



ŠTÁTNA
POKLADNICA

**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE
ZA ROK 2017**



OBSAH

	ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK	3
1.	IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA	5
2.	POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	6
2.1	POSLANIE ŠTÁTNEJ POKLADNICE	6
2.2	STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	8
2.2.1	<i>Finančné plánovanie</i>	8
2.2.2	<i>Vedenie účtov a platobné služby</i>	8
2.2.3	<i>Účtovníctvo a Výkazníctvo</i>	10
2.2.4	<i>Administrácia a rozvoj IS ŠP</i>	10
2.2.5	<i>Klienti a služby ŠP</i>	10
3.	KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE	11
4.	ČINNOSTI/PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE A ICH NÁKLADY	11
4.1	FINANČNÉ PLÁNOVANIE	11
4.2	VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY	11
4.3	ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO	14
4.4	ČINNOSTI/PRODUKTY ORGANIZÁCIE A ICH NÁKLADY – ZOZNAM HLAVNÝCH ČINNOSTÍ	15
5.	ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE	17
5.1	ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	17
5.2	PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	18
5.3	VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	18
5.3.1	<i>Bežné výdavky</i>	19
5.3.2	<i>Kapitálové výdavky</i>	20
5.3.3	<i>Výdavky podľa funkčnej klasifikácie</i>	22
5.3.4	<i>Výdavky hrazené z podprogramu 07401 a prvku 0740601</i>	23
6.	PERSONÁLNE OTÁZKY	23
6.1	POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	23
6.2	VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV	25
6.3	SOCIÁLNY PROGRAM	26
6.4	BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI	26
7.	CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA	27
8.	HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2017	27
8.1	HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2017	27
8.2	SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2017	29
8.3	HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2017 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU	29
9.	HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	30
	SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE	PRÍLOHA Č. 1



ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

ARDAL	Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
AUD	austrálsky dolár
BIC	Bank Identifier Code - identifikačný kód banky
CAD	kanadský dolár
CSIRT.SK.	Computer Security Incident Response Team - špecializovaná jednotka pre riešenie počítačových incidentov v Slovenskej republike
CPS	cezhraničný platobný styk
CHF	švajčiarsky frank
CZK	česká koruna
DKK	dánska koruna
ECB	Európska centrálna banka
ESA	European System of Accounts 1995 - Európsky systém účtov
EÚ	Európska únia
EUR	mena Európskej únie
EUROSTAT	Štatistický úrad Európskeho spoločenstva
GBP	britská libra
HW	hardvér
HUF	maďarský forint
IBAN	International Bank Account Number - medzinárodný formát čísla účtu
IS	informačný systém
IS ŠP	informačný systém Štátnej pokladnice
JPY	japonský jen
ManEx	aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MMF	Medzinárodný menový fond
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. 248/2014
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 - Integrovaná platforma informačného systému pre systém Štátnej pokladnice, modul pre personalistiku a mzdy
SEK	švédka 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
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
Zákon o ŠP	zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov



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.: +421 2 57 262 404, fax: +421 2 57 262 303
e-mail: dusan.jurcak@pokladnica.sk

Členovia vedenia: Ing. Ján Kičina, riaditeľ odboru Všeobecná správa
tel.: +421 2 57 262 405, fax: +421 2 57 262 303
e-mail: jan.kicina@pokladnica.sk

Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie
tel.: +421 2 57 262 301, fax: +421 2 57 262 300
e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk

Ing. Erika Strížencová, riaditeľka odboru Platobný styk
tel.: +421 2 57 262 601, fax: +421 2 52 491 133
e-mail: erika.strizencova@pokladnica.sk

Ing. Jana Ďuricová, riaditeľka odboru Účtovníctvo
tel.: +421 2 57 262 701, fax: +421 2 52 491 138
e-mail: jana.duricova@pokladnica.sk

Ing. Eva Markovičová, riaditeľka odboru Klienti a služby ŠP
tel.: +421 2 57 262 414
e-mail: eva.markovicova@pokladnica.sk

RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia
a rozvoj informačného systému
tel.: +421 2 57 262 206, fax: +421 2 52 491 118
e-mail: valeria.meszarosova@pokladnica.sk

Kontakt: tel. č.: +421 2 57 262 110 - 111
fax: +421 2 57 262 303
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 ŠP 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.

Poslaním ŠP je okrem iného realizácia rozpočtu klienta, čo bezprostredne súvisí s predmetom činnosti ŠP, ktorým je realizácia verejného rozpočtu. Realizácia rozpočtu klienta sa zabezpečuje prostredníctvom informačného systému ŠP, preto je potrebné zabezpečiť prevádzkovo spoľahlivý a užívateľsky komfortný informačný systém, absolútne bezpečný a kompatibilný s rôznymi platobnými systémami a inými externými IS. Z pohľadu klienta ŠP je jednou z najdôležitejších súčastí tohto systému aplikácia ManEx, ktorá slúži na realizáciu výdavkov klientov, správu účtov a generovanie sumárnych reportov o objeme a štruktúre rozpočtových výdavkov pre klientov.

ŠP v zmysle koncepcie a stratégie rozvoja IS a v súlade s napĺňaním požiadaviek na rozvoj, priebežne zabezpečuje zmeny IS podporujúce úpravy podmienok pre funkčnosť platobných systémov, skvalitnenie a optimalizáciu aplikácií IS pre klientov ako aj ŠP, zjednodušenie, sprehľadnenie a urýchlenie prác v IS.

ŠP v oblasti účtovníctva v súlade s účtovnými zásadami, so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a ostatnými právnymi predpismi priebežne zaznamenáva všetky účtovné skutočnosti. Pripravuje a poskytuje informácie o finančnej situácii ŠP na plánovacie, kontrolné a rozhodovacie účely pre vedenie ŠP a na základe požiadaviek taktiež poskytuje údaje MF SR. ŠP plní dôležitú úlohu aj v procese konsolidácie, a to v rámci prípravy podkladov a odsúhlasovaním údajov s klientmi ŠP.

ŠP v zmysle zákona o štátnej pokladnici č. 291/2002 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov v oblasti výkazníctva zabezpečuje centralizáciu informácií z účtovníctva a údajov, potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, predkladaných subjektmi verejnej správy. Denne poskytuje priebežné informácie o plnení štátneho rozpočtu, o stave a štruktúre zdrojov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice. Na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy, Výkazníctvo ŠP zabezpečuje podklady a poskytuje údaje z oblasti rozpočtového hospodárenia SR a verejných financií pre Národnú banku Slovenska, Štatistický úrad SR, Radu pre rozpočtovú zodpovednosť, Najvyšší kontrolný úrad a zostavuje údaje MF SR pre potreby zostavenia štatistík pre medzinárodné inštitúcie.



ŠP je v zmysle Zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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, tzv. 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.

➤ *Účtovníctvo*

ŠP účtuje o finančných tokoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP, o finančných operáciách vykonávaných s klientom MF SR, Štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými finančnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL, poskytuje informácie z účtovníctva pre potreby riadenia a kontroly.

➤ *Výkazníctvo*

Prostredníctvom celého komplexu činností, od zberu informácií z vlastných zdrojov, ako aj z účtovných a finančných výkazov všetkých subjektov verejnej správy, poskytuje ŠP komplexné informácie o procese realizácie štátneho rozpočtu a jeho vývoji z hľadiska plnenia rozpočtu, o stave a vývoji zdrojov centralizovaných v systéme ŠP ako podklad pre ich analýzu a vyhodnotenie.

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

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

Prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie zabezpečí ŠP prípravu analytických vstupov a automatizáciu podporných činností pri prognózovaní priemerných zostatkov na účtoch klientov ŠP v aplikácii Plarex, čo sa pozitívne prejaví na zjednodušení a zefektívnení činností vykonávaných v tejto oblasti.

2.2.2 Vedenie účtov a platobné služby

V oblasti platobných služieb ŠP zameriava svoju činnosť na ďalšie skvalitňovanie služieb klientom s využitím štandardizovaných SEPA prevodov a taktiež v plnení požiadaviek, ktoré vyplynú či už z legislatívnej oblasti alebo zo špecifických požiadaviek jednotlivých platobných systémov. Realizácia projektu SEPA vyvolala významné úpravy informačného systému. ŠP sa stala nepriamym účastníkom ďalšieho platobného systému STEP2, okrem priamej účasti v SIPS a TARGET2. Tieto úpravy výrazne ovplyvnili proces spracovania platieb a otvorili cestu na modernizáciu ponuky služieb pre klientov tak, aby reflektovala významné postavenie ŠP v oblasti realizácie platieb v SR. Vzhľadom na aktivity Slovenska v oblasti elektronizácie služieb je cieľom ŠP dobudovať služby ŠP tak, aby IS ŠP bol plnohodnotnou súčasťou IS verejnej správy v tých oblastiach, kde to umožňuje legislatíva.

ŠP má neustále 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 so zohľadnením legislatívnych požiadaviek na vykazovanie finančných tokov, najmä rozpočtových organizácií.

V súvislosti s prijatou novelou zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinnou od 1. 1. 2018 a v súvislosti s potrebou implementovania špecifických prípadov v tejto oblasti došpecifikuje ŠP nastavenie SŠP v oblasti klasifikovania, sledovania, kontroly a vykazovania finančných tokov na samostatných a rozpočtových účtoch štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií. V súvislosti s rozširovaním portfólia povinných klientov ŠP a potrebou osobitného sledovania, účtovania a vykazovania platobných operácií na účtoch týchto klientov príde v SŠP k prepracovaniu vytvárania, zmeny a rušenia jednotlivých typov klientov.

V priebehu roka 2017 pristúpila ŠP k implementácii zmien súvisiacich s direktívou PSD2. Premietnutie požiadaviek tejto smernice do národnej legislatívy sa vykonáva novelizáciou zákona č. 492/2009 o platobných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od januára 2018 a zverejnenie noriem pre technickú harmonizáciu sa očakáva v priebehu roka 2018.



Následne bude potrebné tieto zmeny zohľadniť zo strany ŠP v oblastiach legislatívno - zmluvnej, metodickej, komunikačno – technickej ako i bezpečnostnej. ŠP má snahu zapojiť sa do projektu SEPA Instant Payments, pripravovaného ako pridružený systém k TARGET2, ktorý pre klientov zúčastnených poskytovateľov platobných služieb umožní realizovať retailové platobné transakcie v rámci SEPA krajín do niekoľkých sekúnd.

Jedným z dôležitých cieľov v 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 spracovania vnútorných prevodov a medzibankových platobných operácií s kladením dôrazu na kvalitu kontrolnej činnosti a znižovanie miery manuálnych úkonov a to pri účtovných i neúčtovných transakciách.

ŠP pravidelne zabezpečuje prechod na vyššiu verziu procesov v platobnom systéme SIPS v zmysle aktuálne platnej dokumentácie EBA Clearing STEP2 Service Releases, vyššiu verziu procesov a implementáciu štandardov SWIFT ako aj vyššiu verziu jednotnej platformy TARGET2 podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT.

ŠP pravidelne aktualizuje číselníky potrebné k správne smerovaniu a realizovaniu platobných operácií.

ŠP neustále prispieva k rozvoju, modernizácii a zavádzaniu nových efektívnych analytických nástrojov do IS ŠP podporujúcich kontroly v oblasti konsolidácie verejných financií s pozitívnym vplyvom na znižovanie rizika zlyhania ľudského faktora v procesoch SŠP, spolupodieľa sa na rozvoji a implementácii kvalitnejšej aplikácie správy klientov a ich používateľov. V tejto súvislosti bude snahou ŠP spolupracovať pri integrácii IS správy klientov a používateľov na príslušné centrálné registre štátu s cieľom minimalizovania zasielania písomných dokumentov od svojich klientov súvisiacich s identifikačnými a štatistickými dátami klienta. ŠP má záujem efektívne upraviť štruktúru dát, ktorými naplňa svoj inovovaný analytický nástroj v oblasti zrealizovaných transakcií SŠP s cieľom maximalizovať jeho potenciál. Snahou ŠP bude zvýšiť podiel elektronizácie a v čo možno najväčšej miere automatizovať archiváciu dokumentov a výpisov účtov ŠP vedených vo finančných inštitúciách podľa zákona o ŠP.

Pretrvávajúcim zámerom ŠP je rozvíjať IS ŠP tak, aby umožnil inováciu ponuky platobných služieb so zohľadnením najnovších trendov a najlepších skúsenosti v oblasti rozvoja platobných služieb s aplikáciou bezpečnostných požiadaviek, potrebami svojich klientov ako i potenciálnych nových klientov z okruhu subjektov verejného sektora, a tým prispieť k dosiahnutiu cieľov v oblasti neustále rozvíjajúcej sa informatizácie verejnej správy. Stálym cieľom ŠP je zabezpečiť maximálny možný komfort užívateľa aplikácií IS ŠP a preto venuje osobitnú pozornosť automatizácii činností, implementácii nových funkcionalít IS ŠP a ich testovaniu pri zachovaní všetkých nevyhnutných bezpečnostných požiadaviek.

Tak ako predchádzajúce roky, stále pretrváva zámer ŠP spolupracovať na aktualizácii koncepcie rozvoja SŠP a spoluurčovať jeho vývoj. Naďalej bude snahou ŠP zapojiť do SŠP i obce a nimi zriadené organizácie spadajúce do verejnej správy a tým prispieť k naplneniu Programového vyhlásenia vlády SR na roky 2016-20.



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.

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 bude ŠP i naďalej pokračovať v poskytovaní komplexných, spoľahlivých a včasných 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. Zameria sa na skvalitnenie procesov a služieb, súvisiacich so zberom a spracovaním údajov v IS ŠP, a taktiež zabezpečiť úpravy kontrol správnosti údajov prichádzajúcich do IS ŠP od klientov aj ďalších subjektov - neklientov ŠP, ktorých sa týka vykazovacia povinnosť. Dôležité bude aj zapracovanie legislatívno-metodických usmernení do IS V roku 2018 je plánovaná mimoriadna údržba dátových úložísk v BW ŠP a remodeling historických riešení v Infospokes pre výstupy na základe dohôd.

2.2.4 Administrácia a rozvoj IS ŠP

ŠP bude aj naďalej zabezpečovať funkcionality podporujúce účasť ŠP v platobných systémov a zvyšovať kvalitu aplikácií IS ŠP pre svojich klientov v zmysle koncepcie a stratégie rozvoja IS. Popri tom sa bude zameriavať aj na vytvorenie podmienok pre zvyšovanie bezpečnosti v oblasti IT, rovnako aj na modernizáciu svojich IS.

V dôsledku novej legislatívy, ktorá si kladie za cieľ najmä zvyšovanie bezpečnosti, bude ŠP zabezpečovať zákonné povinnosti, ktoré jej z nich vyplývajú.

ŠP sleduje návrhy nových zákonov a pripravuje sa tak aj na plnenie povinností, ktoré budú vyplývať zo zákonov, ktoré sú len v prípravnej fáze. Ide hlavne o Kybernetický zákon a o návrh zákona o výkone správy v oblasti informačných technológií verejnej správy. Oba zákony majú za cieľ zvýšiť bezpečnosť a zabezpečenie IS.

2.2.5 Klienti a služby ŠP

V súlade s požiadavkami konsolidácie verejných financií má ŠP záujem poskytovať svojim klientom nové a rozšírené produkty a služby. Zároveň má záujem o zapájanie nových klientov do SŠP.

ŠP na základe pravidelných analýz vývoja služieb na finančnom trhu navrhuje úpravy portfólia produktov a služieb klientom ŠP s dôrazom na zvyšovanie komplexnosti, komfortu a bezpečnosti produktov a služieb.

Odbor zabezpečuje komunikáciu s klientmi a širokou verejnosťou prostredníctvom online služby kontakt@pokladnica.sk.

Za účelom zvýšenia efektivity svojich služieb, bol spracovaný návrh novej štruktúry webstránky ŠP, ktorý reflektuje viac potreby jej klientov, ako aj širokej verejnosti. Klienti ŠP budú mať



na webstránke k dispozícii všetky potrebné informácie pre korektné fungovanie v systéme ŠP. Cieľom je zabezpečiť zvýšenie komfortu klientov ŠP a ostatnej verejnosti ŠP.

V súvislosti s legislatívnymi zmenami a zároveň so zapracovaním zmien vyplývajúcich zo zákona č. 310/2016 Z. z., ktorým bol doplnený zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola v roku 2017 zrealizovaná úprava IS, ktorá obsahovala zmeny vo vykazovaní čerpania rozpočtu štátnych rozpočtových organizácií. Táto právna úprava mala vplyv na vykonanie zmien nielen v aplikáciách IS ŠP, ale aj na integračné rozhrania, predovšetkým na rozpočtový systém. Úprava IS priniesla okrem zapracovania legislatívnych zmien aj podstatné rozšírenie funkcionality aplikácie, množstvo prínosov aj povinností pre koncového používateľa, podstatné zvýšenie efektivity práce rovnako pre ŠP ako aj koncového používateľa, uľahčenie a zrýchlenie kontroly transakčných dát pracovníkmi ŠP a zapracovanie dopadu externých zmien.

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

Pre potreby riadenia likvidity poskytovala ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie denne finančný plán pre ARDAL. V snahe 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. ŠP dokončila implementáciu nových flexibilných zostáv, ktoré zjednodušujú a zefektívňujú analýzy údajov pre potreby finančného plánovania.

V roku 2017 zamestnanci ŠP v oblasti finančného plánovania spracovali a schválili 78 865 žiadostí klientov ŠP o vstup do záväzku na realizáciu bežných výdavkov s označením „Dohoda so ŠP“.

ŠP v roku 2017 za účelom skvalitnenia pracovných činností vykonávaných na dennej báze úspešne zaviedla do praxe „Automatizáciu vnútorných procesov“. V oblasti využívania nástrojov úrokovej politiky sú tak významne zefektívnené procesy zhodnocovania voľných finančných prostriedkov klientov ŠP, spracovania refinančných obchodov, zabezpečovanie likvidity na účtoch ŠP v bankách pre účely platobného styku ako aj zúčtovanie úrokov z účtov vedených v bankách.

4.2 VEDENIE ÚČTOV A PLATOBNÉ SLUŽBY

K 31. 12. 2017 bolo v SŠP pripojených celkom 1 993 aktívnych klientov a 4 545 aktívne komunikujúcich používateľov. V porovnaní s rokom 2016 bol zaznamenaný nepatrný pokles aktívnych klientov o 1,63 %. Stav aktívnych používateľov oproti roku 2016 vzrástol o 0,09 %. V strednodobom horizonte je predpoklad rastu počtu aktívnych klientov v súvislosti s možnosťou zjednodušenia pripojenia klientov do SŠP.



V priebehu roku 2017 ŠP realizovala úpravu svojho IS v súvislosti s novelou zákona č. 523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V oblasti vedenia účtov prišlo k nahradeniu mimorozpočtových účtov štátnych rozpočtových organizácií samostatnými účtami, spolu s povinnosťou oklasifikovania už v tom čase existujúcich mimorozpočtových účtov. Okrem úpravy IS bolo potrebné komplexne upraviť aj zmluvnú dokumentáciu a zaviesť nové pravidlá pre prácu so samostatnými účtami ako i upraviť pravidlá pre správu a vedenie rozpočtových účtov štátnych rozpočtových organizácií.

V roku 2017 tvorilo portfólio ŠP 5 základných produktov:

- ✓ Výdavkový – slúži na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu.
- ✓ Príjmový – je členený podľa ekonomickej klasifikácie, ktorá zohľadňuje požiadavky na vykazovanie príjmov štátneho rozpočtu. ŠP eviduje tri základné skupiny príjmových účtov a to daňové príjmy (napr. daň z pridanej hodnoty, spotrebná daň), nedaňové príjmy (napr. súdne poplatky, pokuty, kapitálové príjmy) a ostatné príjmy (napr. transfery zo štátnych finančných aktív, príjmy z tuzemských, resp. zahraničných grantov).
- ✓ Bežný – ide o produkt, pod ktorým sú vedené štandardné bežné účty v mene EUR v zmysle § 708 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. V tejto kategórii sú zahrnuté aj už vyššie spomínané samostatné účty. Bežné účty zohľadňujú aj ďalšie potreby klientov ako i požiadavky na vykazovanie ŠP. V rámci tohto produktu ŠP ponúka aj vedenie účtov vybranej CM, napr. v menách USD, CHF, JPY, CZK a GBP; pričom pre účty tretných depozít aj v menách CAD, DKK, HUF a SEK. Účty anonymných vkladov, ktoré boli na prelome rokov 2006 – 2007 prevedené z komerčných bánk na účty v ŠP sú vedené okrem meny EUR aj v menách CZK, USD, CHF, GBP, AUD, CAD, JPY, DKK, NOK a SEK. V súvislosti s výberom daní a cla využíva Finančná správa v rámci príjmového a bežného produktu skupinu tzv. hromadných účtov.
- ✓ Termínovaný – na vedenie vkladových účtov je využívaný na zhodnocovanie voľných finančných prostriedkov klientov v mene EUR s bilanciou týždenne, dvojtýždenne, mesačne, trojmesačne, polročne a ročne. Na vkladové účty 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.
- ✓ Technický – tvorí osobitnú skupinu tzv. technických účtov ŠP. Sú to špeciálne účty, ktoré ŠP využíva, napr. na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou.

K 31. 12. 2017 ŠP viedla 17 969 klientskych účtov, pričom ku hromadným účtom evidovala 2 460 166 podúčtov. Počas roka 2017 bolo založených 909 nových klientskych účtov, z toho 832 na základe žiadostí cez IS ŠP a 77 na základe písomných požiadaviek. Počas roka 2017 bolo zrušených 542 účtov. ŠP spracovala aj 3 758 žiadostí o zmenu zmluvných podmienok a vlastností nastavených na účte klienta vedenom v ŠP, ktoré boli ŠP adresované priamo prostredníctvom nato určenej funkcionality IS ŠP. ŠP v roku 2017 v oblasti správy klientov a používateľov SŠP vybavila 956 písomných žiadostí klientov v súvislosti s pripojením nových klientov, nielen zákonom stanovených ako 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. V oblasti vedenia a správy účtov bolo vybavených 3 410 písomných požiadaviek zaslaných mimo IS ŠP najmä v súvislosti so zmenami podmienok vedenia účtov, so zmenami zoznamu



používateľov splnomocnených disponovať finančnými prostriedkami na účte, ale aj so zmenami vyplývajúcimi z úprav legislatívy či zriaďovacích dokumentov. Táto oblasť podaní zahrňuje i poskytovanie 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 2017 v IS ŠP spracovaných 9 379 elektronických žiadostí, ako napr. 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, iné žiadosti klienta a žiadosti ŠP adresované klientovi.

V roku 2017 naďalej pretrvával nižší záujem klientov o vkladové účty, ktorý je spôsobený nízkymi úrokovými sadzbami na finančných trhoch. ŠP uzatvorila a realizovala 1 182 vkladových účtov s individuálnym úročením a individuálnou dĺžkou viazanosti a 1 štandardný vkladový účet. Výšky úrokových sadzieb sú zverejnené na internetovej stránke www.pokladnica.sk.

ŠP spravuje 2 413 hotovostných účtov pre svojich klientov v súvislosti s poskytovaným službou zabezpečenia hotovostných platobných operácií. Počas roka 2017 bolo zriadených 16 nových hotovostných účtov, zrušených 23 hotovostných účtov a v spolupráci so zmluvnou inštitúciou bolo vydaných 325 nových debetných platobných kariet k hotovostným účtom. ŠP vybavila 1 821 písomných žiadostí klientov súvisiacich so zmenami podmienok vedenia hotovostných účtov, disponentov k nim ako i korešpondenciu týkajúcu sa platobných kariet. ŠP uskutočňuje zúčtovanie výpisov z hotovostných účtov v IS ŠP na pravidelnej dennej báze, tým zabezpečuje aktualizáciu databázy hotovostných účtov a zároveň IS ŠP ponúka komplexný prehľad o zostatkoch hotovostných účtov a jednotlivých obratoch na týchto účtoch. V roku 2017 bolo na hotovostných účtoch zúčtovaných 314 431 transakcií.

ŠP v spolupráci so zmluvnou inštitúciou priebežne vykonáva kontrolu spracovanie platobných operácií na hotovostných účtoch klientov v záujme bezodkladne identifikovať akékoľvek nedostatky v zúčtovaní pohybov na hotovostných účtoch a priebežne ich vysporiadať.

ŠP poskytuje platobné služby klientom podľa podmienok Nariadenia (EÚ) od 1. 2. 2014 a v súlade so zákonom č. 492/2009 Z. z o platobných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Vykonáva pre svojich klientov SEPA prevody, tuzemské a cezhraničné a zabezpečuje cezhraničné prevody prostredníctvom sprostredkujúcich bánk. ŠP ako priamy účastník platobného systému TARGET2 poskytuje svojim klientom aj prioritné prevody do zahraničia a tuzemska. V roku 2017 ŠP realizovala SEPA prevody tuzemské cez platobný systém SIPS a ako nepriamy účastník platobného systému STEP2 aj SEPA prevody cezhraničné.

ŠP upravila a otestovala svoje vnútorné systémy na základe aktuálne platnej dokumentácie EBA Clearing STEP2 Service Releases, podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT pre vyššiu verziu procesov a implementácie štandardov SWIFT ako aj vyššiu verziu jednotnej platformy TARGET2.



Počet spracovaných platobných operácií v roku 2017

	I. polrok	II. polrok	Spolu
SEPA prevody spolu	25 805 774	25 540 088	51 345 862
z toho: tuzemské cez SIPS	25 561 504	25 274 096	50 835 600
cezhraničné cez STEP2	244 270	265 992	510 260
Prevody cez TARGET2	6 582	6 453	13 035
Cezhraničné prevody	11 822	12 144	23 966
Spolu:	25 824 178	25 558 685	51 382 863

ŠP v roku 2017 spracovala takmer 51,38 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP do bánk. Porovnanie počtu všetkých vykonaných prevodov v roku 2017 s rokom 2016 vykazuje nárast o 3,23%. Porovnanie počtu tuzemských SEPA prevodov v roku 2017 s tuzemskými SEPA prevodmi v roku 2016 predstavuje zvýšenie o 3,16%. Realizáciou SEPA prevodov cezhraničných, cez platobný systém STEP2, ktorý predstavuje oproti predchádzajúcemu roku 2016 zvýšenie o 11,69% sa znížil počet cezhraničných prevodov zabezpečovaných prostredníctvom sprostredkujúcich bánk v roku 2017, konkrétne o 3,17%. Porovnanie počtu vykonaných prioritných prevodov platobným systémom TARGET2, s rokom 2016 vykazuje nárast o 2,78%. Maximálny počet spracovaných SEPA prevodov bol zaznamenaný v mesiaci december v počte 5 188 800 položiek.

ŠP dosahuje priemerný podiel 24,11% na počte prevodných príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému SIPS, t. j. na počte vykonaných platobných operácií do/z iných bánk v mene EUR v rámci Slovenska.

Najvyšší podiel dosiahla ŠP v mesiacoch január 27,23% a december 26,56%. ŠP dosahuje priemerný podiel 3,22% na počte prevodných príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému STEP2 bankami v SR, t. j. na počte vykonaných platobných operácií do/z iných bánk v mene EUR mimo Slovenska. Najvyšší podiel dosiahla ŠP v mesiaci december 3,31%.

ŠP vybavila alebo sprostredkovala 2714 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.

ŠP zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2017 s chybovosťou na nulovej úrovni.

4.3 ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

V roku 2017 zostavovala ŠP súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných a finančných výkazov a údajov potrebných na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy v oblasti výkazníctva. Taktiež vyhotovila podklady pre zostavenie štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy za rok 2016.

V hodnotenom období, s cieľom zvýšenia kvality a zrýchlenia spracovania údajov prichádzajúcich do IS ŠP, venovala zvýšenú pozornosť úpravám kontrolných mechanizmov na prenos dát klientov v zmysle požiadaviek MF SR. Upravovala a rozširovala existujúce kontrolné nástroje a mechanizmy, súvisiace s metodickými zmenami a novými požiadavkami zo strany MF SR. V systéme



IS ŠP sa začala implementácia SAP NOTES pre dátové ciele uchovávajúce finančné výkazy. V oblasti výkazníctva v roku 2017 poskytovala ŠP 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 denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a prehľady. Ďalej 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 klientoch a podľa ich požiadaviek. Ako po iné roky, aj v roku 2017 boli poskytované z IS ŠP pravidelné i jednorazové údaje podľa požiadaviek interných aj externých žiadateľov.

V oblasti výkazníctva bolo významnou úlohou ŠP zabezpečovanie požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a EÚ. ŠP pripravovala a poskytovala údaje zo spracovania štvrťročných dát do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty pre potreby EUROSTATu a ECB.

Aj v roku 2017 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 MMF a ďalšie údaje podľa požiadaviek.

Okrem toho ŠP za účelom optimalizácie autorizácií pridelených používateľom účtovného systému vykonala zmeny a prijala nový koncept oprávnení pre týchto používateľov, čím zefektívnila ich prácu.

ŠP za rok 2017 zostavila konsolidačný balík, odsúhlasovala vzájomné 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 31.12.2017 ŠP poskytovala plnú súčinnosť, a to predovšetkým formou zabezpečovania požadovaných dátových a informačných vstupov a aktívnej spolupráce na plnení úloh vyplývajúcich z jeho realizácie.

4.4 ČINNOSTI/PRODUKTY ORGANIZÁCIE A ICH NÁKLADY – ZOZNAM HLAVNÝCH ČINNOSTÍ

ŠP zabezpečila pre prevádzku interného IS:

- ✓ výmenu technických a programových prostriedkov pre nasadenie novej verzie platobného systému nasadeného v NBS pre realizáciu platieb v rámci SR medzi NBS a účastníkmi platobného styku, v podmienkach ŠP medzi systémom ISŠP a systémom NBS,
- ✓ nasadenie novej platformy plne automatizovaného spôsobu dátovej výmeny pre vybrané platobné systémy, ktorá prispela k zvýšeniu bezpečnosti prenosu dát,
- ✓ prípravu na nasadenie nového bezpečnostného riešenia a čiastočnú obnovu technického infraštruktúrneho vybavenia súvisiaceho s požiadavkami na sledovanie a zvýšenie bezpečnosti podľa nariadení pre prevádzkovanie platobných systémov v rámci možností daných upraveným rozpočtom,
- ✓ inováciu technického vybavenia používateľov dokúpením monitorov, pre zefektívnenie zobrazovania pri súbežnej práci s interným informačným systémom a systémom IS ŠP.



ŠP popri plnení svojich hlavných úloh poskytla súčinnosť DataCentru pri testovaní novej formy KTI. V roku 2017 ŠP zrealizovala 192 aplikačných podpôr súvisiacich s funkcionalitami aplikácií IS ŠP.

ŠP vykonávala zmenové konania podľa princípov ITIL. Po odsúhlasení zmenového konania a nasadení nových verzií do testovacieho prostredia, každá jedna aplikácia bola dôkladne otestovaná a až potom bola nasadená do produkčného prostredia.

Pri realizácii zmien v aplikáciách IS ŠP okrem technologického vylepšenia bola podporená aj zvýšená efektivita práce. Pri klientskych aplikáciách bola aj tento rok venovaná zvýšená pozornosť koncovému používateľovi s ohľadom na to, aby zmena zabezpečila prevádzkyschopnosť aplikácie.

Do aplikácií boli implementované nasledovné vylepšenia:

- ✓ bola realizovaná nová dátová integrácia ako náhrada existujúcej integrácie za point to point riešenia pre výmenu dát, čím sa zjednotila dátová výmena systémov ŠP pod spoločné platformy. Týmto riešením ŠP zvýšila bezpečnosť vďaka šifrovaným prenosom, autentifikácie a autorizácie prostredníctvom certifikátov,
- ✓ v spolupráci s DataCentrom bol zrealizovaný upgrade Archívneho systému ŠP na najnovšiu verziu,
- ✓ ŠP zabezpečila archiváciu produkčných dát za rok 2015, čím odľahčila produkčnú databázu IS ŠP za interné aplikácie IS ŠP.

V oblasti prevádzky IT v ŠP boli zabezpečované aj tieto činnosti:

- ✓ monitoring dostupnosti aplikácií IS ŠP pre všetkých klientov a používateľov po nasadení nových verzií do produkčného systému alebo po odstávkach systému,
- ✓ vykonávanie dohľadu nad prevádzkou systémov platobného styku využívaných v ŠP, ako napr.: SIPS, TARGET2, SWIFT, platobné systémy sprostredkujúcich bánk a interného IS,
- ✓ zabezpečenie kontroly a podpora prevádzky na úrovni sieťových prepojení s externými subjektami,
- ✓ implementácia podporných procesov pre prevádzku interného IS v čase mimo pracovnej doby ŠP.



5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

5.1 ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

V zmysle prílohy č. 1 k listu č. MF/013461/2016-221 zo dňa 16.12.2016 mala ŠP na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu organizácie rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2017 nasledovne:

Záväzné ukazovatele na rok 2017	Schválený rozpočet v eurách	Upravený rozpočet v eurách	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy	2 000	2 000	6 728
Výdavky celkom, v tom:	3 854 686	6 220 859	6 188 590
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 562 428	1 746 432	1 746 432
Bežné transfery	7 200	24 200	21 440
Kapitálové výdavky	31 500	56 180	52 718
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie , z toho:	101	101	97
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	85	85	81
Účelové prostriedky	-	-	-
Rozpočet organizácie podľa programov a častí programov, z toho:	3 854 686	6 220 859	6 188 590
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, z toho:	2 577 567	2 875 673	2 859 890
07401 Tvorba a implementácia politík	2 577 567	2 875 673	2 859 890
OEK OD Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Ministerstvo financií SR, z toho:	1 277 119	3 345 186	3 328 700
OEKOD03 – Podporná infraštruktúra	191 791	322 061	318 209
OEKOD04 – Informačný systém pre systém Štátnej pokladnice	1 085 328	3 023 125	3 010 491

Všetky záväzné ukazovatele rozpísané pre ŠP na rok 2017 boli dodržané.



5.2 PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Príjmy z finančnej činnosti ŠP sa odvádzajú na príjmový účet klienta MF SR, Štátny dlh v kapitole Všeobecná pokladničná správa. ŠP mala na rok 2017 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 2 000 eur.

K 31.12.2017 dosiahla ŠP iné nedaňové príjmy celkom vo výške 6 728 eur, z toho:

210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - vo výške 1 441 eur z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby.

290 - Iné nedaňové príjmy - vo výške 5 287 eur, ktoré tvorí pomerná časť prevádzkových nákladov od ARDAL na prevádzku a údržbu budovy ŠP za mesiac december 2016, ktoré boli uhradené v januári 2017.

ŠP nemala prostriedky z rozpočtu EÚ ani iné prostriedky prijaté zo zahraničia. Príjmy z finančnej činnosti odvádzajú ŠP na príjmový účet klienta Štátny dlh v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

5.3 VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

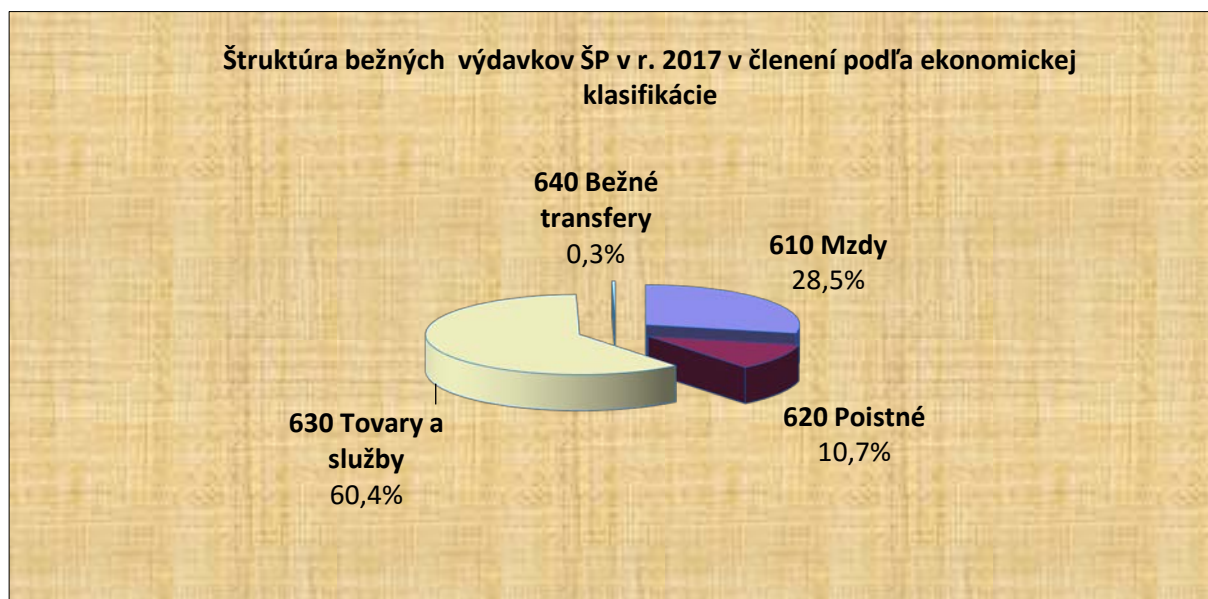
Výdavky ŠP celkom boli k 31.12.2017 čerpané vo výške 6 188 590 eur, čo predstavuje 99,5%-é čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 6 135 872 eur a kapitálové výdavky dosiahli sumu 52 718 eur.

Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2017 (v EUR)

Kategória	Rozpočet rok 2017		Skutočnosť k 31.12.2017	% čer. k upr. rozp.
	schválený	upravený		
a	1	2	3	4 (3/2)
600 Bežné výdavky, z toho:	3 823 186	6 164 679	6 135 872	99,5%
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 562 428	1 746 432	1 746 432	100,0%
620 poistné a príspevkov do poisťovní	592 941	658 940	658 940	100,0%
630 tovary a služby	1 660 617	3 735 107	3 709 060	99,3%
640 bežné transfery	7 200	24 200	21 440	88,6%
700 Kapitálové výdavky	31 500	56 180	52 718	93,8%
710 Obstarávanie kapitálových aktív	31 500	56 180	52 718	93,8%
600+700 Výdavky spolu	3 854 686	6 220 859	6 188 590	99,5%



5.3.1 Bežné výdavky (BV)



610 – Mzdy, platy, služobné príjmy boli čerpané za rok 2017 vo výške 1 746 432 eur t. j. 100 %-né čerpanie rozpočtu.

Schválený rozpočet na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610, kód zdroja 111) bol upravený dvomi rozpočtovými opatreniami na celkovú sumu 1 746 432 eur z nasledovných dôvodov:

- Rozpočtové opatrenie č.41/2017 - Zabezpečenie finančných prostriedkov na zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 357/2016 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2017 a nariadeniami vlády SR, ktorými sa upravujú stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2017 o sumu 69 898 eur v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a o sumu 24 440 eur v kategórii 620 - poistné a príspevok do poisťovní.
- Rozpočtové opatrenie č.100/2017 - Zvýšenie limitu výdavkov v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o sumu 114 106 eur a v kategórii 620 - poistné a príspevok do poisťovní o sumu 39 880 eur na zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov ŠP a na úrovni roka 2016 a na posilnenie hmotnej zainteresovanosti zamestnancov ŠP.

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní - čerpanie vo výške 658 940 eur, t. j. 100,0 %-né čerpanie rozpočtu na zdravotné a sociálne poistenie štátnych zamestnancov v štátnej službe a zamestnancov vo verejnej službe v zmysle platných právnych predpisov.

630 – Tovary a služby – za rok 2017 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 3 709 060 eur, čo je 97,3 %-né čerpanie rozpočtu. V štruktúre bežných výdavkov tvorí kategória 630 – Tovary a služby až 60,4 % a výdavky na uvedenej položke boli čerpané nasledovne:



(v EUR)

Program / rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Nevyčerpaný zostatok	Percento čerpania
074 01 Tvorba a implementácia politik	404 998	431 969	421 508	10 461	97,58%
OEKOD03 Podporná infraštruktúra	170 291	280 013	277 061	2 952	98,95%
OEKOD04 Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	1 085 328	3 023 125	3 010 491	12 634	99,58%
SPOLU 630:	1 660 617	3 735 107	3 709 060	26 047	99,30%

640 – Bežné transfery – čerpanie vo výške 21 440 eur, t. j. 88,6 %-né čerpanie rozpočtu, z toho na odchodné pri odchode štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme do dôchodku 14 764 eur a 6 676 eur na nemocenské dávky platené zamestnávateľom.

5.3.2 Kapitálové výdavky (KV)

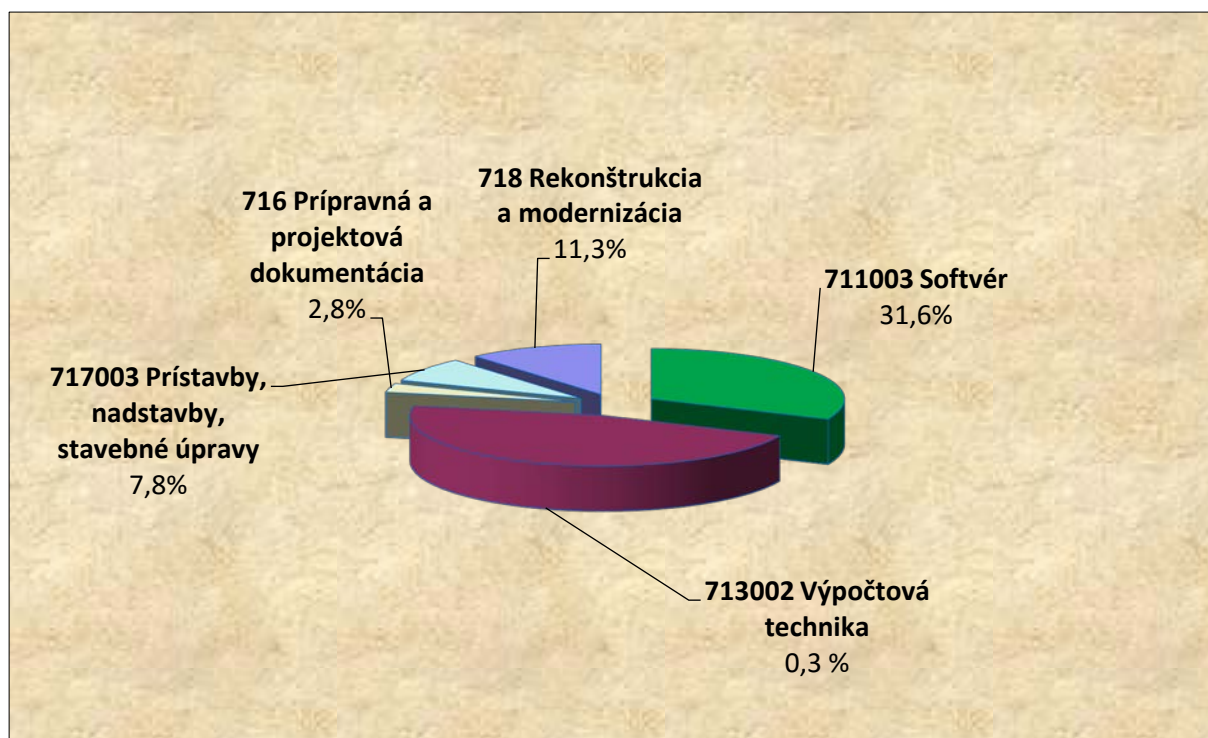
ŠP mala pôvodne rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2017 v celkovej výške 31 500 eur na dvoch registroch investícií. Rozpočtovými opatreniami bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov na sumu 56 180 eur na piatich registroch investícií. Kapitálové výdavky k 31.12.2017 boli čerpané vo výške 52 718 eur, t. j. 93,8 %-né čerpanie rozpočtu.

Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie (v EUR)

Rozpočtová položka	Názov rozpočtovej položky	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017
710	Obstarávanie kapitálových aktív, v tom:	31 500	56 180	52 718
711003	Softvéru	0	16 680	16 680
713002	Výpočtovej techniky	21 500	25 368	24 468
713004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	10 000	0	0
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0	1 500	1 500
717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	0	6 500	4 120
718005	Rekonštrukcia a modernizácia špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	6 132	5 950



Štruktúra kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie



ŠP mala v roku 2017 rozpočtované kapitálové výdavky v programe **074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií**, z toho v podprograme/prvku:

074 01 Tvorba a implementácia politik boli rozpočtované kapitálové výdavky vo výške 10 000 eur, upravené na sumu 14 132 eur a čerpané vo výške 11 570 eur.

OEK0D03 Podporná infraštruktúra boli rozpočtované kapitálové výdavky nasledovne: pôvodný rozpočet bol 21 500 eur, bol upravený rozpočtovými opatreniami na sumu 42 048 eur a čerpanie za rok 2017 bolo vo výške 41 148 eur.



Kapitálové výdavky podľa programov/prvkov, zdrojov a registra investícií (v EUR)

Program	Zdroj	č. RI	Predmet	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017
07401	111	35838	Prestavba zasadacích priestorov	0	8 000	5 620
0EK0D03	111	21180	Hardware	21 500	25 368	24 468
07401	111	21207	Obstaranie strojov a zariadení	10 000	0	0
07401	111	36069	Rozšírenie kamerového systému	0	6 132	5 950
0EK0D03	111	36051	Softvér na komunikáciu prostredníctvom elektronickej schránky ŠP	0	16 680	16 680
			SPOLU	31 500	56 180	52 718

5.3.3 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Rozpočtové výdavky ŠP v roku 2017 boli v zmysle Vyhlášky ŠÚ SR, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy č.195/2003 Z. z., začlenené do jednotlivých oddielov a tried funkčnej klasifikácie nasledovne:

Program	Oddiel/ trieda		Skutočnosť r. 2017 BV	Skutočnosť r. 2017 KV
7401	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	2 784 511	11 570
7401	133	Iné všeobecné služby	2 440	0
7401	310	Polícijné služby	48	0
7401	721	Všeobecná zdravotná starostlivosť	75	0
7401	950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	7 493	0
7401	1011	Choroba	6 676	0
7401	1020	Staroba	47 077	0
0EK0D03	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	276 548	41 148
0EK0D03	950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	513	0
0EK0D04	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	3 010 491	0
SPOLU	x	x	6 135 872	52 718



Z hľadiska funkčnej klasifikácie je najväčšia časť čerpaných rozpočtových výdavkov ŠP v roku 2017 v sume 6 124 268 eur, t. j. až 98,96 % z celkových výdavkov zaradená do oddielu/triedy 0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti.

5.3.4 Výdavky hradené z podprogramu 07401 a prvkov OEKOD03 a OEKOD03

Na plnenie podprogramu **07401 Tvorba a implementácia politik**, ktorého cieľom je „každoročne zabezpečiť realizáciu platobného styku počas všetkých pracovných dní roka“, bol ŠP pridelený schválený rozpočet vo výške 2 577 567 eur, ktorý bol v priebehu roka upravený na 2 875 673 eur. Vykazovaná skutočnosť predstavovala k 31.12.2017 výšku 2 859 890 eur. Merateľný ukazovateľ „zabezpečená realizácia platobného styku počas všetkých pracovných dní roka“ bol zabezpečený s chybovosťou na nulovej úrovni.

Na plnenie prvku **OEKOD03 Podporná infraštruktúra** bol ŠP schválený rozpočet vo výške 191 791 eur, upravený vo výške 322 061 eur. Vykazovaná skutočnosť k 31.12.2017 predstavovala 318 209 eur. Cieľom tohto prvku bolo sledovať a riadiť objem výdavkov na podpornú infraštruktúru za účelom ich zefektívnenia. Merateľným ukazovateľom je zefektívnené využitie výdavkov zo štátneho rozpočtu na podpornú infraštruktúru. Cieľ aj merateľný ukazovateľ boli splnené.

Na plnenie prvku **OEKOD04 Informačný systém pre systém štátnej pokladnice** bol schválený rozpočet vo výške 1 085 328 eur, upravený vo výške 3 023 125 eur. Vykazovaná skutočnosť k 31.12.2017 predstavovala 3 010 491 eur. Cieľ „zabezpečiť poskytovanie podpory SW pre IS ŠP“ bol zabezpečený na 100%.

6. PERSONÁLNE OTÁZKY

6.1 POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017 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 vo fyzických osobách ku dňu 31. 12. 2017 bol 97 fyzických osôb, z toho 81 štátnych zamestnancov a 16 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 mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky boli ku dňu 31. 12. 2017 zaradené 4 zamestnankyne.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav v ŠP za rok 2017 (v %)

Priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov:	95,9
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	79,4
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	16,5



Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov ŠP

ŠP mala ku dňu 31. 12. 2017 spolu 22 riadiacich funkcií, z ktorých bolo 21 miest obsadených.

Počet riadiacich funkcií v ŠP podľa stupňa riadenia k 31. 12. 2017

1. stupeň	1	riaditeľ ŠP
2. stupeň	6	riaditelia odborov
3. stupeň	14	vedúci oddelení

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

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP k 31. 12. 2017

	V evidenčnom stave	V mimoevid. stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním III. stupňa	2	0
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	59	4
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	0	0
počet zamestnancov s úplným SŠ vzdelaním	33	0
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	3	0
spolu	97	4

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

Štruktúra zamestnancov ŠP podľa pohlavia k 31. 12. 2017

	V evidenčnom stave	V mimoevidenčnom stave
Muži	21	-
Ženy	76	4
Spolu	97	4

Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31. 12. 2017

	Počet	v %	V mimoevidenčnom stave
21 – 30 rokov	5	5,15	1
31 – 40 rokov	13	13,43	3
41 - 50 rokov	32	32,98	-
51 – 60 rokov	30	30,92	-
nad 60 rokov	17	17,52	-
spolu	97	100	4

Priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31. 12. 2017 je: 49,19 rokov.



Rovnako ako ku dňu 31. 12. 2016, ŠP neevidovala ku dňu 31. 12. 2017 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2016 nastal v roku 2017 pokles vo vekovej štruktúre od 21 do 30 rokov a od 31-40 rokov. V roku 2017 nastal nárast vo vekovej štruktúre od 41 do 50 rokov, 51 - 60 rokov a nad 60 rokov. Priemerný vek zamestnancov ŠP ku dňu 31. 12. 2017 je 49,19 roka. V porovnaní s rokom 2016 sa priemerný vek zamestnancov ŠP mierne znížil.

Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2017

Nástup		Skončenie		Vyradenie z evidenčného stavu	Zaradenie do evidenčného stavu
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme		
11	1	7	3	2	1

V roku 2017 bolo v Štátnej pokladnici realizovaných 8 výberov na voľné štátnozamestnanecké miesta v stálej štátnej službe a 1 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 a 4 výberové konania v súlade so zákonom č. 55/2017 Z. z. zákona o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na výbery uskutočnené v Štátnej pokladnici v roku 2017 sa prihlásilo spolu 17 uchádzačov, výberov sa zúčastnilo 13 uchádzačov a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesta boli 10 úspešní uchádzači.

Jedno výberové konanie na obsadenie voľného štátnozamestnaneckého miesta vedúceho zamestnanca sa uskutočnilo formou vnútorného výberového konania, na ktoré sa prihlásil 1 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 kompetenčné vzdelávanie za jeden z dôležitých činiteľov odborného rastu a zvyšovania výkonnostného potenciálu zamestnancov. Pri plánovaní vzdelávacích aktivít na rok 2017 sme vychádzali z rozpisu záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu pre ŠP. Do niektorej z foriem vzdelávania bolo zapojených 55,6 % zamestnancov, čo predstavuje väčšiu úroveň zapojenia ako v roku 2016. Ťažiskovou oblasťou bola aj v roku 2017 odborná príprava zamestnancov. Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak, ako v predchádzajúcich obdobiach, prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií. 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 2017 zamerané na výučbu anglického a francúzskeho jazyka formou individuálnej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba francúzskeho jazyka bola zabezpečovaná pre generálneho tajomníka služobného úradu, pre jeho výkon služobných povinností najmä v súvislosti s činnosťami súvisiacimi s členstvom SR v Európskej menovej únii a anglický jazyk pre riaditeľov odborov.



Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

Špecializované odborné vzdelávanie	Informačné technológie	Jazykové vzdelávanie
48	1	5

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

6.3 SOCIÁLNY PROGRAM

Sociálny program v roku 2017 sa v ŠP realizoval v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2017, s Kolektívnou zmluvou a ďalšími internými a všeobecne záväznými predpismi. ŠP poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti príspevky na stravovanie a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

Použitie sociálneho fondu	€	%
príspevok na stravovanie	22 665,31	87,24
sociálna výpomoc	1000	3,85

Výška čerpania sociálneho fondu za rok 2017 predstavovala sumu 23 665,31,00 € z celkových zdrojov 25 979,71 € t.j. čerpanie na 91,09 %.

Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok. Sociálna výpomoc bola poskytnutá celkove 8 zamestnankyniam a to vo forme príspevku na sociálnu výpomoc pri úmrtí, z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti a pri narodení dieťaťa.

Tak ako v roku 2016 aj v sledovanom roku využívajú zamestnanci ŠP na pracovné a na rekreačné účely zariadenia na Donovaloch a vo Veľkom Mederi a taktiež v prípade voľných kapacít môžu zamestnanci využívať na rekreačné účely aj navýšené ubytovacie kapacity v prospech MF SR vo Vzdelávacom a doškološovacom zariadení VS - Financie v Tatranskej Lomnici.

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

Významným benefitom zo strany ŠP je príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie, ktoré v priebehu roka 2017 využívalo 89,7 % zamestnancov.

6.4 BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI

ŠP podporuje a vedie zamestnancov k zodpovednému a bezpečnému správaniu sa na pracoviskách a k aktívnej spolupráci pri riešení otázok bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.



ŠP vykonala v spolupráci s bezpečnostnotechnickou službou a pracovnou zdravotnou službou spoločnú previerku pracovísk, dohľad nad prácou a pracovným prostredím a zabezpečila vykonanie odborných prehliadok, odborných skúšok a revízií technických zariadení v rozsahu a lehotách podľa osobitných predpisov.

ŠP zabezpečuje vo svojich priestoroch vhodné pracovné podmienky a predchádza tým vzniku pracovných úrazov a chorôb z povolania.

ŠP vykonala pravidelné oboznámenie zamestnancov s problematikou bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a overenie ich znalostí.

ŠP presadzuje spoluprácu zástupcu zamestnancov pre bezpečnosť, odborovej organizácie, bezpečnostnotechnickej služby a pracovnej zdravotnej služby a tiež zamestnancov na riešení problematiky bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA

Aktualizácia technického prostredia pre platobné systémy využívané v ŠP v roku 2017 patrila medzi priority rozvoja a prevádzky ŠP pre interný IS, pri ktorej bola zabezpečená aj adekvátna podpora pre používateľov.

Počas celého roka, ŠP nezaznamenala výpadok prevádzky informačných systémov, čo znamenalo splnenie stanovených cieľov, medzi ktoré patrili bezproblémový chod systémov a plynulosť prevádzky.

Zvyšovanie povedomia zamestnancov v oblasti bezpečnosti IS

ŠP v rámci zvyšovania bezpečnosti informačných systémov zorganizovala pre svojich zamestnancov školenie pre zvyšovanie povedomia v oblasti kybernetickej bezpečnosti v spolupráci s organizáciou CSIRT.SK. Školenia boli zorganizované pre všetky organizačné útvary ŠP. Obsahom školenia bolo oboznámiť zamestnancov s najčastejšími hrozbami, s ktorými sa môžu stretnúť pri práci s výpočtovou technikou. Zamestnancom boli vysvetlené pojmy ako malware, či sociálne inžinierstvo a boli im prezentované ukážky konkrétnych útokov.

8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2017

ŠP prostredníctvom viacerých zmenových konaní, aplikačných podpôr a dohľadu nad IS ŠP prispela k vyššiemu komfortu svojich klientov. Zároveň tým zlepšila funkčnosť, výkonnosť a bezpečnosť svojich systémov a aplikácií.

8.1 HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2017

ŠP pri zostavení skrátenej bilancie k 31. decembru 2017 eliminovala vzájomné vzťahy, ktoré sa uskutočnili medzi ŠP ako rozpočtovou organizáciou a SŠP. Tieto vzájomné 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 2017 dosiahla úroveň 9 551,5 mil. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástla o 1 355,7 mil. EUR (+ 16,5 %)



z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov ŠP. V rámci aktív najviac vzrástla položka vzťahov z refinančného systému, a to o 893,1 mil. EUR (+ 12,1 %). V pasívach najväčší nárast o 1 022,0 EUR (+ 18,7 %) zaznamenali účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov štátnych rozpočtových organizácií, účty štátnych príspevkových organizácií a štátnych fondov.

Skrátená bilancia k 31. decembru 2017 (v tis. EUR)

Položka	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	3 153	4 857
Aktíva SŠP	9 548 357	8 190 991
v tom:		
Účty a pohľadávky ŠP voči NBS	1 290 909	744 362
Účty a pohľadávky ŠP voči komerčným bankám	7 512	89 752
Vzťahy k účtom klientov ŠP (refinančný systém)	8 249 748	7 356 688
Ostatné aktíva	188	189
Aktíva spolu	9 551 510	8 195 848
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	3 438	5 061
Pasíva SŠP	9 548 072	8 190 787
v tom:		
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov štátnych rozpočtových organizácií, účty štátnych príspevkových organizácií a štátnych fondov*	6 491 819	5 469 802
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných VŠ	1 496 155	1 378 963
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	290 614	271 060
Účty Národného fondu a platobného orgánu	822 235	865 135
Účty dobrovoľných klientov	421 159	159 929
Účty obcí a ich podriadených organizácií	783	691
Ostatné vzťahy k účtom klientov ŠP	9 782	9 908
Ostatné pasíva	103	167
Účtovný výsledok hospodárenia*	15 422	35 132
Pasíva spolu	9 551 510	8 195 848

*Údaje sú vykazované po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

ŠP v roku 2017 celkovo odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 23,1 mil. EUR, čo je v porovnaní s rokom 2016 viac o 20,1 mil. EUR. Odvod tvoria príjmy z prevodu prostriedkov z prevedených výsledkov hospodárenia minulých rokov v sume 20,0 mil. EUR, príjmy z úrokov z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch ŠP v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných ŠP s klientom MF SR, štátny dlh



znižené o úroky platené ŠP v sume 2,1 mil. EUR a príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP znižované o náklady súvisiace s ich poskytovaním v sume 1,0 mil. EUR.

8.2 SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2017

ŠP aj v roku 2017 spolupracovala s MF v oblasti bezpečnosti IS. Ako člen Riadiaceho výboru bezpečnosti MF SR sa ŠP zúčastňovala stretnutí tohto výboru a plnila si povinnosti, ktoré jej z tohto členstva vyplývajú.

Aby bola zabezpečená čo najvyššia kvalita práce a správnosť poskytnutých dát, zrealizovala ŠP v oblasti výkazníctva zmeny a úpravy, ktoré boli zamerané na zabezpečenie všetkých požiadaviek na rozsah a kvalitu reportovaných údajov. V tejto súvislosti v spolupráci s MF SR ŠP v oblasti výkazníctva aktualizovala Dokument kontrol pre účtovné a finančné kontroly, v ktorom sú zadefinované a popísané pevné kontroly v rámci účtovných a finančných výkazov, ktoré subjekty verejnej správy predkladajú, ako aj kontrolné väzby navzájom medzi výkazmi.

V priebehu roka 2017 v oblasti výkazníctva poskytovala ŠP operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia zo svojich údajov v IS ŠP. V zmysle metodických opatrení a usmernení MF SR zabezpečovala zber a spracovanie údajov z účtovných a finančných výkazov klientov a neklientov. Taktiež pripravila podklady pre záverečný účet verejnej správy SR a podklady pre tvorbu štatistík pre medzinárodné inštitúcie. V roku 2017 boli do IS ŠP nahraté výkazy od 1 784 klientov ŠP, organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a neklientov a bolo spracovaných celkom 47 995 importov dátových súborov.

V oblasti výkazníctva ŠP zabezpečovala plnenie zmlúv o poskytovaní údajov pre NBS a Štatistický úrad SR a 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 2017 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU

ŠP poskytovala v mesačnej periodicite, na základe platnej ekonomickej klasifikácie, MF SR údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o výške mimorozpočtových účtov štátnych rozpočtových organizácií. Pre MF SR má podstatný význam centralizovaný zber informácií o aktuálnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov, ktoré v predpísanej forme a termínoch poskytuje ŠP. Tým je zabezpečené včasné spracovávanie informácií pre organizačné zložky rezortu, ako i pre jeho vedenie.

ŠP poskytuje ARDAL denné operatívne hlásenie o stavoch na účtoch klientov ŠP, ktoré sú taktiež i podkladom pre operatívne zabezpečenie priebežnej likvidity štátneho rozpočtu.

ŠP v rámci denných operatívnych hlásení poskytuje 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.



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

Na mesačnej a štvrťročnej báze spracovávala ŠP 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 2010, v procese prípravy návrhu štátneho rozpočtu, ako aj pri zostavovaní štátneho záverečného účtu. Podľa programovej štruktúry a zdrojov boli spracovávané sumárne zostavy o plnení príjmov a výdavkov podľa ekonomickej a funkčnej rozpočtovej klasifikácie, ako aj zostavy zo spracovania súvah a výkazov ziskov a strát príslušných subjektov verejnej správy. Údaje podľa stavu k 31. decembru 2017 slúžili pre vypracovanie tabuľkovej časti záverečného účtu verejnej správy SR a tabuľkovej časti záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov za rok 2017.

Zamestnanci ŠP spolupracovali s MF SR na príprave metodických usmernení, týkajúcich sa finančných výkazov pre rok 2018.

9. Hlavné skupiny užívateľov výstupov štátnej pokladnice

Medzi hlavných užívateľov výstupov ŠP v oblasti účtovníctva a výkazníctva v roku 2017 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 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,
- 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.

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.

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice

SCHÉMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE

PRÍLOHA Č. 1

