovali viaceré úpravy v module výkazníctvo, zabezpečili sa nové reporty požadované rôznymi odberateľmi, rozšírili sa kontrolné mechanizmy pri nahrávaní a odsúhlasovaní výkazov, vypracoval sa nový nástroj pre kapitoly štátneho rozpočtu na väzby medzi účtovnými a finančnými výkazmi, čím sa vytvorili predpoklady pre skvalitnenie práce a zvýšenie korektnosti dát. V priebehu roku 2008 poskytovala ŠP operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z údajov z IS ŠP.

Štátna pokladnica zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných informácií z účtovníctva a finančných výkazov klientov v zmysle Opatrenia MFSR, ako aj podklady pre štátny záverečný účet. V roku 2008 nahrávalo v priemere 2 164 organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 20 895 súborov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo 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 EUROSTATu a ECB.

Podľa údajov z ročnej účtovnej závierky dosiahla bilančná suma Štátnej pokladnice k 31.12.2008 výšku 176 224 mil. Sk, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast takmer o 9,7 mld. Sk, v relatívnom vyjadrení o 5,8 %.

Štátna pokladnica poskytovala v súlade so zákonom o ŠP zdroje pre ARDAL prostredníctvom refinancovania, čo prispelo k zlacňovaniu financovania štátneho dlhu a deficitu ŠR.

8.3. SPOLUPRÁCA ŠP S MF SR V ROKU 2008

Štátna pokladnica v hodnotenom období zabezpečovala pre MF SR predovšetkým zber a spracovanie štvrťročných informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Podľa požiadaviek MF SR zabezpečila tiež vybrané tabuľkové prílohy pre vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a záverečného účtu verejnej správy za rok 2007.

Odbor Účtovníctvo spolupracoval s MFSR pri realizácii novej metodiky účtovníctva a výkazníctva v súlade s projektom jednotného účtovníctva štátu, zabezpečil tiež podklady pre prípravu konsolidácie.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo sa podieľalo tiež na aktualizácii opatrenia a metodického usmernenia MF SR, ktorými sa upravuje usporiadanie, obsahové vymedzenia, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v roku 2009.

Okrem štvrťročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala Štátna pokladnica Ministerstvu financií SR denné operatívne údaje o plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch a informácie o štruktúre čerpania výdavkov podľa ekonomickej

klasifikácie. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva, pre potreby sledovania a analýz vývoja príjmov, výdavkov a salda štátneho rozpočtu, ako aj pre ARDAL pri operatívnom zabezpečovaní priebežnej likvidity štátneho rozpočtu.

Štátna pokladnica zabezpečovala tiež súhrnné údaje podľa požiadaviek MF SR určené pre medzinárodné organizácie a Európsku úniu.

ŠP sa vo veľkej miere podieľala na realizácii zmluvy o aplikačnej podpore, ktorá je medzi MF SR a HP, na základe tejto zmluvy zabezpečila aktualizáciu organizačnej smernice o postupe zamestnancov ŠP pri zadávaní požiadaviek na aplikačnú podporu.

8.4. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA ZA ROK 2008 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU

Štátna pokladnica bola zriadená od 1.1.2003 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 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 2008 úlohy v súlade so zákonom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici v znení neskorších predpisov. Išlo predovšetkým o realizáciu rozpočtu klientov Štátnej pokladnice a kontrolu 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 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 včasné spracovávanie informácií pre vedenie rezortu, ako pre iné organizačné zložky rezortu.

Štátna pokladnica zabezpečovala spracovávanie 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, 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 tohto projektu bolo vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy za rok 2007 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 roku 2008 boli v rámci systému štátnej pokladnice realizované viaceré zmeny a úpravy, ktoré boli zamerané najmä na oblasť skvalitnenia poskytovaných služieb klientom Štátnej pokladnice a na úpravy jednotlivých modulov IS podporujúcich jednotlivé činnosti systému štátnej pokladnice.

Prínos Štátnej pokladnice pre ostatné organizácie verejnej správy spočíval predovšetkým v poskytovaní služieb súvisiacich s platobným stykom jednotlivých klientov.

9. Hlavné skupiny užívateľov výstupov štátnej pokladnice

Klientov Štátnej pokladnice v rozsahu zákona možno z pohľadu užívateľov IS ŠP pri realizácii verejných prostriedkov v systéme štátnej pokladnice a z pohľadu výstupov zdeliť 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,
- akciová spoločnosť
- štátny podnik.

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných odborom účtovníctvo v roku 2008 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).

Medzi hlavné výstupy odboru účtovníctvo 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 prípravu konsolidácie účtovných výkazov.

Príloha č. 1
Schéma organizačného členenia Štátnej pokladnice

