



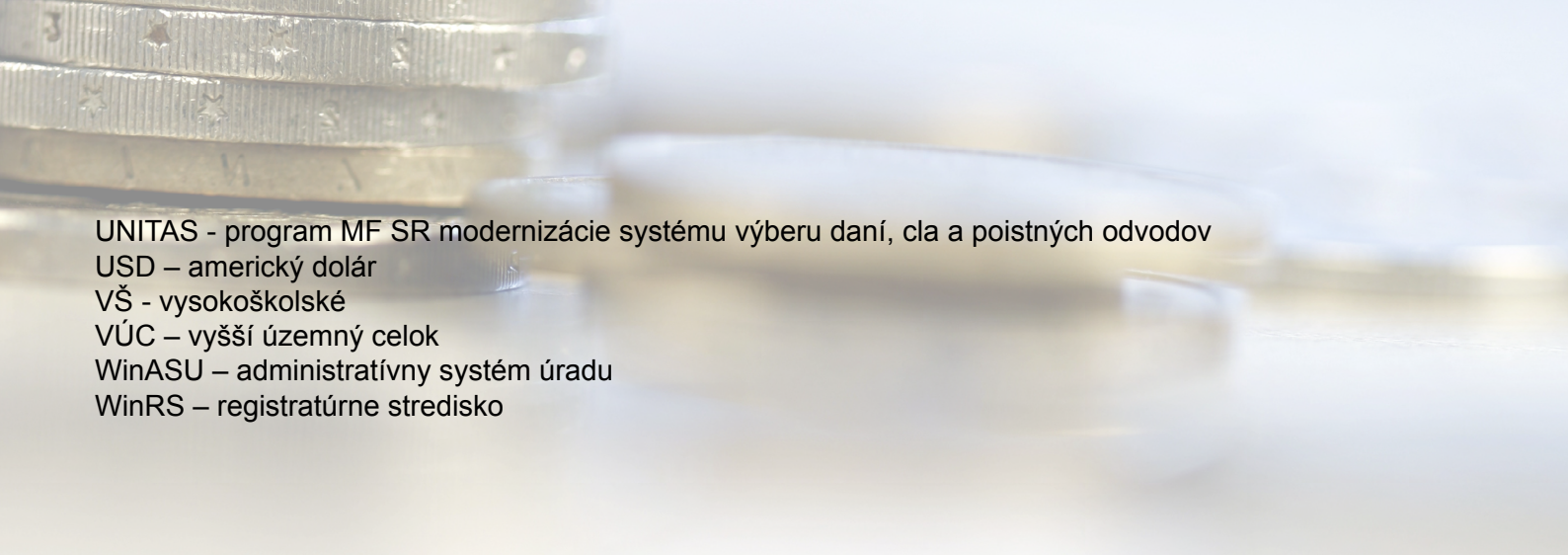
**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE  
ZA ROK 2013**

## OBSAH

<b>ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK</b>	<b>3</b>
<b>1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA</b>	<b>5</b>
<b>2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>6</b>
2.1. POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE	6
2.2. STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	8
2.2.1. Finančné plánovanie	8
2.2.2. Vedenie účtov a platobné služby	8
2.2.3. Účtovníctvo a Výkazníctvo	9
2.2.4. Administrácia a rozvoj IS ŠP	9
2.2.5. Vývoj a správa služieb klientom ŠP	10
<b>3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE</b>	<b>11</b>
<b>4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE A ICH NÁKLADY</b>	<b>12</b>
4.1. FINANČNÉ PLÁNOVANIE	12
4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY	12
4.3. PROJEKT SEPA V ŠTÁTNEJ POKLADNICI	14
4.4. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO	15
4.5. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE	16
4.6. SPOLUPRÁCA NA VLÁDNOM PROGRAME ESO	18
<b>5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>19</b>
5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	19
5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	19
5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	20
5.3.1. Bežné výdavky	21
5.3.2. Kapitálové výdavky	21
<b>6. PERSONÁLNE OTÁZKY</b>	<b>23</b>
6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	23
6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV	25
6.3. SOCIÁLNY PROGRAM	25
6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI	26
<b>7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA</b>	<b>27</b>
7.1. VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2013	27
<b>8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2013</b>	<b>28</b>
8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2013	28
8.2. SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2013	28
8.3. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2013 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU	29
<b>9. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>31</b>
<b>SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>PRÍLOHA Č. 1</b>

## 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  
EUR - mena Európskej únie  
EUROSTAT – Štatistický úrad Európskeho spoločenstva  
GBP – britská libra  
HP - Hewlett-Packard Slovakia, s.r.o.  
HUF – maďarský forint  
IBAN - International Bank Account Number - medzinárodný formát čísla účtu  
IS – informačný systém  
ISO - International Organization for Standardization - Medzinárodná organizácia pre normalizáciu  
IS ŠP - informačný systém Štátnej pokladnice  
JPY – japonský jen  
JUŠ (CKS) - jednotné účtovníctvo štátu (centrálny konsolidačný systém)  
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 HR – (Systems Applications and Products) - modul pre personalistiku a mzdy  
SAP PI - (Systems Applications and Products) Process Integration - Integrovaná platforma informačného systému pre systém Štátnej pokladnice  
SCT - SEPA Credit Transfer - úhrada  
SDD - SEPA Direct Debit - inkaso  
SEK – švédská koruna  
SEPA - Single Euro Payments Area - jednotná oblasť platieb v eurách  
SEPA SCT - SEPA Credit transfer – SEPA úhrada  
SEPA SDD - SEPA Direct debit - SEPA inkaso  
SIPS, SIPS2 – Slovak interbank payment system – platobný systém prevádzkovaný Národnou bankou Slovenska  
SR – Slovenská republika  
SŠ - stredoškolské  
SŠP – systém štátnej pokladnice  
STEP2 - Pan-European Automated Clearing House for retail payments in euro - platobný systém prevádzkovaný spoločnosťou EBA CLEARING  
SWIFT – Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication (Spoločnosť pre celosvetovú medzibankovú finančnú telekomunikáciu)  
ŠP – Štátna pokladnica  
ŠÚ SR – Štatistický úrad Slovenskej republiky  
TARGET2 – Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system (Transeurópsky automatizovaný expresný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase)  
T2 Securities - projekt Eurosystému v rámci konsolidácie infraštruktúry európskeho trhu cenných papierov



UNITAS - program MF SR modernizácie systému výberu daní, cla a poistných odvodov

USD – americký dolár

VŠ - vysokoškolské

VÚC – vyšší územný celok

WinASU – administratívny systém úradu

WinRS – registratúrne stredisko

## 1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA 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 (ďalej len „zákon o ŠP“).

ŠP v oblasti účtovníctva v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a ostatnými právnymi predpismi priebežne zaznamenáva všetky skutočnosti. Pre manažment pripravuje a poskytuje informácie na plánovacie, kontrolné a rozhodovacie účely. Taktiež na základe požiadaviek poskytuje údaje zriaďovateľovi - MF SR.

ŠP v zmysle zákona o ŠP v oblasti výkazníctva zabezpečuje centralizáciu informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy predkladaných subjektmi verejnej správy. Poskytuje priebežné informácie o plnení štátneho rozpočtu, o stave a štruktúre zdrojov centralizovaných v SŠP. Na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy výkazníctvo ŠP zabezpečuje podklady a tiež poskytuje údaje z oblasti rozpočtového hospodárenia SR a z oblasti verejných financií pre NBS, ŠÚ SR, Rade pre rozpočtovú zodpovednosť a zostavuje údaje MF SR pre potreby zostavenia štatistík pre medzinárodné inštitúcie.

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

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

- **Vedenie účtov a platobné služby**  
 ŠP pre svojich klientov, ktorých rozsah je definovaný § 2a ods. 1 zákona o ŠP, vedie a 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 spravuje základné skupiny, a to na bežné a termínované.  
  
 ŠP v oblasti platobných služieb pre svojich klientov vykonáva realizáciu tuzemských prevodov, prioritných prevodov 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 vyrovnanie významných časových a hodnotových rozdielov finančných tokov aj pre obdobie do jedného roka.
- **Riadenie likvidity**  
 Riadenie likvidity pozostáva z oblasti riadenia hotovostných tokov - dostatku finančných prostriedkov pre realizáciu úhrad na dennej báze a z riadenia finančných tokov.
- **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 IS 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**

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

Za účelom ďalšieho zjednodušenia a zefektívnenia činností vykonávaných v oblasti finančného plánovania zabezpečí ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie vylepšenie existujúcej a doplnenie novej podpornej funkcionality aplikácie PlarEx, ktorá je základným nástrojom finančného plánovania.

### **2.2.2 Vedenie účtov a platobné služby**

V oblasti platobných služieb ŠP zameriava svoju činnosť na neustále skvalitňovanie a rozšírenie služieb klientom. V oblasti využívania štandardizovaných úhrad a inkás, tzv. SEPA platieb v rámci EÚ bude pokračovať v procese skvalitňovania služieb a v plnení požiadaviek, ktoré vyplynú či už z legislatívnej oblasti alebo zo špecifikácií jednotlivých platobných systémov. ŠP zabezpečí prípravu podmienok na realizáciu projektu T2 Securities vyžadovaných na implementáciu prepojenia TARGET2 s T2 Securities, prechod na vyššiu verziu jednotnej platformy TARGET2 a procesov SWIFT podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT.

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 zefektívnenie a skvalitnenie vybraných pracovných činností a postupov so zreteľom na kompatibilitu so SEPA štandardami. 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 IS pri zachovaní všetkých potrebných bezpečnostných požiadaviek.

Tak ako po minulé roky aj naďalej bude pretrvávajúca snaha ŠP spoluurčovať a spolupodieľať sa na vytváraní a aktualizovaní koncepcie rozvoja SŠP. V roku 2014 sa zavŕši proces zapojenia všetkých VÚC a ich rozpočtových a príspevkových organizácií do SŠP už ako povinných klientov.



Po splnení tejto úlohy sa ŠP zameria na pripojenie ďalších nezapojených subjektov verejnej správy, na obce a nimi zriadené organizácie spadajúce do verejnej správy ako i obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou štátu.

### **2.2.3 Účtovníctvo a Výkazníctvo**

V oblasti účtovníctva ŠP v strednodobom časovom horizonte bude pokračovať v skvalitňovaní prípravy a poskytovania informácií pre manažment, zriaďovateľa a ostatných užívateľov údajov. Za účelom zjednodušenia a zefektívnenia kontrolných činností vykonávaných zamestnancami v tejto oblasti ŠP zameria svoju činnosť na optimalizáciu kontrolných reportov v účtovnom systéme.

ŠP bude naďalej pri výkone auditu konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy súčinná pri zabezpečovaní požadovaných údajov a bude aktívne spolupracovať na plnení úloh vyplývajúcich z jeho realizácie.

V oblasti výkazníctva ŠP v nasledujúcich rokoch sústreďí svoju pozornosť na zabezpečovanie 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 štátneho rozpočtu v požadovanej štruktúre. Naďalej bude 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 od klientov a neklientov ŠP, ktorých sa týka vykazovacia povinnosť. Dôležitou úlohou výkazníctva ŠP bude zabezpečiť implementáciu metodických úprav, organizačných zmien, ako aj zabezpečovanie nových požiadaviek do IS.

### **2.2.4 Administrácia a rozvoj IS ŠP**

Poslaním ŠP je okrem iného realizácia rozpočtu klienta, ktorá sa vykonáva cez IS ŠP, z čoho vyplýva potreba naďalej zabezpečovať jeho spoľahlivé fungovanie, zvlášť klientskej aplikácie ManEx, ako základného nástroja pre napĺňanie svojho poslania. Dôležitosť tejto úlohy je daná potrebou realizácie náročných cieľov súvisiacich so zabezpečením plnohodnotného a bezproblémového chodu aplikácie aj po implementácii štandardov a pravidiel SEPA vyplývajúcich z Nariadenia 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. Po implementácii SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP sa bude venovať zvýšená pozornosť zabezpečeniu optimalizácie procesov a zefektívnenie používania systému.

ŠP je organizácia, ktorá je plne závislá na bezproblémovom fungovaní všetkých súčastí jej IS, lebo tieto tvoria nástroj na zabezpečenie jej hlavných úloh.

Pre naplnenie svojho poslania z hľadiska strednodobého výhľadu je preto pre ŠP podstatné zabezpečenie prevádzky interného IS, ktoré bude (aj pri predpokladaných finančných obmedzeniach) zamerané na bezproblémový chod IS a bežnú údržbu, ako aj na nevyhnutný požadovaný rozvoj IS pre nasledovné obdobia rokov 2014 – 2015. Tento rozvoj bude zameraný na podporu systémov platobného styku SEPA, SWIFT/TARGET2, ktoré aj naďalej ostávajú hlavným cieľom v strednodobom časovom horizonte.

Strednodobým cieľom ŠP naďalej zostáva aktívna účasť pri napĺňaní zámerov MF SR v rámci projektu plného zapojenia VÚC do SŠP.

V oblasti rozvoja IS ŠP sa bude ŠP podieľať na realizácii úloh v súlade s platnou koncepciou rozvoja SŠP na roky 2014 a 2015.

### **2.2.5 Vývoj a správa služieb klientov ŠP**

Štátna pokladnica v oblasti vývoja služieb navrhuje portfólio produktov a služieb novým klientom ŠP s dôrazom na komplexnosť, komfort a bezpečnosť produktov a služieb. V súvislosti s ďalšou etapou konsolidácie verejných financií bude navrhovať zapojiť do ŠP nových klientov, poskytovať im nové a rozšírené produkty a služby.

ŠP bude spolupracovať s MF SR na koncepcii rozvoja kapitálového trhu. Cieľom je zvýšiť bilančnú sumu ŠP a tým úmerne znížiť výdavky na obsluhu štátneho dlhu.

### **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 A ICH NÁKLADY**

### **4.1 FINANČNÉ PLÁNOVANIE**

Pre potreby riadenia likvidity poskytovala ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie denne finančný plán pre ARDAL. V snahe zabezpečiť pre ARDAL čo najpresnejší finančný plán pokračovala ŠP v oblasti finančného plánovania v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP a následne aj finančného plánu ŠP.

V súvislosti so zavedením SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP zabezpečila ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie zapracovanie všetkých dopadov na oblasť finančného plánovania a vykonala potrebnú úpravu aplikácie PlarEx vyplývajúcu z implementácie SEPA štandardov a pravidiel.

V roku 2013 bolo zamestnancami oddelenia Finančné plánovanie v ŠP spracovaných a schválených 89 365 žiadostí klientov ŠP o vstup do záväzku na realizáciu bežných výdavkov s označením „Dohoda so ŠP“.

### **4.2 VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY**

K 31. decembru 2013 bolo v SŠP pripojených celkom 2 082 aktívnych klientov a 5 439 aktívne komunikujúcich používateľov. V porovnaní s rokom 2012 bol zaznamenaný nárast aktívnych klientov o 15,35%, čo je dôsledok postupného pripájania ostatných 5 samosprávnych krajov a ich organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti do SŠP. Stav aktívnych používateľov sa nepatrne navýšil o 0,61% oproti roku 2012. V strednodobom horizonte je ešte predpoklad mierneho rastu počtu aktívnych klientov a to jednak v súvislosti s úspešným ukončením zapojenia všetkých 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 súvislosti so zmenami v jej organizácii a racionalizácii.

Portfólio ŠP pre vedenie a správu účtov tvorí 224 produktov. Tieto sú členené na rozpočtové produkty (99), mimorozpočtové produkty (115) a produkty pre tzv. technické účty ŠP (10).

Na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu sa z uvedenej skupiny rozpočtových produktov využíva 1 produkt a zvyšných 98 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 93 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.

V rámci projektu UNITAS, ktorého zámerom je zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov využíva Finančná správa SR produkty pre tzv. hromadné účty, ktoré sú vytvorené v portfóliu príjmových a mimorozpočtových produktov v mene EUR .

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. decembru 2013 ŠP viedla 15 527 klientskych účtov, pričom k hromadným účtom evidovala 1 438 036 podúčtov. Počas roka 2013 bolo založených 3 414 nových klientskych účtov, z toho 582 na základe žiadostí cez IS ŠP a 2 832 na základe písomných požiadaviek. Počas roka 2013 bolo zrušených 2 774 účtov. ŠP v roku 2013 v oblasti správy klientov a používateľov SŠP vybavila 1 756 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 SŠP. Okrem toho ŠP riešila zadefinovanie nových rolí týkajúcich sa realizácie SEPA platieb ako i zmeny zriaďovateľov svojich klientov. V oblasti vedenia a správy účtov bolo vybavených 3 726 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 zahŕňa i poskytovanie bankových informácií klientom, potvrdení potrebných pre audit účtovných závierok klientov ŠP či zabezpečenie špecifických požiadaviek klientov v oblasti platobných služieb.

V roku 2013 v IS ŠP v súvislosti s poskytovaním platobných služieb bolo spracovaných 4 149 elektronických žiadostí ako žiadosť ŠP na klienta, žiadosť o inkasný predpis, o automatický prevod, žiadosť týkajúca sa výpisov z účtu, žiadosť o storno prevodu, žiadosť k platobným operáciám, a iné žiadosti klienta.

V roku 2013 uzatvorila ŠP so svojimi klientmi okrem termínovaných vkladov s individuálnou úrokovou sadzbou a individuálnou dĺžkou viazanosti aj 20 štandardných termínovaných vkladov, ktorých výšky úrokových sadzieb sú zverejnené na internetovej stránke [www.pokladnica.sk](http://www.pokladnica.sk).

V súvislosti so službou zabezpečenia hotovostných platobných operácií ŠP eviduje 1 884 hotovostných účtov pre svojich klientov. Počas roka 2013 bolo zriadených 90 nových účtov, zrušených 236 hotovostných účtov a v spolupráci so zmluvnou inštitúciou bolo vydaných 91 nových debetných platobných kariet k hotovostným účtom. ŠP vybavila 1 377 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 2013 bolo na hotovostných účtoch zúčtovaných 322 929 transakcií.

V roku 2013 umožnila ŠP svojim klientom realizáciu platobných operácií formou inkasa, tzn. klient ŠP má možnosť inkasovať svoje pohľadávky z účtov svojich partnerov. Zavedeniu tejto novej platobnej služby predchádzala implementácia a testovanie v IS ŠP.

ŠP vykonáva pre svojich klientov 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 2013

	I polrok	II. polrok	Spolu
Cezhraničné prevody	106 506	114 502	221 008
Tuzemské prevody	22 261 817	22 428 974	44 690 791
Prevody cez TARGET2	8 118	11 550	19 668
Spolu:	22 376 441	22 555 026	44 931 467

Počet platobných operácií za rok 2013 v porovnaní s rokom 2012 vykazuje nárast o 5,76%, pričom nárast počtu položiek tuzemských prevodov predstavuje 5,71%, nárast počtu položiek cezhraničných prevodov predstavuje 12,96% a nárast počtu položiek realizovaných platobným systémom TARGET2 predstavuje 48,88%.

Za rok 2013 ŠP dosiahla priemerný podiel v tuzemskom medzibankovom klíringu 24,69%, z toho najvyšší podiel dosiahla v mesiacoch január 27,24% a december 26,37%. V tomto ukazovateli sú zahrnuté platobné operácie realizované prostredníctvom platobného systému SIPS v mene EUR z/do iných bánk v rámci SR.

V oblasti požiadaviek súvisiacich s platobnými službami ŠP vybavila alebo sprostredkovala 5 089 písomných žiadostí ostatných účastníkov platobných systémov a ich klientov v rámci SR alebo zahraničia ako aj klientov ŠP v súvislosti s vykonávanými platobnými operáciami.

V roku 2013 bolo spracovaných v rámci IS ŠP celkovo 102,64 mil. transakcií, t. j. transakcie tuzemských a cezhraničných prevodov, transakcie prioritných prevodov, transakcie medzi klientmi ŠP a transakcie vo vzťahu ku klientom ŠP.

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

### 4.3 PROJEKT SEPA V ŠTÁTNEJ POKLADNICI

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 mene EUR 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. februára 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 mene EUR „SEPA“, ktorá 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 v roku 2013 spolupracovala so Slovenskou bankovou asociáciou a s NBS pri detailnom zabezpečení realizácie projektu SEPA v súlade s Implementačným plánom SEPA v SR.

ŠP pri realizácii a implementácii SEPA štandardov a súvisiacich zmien v IS ŠP sa v roku 2013 zameriavala na dve základné oblasti a to na implementáciu SEPA štandardov v ŠP, dotýkajúcich sa IS ŠP a platobných systémov a komunikáciu týchto zmien s klientmi ŠP. Implementácia štandardov SEPA sa najvýraznejšie dotkne v roku 2014 realizácie tuzemských prevodov. Nariadením stanovené rovnaké pravidlá vyžadujú zmenu najmä v používaní zúčtovacích údajov v platobných operáciách. Zmena zúčtovacích údajov sa dotkne v roku 2014 viac ako 40 mil. platieb smerovaných do/zo ŠP v rámci SR.

V priebehu roka 2013 oblasť implementácie SEPA štandardov ŠP zahŕňala predovšetkým prípravu a realizáciu 2. etapy prechodu medzibankového platobného systému SIPS na podmienky SEPA. ŠP pripravila a otestovala úpravy IS ŠP a od 4. novembra 2013 komunikuje v medzibankovom platobnom systéme vo verzii SIPS2 podľa Rozhodnutia NBS z 2. júla 2013, ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie NBS č. 7/2012 o pravidlách platobného systému SIPS. ŠP zabezpečila zapojenia sa do predpísaných štandardov pre SCT a SDD podľa podmienok Európskej platobnej rady a následnú registráciu nepriameho účastníka NBS v platobnom systéme STEP2 EBA CLEARINGu. V súlade s harmonogramom prevádzkovateľa platobného systému a vzhľadom na Nariadením stanovený hraničný dátum 1. februára 2014, v priebehu roka 2013 ŠP intenzívne pokračovala v príprave potrebných zmien v rámci IS ŠP a v realizácii 2. etapy prechodu medzibankového platobného systému SIPS na podmienky SEPA, ktoré rozšírili realizáciu medzibankových tuzemských prevodov SEPA SCT o cezhraničné a priame inkaso SEPA SDD.

V rámci príprav ŠP na zavedenie SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP zabezpečila v roku 2013 vytvorenie Funkčnej špecifikácie k predmetnej téme, sumarizujúcu požiadavky na zmenu funkcionality aplikácií IS ŠP prípravu, otestovanie a implementáciu novej SEPA verzie IS ŠP - etapa 1. Jej úspešné nasadenie a zavedenie do používania sa uskutočnilo k 1. novembru 2013, kedy ŠP umožnila svojim klientom zadávať tuzemské prevody už podľa nových SEPA štandardov. Zároveň ŠP klientom sprístupnila a umožnila komunikovať prostredníctvom elektronicky vymieňaných súborov dávkových platobných operácií a výpisov z účtov spĺňajúcich už štandardy ISO 20022. Následne ŠP začala s testovaním a úpravami novej SEPA verzie IS ŠP - etapa 2, ktorá bude nasadená a sprístupnená klientom k 1. februára 2014.

V priebehu roka 2013 oblasť komunikácie štandardov SEPA s klientmi ŠP bola zameraná na odkomunikovanie legislatívne stanovených povinností, ktoré je nevyhnutné naplniť do 1. februára 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.

#### **4.4 ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO**

V oblasti účtovníctva v súvislosti so zavedením transakčného jadra klíringu ŠP upravila a doplnila parametre v module predkontácií a v účtovnom systéme za účelom zvýšenia automatizácie integrácie medzi bankovými aplikáciami a účtovným systémom v IS ŠP.

Pre účely zvýšenia efektivity práce v účtovnom systéme ŠP vykonala optimalizáciu účtovania a vysporiadania položiek na vybraných účtoch prostredníctvom zmien v nastavení riadenia na týchto účtoch a nahradila manuálne hromadné preúčtovanie položiek na príslušný účet automatickým.

ŠP spolupracovala s odborom pre legislatívu a metodiku účtovníctva MF SR pri aktualizovaní právnych predpisov pre Sociálnu poisťovňu a účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania, a to formou úprav znení obsahového vymedzenia účtov vzťahujúcich sa na ŠP v ustanoveniach o postupoch účtovania a účtovej osnove.

V rámci prvého spracovania poznámok v IS DataCentra v roku 2013 ŠP elektronicky odovzdala poznámky ročnej účtovnej závierky za rok 2012. Tiež zostavila konsolidačný balík za rok 2012, odsúhlasovala vzájomné vzťahy s klientmi a spolupracovala s MF SR pri riešení vzniknutých rozdielov.

Aj v roku 2013 ŠP poskytovala údaje z účtovníctva pre účely sledovania devízovej pozície, riadenia rizík a operatívnych potrieb manažmentu pokladnice. Pre MF SR na dennej báze poskytovala údaje o finančnej situácii ŠP, na štvrťročnej báze údaje pre spracovanie konsolidovanej štatistiky financií verejnej správy pre MMF a ďalšie údaje podľa jeho požiadaviek.

V oblasti výkazníctva zostavovala ŠP v roku 2013 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 2012.

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. V zmysle zmien vo finančných výkazoch pre rok 2013 bola vykonaná technická úprava systému a tiež úprava reťazcov procesov pre spracovanie výkazov. Bola zabezpečená migrácia väčšiny potrebných výkazov z prezentačnej vrstvy na vyššiu verziu, z dôvodu neumožňovania zobrazovania výkazov v starej verzii. Taktiež sa archivovali a skomprimovali staré dáta a boli vymazané staré záznamy o zmenách systému (systémové logy). Zabezpečila sa úprava integračného rozhrania medzi systémom výkazníctva ŠP a systémom výkazníctva JUŠ (CKS).

ŠP v oblasti výkazníctva poskytovala denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a prehľady pre sekciu štátneho výkazníctva, sekciu rozpočtovej politiky MF SR, pre menový odbor a odbor štatistiky NBS, pre Radu pre rozpočtovú zodpovednosť, ako aj pre ŠÚ SR, Najvyšší kontrolný úrad SR, ARDAL a PosAm, spol. s r. o..

V roku 2013 poskytovala ŠP v oblasti výkazníctva pre 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 EÚ. Zo spracovania štvrťročných údajov pripravovala a poskytovala rozsiahle súbory do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty, ktoré vykazuje ŠÚ SR pre EUROSTAT a ECB.

#### **4.5 ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFOMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE**

Najväčšou výzvou a zároveň úlohou, ktorá stála pred ŠP v uplynulom roku, bol projekt Implementácia SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP v zmysle Nariadenia. V spolupráci s dodávateľom bol vytvorený dokument "Detailná funkčná špecifikácia pre implementáciu SEPA štandardov a pravidiel do IS ŠP". Tento dokument bol výsledkom analýzy legislatívnych požiadaviek a požiadaviek používateľov v súvislosti s plánovaným vstupom SR do SEPA priestoru. Dokument vznikol aj na základe záverov analýzy, ktorá bola realizovaná pri tvorbe dokumentu „Funkčná špecifikácia“ v závere



roku 2012. Cieľom dokumentu bolo poskytnúť detailné vecné aj časové zadanie pre implementáciu potrebných aplikačných zmien pre:

- detailnú špecifikáciu SEPA - kompatibilnej verzie aplikácií;
- nový spôsob zadávania úhrad a inkás SEPA, tzn. prevodov medzi krajinami patriacimi do priestoru SEPA posielanými správami v zmysle štruktúr ISO 20022 a pravidiel SEPA (Rulebook-ov);
- potrebné úpravy integračných rozhraní.

Dokument popisoval detailnú špecifikáciu zmien funkčnosti aplikácií. Bol vypracovaný detailný harmonogram všetkých súvisiacich činností, pričom sa pamätalo aj na riziká, ktoré boli hrozbou, ak by sa niektoré činnosti z harmonogramu posunuli, prípadne nevykonali. Práce boli rozdelené do dvoch etáp, aby všetky aplikácie a ich integračné väzby boli pripravené ku koncu októbra 2013 a k februáru 2014. Všetko sa robilo preto, aby bol nábeh na nové štandardy hladký a bezproblémový.

Po úspešnej finalizácii a odsúhlasení detailnej funkčnej špecifikácie ŠP spustila informačnú kampaň pre svojich klientov i pre verejnosť o zmenách vyplývajúcich z projektu SEPA. V dostatočnom predstihu boli zverejnené popisy SEPA rozhrania na stránke ŠP platnej od 1. februára 2014.

Prostredníctvom viacerých komunikačných kanálov - zverejňovanie informácií na web stránke ŠP, zasielanie informácií cez IS ŠP, telefonická komunikácia, mailová komunikácia cez osobitne vytvorenú mailovú schránku pre účely projektu SEPA, listová korešpondencia, ŠP informovala niekedy aj opakovane o:

- potrebe zmeniť štruktúru dávkových platieb cez obrazovky aplikácie IS ŠP ManEx;
- zverejnení SEPA rozhraní „Popis importovaných a exportovaných súborov IS ŠP“ platných od 1. februára 2014 pre súbory dávkových platieb manuálne vkladanych cez aplikáciu ManEx a pre platby zaslané prostredníctvom rozhrania SAP PI;
- zverejnení aplikácie SEPA validátor na web stránke ŠP, ktorá slúži na otestovanie štruktúry dávkových platieb a generovanie výpisov;
- prijímaní SEPA úhrady v mene EUR s BIC kódom;
- nasadení novej verzie aplikácie ManEx s možnosťou predkladania SEPA platieb v mene EUR v rámci SR.

Dôležitou súčasťou 1. etapy bola fáza testovania, precizovania a doladovania bankových aplikácií IS ŠP v spolupráci s dodávateľom v medziach Nariadenia a detailnej funkčnej špecifikácie.

V prvej fáze testovania bolo otestované predkladanie a spracovanie SEPA úhrad v rámci SR, v druhej fáze na konci roka sa začalo testovať predkladanie a spracovanie SEPA úhrad a SEPA inkás v rámci celej SEPA zóny a tiež predkladanie a spracovanie cezhraničných úhrad.

Okrem projektu SEPA ŠP do klientskej aplikácie ManEx zabezpečila zapracovanie viacerých prospešných funkčností ako je možnosť nastavenia väčšieho počtu zobrazovaných stĺpcov a ich nastavenie vo fixnom a posuvnom bloku, automatického označovania neskôr stornovaných kreditov na účtoch klienta za vysporiadané, čím sa zamedzí možnosť duplicitného vysporiadania kreditu, doplnenie prehľadovej obrazovky o možnosť vytlačenia tlačovej zostavy vo formáte XLS, doplnenie sumárneho prehľadu „Platby – čerpanie“ o informáciu o aktuálnom rozpočte a o voľnom zostatku rozpočtu, umožnenie zrýchleného spracovania návrhov na rozpočtové položky v priebehu jedného pracovného dňa, doplnenie informácie o zamietnutí návrhu na rozpočtovú položku, dopracovanie možnosti zadávania príkazov na inkasá.

Tak ako každý rok, aj tento rok sme pre našich klientov vypracovali metodické usmernenie k záveru rozpočtového roka, ktoré okrem iného obsahovalo aj základné informácie k projektu SEPA.

Okrem toho sme poskytovali podporu našim klientom v otázkach súvisiacich s realizáciou a čerpaním rozpočtových prostriedkov v priebehu a v závere rozpočtového roka.

Naplnenie hlavného poslania ŠP, realizovať rozpočet verejnej správy a platobný styk, je podmienené spoľahlivou podporou ŠP v oblasti prevádzky IS, na čo sú potrebné nasledovné činnosti z hľadiska IS:

- aktualizácie softvéru systémov platobného styku SIPS, TARGET2, SWIFT, a internet banking - teda IS pre realizáciu platobného styku pre zabezpečenie hlavných úloh ŠP;
- inovácie HW riešení pre konektivitu platobných systémov (SEPA, SIPS) s cieľom navýšenia rýchlosti z dôvodu nasadenia nových štandardov SEPA pri zachovaní požadovanej bezpečnosti;
- kontrola a zabezpečenie podpory prevádzky na úrovni sieťových prepojení s externými subjektmi ako sú NBS, SWIFT, DataCentrum, alebo konektivita cez internet;
- účasť na tvorbe stratégie a koncepcie rozvoja IS, s nadväznosťou na proces od tvorby projektu, požiadavky na obstarávanie, cez pripomienkovanie zmlúv, až po akceptáciu plnenia zmlúv;
- plánovanie inovácií s cieľom zabezpečenia súladu s požadovanými podmienkami na IS z hľadiska zabezpečenia jeho fungovania v plánovaných budúcich časových obdobiach a pridelenými financiami;
- pokračovanie v budovaní záložného IS (záložné dátové centrum) s konečným cieľom dosiahnuť pomocou neho plnú prevádzkovú dostupnosť vyplývajúcu aj zo začlenenia ŠP ako prvku kritickej infraštruktúry štátu;
- konsolidácia produkčného a záložného prostredia s cieľom dosiahnutia ich plnej kompatibility;
- zadávanie požiadaviek na štúdie realizovanosti do nového systému HP Servis Manažer, ich schvaľovanie a riešenie prípadných nejasností;
- úprava archívneho systému.

#### **4.6 SPOLUPRÁCA NA VLÁDNOM PROGRAME ESO**

ŠP sa v priebehu roka 2013 aktívne podieľala a zapájala do plnenia úloh v rámci projektu ESO. V rámci zabezpečenia požadovaných zámerov uvedeného projektu, ktorého výsledkom bolo i zrušenie 40 úradov špecializovanej 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.

## 5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

### 5.1 ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu ŠP boli v roku 2013 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu nasledovne:

#### Záväzné ukazovatele na rok 2013 v EUR

Záväzné ukazovatele na rok 2013 v EUR	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013
<b>Príjmy</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>15 427</b>
<b>Výdavky celkom, v tom:</b>	<b>2 587 632</b>	<b>2 717 148</b>	<b>2 703 751</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z toho:	1 375 205	1 442 005	1 442 004
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania štátnych zamestnancov	1 186 649	1 240 441	1 240 441
Bežné transfery	7 200	7 200	4 326
Kapitálové výdavky	100 000	101 240	101 209
<b>Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie, z toho:</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>95</b>
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	84	84	79
<b>Účelové prostriedky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rozpočet organizácie podľa programov, v tom:</b>	<b>2 587 632</b>	<b>2 717 148</b>	<b>2 703 751</b>
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií	2 587 632	2 717 148	2 703 751
v tom: 07401 Tvorba a implementácia politík	2 587 632	2 717 148	2 703 751

Všetky záväzné ukazovatele, rozpísané pre ŠP na rok 2013 boli dodržané.

### 5.2 PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ŠP mala na rok 2013 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 4 000 EUR. K 31. decembru 2013 dosiahla ŠP príjmy vo výške 15 427 EUR, z toho vo výške 3 000 EUR sú príjmy z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby, 825 EUR sú príjmy z refakturácie prevádzkových nákladov od ARDAL za mesiac december 2012, ktoré boli uhradené v januári 2013 a 11 602 EUR sú príjmy z vrátenej platby za duplicitne uhradenú faktúru.

ŠP v roku 2013 nemala príjmy z rozpočtu EÚ ani iné prostriedky zo zahraničia.

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

### Plnenie rozpočtu príjmov za rok 2013 podľa ekonomickej klasifikácie v EUR

Ukazovateľ	Rozpočet rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% čerpania k upravenému rozpočtu
	schvalený	upravený		
a	1	2	3	4 (3/2)
<b>200 Nedaňové príjmy</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>15 427</b>	<b>385,7 %</b>
v tom:				
210 Príjmy z podnik. a vlastníctva majetku	3 000	3 000	3 000	100,0 %
220 Administratívne poplatky a iné poplatky. a platby	0	0	0	0
230 Kapitálové príjmy	0	0	0	0
240 Úroky z tuzemských úverov a pôžičiek	0	0	0	A0
250 Úroky zo zahraničných úverov a pôžičiek	0	0	0	0
290 Iné nedaňové príjmy	1 000	1 000	12 427	1 242,7 %

### 5.3 VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Výdavky ŠP celkom boli k 31. decembru 2013 čerpané vo výške 2 703 751 EUR, čo predstavuje 99,5%-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 2 602 542 EUR a kapitálové výdavky dosiahli sumu 101 209 EUR.

### Čerpanie celkových výdavkov za rok 2013 podľa ekonomickej klasifikácie v EUR

Kategória	Rozpočet rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% čerpania k upravenému rozpočtu
	schvalený	upravený		
a	1	2	3	5 (3/2)
<b>600 Bežné výdavky, z toho</b>	<b>2 487 632</b>	<b>2 615 908</b>	<b>2 602 542</b>	<b>99,5%</b>
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 375 205	1 442 005	1 442 004	100,0 %
620 Poistné a príspevok do poisťovní	480 634	539 093	539 094	100,0 %
630 Tovary a služby	624 593	627 610	617 118	98,3 %
640 Bežné transfery	7 200	7 200	4 326	60,1 %
<b>700 Kapitálové výdavky</b>	<b>100 000</b>	<b>101 240</b>	<b>101 209</b>	<b>100,0 %</b>
710 Obstarávanie kapitálových aktív	100 000	101 240	101 209	100,0 %
<b>600+700 Výdavky spolu</b>	<b>2 587 632</b>	<b>2 717 148</b>	<b>2 703 751</b>	<b>99,5 %</b>

### 5.3.1 Bežné výdavky

ŠP čerpala v roku 2013 bežné výdavky vo výške 2 602 542 EUR, čo predstavuje 99,5%-né čerpanie upraveného rozpočtu bežných výdavkov.

V štruktúre bežných výdavkov za rok 2013 má najvyšší podiel kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 55,4%-ným podielom, nasleduje kategória 630 – Tovary a služby s 23,7%-ným podielom, kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní s 20,7%-ným podielom a kategória 640 – Bežné transfery s 0,2%-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.

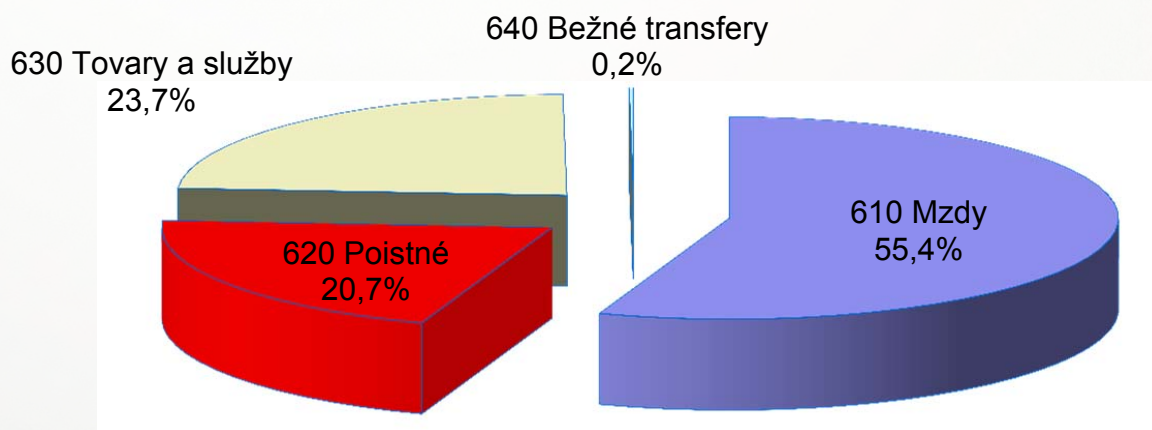
**610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** boli čerpané za rok 2013 vo výške 1 442 004 EUR t. j. 100,0%-né čerpanie upraveného rozpočtu na mzdové výdavky pre 95 zamestnancov ŠP. Pôvodný rozpočet na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol v priebehu roka upravený o sumu 66 800 EUR na zabezpečenie činnosti novej organizačnej jednotky, ktorej náplňou je rozšíriť činnosť ŠP o e-služby pre zamestnancov štátnej a verejnej správy a na zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov ŠP na úrovni roku 2012.

**620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** - čerpanie vo výške 539 094 EUR, t. j. 100,0%-né čerpanie upraveného rozpočtu na zdravotné a sociálne poistenie zamestnancov.

**630 – Tovary a služby** – za rok 2013 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 617 118 EUR, čo je 98,3%-né čerpanie upraveného rozpočtu. Z uvedenej kategórie rozpočtu výdavkov boli hradené výdavky na energie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu a služby.

**640 – Bežné transfery** – čerpanie vo výške 4 326 EUR, t. j. 60,1%-né čerpanie rozpočtu na nemocenské dávky platené zamestnávateľom.

#### Bežné výdavky ŠP v roku 2013 podľa ekonomickej klasifikácie



### 5.3.2 Kapitálové výdavky

ŠP mala upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2013 v celkovej výške 101 240 EUR na štyroch registroch investícií. Kapitálové výdavky k 31. decembru 2013 boli čerpané vo výške 101 209 EUR, t. j. 100,0%-né čerpanie upraveného rozpočtu. Kapitálové výdavky boli rozpočtované

a čerpané na dvoch zdrojoch nasledovne:

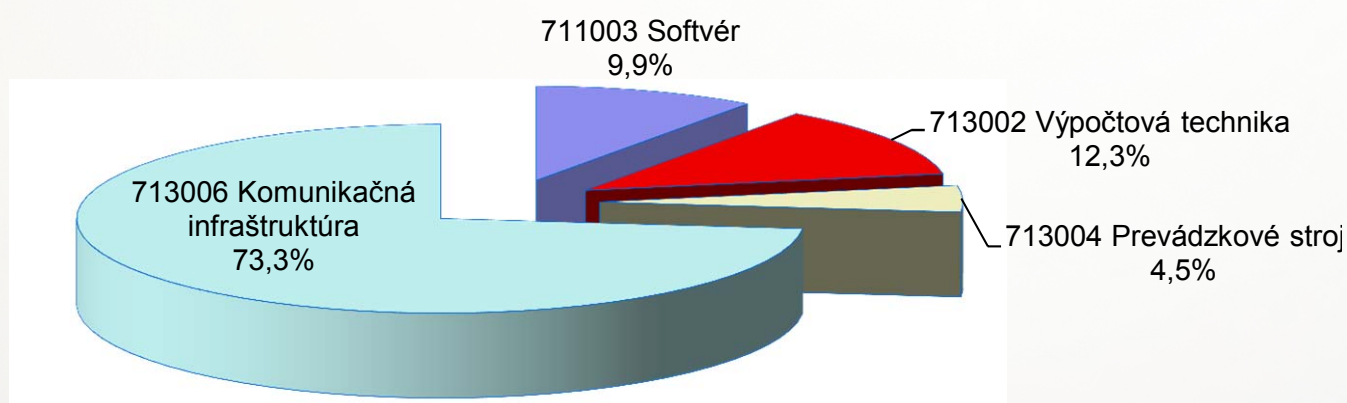
- zdroj 111 - rozpočtové prostriedky kapitoly, na ktorom bol upravený rozpočet vo výške 100 000 EUR a čerpanie vo výške 99 969 EUR;
- zdroj 131 C - zo štátneho rozpočtu z roku 2012, na ktorom bol upravený rozpočet vo výške 1 240 EUR a čerpanie bolo vo výške 1 240 EUR.

### Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie v EUR

Rozpočtová položka	Názov rozpočtovej položky	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2013
<b>710</b>	<b>Obstarávanie kapitálových aktív, v tom:</b>	<b>100 000</b>	<b>101 240</b>	<b>101 209</b>
711003	Softvéru	10 000	10 000	9 998
713002	Výpočtovej techniky	80 000	12 482	12 454
713004	Prevádzkových strojov	10 000	4 586	4 585
713006	Komunikačná infraštruktúra	0	74 172	74 172

Kapitálové výdavky čerpala ŠP na budovanie záložného dátového centra interného IS v sume 74 172 EUR na hardvér a 9 998 EUR na softvér, na obstaranie servera v sume 6 516 EUR a tlačiarňí v sume 5 938 EUR a na zakúpenie klimatizačných jednotiek v sume 4 585 EUR.

### Kapitálové výdavky ŠP v roku 2013 podľa ekonomickej klasifikácie



Počas celého vykazovaného obdobia čerpala ŠP rozpočtové prostriedky s maximálnou hospodárnosťou a efektívnosťou. Dodržiavala platné právne predpisy a interné smernice.

## 6. PERSONÁLNE OTÁZKY

### 6.1 POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2013 bol pre služobný úrad ŠP určený plánovaný počet funkčných miest v počte 100, z toho 84 štátnozamestnaneckých miest a 16 funkčných miest vo výkone práce vo verejnom záujme.

Skutočný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu 31. decembra 2013 bol 95 fyzických osôb, z toho 78 štátnych zamestnancov a 17 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (2 pracovné miesta pri výkone práce vo verejnom záujme boli obsadené 3 zamestnancami na kratší pracovný čas). V mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky boli ku dňu 31. decembra 2013 zaradené 2 zamestnankyne.

#### Priemerný evidenčný prepočítaný stav v ŠP za rok 2013

priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov	95
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	79
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	16

#### Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov ŠP

ŠP mala ku dňu 31. decembra 2013 spolu 21 riadiacich funkcií, z ktorých boli všetky obsadené

#### Počet riadiacich funkcií ŠP podľa stupňa riadenia k 31. decembru 2013

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

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

#### Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP k 31. decembru 2013

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	59	1
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	1	0
počet zamestnancov s úplným SŠ vzdelaním	31	1
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	2	0
spolu	95	2

V súčasnosti študuje na vysokej škole popri zamestnaní 1 zamestnanec ŠP.

### Štruktúra zamestnancov ŠP podľa pohlavia k 31. decembru 2013

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	22	-
ženy	73	2
<b>spolu</b>	<b>95</b>	<b>2</b>

### Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31. decembru 2013

	počet	%	v mimoevidenčnom stave
21 – 30 rokov	7	7,4	-
31 – 40 rokov	17	17,9	2
41 - 50 rokov	22	23,2	-
51 – 60 rokov	39	41,0	-
nad 60 rokov	10	10,5	-
<b>spolu</b>	<b>95</b>	<b>100</b>	<b>2</b>
<b>priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31. 12. 2013 je: 49 rokov</b>			

Rovnako ako ku dňu 31. decembra 2012, ŠP neevidovala ku dňu 31. decembra 2013 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2012 nastal v roku 2013 mierny pokles vo vekovej štruktúre od 21 do 30 rokov a vo vekovej štruktúre od 31 - 40 rokov. Oproti roku 2012 nastal výraznejší pokles vo vekovej štruktúre od 41 do 50 rokov. Vo vekovej štruktúre nad 60 rokov nastal výraznejší nárast. Priemerný vek zamestnancov ŠP ku dňu 31. decembra 2013 je 49 rokov. V porovnaní s rokom 2012 sa priemerný vek zamestnancov ŠP mierne zvýšil.

### Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2013

nástup		skončenie		vyradenie z evidenčného stavu	zaradenie do evidenčného stavu
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme		
3	0	3	0	0	1

V roku 2013 boli v ŠP realizované dva výbery na tri 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 2013 sa prihlásili spolu 8 uchádzači, výberov sa zúčastnili 4 uchádzači a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesta boli 3 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 účtovníctva 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 2013 sme vychádzali zo zníženého rozpisu záväzných ukazovateľov Štátneho rozpočtu pre ŠP a z tohto dôvodu boli možnosti vzdelávania zamestnancov obmedzené. Do niektorej z foriem vzdelávania bolo zapojených 19,8% zamestnancov, čo predstavuje nižšiu úroveň zapojenia ako v roku 2012. Pokles však ŠP zaznamenáva už od roku 2010. Ťažiskovou oblasťou bola v roku 2013 naďalej odborná príprava zamestnancov a vzdelávanie sa v informačných technológiách. Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak, ako v predchádzajúcich obdobiach, prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií. Boli však využité aj možnosti bezplatného školenia pre zamestnancov ŠP ponúknuté najmä MF SR. Ďalším prvkom prehlbovania 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 2013 zamerané na výučbu francúzskeho jazyka formou individuálnej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba francúzskeho jazyka bola zabezpečovaná pre vedúceho služobného úradu, pre jeho výkon služobných povinností najmä v súvislosti s činnosťami súvisiacimi s členstvom SR v Európskej menovej únii.

### Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

špecializované odborné vzdelávanie	informačné technológie	jazykové vzdelávanie
11	11	1

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

## 6.3 SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program v roku 2013 sa v ŠP realizoval v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2013, 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	EUR	%
príspevok na stravovanie	21 614,40	99,54
sociálna výpomoc	100,00	0,46

Výška čerpania sociálneho fondu za rok 2013 predstavovala sumu celkom 21 714,40 EUR. Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok. Sociálna výpomoc bola poskytnutá jednej zamestnankyni a to vo forme príspevku na sociálnu výpomoc pri narodení dieťaťa. Na rekreačné účely poskytuje ŠP zamestnancom možnosť, v prípade voľných

kapacít, celoročne využívať Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie MF SR v Tatranskej Lomnici.

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

Významným benefitom zo strany ŠP je príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie, ktoré v priebehu roka 2013 využívalo 90,6% zamestnancov.

#### **6.4 BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI**

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

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 PREHĽAD ICH PLNENIA**

ŠP vykonávala v roku 2013 činnosti v zmysle zákona o ŠP, ktorý vymedzuje pôsobnosť ŠP.

### **7.1 VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2013**

Cieľom podprogramu 07401 – Tvorba a implementácia politík bolo zabezpečiť v roku 2013 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 ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2013

### 8.1 HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2013

Celková bilančná hodnota ŠP k 31. decembru 2013 dosiahla úroveň 6 770,6 mil. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástla o 457,5 mil. EUR ( 7,3%) predovšetkým z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch štátnych finančných aktív klienta Štátny dlh.

#### Skrátená bilancia k 31. decembru 2013 v tis. EUR

Položka	k 31.12.2013	k 31.12.2012
<b>Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie</b>	<b>2 637</b>	<b>3 068</b>
<b>Aktíva SŠP</b>	<b>6 768 007</b>	<b>6 310 032</b>
v tom:		
Účty a pohľadávky ŠP voči NBS a komerčným bankám	2 774 147	2 629 040
Vzťahy k účtom klientov ŠP	3 993 848	3 680 980
Ostatné aktíva	12	12
<b>Aktíva spolu</b>	<b>6 770 644</b>	<b>6 313 100</b>
<b>Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie</b>	<b>2 637</b>	<b>3 068</b>
<b>Pasíva SŠP</b>	<b>6 768 007</b>	<b>6 310 032</b>
v tom:		
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov štátnych rozpočtových organizácií, účty štátnych príspevkových organizácií a štátnych fondov	4 936 207	4 312 451
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných VŠ	1 393 188	1 372 071
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	66 271	48 338
Účty Národného fondu a platobného orgánu	275 460	480 432
Účty dobrovoľných klientov	41 132	42 780
Účty obcí a ich podriadených organizácií	444	353
Ostatné vzťahy k účtom klientov ŠP	21 081	19 611
Ostatné pasíva	125	45
Účtovný výsledok hospodárenia	34 099	33 951
<b>Pasíva spolu</b>	<b>6 770 644</b>	<b>6 313 100</b>

ŠP previedla v roku 2013 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 3,8 mil. EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 0,7%.

### 8.2 SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REKUBLIKY V ROKU 2013

ŠP v oblasti výkazníctva v hodnotenom období zrealizovala viacero zmien a úprav zameraných na zabezpečenie všetkých požiadaviek na rozsah a kvalitu reportovaných údajov.

Podieľala sa na vytvorení Dokumentu kontrol pre účtovné a finančné kontroly, v ktorom sú popísané a zafinované pevné kontroly v rámci finančných a účtovných výkazov, ktoré predkladajú subjekty verejnej správy, ako aj kontrolné väzby medzi výkazmi navzájom. Celý komplex kontrol a zrealizovaných úprav viedol k skvalitneniu práce a zvýšeniu korektnosti dát.

V priebehu roka 2013 poskytovala ŠP zo svojho výkazníctva pre MF SR operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z interných údajov IS ŠP. ŠP zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných údajov z účtovných a finančných výkazov klientov a neclientov v zmysle opatrenia MF SR, ako aj podklady pre záverečný účet verejnej správy SR a podklady pre tvorbu štatistík pre medzinárodné inštitúcie. V roku 2013 nahralo 2 011 klientov a organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a neclientov výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 39 174 súborov.

ŠP zabezpečovala tiež plnenie zmlúv o poskytovaní údajov pre NBS a ŠÚ SR, aktívne prispievala do centrálnej databázy zdrojových dát pre zostavovanie štvrťročných a ročných finančných účtov SR, ktoré sú vykazované do EUROSTAT-u a ECB.

### **8.3 HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2013 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU**

ŠP bola zriadená od 1. januára 2003 ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly MF SR v zmysle zákona o ŠP. V predmetnom zákone je zafinovaná činnosť ŠP, kompetencie, ako aj jej vzťah k MF SR.

ŠP je súčasťou SŠP. SŠP je jedným z nosných článkov riadenia verejných financií. Medzi hlavné prínosy zavedenia SŠP patrí zabezpečenie zvýšenia transparentnosti vynakladania verejných prostriedkov a riadenia verejných financií efektívnejším a kontrolovateľnejším spôsobom.

V rámci SŠP zabezpečovala ŠP v roku 2013 úlohy v súlade so zákonom o ŠP. 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 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 štvrťročnej 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. Údaje výkazov podľa stavu k 31. decembru 2012 slúžili pre vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy SR a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov za rok 2012.

Okrem štvrťročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala

ŠP denné operatívne údaje, respektíve mesačné hlásenia o aktuálnom plnení štátneho rozpočtu 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 MF SR.

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 ARDAL-u, ktoré boli podkladom pri operatívnom zabezpečovaní priebežnej likvidity štátneho rozpočtu.

Zamestnanci ŠP sa aktívne podieľali na príprave opatrenia MF SR z 20. novembra 2013 č. MF/22379/2013-31, ktorým sa s účinnosťou od 1. januára 2014 novelizovalo opatrenie 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 27. novembra 2013 č. MF/26544/2013-31 k postupu pri aplikácii § 2 tohto opatrenia, ktoré tiež nadobudlo účinnosť od 1. januára 2014. Touto legislatívou bolo okrem iných zmien zrušené predkladanie výkazov subjektov verejnej správy v papierovom vyhotovení a za predloženie údajov MF SR sa považuje ich vloženie do SŠP.

Prínos ŠP pre ostatné organizácie verejnej správy spočíval predovšetkým v poskytovaní služieb súvisiacich s platobným stykom jednotlivých klientov. 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 UŽIVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Medzi hlavných užívateľov výstupov patria klienti ŠP a ich používatelia IS ŠP. V zmysle zákona o ŠP z pohľadu užívateľov IS ŠP pri realizácii verejných prostriedkov prostredníctvom SŠP 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 SR,
- verejná vysoká škola,
- VÚC, rozpočtová a príspevková organizácia VÚC,
- právnická osoba, v ktorej je zriadená implementačná agentúra pre programy financované z prostriedkov EÚ,
- 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 2013 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,
- Rada pre rozpočtovú zodpovednosť,
- ŠÚ SR,
- Najvyšší kontrolný úrad SR,
- Register účtovných závierok,
- kapitoly štátneho rozpočtu,
- vybraní klienti (Finančné riaditeľstvo, ARDAL),
- PosAm, spol. s r. o.,
- Národné osvetové centrum,
- Ústav informácií a prognóz školstva.

Medzi hlavné výstupy ŠP v oblasti účtovníctva a výkazníctva patrili:

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

**PRÍLOHA Č. 1  
SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE**

