



**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE  
ZA ROK 2014**

**OBSAH**

<b>ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK</b>	<b>3</b>
<b>1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA</b>	<b>4</b>
<b>2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>5</b>
2.1. POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE	5
2.2. STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	6
2.2.1. Finančné plánovanie	6
2.2.2. Vedenie účtov a platobné služby	6
2.2.3. Účtovníctvo a Výkazníctvo	7
2.2.4. Administrácia a rozvoj IS ŠP	7
2.2.5. Vývoj a správa služieb klientom ŠP	7
<b>3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE</b>	<b>8</b>
<b>4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE A ICH NÁKLADY</b>	<b>9</b>
4.1. FINANČNÉ PLÁNOVANIE	9
4.2. VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY	9
4.3. PROJEKT SEPA V ŠTÁTNEJ POKLADNICI	10
4.4. ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO	11
4.5. ADMINISTRÁCIA A ROZVOJ INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE	11
4.6. SPOLUPRÁCA NA VLÁDNOM PROGRAME ESO	12
<b>5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>13</b>
5.1. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	13
5.2. PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	13
5.3. VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	14
5.3.1. Bežné výdavky	14
5.3.2. Kapitálové výdavky	16
<b>6. PERSONÁLNE OTÁZKY</b>	<b>17</b>
6.1. POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	17
6.2. VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV	18
6.3. SOCIÁLNY PROGRAM	18
6.4. BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI	19
<b>7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA</b>	<b>20</b>
7.1. VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2014	20
<b>8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2014</b>	<b>21</b>
8.1. HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2014	21
8.2. SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2014	21
8.3. HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA ZA ROK 2014 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU	22
<b>9. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE</b>	<b>24</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  
ESA – (European System of Accounts 1995) - Európsky systém účtov  
EŠO – Vládny program - Efektívna, spoľahlivá a otvorená štátna správa  
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  
IS ŠP – informačný systém Štátnej pokladnice  
ITIL – (Information Technology Infrastructure Library) - súbor doporučení pre procesy spojené s informačnými technológiami a ich riadením  
JPY – japonský jen  
ManEx – aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov  
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
MMF – Medzinárodný menový fond  
MV SR – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky  
Nariadenie (EÚ) – Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 260/2012 zo 14. marca 2012, ktorým sa ustanovujú technické a obchodné požiadavky na úhrady a inkasá v eurách a ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie (ES) č. 924/2009 v znení nariadenia (EÚ) č. 248/20014  
NBS – Národná banka Slovenska  
NOK – nórska koruna  
PlarEx – aplikácia IS ŠP pre finančné plánovanie  
RÚZ – ročná účtovná závierka  
SAP HR – (Systems Applications and Products) - modul pre personalistiku a mzdy  
SAP – (Systems Applications and Products) - 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 prevod – platobná operácia, spĺňajúca podmienky definované Nariadením (EÚ) - SEPA úhrada, SEPA inkaso  
SIPS – 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 Eurosystemu v rámci konsolidácie infraštruktúry európskeho trhu cenných papierov  
UNITAS – program MF SR modernizácie systému výberu daní, cla a poistných odvodov  
USD – americký dolár  
VP ŠP – Všeobecné podmienky Štátnej pokladnice pre vedenie účtov klientov, poskytovanie platobných služieb a zúčtovanie platobných operácií na týchto účtoch  
VŠ – vysokoškolské  
VÚC – vyšší územný celok

## 1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNÁ POKLADNICA

Názov:	Štátna pokladnica
Sídlo:	Radlinského ulica č. 32, 810 05 Bratislava 15
Rezort:	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Vedúci organizácie:	RNDr. Dušan Jurčák, riaditeľ Štátnej pokladnice tel. č. 57262 404, fax: 57262 303 e-mail: dusan.jurcak@pokladnica.sk
Členovia vedenia:	Ing. Ján Kičina, riaditeľ odboru Všeobecná správa tel. č. 57262 405, fax: 57262 303 e-mail: jan.kicina@pokladnica.sk  Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie tel. č. 57262 301, fax: 57262 300 e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk  Ing. Erika Strížencová, riaditeľka odboru Platobný styk tel. č. 57262 601, fax: 52491 133 e-mail: erika.strizencova@pokladnica.sk  Ing. Mária Škvrndová, riaditeľka odboru Účtovníctvo tel. č. 57262 701, fax: 52491 138 e-mail: maria.skvrndova@pokladnica.sk  RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia a rozvoj informačného systému tel. č. 57262 206, fax 52491 118 e-mail: valeria.meszarosova@pokladnica.sk
Kontakt:	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 Slovenskej republiky. 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 Národnou bankou Slovenska, 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 priebežne zaznamenáva všetky účtovné skutočnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a ostatnými právnymi predpismi. Oblasť účtovníctva poskytuje nielen informácie o hospodárení ŠP a údaje pre operatívne riadenie ŠP, ale aj údaje podľa požiadaviek organizačných útvarov Ministerstva financií Slovenskej republiky. Dôležitou úlohou je tiež spolupráca s MF SR v rámci procesu konsolidácie, príprava podkladov a odsúhlasovanie údajov s klientmi ŠP. Účtovníctvo plní významnú evidenčnú a kontrolnú funkciu.

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

ŠP je v zmysle zákona o ŠP 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 spravuje na zmluvnom základe dva základné typy účtov, a to rozpočtové účty (príjmové a výdavkové) v mene EUR a mimorozpočtové účty v mene EUR a vo vybraných cudzích menách. Z hľadiska viazanosti finančných prostriedkov na účte klienta ŠP sa členia mimorozpočtové účty na dve základné skupiny, a to na bežné a termínované.  
ŠP v oblasti platobných služieb pre svojich klientov 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, o stave a vývoji zdrojov centralizovaných v SŠP, 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 Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity, poskytuje informácie z účtovníctva pre potreby riadenia a kontroly.

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

V oblasti finančného plánovania bude ŠP naďalej pokračovať v pravidelnej tvorbe a aktualizácii Finančného plánu ŠP, ktorý sa za účelom riadenia likvidity denne poskytuje ARDAL-u. Súčasne bude ŠP prostredníctvom tvorby rozpočtového finančného plánu a jeho aktualizácie podrobne sledovať a analyzovať aktuálny stav a vývoj deficitu štátneho rozpočtu.

Zavedením nástrojov pre analýzu kľúčových ukazovateľov finančného plánovania zabezpečí ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie ďalšie vylepšenie funkcionality aplikácie Plarex, čo sa pozitívne prejaví na zjednodušení a zefektívnení činností vykonávaných v oblasti finančného plánovania. Okrem toho ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie zabezpečí nevyhnutný technologický upgrade flexibilných zostáv umožňujúcich detailnú analýzu skutočných príjmov a výdavkov klientov ŠP podľa zvolenej štruktúry.

### 2.2.2 Vedenie účtov a platobné služby

V oblasti platobných služieb ŠP zameriava svoju činnosť na ďalšie skvalitňovanie služieb klientom s využívaním štandardizovaných SEPA prevodov a taktiež v plnení požiadaviek, ktoré vyplývajú či už z legislatívnej oblasti alebo zo špecifických požiadaviek jednotlivých platobných systémov SIPS a STEP2. ŠP zabezpečí prechod na vyššiu verziu procesov a implementáciu štandardov SWIFT a vyššiu verziu jednotnej platformy TARGET2 podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT. ŠP plánuje zaobstarať IBAN Directory, nakoľko získala dobré skúsenosti používaním BIC Directory, ktorý klientom kontroluje BIC pri zadávaní prevodov do zahraničia, a tým napomáha znižovať výdavky rozpočtu v oblasti poplatkovej politiky a zároveň pripraví podmienky na naplnenie legislatívnych povinností.

ŠP bude naďalej zabezpečovať prípravu podmienok a podporu testovania pri realizácii projektu T2 Securities vyžadovaných na implementáciu prepojenia TARGET2 s T2 Securities. V prípade potreby aktualizuje metodiku súvisiacu s realizáciou jednotlivých platobných operácií.

ŠP v oblasti administrácie klientov, používateľov, vedenia a správy účtov a vykonávania platobných operácií má záujem o zjednodušenie realizácie zmien v oblasti vedenia účtov v škále ponúkaných produktov účtov pre klientov ŠP, o spoluprácu s finančnou správou v oblasti zefektívnenia zúčtovania prijímaných finančných prostriedkov a v oblasti výberu daní, ciel a poplatkov. Rovnako má ŠP snahu rozvíjať a implementovať sofistikované funkcionality IS ŠP zamerané na inováciu a skvalitnenie vybraných pracovných činností a postupov so zreteľom na kompatibilitu so SEPA štandardami. I v tejto oblasti, ak si to vyžadujú okolnosti, zabezpečí aktualizácie potrebnej metodiky a vydá usmernenia pre svojich klientov.

Jedným z dôležitých cieľov oblasti platobných služieb bude aj naďalej udržať chybovosť pri vykonávaní a zabezpečovaní prevodov tuzemských, cezhraničných a prioritných platobných operácií na úrovni max. 1%. ŠP sa vzhľadom na neustále narastajúci počet vykonávaných transakcií zameria na bezpečné a efektívne spracovanie 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 nástroje v oblasti konsolidácie verejných financií a ako nástroje 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 inováciu ponuky platobných služieb v súlade s najnovšími požiadavkami v oblasti rozvoja platobných služieb, potrebami svojich klientov ako i potenciálnych nových klientov, a tým prispievať 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 interných aplikácií IS ŠP a preto venuje osobitnú pozornosť automatizácii činností, implementácii nových funkcionalít IS ŠP a ich testovaniu 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 2015 dôjde v štatistickom registri organizácií ŠÚ SR k zmene zaradenia vybraných subjektov v sektore pre národné účty medzi subjekty verejnej správy. ŠP sa zameria na získanie čo možno najväčšieho počtu týchto organizácií medzi klientov ŠP. Samozrejme naďalej bude snahou ŠP zapojiť do SŠP i 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 zameriava svoju činnosť na neustále skvalitňovanie a zefektívňovanie procesov súvisiacich s prípravou a poskytovaním informácií pre manažment ŠP, MF SR a ostatných užívateľov informácií. V rámci procesu konsolidácie sa v nasledujúcich rokoch sústreďí na zautomatizovanie zberu vstupných dát a samotného zostavenia konsolidačného balíka. V oblasti komunikácie SEPA štandardov klient - banka, ŠP zabezpečí vo svojom účtovnom systéme spracovanie prijímaných správ z bánk (výpisy), v ktorých má zriadené účty, v požadovanom formáte XML, a to najneskôr do 01. februára 2016.

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.

ŠP v oblasti výkazníctva bude v ďalších rokoch i naďalej zabezpečovať poskytovanie 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. ŠP sa bude podieľať na skvalitňovaní všetkých procesov a služieb súvisiacich 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

Pri realizácii verejného rozpočtu je dôležitou úlohou ŠP realizácia rozpočtu klientov zapojených do SŠP. ŠP je organizácia, ktorá je pri napĺňaní svojho predmetu činnosti plne závislá na spoľahlivom a efektívnom fungovaní všetkých súčastí IS.

Realizácia rozpočtu klienta sa zabezpečuje prostredníctvom IS ŠP. Z uvedeného dôvodu IS ŠP aj naďalej nevyhnutne potrebuje zabezpečovať spoľahlivú prevádzku a potrebnú úroveň bezpečnosti, osobitne v prípade modulu ManEx, ktorý slúži na realizáciu výdavkov klientov, správu klientskych účtov a generovanie sumárnych reportov o objeme a štruktúre rozpočtových výdavkov klientov v podmienkach po implementácii štandardov a pravidiel SEPA vyplývajúcich z Nariadenia európskeho parlamentu a rady (EÚ) č. 260/2012 zo 14. marca 2012. Pri uvedených zmenách je potrebné venovať osobitnú pozornosť zabezpečeniu optimalizácie procesov a zefektívneniu používania IS.

Z hľadiska strednodobého výhľadu ŠP je aj v ďalšom období podstatné zabezpečenie prevádzky platobných systémov a podporného interného IS.

ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP bude zabezpečovať realizáciu zmenových konaní v súlade s plánovanými požiadavkami na zmeny na rok 2015, ktorých cieľom je rozšírenie, skvalitnenie a optimalizácia centrálnych bankových aplikácií a z pohľadu klientov ŠP zjednodušenie, sprehľadnenie a urýchlenie prác v IS.

V súlade s platnou koncepciou rozvoja sa ŠP bude podieľať v oblasti rozvoja IS ŠP na implementácii rozvojových projektov s dôrazom na komplexnosť a bezpečnosť riešenia. Rozvoj bude zameraný hlavne na podporu systémov platobného styku SEPA, SWIFT/TARGET2, nakoľko tieto systémy sú kľúčové v strednodobom časovom horizonte.

### 2.2.5 Vývoj a správa služieb klientom ŠP

ŠP 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 mať ŠP záujem o zapojenie nových klientov a poskytovať im nové a rozšírené produkty a služby.

V priebehu roku 2014 boli realizované pracovné rokovania s potenciálnymi novými klientmi ŠP za účelom vyhodnotenia vplyvu na ďalšiu strategickú spoluprácu s kľúčovými klientmi.

ŠP bude naďalej spolupracovať s MF SR na koncepcii rozvoja kapitálového trhu so zámerom využitia potenciálnych nástrojov kapitálového trhu v portfóliu produktov a služieb poskytovaných ŠP. 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. decembra 2002.



## 4. ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE A ICH NÁKLADY

### 4.1 FINANČNÉ PLÁNOVANIE

Za účelom riadenia likvidity poskytovala ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie denne finančný plán pre ARDAL. S cieľom predkladať ARDAL-u čo najpresnejší finančný plán pokračovala ŠP v oblasti finančného plánovania v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP a následne aj Finančného plánu ŠP.

Prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie realizovala ŠP rozšírenie a doplnenie funkcionality aplikácie Plarex v oblastiach analýzy klientskych záväzkov a platieb, on-line analýzy prijatých platieb významných klientov a zobrazovania údajov z ARDAL-u na báze viacerých rokov.

V roku 2014 zamestnanci oddelenia Finančné plánovanie v ŠP spracovali a schválili 91 685 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 2014 bolo v SŠP pripojených celkom 2 100 aktívnych klientov a 4 750 aktívne komunikujúcich používateľov. V porovnaní s rokom 2013 bol zaznamenaný mierny nárast aktívnych klientov o 0,86%. Tento rast je výsledkom pôsobenia dvoch protichodných faktorov. Na jednej strane prišlo ku kompletnému zapojeniu ostatných 5 samosprávnych krajov a organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti do SŠP, na druhej strane dochádzalo k zrušeniu vybraných štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií v rámci realizácie zámeru ESO. Stav aktívnych používateľov oproti roku 2013 klesol o 12,67% čo je výsledkom vyššie uvedenej realizácie ESO reformy ako i samotnej racionalizácie činnosti u klientov ŠP. V strednodobom horizonte je ešte predpoklad mierneho rastu počtu aktívnych klientov v súvislosti s možnosťou rýchlejšieho a jednoduchšieho pripojenia dobrovoľných klientov do SŠP, čo by však mohlo byť na druhej strane kompenzované znižovaním počtu klientov v oblasti štátnej správy v súvislosti so zmenami v jej organizácii.

V roku 2014 tvorilo portfólio ŠP pre vedenie a správu účtov 218 produktov. Tieto sú členené na 3 skupiny, a to na rozpočtové produkty (95), mimorozpočtové produkty (113) a produkty pre tzv. technické účty ŠP (10).

Na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu sa z uvedenej skupiny rozpočtových produktov využíva 1 produkt a zvyšných 94 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, kam patria napr. spotrebné dane, daň z pridanej hodnoty, produkty pre nedaňové príjmy, kam 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 91 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 v menách USD, CHF, JPY, CZK a GBP, pričom pre účty trestných depozit 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, dvojtyždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné. Pri úložkách voľných finančných prostriedkov klientov ŠP, kde objem istiny je rovný alebo väčší ako 330.000,- EUR, poskytuje ŠP klientom individuálnu úrokovú sadzbu, ako i individuálne dohodnutú dobu 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 2014 ŠP viedla 17 584 klientskych účtov, pričom ku hromadným účtom evidovala 1 776 899 podúčtov. Počas roka 2014 bolo založených 2 424 nových klientskych účtov, z toho 243 na základe žiadostí cez IS ŠP a 2 181 na základe písomných požiadaviek. Počas roka 2014 bolo zrušených 1 020 účtov. ŠP v roku 2014 v oblasti správy klientov a používateľov SŠP vybavila 1 425 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 zavádzanie nových rolí týkajúcich sa realizácie SEPA prevodov. V oblasti vedenia a správy účtov bolo vybavených 4 136 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 písomných informácií klientom, potvrdení potrebných pre audit účtovných závierok klientov ŠP, či zabezpečenie špecifických požiadaviek klientov v oblasti platobných služieb.

V súvislosti s poskytovaním platobných služieb bolo v roku 2014 v IS ŠP spracovaných 5 708 elektronických žiadostí, ako sú napr. žiadosť ŠP na klienta, žiadosť o súhlas s inkasom, žiadosť o automatický prevod, žiadosť týkajúca sa výpisov z účtu, žiadosť o dogenerovanie výpisov, žiadosť o storno jednorazovej, resp. hromadnej/dávkovej platobnej operácie, žiadosť k platobným operáciám a iné žiadosti klienta.

V roku 2014 uzatvorila ŠP so svojimi klientmi okrem termínovaných vkladov s individuálnou úrokovou sadzbou a individuálnou dĺžkou viazanosti aj 9 štandardných termínovaných vkladov, ktorých výšky úrokových sadzieb sú zverejnené na internetovej stránke [www.pokladnica.sk](http://www.pokladnica.sk). Pokles záujmu klientov o termínované vklady je spôsobený nízkymi úrokovými sadzbami na finančných trhoch.

V súvislosti so službou zabezpečenia hotovostných platobných operácií ŠP eviduje 2 405 hotovostných účtov pre svojich klientov. Počas roka 2014 bolo zriadených 608 nových hotovostných účtov, zrušených 87 hotovostných účtov a v spolupráci so zmluvnou inštitúciou bolo vydaných 313 nových debetných platobných kariet k hotovostným účtom. ŠP vybavila 2 892 písomných žiadostí klientov súvisiacich so zmenami podmienok vedenia hotovostných účtov, disponentov k nim ako i korešpondenciu týkajúcu sa platobných kariet. Pravidelne na dennej báze ŠP 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 priebežne identifikovať akékoľvek nedostatky v zúčtovaní pohybov na hotovostných účtoch a následne ich vysporiadať. V roku 2014 bolo na hotovostných účtoch zúčtovaných 353 674 transakcií.

ŠP poskytuje platobné služby klientom podľa podmienok Nariadenia (EÚ) od 1. februára 2014. Vykonáva pre svojich klientov SEPA prevody, tuzemské a cezhraničné a zabezpečuje cezhraničné prevody prostredníctvom sprostredkujúcich bánk. ŠP ako priamy účastník platobného systému TARGET2 realizuje svojim klientom aj prioritné prevody do zahraničia a tuzemska. V roku 2014 ŠP naďalej realizovala SEPA prevody tuzemské cez platobný systém SIPS a keďže sa stala aj nepriamym účastníkom platobného systému STEP2 začala realizovať aj SEPA prevody cezhraničné od 1. februára 2014.

#### Počet spracovaných platobných operácií v roku 2014

	I. polrok	II. polrok	Spolu
<b>SEPA prevody spolu</b>	23 085 424	23 870 443	46 955 867
z toho: tuzemské cez SIPS	22 928 851	23 662 832	46 591 683
cezhraničné cez STEP2	156 573	207 611	364 184
<b>Prevody cez TARGET2</b>	7 519	7 195	14 714
<b>Cezhraničné prevody</b>	32 902	17 370	50 272
<b>Spolu:</b>	23 125 845	23 895 008	47 020 853

Počet vykonaných platobných operácií za rok 2014 v porovnaní s ich počtom v roku 2013 vykazuje sumárne nárast o 4,65%. Porovnanie počtu SEPA prevodov v roku 2014 s tuzemskými prevodmi v roku 2013 predstavuje zvýšenie o 5,07%. Realizáciou SEPA prevodov cezhraničných cez platobný systém STEP2 sa očakávané znížil počet cezhraničných prevodov zabezpečovaných prostredníctvom sprostredkujúcich bánk v roku 2014, konkrétne o 77,25%. Účasť ŠP v platobnom systéme STEP 2 takisto ovplyvnila počet vykonaných prioritných prevodov platobným systémom TARGET2, nakoľko dochádza k poklesu ich počtu v porovnaní s rokom 2013 o 25,19%.

ŠP v roku 2014 dosiahla priemerný podiel 24,57% na počte prevodných príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému SIPS a STEP2 v porovnaní s ostatnými účastníkmi realizujúcimi platobné operácie cez NBS. Maximálny počet spracovaných položiek SEPA prevodov bol zaznamenaný v mesiaci december v počte 4 935 701.

V oblasti požiadaviek súvisiacich s poskytovaním platobných služieb ŠP vybavila alebo sprostredkovala 3 139 písomných žiadostí sprostredkujúcich bánk pre cezhraničné prevody a ostatných účastníkov platobných systémov pre SEPA prevody a prevody cez TARGET2 a ich klientov v rámci SR alebo zahraničia ako aj klientov ŠP v súvislosti s vykonávanými platobnými operáciami.

V rámci IS ŠP bolo v roku 2014 spracovaných celkovo 105 mil. transakcií, t. j. transakcie všetkých medzibankových tuzemských a cezhraničných prevodov realizovaných cez platobné systémy, zabezpečovaných prostredníctvom sprostredkujúcich bánk, transakcie medzi klientmi ŠP a transakcie vo vzťahu ku klientom ŠP.

ŠP zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2014 s chybovosťou na nulovej úrovni.

### 4.3 PROJEKT SEPA V ŠTÁTNEJ POKLADNICI

ŠP dňom 1. februára 2014 splnila všetky podmienky dané Nariadením (EÚ) a poskytuje klientom platobné služby v plnom rozsahu podľa pravidiel SEPA.

ŠP úspešne ukončila testovanie a úpravy novej SEPA verzie IS ŠP v rámci Etapy 2, ktorá bola nasadená a prístupná klientom k 1. februáru 2014, čím bol projekt SEPA v IS ŠP úspešne ukončený. Od 1. februára 2014 ŠP vykonáva pre svojich klientov SEPA prevody a to SEPA úhrady a SEPA inkasá aj zavedením novej formy príkazu na inkaso, pri ktorom klient má možnosť prijímať finančné prostriedky v prospech svojho účtu inkasom. ŠP v tejto súvislosti upravila VP ŠP a metodické usmernenia, vydala usmernenie pre zadávanie SEPA prevodov do zahraničia a poskytla platobnú inštrukciu pre prijatie SEPA prevodu.

ŠP poskytovala svojim klientom podporu pri prechode na SEPA štandardy, prostredníctvom prezentácií, poskytovaním informácií cez IS ŠP, prostredníctvom svojho webového sídla, telefonicky a aj sprístupnením modulu „SEPA ASISTENT“, ktorý umožňuje verifikáciu transformácie čísel účtov na IBAN a verifikáciu predpísaného formátu správ – úhrady, inkasá, výpisy pre klienta, t. j. overenie podmienok na plnohodnotnú komunikáciu klienta so ŠP v predpísanom formáte. V súlade s Nariadením (EÚ) ŠP ponúkla svojim klientom všetky dostupné možnosti na zabezpečenie ich plynulého prechodu na podmienky SEPA.

ŠP ako poskytovateľ platobných služieb je aj naďalej povinná zabezpečiť nevyhnutné kroky pri prípadnej zmene Nariadenia (EÚ), SEPA štandardov a zmenách v jednotlivých platobných systémoch.

#### 4.4 ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

V roku 2014 poskytovala ŠP údaje z účtovníctva pre účely sledovania devízovej pozície, riadenia rizík a operatívnych potrieb manažmentu. Pre MF SR na dennej báze poskytovala údaje o finančnej situácii ŠP, na štvrťročnej báze údaje pre spracovanie konsolidovanej štatistiky financií verejnej správy pre Medzinárodný menový fond, údaje pre potreby vyhodnocovania efektívnosti SSP a ďalšie údaje podľa požiadaviek. Tiež zostavila konsolidačný balík s takmer 3 100 vzájomnými vzťahmi, odsúhlasovala tieto vzťahy s klientmi a spolupracovala s MF SR na riešení vzniknutých rozdielov. V rámci auditu konsolidovanej účtovnej závierky MF SR a konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy SR zostavených k 31. decembru 2013 poskytovala plnú súčinnosť, a to najmä vo forme zabezpečovania požadovaných dátových a informačných vstupov a aktívnej participácie na plnení úloh vyplývajúcich z jeho realizácie.

ŠP v roku 2014 v oblasti výkazníctva zostavovala 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 2013.

V hodnotenom období ŠP zabezpečila úpravy kontrolných mechanizmov v module Výkazníctvo na prenos dát klientov v zmysle požiadavky MF SR. S cieľom zvýšenia kvality a zrýchlenia spracovania údajov prichádzajúcich do IS ŠP venovala naďalej zvýšenú pozornosť úpravám a rozšíreniu existujúcich kontrolných nástrojov a mechanizmov súvisiacich s metodickými zmenami a novými požiadavkami zo strany MF SR. Zabezpečila migráciu väčšiny potrebných výkazov z prezentačnej vrstvy na vyššiu verziu. Taktiež pravidelne v polročnej perióde archivovala a komprimovala staré dáta a vymazala staré záznamy o zmenách systému (systémové logy).

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 2014 ŠP v oblasti výkazníctva pokračovala v poskytovaní údajov pre MF SR o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií na mesačnej báze podľa jednotlivých kapitol a vybraných klientov 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 INFORMAČNÉHO SYSTÉMU ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Prioritným cieľom ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP bola implementácia SEPA štandardov a pravidiel do bankových aplikácií IS ŠP tak, aby bolo možné po zapracovaní Etapy 2 zadávať a spracovávať SEPA platby a SEPA inkasá a spracovávať cezhraničné prevody. Prechod na SEPA bol v súlade s harmonogramom implementácie SEPA štandardov, Etapa 2.

ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP zabezpečovala tieto činnosti:

- koordinácia testovania SEPA verzií bankových aplikácií - Etapa 2 a Výkazníctva vo verzii SEPA, usmerňovanie a koordinácia gestorov aplikácií v procese riadenia zmien v súlade s vnútornými predpismi, evidencia a aktualizácia zmenových konaní v systéme Service Manager v jednotlivých fázach procesu riadenia zmien v súlade so štandardom ITIL,
- v spolupráci s gestormi príprava, koordinácia testovania RÚZ bankových a SAP aplikácií, zefektívnenie práce v archívnom systéme na základe požiadaviek užívateľov.

ŠP v oblasti prevádzky IS vytvorila zodpovedajúce technické podmienky pre informačné a platobné systémy a zaviedla podporné procesy v internom IS ako sú:

- aktualizácie softvéru systémov platobného styku SIPS, TARGET2, SWIFT a internetového bankovníctva,
- inovácie hardvérových riešení pre konektivitu platobných systémov (SEPA STEP2) s cieľom navýšenia rýchlosti z dôvodu nasadenia nových štandardov SEPA STEP2 pri zachovaní požadovanej bezpečnosti,
- kontrola a zabezpečenie podpory prevádzky na úrovni sieťových prepojení s externými subjektmi,
- implementácia podporných procesov zabezpečovaných prostredníctvom interného IS prevádzkovaného v rozšírenej pracovnej dobe,
- plánovanie rozvoja súvisiace s IS, účasť na tvorbe stratégie a koncepcie rozvoja IS rezortu.

Ďalšie činnosti v oblasti rozvoja a prevádzky IS ŠP:

- monitoring dostupnosti aplikácií IS ŠP pre všetkých užívateľov a klientov po nasadení nových verzií do produkčného systému,

- vzdelávanie v oblasti informačnej bezpečnosti v roku 2014 v DataCentre; umožnilo zamestnancom ŠP vytvoriť si povedomie, pochopiť súvislosti a lepšie sa orientovať v tejto oblasti.

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

V rámci realizácie reformy ESO v prvom polroku ŠP pokračovala v poskytovaní mimoriadnej súčinnosti pre klienta MV SR pravidelným zasielaním informácií o čerpaní rozpočtu a o stavoch na príjmových účtoch za približne 330 organizácií, ktoré prešli do zriaďovateľskej pôsobnosti MV SR.

## 5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

### 5.1 ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

V zmysle prílohy č. 1 k listu č. MF/013112/2013-221 zo dňa 27. decembra 2013 mala ŠP na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu organizácie rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2014 nasledovne.

#### Záväzné ukazovatele na rok 2014 v EUR

Záväzné ukazovatele na rok 2014	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Skutočnosť k 31.12.2014
<b>Príjmy</b>	<b>4 000</b>	<b>1 885</b>	<b>1 886</b>
<b>Výdavky celkom, v tom:</b>	<b>2 587 632</b>	<b>5 616 112</b>	<b>5 602 523</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z toho:	1 375 205	1 506 456	1 506 455
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania štátnych zamestnancov	1 186 649	1 298 842	1 298 841
Bežné transfery	7 200	11 936	10 839
Kapitálové výdavky	100 000	100 000	99 931
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie, z toho:	100	101	97
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	84	85	81
Účelové prostriedky	-	-	-
<b>Rozpočet organizácie podľa programov a častí programov, z toho:</b>	<b>2 587 632</b>	<b>5 616 112</b>	<b>5 602 523</b>
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, z toho:	2 587 632	5 616 112	5 602 523
07401 Tvorba a implementácia politik	2 587 632	3 121 112	3 107 523
074 06 01 Informačný systém pre SŠP	0	2 495 000	2 495 000

Všetky záväzné ukazovatele, rozpísané pre ŠP na rok 2014 boli dodržané.

### 5.2 PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ŠP mala na rok 2014 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 4 000 EUR. Rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly bol rozpočet nedaňových príjmov upravený na sumu 1 885 EUR. Dôvodom úpravy rozpočtu príjmov bola zmena nájomnej zmluvy a spôsob výpočtu prevádzkových nákladov z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby. V zmysle novej nájomnej zmluvy sú prevádzkové náklady fakturované podľa skutočne dosiahnutých nákladov na rozdiel od pôvodnej nájomnej zmluvy, podľa ktorej boli náklady fakturované v paušálnej výške spolu s nájomným. Zmena výpočtu prevádzkových nákladov sa prejavila v nižšom plnení príjmov z prenájmu.

K 31. decembru 2014 dosiahla ŠP iné nedaňové príjmy celkom vo výške 1 886 EUR, z toho vo výške 1 819 EUR z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby a 67 EUR bol príjem z poisťovne.

ŠP nemala v roku 2014 prostriedky z rozpočtu EÚ, ani iné prostriedky prijaté 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 2014 podľa ekonomickej klasifikácie v EUR**

Ukazovateľ	Rozpočet rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
a	1	2	3	4 (3/2)
<b>200 Nedaňové príjmy</b>	<b>4 000</b>	<b>1 885</b>	<b>1 886</b>	<b>100,1</b>
v tom:				
210 Príjmy z podnik. a vlastníctva majetku	3 000	1 818	1 819	100,1
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	0
250 Úroky zo zahraničných úverov a pôžičiek	0	0	0	0
290 Iné nedaňové príjmy	1 000	67	67	100,1

**5.3 VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE**

Výdavky ŠP celkom boli k 31. decembru 2014 čerpané vo výške 5 602 523 EUR, čo predstavuje 99,8 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 5 502 592 EUR a kapitálové výdavky dosiahli sumu 99 931 EUR.

**Čerpanie rozpočtu celkových výdavkov za rok 2014 podľa ekonomickej klasifikácie v EUR**

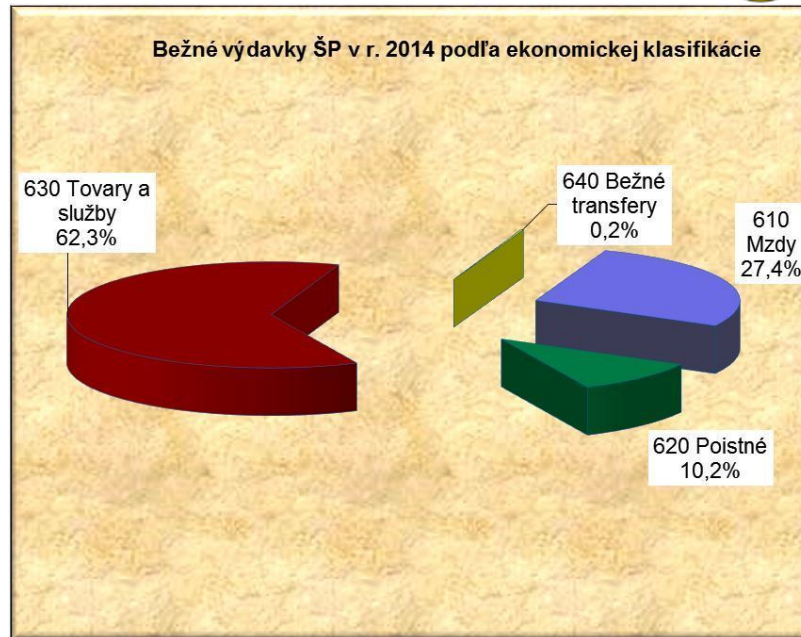
Kategória	Rozpočet rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania k upravenému rozpočtu
	Schválený	Upravený		
a	1	2	3	5 (3/2)
<b>600 Bežné výdavky, z toho:</b>	<b>2 487 632</b>	<b>5 516 112</b>	<b>5 502 592</b>	<b>99,8%</b>
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 375 205	1 506 456	1 506 455	100,0%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	480 634	559 510	559 510	100,0%
630 Tovary a služby	624 593	3 438 210	3 425 788	99,6%
640 Bežné transfery	7 200	11 936	10 839	90,8%
<b>700 Kapitálové výdavky</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>99 931</b>	<b>99,9%</b>
710 Obstarávanie kapitálových aktív	100 000	100 000	99 931	99,9%
<b>600+700 Výdavky spolu:</b>	<b>2 587 632</b>	<b>5 616 112</b>	<b>5 602 523</b>	<b>99,8%</b>

**5.3.1 Bežné výdavky**

ŠP čerpala v roku 2014 bežné výdavky vo výške 5 502 592 EUR, čo predstavuje 99,8%-né čerpanie upraveného rozpočtu bežných výdavkov.

V štruktúre bežných výdavkov za rok 2014 má najvyšší podiel kategória 630 - Tovary a služby s 62,3%-ným podielom, nasleduje kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 27,4%-ným podielom, kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní s 10,2%-ným podielom a kategória 640 - Bežné transfery s 0,2%-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.





**610 – Mzdy, platy, služobné príjmy** boli čerpané za rok 2014 vo výške 1 506 455 EUR, t. j. 100,%-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Schválený rozpočet na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol upravený štyrmi rozpočtovými opatreniami na celkovú sumu 1 506 456 EUR z nasledovných dôvodov:

- Zmluva o prevode správy hnuiteľného dlhodobého nehmotného majetku štátu - modulov IS ŠP uzavretej medzi MF SR a ŠP o sumu 13 752 EUR.
- Zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014 a nariadeniami vlády SR, ktorými sa uplatňujú stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2014 o sumu 18 048 EUR.
- Zabezpečenie funkčných plátov v roku 2014 pre štyroch zamestnancov organizácie zavádzajúcej mimoriadne administratívne a technicky náročný projekt (zabezpečenie činnosti organizačnej jednotky „Vývoj a správa služieb klientom ŠP“) vo výške 58 777 EUR.
- Zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov ŠP na úrovni roku 2013 so zohľadnením valorizácie 16 EUR v sume 40 674 EUR.

**620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** - čerpanie vo výške 559 510 EUR, t. j. 100,0%-né čerpanie rozpočtu na zdravotné a sociálne poistenie zamestnancov v zmysle platných právnych predpisov.

**630 – Tovary a služby** – za rok 2014 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 3 425 788 EUR, čo je 99,6%-né čerpanie upraveného rozpočtu. Výdavky v tejto položke boli čerpané na:

**a) Aplikačnú podporu pre IS pre SŠP**

V položke 630 Tovary a služby bol rozpočtovým opatrením zo dňa 28. februára 2014 upravený rozpočet na rok 2014 o 2 495 000 EUR, v podprograme 074 06 01 - IS pre SŠP, na základe zmluvy o prevode hnuiteľného dlhodobého nehmotného majetku štátu - modulov IS ŠP uzavretej medzi MF SR a ŠP.

Rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly zo dňa 10. novembra 2014 bol rozpočet upravený o sumu 300 000 EUR na financovanie uvedenej zmluvy. Tieto prostriedky boli upravené v podprograme 074 01 - Tvorba a implementácia politík.

Po uvedených úpravách bol rozpočet na aplikačnú podporu pre IS pre SŠP vo výške 2 795 000 EUR.

Uvedené prostriedky na poskytovanie aplikačnej podpory pre IS pre SŠP boli čerpané v celkovej výške 2 793 483 EUR, nasledovne:

- aplikačná podpora poskytovaná v rámci paušálov za február až december 2014 v sume 994 884 EUR,
- aplikačná podpora nad rámec výkonov predplatených v paušáloch v sume 15 898 EUR,
- osemnásť štúdií realizovateľnosti v sume 1 782 701 EUR.

**b) Na ostatné tovary a služby** boli rozpočtové prostriedky čerpané vo výške 632 305 EUR na materiál, dopravné výdavky, rutinnú a štandardnú údržbu, všeobecné a špeciálne služby.

**640 – Bežné transfery** – čerpanie vo výške 10 839 EUR, t. j. 90,8%-né čerpanie rozpočtu na nemocenské dávky platené zamestnávateľom a odchodné pri odchode štátnych zamestnancov do dôchodku.



### 5.3.2 Kapitálové výdavky

ŠP mala rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2014 v celkovej výške 100 000 EUR na štyroch registroch investícií. Kapitálové výdavky k 31. decembru 2014 boli čerpané vo výške 99 931 EUR, t. j. 99,9%-né čerpanie rozpočtu.

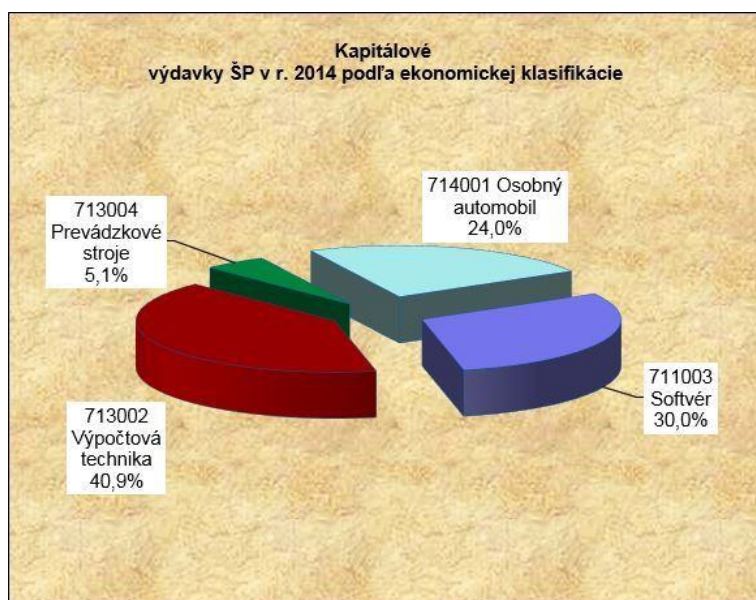
Rozpočtové prostriedky boli čerpané na softvérové a hardvérové vybavenie testovacieho prostredia pre interný IS ŠP spolu v sume 70 844 EUR, na obstaranie osobného motorového vozidla VW Passat Business v sume 23 983 EUR, na klimatizačnú jednotku v sume 3 100 EUR a na obstaranie kopírovacieho stroja v sume 2 004 EUR.

#### Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie v EUR

Rozpočtová položka	Názov rozpočtovej položky	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
<b>710</b>	<b>Obstarávanie kapitálových aktív, v tom:</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>99 931</b>
711003	Softvéru	30 000	30 000	30 000
713002	Výpočtovej techniky	33 445	40 913	40 844
713004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	10 000	5 104	5 104
714001	Osobných automobilov	26 555	23 983	23 983

#### Kapitálové výdavky podľa registra investícií v EUR

Program	Zdroj	č. RI	Predmet	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
07401	111	21178	Licencie a SW – 2011 a ďalšie roky	30 000	30 000	30 000
07401	111	21180	HW na rok 2011 a ďalšie roky	33 445	40 913	40 844
07401	111	21207	Obstaranie strojov a zariadení	10 000	5 104	5 104
07401	111	26635	Osobný automobil	26 555	23 983	23 983
			<b>Spolu:</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>99 931</b>



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 2014 bol pre služobný úrad ŠP určený plánovaný počet funkčných miest v počte 101, z toho 85 štátnozamestnaneckých miest a 16 funkčných miest vo výkone práce vo verejnom záujme.

Skutočný evidenčný počet zamestnancov k 31. decembru 2014 bol 98 fyzických osôb, z toho 81 štátnych zamestnancov a 17 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (2 pracovné miesta pri výkone práce vo verejnom záujme boli obsadené 2 zamestnancami na kratší pracovný čas). V mimo evidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky bolo k 31. decembru 2014 zaradených 6 zamestnankýň.

#### Priemerný evidenčný prepočítaný stav v ŠP za rok 2014

Priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov:	97
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	81
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	16

#### Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov ŠP

ŠP mala k 31. decembru 2014 spolu 21 riadiacich funkcií, z ktorých boli všetky obsadené.

#### Počet riadiacich funkcií v ŠP podľa stupňa riadenia k 31. decembru 2014

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 2014

	V evidenčnom stave	V mimo evidenčnom stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	66	5
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	2	0
počet zamestnancov s úplným SŠ vzdelaním	25	1
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	2	0
<b>Spolu:</b>	<b>97</b>	<b>6</b>

V súčasnosti neštuduje na vysokej škole popri zamestnaní žiaden zamestnanec ŠP.

#### Štruktúra zamestnancov ŠP podľa pohlavia k 31. decembru 2014

	V evidenčnom stave	V mimo evidenčnom stave
muži	22	-
ženy	75	6
<b>Spolu:</b>	<b>97</b>	<b>6</b>

#### Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31. decembru 2014

	Počet	V %	V mimo evidenčnom stave
21 – 30 rokov	6	6,2	1
31 – 40 rokov	17	17,5	5
41 – 50 rokov	24	24,7	-
51 – 60 rokov	38	39,2	-
nad 60 rokov	12	12,4	-
<b>Spolu:</b>	<b>97</b>	<b>100,0</b>	<b>6</b>

Priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31. decembru 2014 je: 47,8 rokov

Rovnako ako k 31. decembru 2013, ŠP neevidovala ani k 31. decembru 2014 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2013 nastal v roku 2014 mierny pokles vo vekovej štruktúre od 21 do 30 rokov a vo vekovej štruktúre od 31 do 40 rokov je rovnaký počet zamestnancov. Oproti roku 2013 nastal nárast vo vekovej štruktúre od 41 do 50 rokov a pokles vo vekovej štruktúre 51 do 60 rokov. Vo vekovej štruktúre nad 60 rokov nastal výraznejší nárast. Priemerný vek

zamestnancov ŠP k 31. decembru 2014 je 47,8 rokov. V porovnaní s rokom 2013 sa priemerný vek zamestnancov ŠP mierne znížil.

#### Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2014

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		
9	1	3	0	5	0

V roku 2014 bolo v ŠP realizovaných 6 výberov na voľné štátnozamestnanecké miesta v stálej štátnej službe a jedno vnútorné výberové konanie v súlade so zákonom č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na výbery uskutočnené v ŠP v roku 2014 sa prihlásilo spolu 21 uchádzačov, výberov sa zúčastnili 19 uchádzači a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesta boli 6 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.

## 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 2014 sme vychádzali zo zníženého rozpisu záväzných ukazovateľov Štátneho rozpočtu pre ŠP. Do niektorej z foriem vzdelávania bolo zapojených 32,7% zamestnancov, čo predstavuje vyššiu úroveň zapojenia ako v roku 2013. Ťažiskovou oblasťou bola aj v roku 2014 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 prehľbovania 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 2014 zamerané na výučbu francúzskeho jazyka formou individuálnej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba francúzskeho jazyka bola zabezpečovaná pre riaditeľa organizácie, 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
20	11	1

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

## 6.3 SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program v roku 2014 sa v ŠP realizoval v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2014, 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	21 636,01	97,30
sociálna výpomoc	600,00	2,70

Výška čerpania sociálneho fondu za rok 2014 predstavovala sumu celkom 22 236,01 EUR.

Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok.

Sociálna výpomoc bola poskytnutá celkovo 5 zamestnankyniam, a to štyrom vo forme príspevku na sociálnu výpomoc pri narodení dieťaťa a jednej z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti.

V apríli 2014 MF SR a Finančné riaditeľstvo SR poskytli možnosť aj ŠP využívať na pracovné a na rekreačné účely zariadenia na Donovaloch a vo Veľkom Mederí. Zároveň vo Vzdelávacom a doškoľovacom zariadení VS Financie – Tatranská Lomnica boli navýšené ubytovacie kapacity v prospech MF SR, ktoré môžu v prípade voľných kapacít celoročne využívať na rekreačné účely aj zamestnanci ŠP.

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 2014 využívalo 89,5% zamestnancov.

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

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

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.

ŠP 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 2014 činnosti v zmysle zákona o ŠP, ktorý vymedzuje pôsobnosť ŠP.

### **7.1 VYHODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY ŠTÁTNEJ POKLADNICE ZA ROK 2014**

Cieľom podprogramu 07401 – Tvorba a implementácia politik bolo zabezpečiť v roku 2013 realizáciu tuzemských a cezhraničných prevodov počas všetkých pracovných dní v roku. Merateľným ukazovateľom naplňania 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.

V priebehu prvého polroka 2014 bol úspešne zavŕšený proces zapájania VÚC a organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti do SŠP.

V súvislosti s procesom prechodu na SEPA štandardy pri realizácii platobného styku ŠP poskytla klientom zvýšenú podporu najmä v oblasti realizácie inkás a zadávania trvalých príkazov a permanentne poskytovala klientom dôležité informácie v otázkach súvisiacich s realizáciou SEPA platieb (vrátane umožnenia využívania aplikácie „SEPA validátor“, podpory pri konverzii dávkových platieb a výpisov vo formáte XML prostredníctvom aplikácie „SEPA asistent“).

Ciele prevádzky pre interný IS boli v roku 2014 zamerané hlavne na podporné aktivity pre platobné systémy a na interný IS tak po technickej stránke, ako aj pri podpore používateľov a splnenie týchto cieľov je zrejmé z bezproblémového chodu predmetných systémov počas celého sledovaného obdobia.

ŠP v oblasti rozvoja IS ŠP kládla veľký dôraz na implementáciu optimalizovaných procesov SEPA štandardov - 2. etapa. Po dôslednom otestovaní funkcionality bankových aplikácií a nasadení na produkčný systém zabezpečovala zvýšený monitoring IS ŠP.

## 8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2014

### 8.1 HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2014

ŠP pri zostavení skrátenej bilancie k 31. decembru 2014 eliminovala vzájomné vzťahy, ktoré sa uskutočnili medzi ŠP ako rozpočtovou organizáciou a SŠP. Tieto vzťahy súvisia s jej špecifickým postavením, kde klientom SŠP je samotná ŠP ako rozpočtová organizácia.

Celková bilančná hodnota ŠP po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov k 31. decembru 2014 dosiahla úroveň 6 331,9 mil. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesla o 438,5 mil. EUR (- 6,5%), predovšetkým z dôvodu poklesu stavu finančných prostriedkov na účtoch štátnych finančných aktív klienta Štátny dlh.

#### Skrátená bilancia k 31. decembru 2014 v tis. EUR

Položka	k 31.12.2014	k 31.12.2013
<b>Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*</b>	<b>5 127</b>	<b>2 461</b>
<b>Aktíva SŠP</b>	<b>6 326 794</b>	<b>6 768 007</b>
v tom:		
Účty a pohľadávky ŠP voči NBS	1 004 402	2 755 315
Účty a pohľadávky ŠP voči komerčným bankám	35 352	18 832
Vzťahy k účtom klientov ŠP	5 287 012	3 993 848
Ostatné aktíva	28	12
<b>Aktíva spolu:</b>	<b>6 331 921</b>	<b>6 770 468</b>
<b>Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*</b>	<b>5 306</b>	<b>2 637</b>
<b>Pasíva SŠP</b>	<b>6 326 615</b>	<b>6 767 831</b>
v tom:		
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov štátnych rozpočtových organizácií, účty štátnych príspevkových organizácií a štátnych fondov*	4 218 661	4 936 031
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných VŠ	1 296 385	1 393 188
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	160 709	66 271
Účty Národného fondu a platobného orgánu	497 941	275 460
Účty dobrovoľných klientov	87 156	41 132
Účty obcí a ich podriadených organizácií	319	444
Ostatné vzťahy k účtom klientov ŠP	31 104	21 081
Ostatné pasíva	60	125
Účtovný výsledok hospodárenia*	34 280	34 099
<b>Pasíva spolu:</b>	<b>6 331 921</b>	<b>6 770 644</b>

\*Údaje sú vykazované po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

ŠP previedla v roku 2014 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 4,1 mil. EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 7,5%.

### 8.2 SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2014

ŠP v oblasti výkazníctva v hodnotenom období zrealizovala viacero zmien a úprav zameraných na zabezpečenie všetkých požiadaviek na rozsah a kvalitu reportovaných údajov. V spolupráci s MF SR aktualizovala Dokument 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. Čo viedlo k vyššej kvalite práce a správnosti dát.



V mesačnej i štvrťročnej periodicite ŠP spracovávala údaje z účtovného a finančného výkazníctva všetkých subjektov verejnej správy (s výnimkou obcí). 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 (od 1. septembra 2014 sa prenos údajov z členských štátov do EUROSTAT-u implementoval do Programu zasielania údajov ESA 2010), v procese prípravy návrhu štátneho rozpočtu, ako aj pri zostavovaní štátneho záverečného účtu. Boli spracované 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. Tieto údaje podľa stavu k 31. decembru 2013 slúžili pre vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy SR a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov za rok 2013.

ŠP spracovávala účtovné a finančné údaje z výkazníctva na dennej operatívnej báze, respektíve mesačnej a štvrťročnej, vo forme hlásenia o aktuálnom plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch, ktoré sú potrebné pre vypracovanie predpokladu vývoja rozpočtu verejnej správy. Údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment MF SR.

V priebehu roka 2014 poskytovala ŠP v oblasti výkazníctva pre MF SR operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z interných údajov IS ŠP. Zabezpečovala zber a spracovanie mesačných a 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 2014 nahralo 1 845 klientov a organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a neclientov výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 35 996 importov dátových súborov.

ŠP v oblasti výkazníctva 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.

ŠP poskytovala MF SR údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o výške mimorozpočtových účtov 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 spracovanie informácií pre vedenie rezortu, ako pre iné organizačné zložky rezortu.

Taktiež poskytovala MF SR informácie o finančných operáciách realizovaných na účtoch klienta Štátny dlh, kde 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 12. novembra 2014 č. MF/19553/2014-74, ktorým sa s účinnosťou od 10. decembra 2014 ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek individuálnej účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre zdravotné poisťovne v znení neskorších predpisov. Taktiež na opatrení MF SR zo 17. decembra 2014 č. MF/21232/2014-31, ktorým sa s účinnosťou od 1. januára 2015 novelizovalo opatrenie MF SR z 20. novembra 2013 č. MF/22379/2013-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a metodického usmernenia MF SR z 12. januára 2015 k postupu pri aplikácii § 2 opatrenia na predkladanie požadovaných údajov v roku 2015. 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.

V zmysle „Zmluvy o prevode správy hnuiteľného dlhodobého nehmotného majetku štátu - modulov IS ŠP“ prešli do majetku ŠP moduly IS ŠP. Na základe uvedeného prešli do správy ŠP činnosti súvisiace s rozvojom modulov, ich údržby a podpory. Zamestnanci ŠP v súlade s akceptovanými princípmi pre riadenie a nasadzovanie zmien (Change Management, Release Management) riešili potrebné úpravy funkčnosti modulov IS ŠP a ich zavedenie do produkčného systému IS ŠP.

### **8.3 HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2014 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 predmetnom zákone je zadaná 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 2014 úlohy v súlade so zákonom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici v znení neskorších predpisov. Hlavnou úlohou Štátnej pokladnice je predovšetkým centralizácia rozpočtových príjmov, realizácia rozpočtu výdavkov klientov Štátnej pokladnice a kontrola jeho čerpania. Štátna pokladnica svojou činnosťou podporovala dodržiavanie rozpočtovej disciplíny a pravidiel rozpočtového hospodárenia subjektov verejnej správy prostredníctvom ex-ante kontroly čerpania rozpočtových výdavkov.



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

Štátna pokladnica sa významne podieľala na spracovaní údajov z účtovného a finančného výkazníctva všetkých subjektov verejnej správy (s výnimkou obcí) v štvrťročnej periodicite alebo mesačnej periodicite. Výstupy spracované Štátnou pokladnicou slúžili pre hodnotenie plnenia štátneho rozpočtu, respektíve rozpočtu verejnej správy ako celku a to tak na hotovostnom princípe, ako aj v metodike ESA 2010, 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. 12. 2013 slúžili pre vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy Slovenskej republiky a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov za rok 2013 .

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, ktoré sú potrebné pre vypracovanie predpokladu vývoja rozpočtu verejnej správy. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva.

Súčasne denne 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 roku 2014 spolupracovala Štátna pokladnica na metodických usmerneniach pre odovzdávanie účtovných a finančných výkazov. Ministerstvo financií SR využíva technické prostriedky DataCentra na automatizované spracovanie účtovných a finančných výkazov.

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

## 9 Hlavné skupiny užívateľov výstupov štátnej pokladnice

Medzi hlavných užívateľov výstupov patria klienti ŠP a ich používatelia IS ŠP. V zmysle zákona o 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 2014 patrili:

- MF SR - sekcia štátneho výkazníctva, sekcia rozpočtovej politiky, sekcia daňová a colná, odbor integrovanej podpory a inštitút finančnej politiky,
- NBS - odbor menový, odbor bankovej štatistiky a odbor výskumu,
- 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.,
- 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 štvrtročných informácií z účtovníctva a finančných výkazov klientov,
- tabuľky pre potreby zostavenia záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a záverečného účtu verejnej správy SR,
- 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.

RNDr. Dušan Jurčák  
riaditeľ Štátnej pokladnice

## SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE

PRÍLOHA Č. 1

