



ŠTÁTNA
POKLADNICA

**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE
ZA ROK 2018**



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>	9
2.2.4	<i>Administrácia a rozvoj IS ŠP</i>	9
2.2.5	<i>Klienti a služby ŠP</i>	10
3.	KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE	10
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	16
5.1	ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	16
5.2	PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	17
5.3	VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	17
5.3.1	<i>Bežné výdavky</i>	18
5.3.2	<i>Kapitálové výdavky</i>	19
5.3.3	<i>Výdavky podľa funkčnej klasifikácie</i>	21
5.3.4	<i>Výdavky hrazené z podprogramu 07401 a prvku 0740601</i>	21
6.	PERSONÁLNE OTÁZKY	22
6.1	POČET A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	22
6.2	VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV	24
6.3	SOCIÁLNY PROGRAM	24
6.4	BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI	25
7.	CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA	25
8.	HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2017	26
8.1	HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2017	26
8.2	SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2017	27
8.3	HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2017 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU	28
9.	HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE	28

SCHEMA ORGANIZAČNÉHO ČLENENIA ŠTÁTNEJ POKLADNICE

PRÍLOHA Č. 1



ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

ARDAL	Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
AUD	austrálsky dolár
BIC	Bank Identifier Code - identifikačný kód banky
CAD	kanadský dolár
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. SŠP je stabilným a skvalitňujúcim prvkom 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.

Úlohou ŠP v zmysle koncepcie a stratégie rozvoja IS je v súlade s napĺňaním požiadaviek na zmeny priebežne zabezpečovať podmienky pre funkčnosť všetkých systémov, cez ktoré poskytuje ŠP platobné služby pre svojich klientov. Neoddeliteľnou súčasťou tejto úlohy je aj optimalizácia klientskych aplikácií, ich skvalitnenie a zjednodušenie spolu so zrýchlením prác v 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 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 pre operatívne riadenie ŠP, ale aj údaje podľa požiadaviek organizačných útvarov MF SR. Dôležitou úlohou ŠP je príprava podkladov, odsúhlasovanie vzájomných vzťahov s klientmi ŠP a riešenie rozdielov v procese konsolidácie. Účtovníctvo plní aj významnú kontrolnú funkciu.

V zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v oblasti výkazníctva ŠP 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 SŠP. Zabezpečuje podklady na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy a pre NBS, Štatistický úrad SR, Radu pre rozpočtovú zodpovednosť, Najvyšší kontrolný úrad SR poskytuje údaje z oblasti rozpočtového hospodárenia SR a verejných financií a zostavuje údaje Ministerstvu financií 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 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. Pre štátne rozpočtové organizácie majú mimorozpočtové účty charakter samostatných účtov v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. 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 platnou 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**

ŠP poskytuje komplexné informácie o procese realizácie štátneho rozpočtu a jeho vývoji z hľadiska plnenia rozpočtu, o stave a vývoji zdrojov centralizovaných v SŠP ako podklad pre ich analýzu a vyhodnotenie. Toto zabezpečuje prostredníctvom celého komplexu činností, a to cez zber informácií z vlastných zdrojov, ako aj z účtovných a finančných výkazov všetkých subjektov verejnej správy.

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 IS. 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 ŠP naďalej pokračuje v pravidelnej tvorbe a aktualizácii Finančného plánu ŠP, ktorý je denne poskytovaný ARDAL-u za účelom riadenia likvidity. Súčasne ŠP detailne sleduje a analyzuje aktuálny stav a vývoj deficitu štátneho rozpočtu prostredníctvom tvorby rozpočtového finančného plánu a jeho aktualizácie.

Za účelom zefektívnenia činností vykonávaných v oblasti finančného plánovania zabezpečuje ŠP doplnenie flexibilných zostáv, ktoré zjednodušujú a zefektívňujú analýzu údajov pre potreby finančného plánovania.

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 vyplývajú či už z legislatívnej oblasti alebo zo špecifických požiadaviek jednotlivých platobných systémov.

ŠP je nepriamym účastníkom platobného systému STEP2 a priamym účastníkom v platobných systémoch SIPS a TARGET2. Účasť ŠP v týchto platobných systémoch má dopad na proces spracovania platieb a otvorila cestu modernizácii 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 rámci skvalitňovania a rozširovania ponúkaných služieb pre svojich klientov, ŠP postupne pristúpi k riešeniu a k postupnej realizácii inovovaných činností, akými sú napr. možnosti priamych platieb prostredníctvom platobných kariet, resp. prostredníctvom platobných tlačidiel bánk. Modernizácia a samotná implementácia s možnosťou využívania všetkých nových platobných služieb ŠP by mala byť zrealizovaná v priebehu rokov 2019 a 2020.

ŠP má tiež snahu zapojiť sa do projektu SEPA Instant Payments, ktorý pre klientov zúčastnených poskytovateľov platobných služieb umožní realizovať retailové platobné transakcie v rámci SEPA krajín do niekoľkých sekúnd. Implementácia tejto služby by mala byť zrealizovaná do novembra 2021.

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. Do novembra 2021 je ŠP povinná implementovať štandard ISO20022 pre prioritné prevody.

ŠP aktualizuje na pravidelnej báze číselníky potrebné k správne smerovaniu a realizovaniu platobných operácií.

2.2.3 Účtovníctvo a Výkazníctvo

V oblasti účtovníctva ŠP v strednodobom časovom horizonte bude pokračovať v skvalitňovaní a zefektívnení procesov zameraných na prípravu a poskytovanie informácií pre manažment ŠP, MF SR a ostatných užívateľov údajov.

V súvislosti s projektom Moderná pokladnica a jeho dopadov na účtovníctvo zabezpečí ŠP úpravu a doplnenie parametrov v module predkontácií a potrebné úpravy v účtovnom systéme.

ŠP bude naďalej v rámci výkonu auditu konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy poskytovať súčinnosť pri zabezpečovaní požadovaných údajov a pri plnení úloh vyplývajúcich z jeho realizácie.

V októbri 2018 začala ŠP realizovať 1. fázu projektu upgrade Oracle / SAP BW zameraného na mimoriadnu údržbu dátových úložísk v BW ŠP a remodeling historických riešení v Infospokes pre výstupy na základe dohôd. Táto aktivita bola vzhľadom na zastaralosť a nepodporovateľnosť databázy nevyhnutná k tomu, aby ŠP naďalej poskytovala komplexné, spoľahlivé a včasné údaje, potrebné na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy ako celku, ako aj informácie o priebežnom plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu v požadovanej štruktúre. Pozornosť bude zameraná na skvalitnenie procesov a služieb, súvisiacich so zberom a spracovaním údajov v IS ŠP a bude sa aj naďalej podieľať na zabezpečovaní úprav kontrol správnosti údajov prichádzajúcich do IS ŠP od klientov aj ďalších subjektov - neclientov ŠP, ktorých sa týka vykazovacia povinnosť. V prípade zmien legislatívno-metodických usmernení, organizačných zmien, ako i nových požiadaviek, bude dôležitou úlohou zabezpečiť ich včasnú implementáciu do informačného systému.

2.2.4 Administrácia a rozvoj IS ŠP

V strednodobej perspektíve sa bude ŠP hlavne zameriavať na zvyšovanie kvality aplikácií IS ŠP s dôrazom na klientske aplikácie a v zmysle koncepcie a stratégie rozvoja IS naďalej zabezpečovať požadovanú funkčnosť platobných systémov so zreteľom na zabezpečenie podmienok pre zvyšovanie bezpečnosti v oblasti IT, rovnako aj na modernizáciu svojich IS.



ŠP bude naďalej starostlivo sledovať návrhy nových zákonov aby bola pripravená na budúce povinnosti, ktoré budú vyplývať zo zákonov. Ide hlavne o možné novelizácie Kybernetického zákona a Zákona o výkone správy v oblasti informačných technológií verejnej správy. Dodržiavanie týchto zákonov je zásadné pre zvýšenie bezpečnosti.

Pre zvyšovanie bezpečnosti, bude ŠP zabezpečovať zákonné povinnosti, ktoré jej vyplývajú z novej legislatívy, ako je zabezpečenie ochrany osobných údajov.

2.2.5 Klienti a služby ŠP

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

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

Odbor Klienti a služby ŠP zabezpečuje komunikáciu s klientami a širokou verejnosťou prostredníctvom online služby kontakt@pokladnica.sk. Zároveň zabezpečuje komunikáciu s klientami ŠP prostredníctvom IS ŠP.

Za účelom zvýšenia efektivity komunikácie a kvality poskytovaných služieb bola vytvorená a sprístupnená nová webstránka ŠP určená nielen pre klientov, ale aj širokú verejnosť. Klienti ŠP majú na www.pokladnica.sk k dispozícii všetky potrebné informácie pre korektné fungovanie v SŠP. Cieľom je zvýšiť prehľadnosť a komfort pri získavaní informácií o ŠP a využívaní jej služieb.

Zároveň bola vypracovaná nová komunikačná stratégia ŠP, ktorá definuje víziu a smerovanie ŠP v interakcii s klientami, štátom a verejnosťou.

V súvislosti s legislatívnymi zmenami a v súvislosti 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 2018 zrealizovaná nová úprava IS. Obsahovala zmeny vo vykazovaní čerpania rozpočtu štátnych rozpočtových organizácií. Táto úprava mala vplyv na vykonanie zmien nielen v aplikáciách IS ŠP, ale aj na integračné rozhrania, predovšetkým na rozpočtový informačný systém.

Úprava IS ŠP umožnila podstatné rozšírenie funkcionalít aplikácie ManEx, zabezpečila množstvo prínosov a výhod pre koncového používateľa, podstatne zvýšila efektivitu práce, uľahčila a zrýchlila kontrolu transakčných dát pracovníkmi ŠP a taktiež boli zapracované dopady 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 poskytuje ŠP prostredníctvom oddelenia Finančné plánovanie denne finančný plán pre ARDAL. S cieľom predkladať ARDAL-u čo najpresnejší finančný plán pokračuje ŠP v oblasti finančného plánovania v zdokonaľovaní procesu tvorby a aktualizácie prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP a následne aj Finančného plánu ŠP.

V roku 2018 zamestnanci ŠP v oblasti finančného plánovania spracovali a schválili 92 597 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. 12. 2018 bolo v SŠP pripojených celkom 2 060 aktívnych klientov a 4 700 aktívne komunikujúcich používateľov. V porovnaní s rokom 2017 bol zaznamenaný nárast počtu aktívnych klientov o 3,36% a nárast aktívnych používateľov o 3,41%. Tento nízky rast súvisí najmä s organizačnými zmenami u klientova so zmenami spôsobenými úpravou existujúcej a prijatím novej legislatívy.

V strednodobom horizonte je predpoklad rastu počtu aktívnych klientov v súvislosti s možnosťou zjednodušenia pripojenia klientov do SŠP.

S prijatou novelou zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účinnou od 1. 1. 2018 zrealizovala ŠP k tomuto dátumu zmeny a úpravy v nastavenia SŠP v oblasti klasifikovania, sledovania, kontroly a tiež vykazovania finančných tokov na samostatných a rozpočtových účtoch štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií.

V roku 2018 ŠP zrealizovala analytickú fázu projektu Back – office / Moderná pokladnica. Boli detailne zanalyzované viaceré oblasti, kde chce ŠP pristúpiť k inovácii a automatizácii vybraných funkcionalít svojho IS a k zavedeniu nových možností platobných inštrumentov pre svojich klientov. Modernizácia systému ŠP v sebe zahŕňa aj zavedenie moderných platobných nástrojov priamych platieb pre fyzické ako aj právnické osoby, ktoré platia za služby verejnej správy na účty klientov ŠP.

V roku 2018 tvorilo portfólio ŠP naďalej 5 základných produktov:

- ✓ *Výdavkový* – slúži na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu.
- ✓ *Príjmový* – je členený podľa ekonomickej klasifikácie a zdroja, ktoré zohľadňujú 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 nasledujúceho 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 trestných 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 aj 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. 2018 ŠP viedla 18 430 klientskych účtov, pričom ku hromadným účtom evidovala 2 687 014 podúčtov. Počas roka 2018 bolo založených 1 616 nových klientskych účtov, z toho 877 na základe žiadostí cez IS ŠP a 739 na základe písomných požiadaviek. V priebehu roka 2018 bolo zrušených 1 201 účtov. ŠP spracovala aj 2 219 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 2018 v oblasti správy klientov a používateľov SŠP vybavila 685 písomných žiadostí klientov v súvislosti s pripojením nových klientov, so 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 5 658 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 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 2018 v IS ŠP spracovaných 7 949 elektronických žiadostí, prostredníctvom ktorých rieši klient ŠP online vybrané požiadavky, 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.

Aj v roku 2018 naďalej pretrvával nižší záujem klientov o vkladové účty, ktorý je spôsobený pretrvávajúcimi nízkymi úrokovými sadzbami na finančných trhoch. ŠP uzatvorila a realizovala 1 101 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 2 459 hotovostných účtov pre svojich klientov v súvislosti s poskytovaním služby zabezpečenia hotovostných platobných operácií. Počas roka 2018 bolo zriadených 136 nových hotovostných účtov, zrušených 88 hotovostných účtov a v spolupráci so zmluvnou inštitúciou bolo vydaných 204 nových debetných platobných kariet k hotovostným účtom. V súvislosti so zmenami podmienok vedenia hotovostných účtov, disponentov k nim ako aj korešpondenciu týkajúcu sa platobných kariet vybavila ŠP počas roka 2 037 písomných žiadostí klientov.



ŠP uskutočňuje zúčtovanie výpisov z hotovostných účtov v IS ŠP na dennej báze, tým zabezpečuje aktualizáciu databázy hotovostných účtov a zároveň IS ŠP ponúka komplexný prehľad o zostatkoch hotovostných účtov a tiež o jednotlivých obratoch na týchto účtoch. V roku 2018 bolo na hotovostných účtoch zúčtovaných 305 210 transakcií.

ŠP v spolupráci so zmluvnou inštitúciou priebežne vykonáva kontrolu spracovania platobných operácií na hotovostných účtoch, za účelom bezodkladnej identifikácie akýchkoľvek nedostatkov v zúčtovaní pohybov na hotovostných účtoch a ich priebežného vysporiadania.

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 v znení neskorších predpisov. Pre svojich klientov ŠP vykonáva SEPA prevody - tuzemské cez platobný systém SIPS a cezhraničné ako nepriamy účastník cez platobný systém STEP2. Cezhraničné prevody ŠP zabezpečuje prostredníctvom sprostredkujúcich bánk. ŠP ako priamy účastník platobného systému TARGET2 realizuje svojim klientom prioritné prevody do tuzemska a zahraničia.

ŠP implementovala zmeny vo svojich vnútorných systémoch na základe požiadavky EBA Clearing a platnej dokumentácie pre platobný systém STEP2, ďalej podľa požiadaviek spoločnosti SWIFT pre MS standards 2018 a na základe dokumentov Európskej centrálnej banky povýšila verzie jednotnej platformy TARGET2.

Počet spracovaných platobných operácií v roku 2018

	I. polrok	II. polrok	Spolu
SEPA prevody spolu	26 678 844	26 635 793	53 314 637
z toho: tuzemské cez SIPS	26 407 729	26 351 496	52 759 225
cezhraničné cez STEP2	271 115	284 297	555 412
Prevody cez TARGET2	6 803	6 780	13 583
Cezhraničné prevody	11 985	12 075	24 060
Spolu:	26 697 632	26 654 648	53 352 280

ŠP v roku 2018 spracovala viac ako 53,35 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP do bánk. Porovnanie počtu všetkých vykonaných prevodov v roku 2018 s rokom 2017 vykazuje nárast o 3,83%. Porovnanie počtu tuzemských SEPA prevodov v roku 2018 s tuzemskými SEPA prevodmi v roku 2017 predstavuje zvýšenie o 3,78%. SEPA prevody cezhraničné oproti predchádzajúcemu roku 2017 predstavujú zvýšenie o 8,85%.

V porovnaní s rokom 2017 sa zvýšil počet cezhraničných prevodov zabezpečovaných prostredníctvom sprostredkujúcich bánk o 0,39%. a prioritných prevodov o 4,20%.

ŠP dosahuje priemerný podiel 23,95% na počte prevodných príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému SIPS, t. j. na počte vykonaných platobných operácií do/od iných účastníkov SIPS v mene EUR v rámci Slovenska a 3,26% na počte prevodných príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému STEP2, t. j. na počte vykonaných platobných operácií do/od iných poskytovateľov platobných služieb v SR v mene EUR mimo Slovenska. Najvyšší podiel realizovaných prevodov cez SIPS ŠP dosiahla v mesiacoch január 26,58% a december 26,25% a cez STEP2 v mesiaci október 3,55%.



ŠP vybavila alebo sprostredkovala 3 049 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 2018 s chybovosťou na nulovej úrovni.

4.3 ÚČTOVNÍCTVO A VÝKAZNÍCTVO

ŠP za rok 2017 vyhotovila podklady pre zostavenie štátneho záverečného účtu a záverečného účtu verejnej správy. Z vlastnej evidencie, z účtovných a finančných výkazov, zostavovala v roku 2018 výstupy potrebné na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy v oblasti výkazníctva.

V zmysle požiadaviek MF SR, s cieľom zvýšenia kvality a zrýchlenia spracovania údajov prichádzajúcich do IS ŠP v hodnotenom období, venovala zvýšenú pozornosť úpravám kontrolných mechanizmov na prenos dát klientov. Upravovala a rozširovala existujúce kontrolné nástroje a mechanizmy, súvisiace s metodickými zmenami a novými požiadavkami zo strany MF SR. V systéme IS ŠP prebiehala implementácia SAP NOTES pre dátové ciele uchovávajúce finančné výkazy. V roku 2018 v oblasti výkazníctva 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 štvrtročné hlásenia a prehľady.

Na mesačnej báze podľa jednotlivých kapitol a vybraných klientoch a podľa ich požiadaviek pokračovala v poskytovaní údajov pre MF SR o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o samostatných účtoch štátnych rozpočtových organizácií. Z IS ŠP v roku 2018 boli poskytované pravidelné i jednorazové údaje podľa požiadaviek interných aj externých žiadateľov.

V roku 2018 ŠP pripravovala a poskytovala údaje zo spracovania štvrtročných dát do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty pre potreby EUROSTATu a ECB. Zabezpečovanie požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a EÚ patrí medzi dôležité úlohy ŠP.

ŠP zostavila konsolidačný balík za rok 2017 s takmer 3 900 vzájomnými vzťahmi, odsúhlasovala tieto vzťahy s klientmi a spolupracovala s MF SR na riešení vzniknutých rozdielov. Taktiež s MF SR aktívne spolupracovala v rámci auditu konsolidovanej účtovnej závierky MF SR a konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy SR zostavených k 31.12.2017.

ŠP aj v roku 2018 poskytovala údaje z účtovníctva pre účely sledovania devízovej pozície, riadenia rizík a operatívnych potrieb manažmentu. Pre MF SR na dennej báze poskytovala údaje o finančnej situácii ŠP, na štvrtročnej báze údaje pre spracovanie konsolidovanej štatistiky financií verejnej správy pre MMF a ďalšie údaje podľa požiadaviek.



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

ŠP zabezpečila pre prevádzku interného IS:

- ✓ vykonanie tak ako aj v predchádzajúcich obdobiach, tak aj v roku 2018 ŠP plynulej výmeny technických a programových prostriedkov pre nasadenie novej verzie platobného systému nasadeného v NBS, v súlade s požiadavkami na realizáciu platieb medzi NBS a účastníkmi platobného styku, v podmienkach ŠP a medzi systémom ISŠP a systémom NBS,
- ✓ pokračovanie nasadenia novej platformy plne automatizovaného spôsobu dátovej výmeny pre vybrané platobné systémy, s cieľom zvýšenia bezpečnosti prenosu dát,
- ✓ nasadenie nového bezpečnostného riešenia a čiastočná obnova technického infraštruktúrneho vybavenia súvisiaceho s požiadavkami spoločnosti SWIFT - na sledovanie a zvýšenie bezpečnosti podľa nariadení pre prevádzkovanie platobných systémov,
- ✓ 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 SIPS, SWIFT, TARGET2 a interného IS,
- ✓ kontrolu a podporu prevádzky na úrovni sieťových prepojení s externými subjektami,
- ✓ implementáciu podporných procesov pre prevádzku interného IS v čase mimo prevádzkovej doby ŠP.

Aplikačná podpora a zmenové konania pre IS ŠP:

- ✓ ŠP v roku 2018 zabezpečila a zrealizovala 160 požiadaviek na aplikačnú podporu.
- ✓ Zrealizovala 6 zmenových konaní.
- ✓ Pre odľahčenie produkčnej databázy IS ŠP boli zaarchivované produkčné dáta za rok 2016.
- ✓ Všetky zmenové konania na úpravu aplikácií sa aj tento rok zabezpečovali tak, aby bola zachovaná dôvernosť informácií ako aj integrita a dostupnosť informačných systémov pre všetkých klientov a používateľov.
- ✓ ŠP popri plnení svojich hlavných úloh sa v nemalej miere podieľala pri testovaní novej platformy KTI formou súčinnosti s DataCentrom.

V oblasti IT bezpečnosti ŠP zabezpečila:

- ✓ aj v roku 2018 školenie zamestnancov ŠP so zámerom zvýšenia ich bezpečnostného povedomia v oblasti kybernetickej bezpečnosti,
- ✓ sledovanie vývoja legislatívy v oblasti informačnej resp. kybernetickej bezpečnosti.



5. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

5.1 ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE

ŠP mala na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu organizácie rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2018 nasledovne:

Záväzné ukazovatele na rok 2018	Schválený rozpočet v eurách	Upravený rozpočet v eurách	Skutočnosť k 31.12.2018
Príjmy	2 000	2 000	3 801
Výdavky celkom, v tom:	4 042 153	9 046 820	9 028 915
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 624 925	1 861 647	1 861 647
Bežné transfery	7 200	27 200	21 716
Kapitálové výdavky	31 500	2 574 228	2 573 552
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie , z toho:	101	102	100
Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	85	85	85
Účelové prostriedky	-	-	-
Rozpočet organizácie podľa programov a častí programov, z toho:	4 042 153	9 046 820	9 028 915
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, z toho:	2 714 588	3 160 612	3 145 196
07401 Tvorba a implementácia politik	2 714 588	3 160 612	3 145 196
OEK OD Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Ministerstvo financií SR, z toho:	1 327 565	5 886 208	5 883 719
OEKOD03 – Podporná infraštruktúra	242 237	270 915	269 469
OEKOD04 – Informačný systém pre systém Štátnej pokladnice	1 085 328	5 615 293	5 614 250

Všetky záväzné ukazovatele rozpísané pre ŠP na rok 2018 boli dodržané,



5.2 PRÍJMY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

ŠP mala na rok 2018 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 2 000 eur. K 31.12.2018 dosiahla ŠP iné nedaňové príjmy celkom vo výške 3 801 eur, z toho:

210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - vo výške 1 452 eur z prenájmu priestorov pre výkon strážnej služby.

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

5.3 VÝDAVKY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

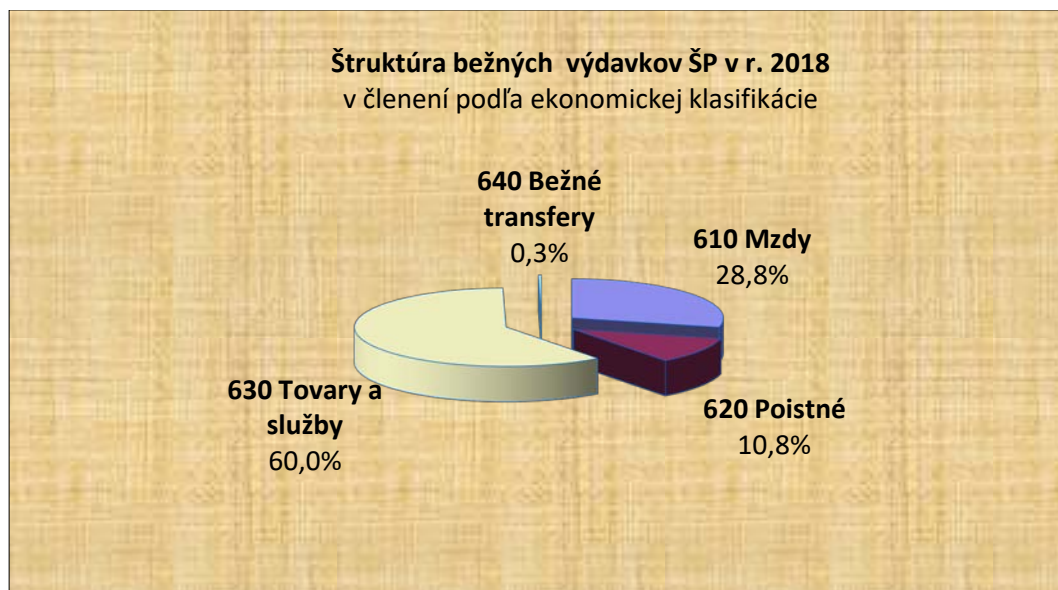
Výdavky ŠP celkom boli k 31.12.2018 čerpané vo výške 9 028 915 eur, čo predstavuje 99,8% - é čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov dosiahli bežné výdavky sumu 6 455 363 eur a kapitálové výdavky dosiahli sumu 2 573 552 eur.

Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2018 (v EUR)

Kategória	Rozpočet rok 2018		Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania k upr.rozp.
	schválený	upravený		
a	1	2	3	4 (3/2)
600 Bežné výdavky, z toho	4 010 653	6 472 593	6 455 363	99,7%
610 mzdy, platy, služob.príjmy a OOV	1 624 925	1 861 647	1 861 647	100,0%
620 poistné a príspevok do poisťovní	616 659	699 500	699 500	100,0%
630 tovary a služby	1 761 869	3 884 246	3 872 500	99,7%
640 bežné transfery	7 200	27 200	21 716	79,8%
700 Kapitálové výdavky	31 500	2 574 228	2 573 552	100,0%
710 Obstarávanie kapitálových aktív	31 500	2 574 228	2 573 552	100,0%
600+700 Výdavky spolu	4 042 153	9 046 821	9 028 915	99,8%



5.3.1 Bežné výdavky (BV)



610 – Mzdy, platy, služobné príjmy boli čerpané za rok 2018 vo výške 1 861 647 eur t. j. 100 %-né čerpanie rozpočtu.

Schválený rozpočet na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610, kód zdroja 111) vo výške 1 624 925 eur bol upravený dvomi rozpočtovými opatreniami na celkovú sumu 1 861 647 eur z nasledovných dôvodov:

- Rozpočtové opatrenie č. 83/2018 - Zabezpečenie finančných prostriedkov na zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 333/2017 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2018 a nariadeniami vlády SR, ktorými sa upravujú stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2018 o sumu 74 135 eur v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a o sumu 25 925 eur v kategórii 620 - poistné a príspevok do poisťovní.
- Rozpočtové opatrenie č. 182/2018 - Zvýšenie limitu výdavkov v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o sumu 162 587 eur a v kategórii 620 - poistné a príspevok do poisťovní o sumu 56 824 eur na zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov ŠP a na úrovni roka 2017 a na posilnenie hmotnej zainteresovanosti zamestnancov ŠP.

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní - čerpanie vo výške 699 500 eur, t. j. 100 %-é 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 2018 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 3 872 500 eur, čo je 99,7 %-é čerpanie rozpočtu a výdavky na uvedenej položke boli čerpané nasledovne:



(v EUR)

Program / rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Nevyčerpaný zostatok	% čerpania
074 01 Tvorba a implementácia politik	455 804	569 106	559 174	9 932	98,25%
OEK0D03 Podporná infraštruktúra	220 737	249 415	248 644	771	99,69%
OEK0D04 Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	1 085 328	3 065 725	3 064 682	1 043	99,97%
SPOLU 630:	1 761 869	3 884 246	3 872 500	11 746	99,70%

640 – Bežné transfery – čerpanie vo výške 21 716 eur, t. j. 79,8 % čerpania z rozpočtu, z toho na odchodné pri odchode štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme do dôchodku 14 448 eur a 7 268 eur na nemocenské dávky platené zamestnávateľom.

5.3.2 Kapitálové výdavky (KV)

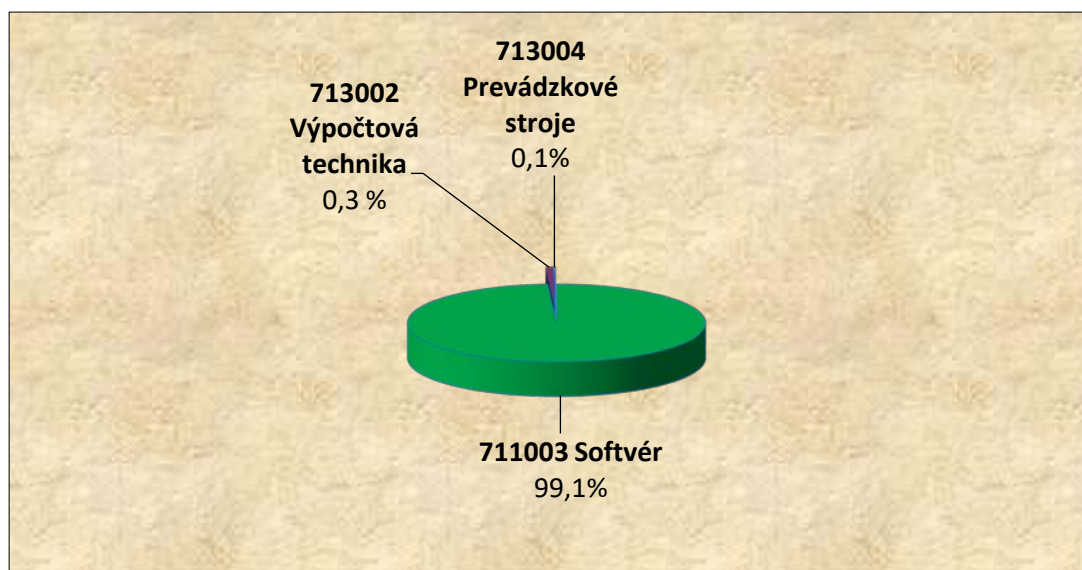
ŠP mala pôvodne rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2018 v celkovej výške 31 500 eur na dvoch registroch investícií. Rozpočtovými opatreniami bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov na sumu 2 574 228 eur z dôvodu realizácie projektu „Moderná pokladnica“. Kapitálové výdavky k 31.12.2018 boli čerpané vo výške 2 573 552 eur, t. j. 99,97 % čerpanie z rozpočtu.

Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie (v EUR)

Rozpočtová položka	Názov rozpočtovej položky	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2018
710	Obstarávanie kapitálových aktív, v tom:	31 500	2 574 228	2 573 552
711003	Softvéru	0	2 549 568	2 549 568
713002	Výpočtovej techniky	21 500	21 500	20 824
713004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	10 000	3 160	3 160



Štruktúra kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie



ŠP mala v roku 2018 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 3 160 eur a čerpané vo výške 3 160 eur.

OEK0D03 Podporná infraštruktúra boli rozpočtované kapitálové výdavky vo výške 21 500 eur a čerpanie za rok 2018 bolo vo výške 20 824 eur.

OEK0D04 Informačný systém pre systém Štátnej pokladnice boli rozpočtované kapitálové výdavky v nulovej výške navýšené rozpočtovými opatreniami na 2 549 569 eur a v celej výške vyčerpané na realizáciu I. fázy projektu „Moderná pokladnica“

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

Program	Zdroj	č. RI	Predmet	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 1.12.2018
OEK0D03	111	21180	Hardware	21 500	21 500	20 824
7401	111	21207	Obstaranie strojov a zariadení	10 000	3 160	3 160
OEK0D04	111	33982	Rozvoj jadra IS ŠP	0	2 549 568	2 549 568
			SPOLU	31 500	2 574 228	2 573 552



5.3.3 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Rozpočtové výdavky ŠP v roku 2018 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. 2018 BV	Skutočnosť r. 2018 KV
7401	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	3 030 794	3 160
7401	133	Iné všeobecné služby	45 070	0
7401	310	Policajné služby	48	0
7401	721	Všeobecná zdravotná starostlivosť	170	0
7401	950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	9 196	0
7401	1011	Choroba	7 268	0
7401	1020	Staroba	49 491	0
OEKOD03	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	248 188	20 824
OEKOD03	950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	456	0
OEKOD04	112	Finančné a rozpočtové záležitosti	3 064 682	2 549 568
SPOLU	x	x	6 455 363	2 573 552

Z hľadiska funkčnej klasifikácie je najväčšia časť čerpaných rozpočtových výdavkov ŠP v roku 2018 v sume 8 917 216 eur, t. j. až 98,8 % z celkových výdavkov zaradená do oddielu/triedy 0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti.

5.3.4 Výdavky hradené z podprogramu 07401 a prvkov OEKOD03 a OEKOD04

Na plnenie podprogramu **07401 Tvorba a implementácia politík**, ktorého cieľom je „každoročne zabezpečiť realizáciu platobného styku počas všetkých pracovných dní roka“ bol ŠP pridelený schválený rozpočet vo výške 2 714 588 eur, ktorý bol v priebehu roka upravený na 3 160 612 eur. Vykazovaná skutočnosť predstavovala k 31.12.2018 výške 3 145 196 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 242 237 eur, upravený vo výške 270 215 eur. Vykazovaná skutočnosť k 31.12.2018 predstavovala 269 469 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 5 615 293 eur. Vykazovaná skutočnosť k 31.12.2018 predstavovala 5 614 250 eur. Cieľom bolo zabezpečiť poskytovanie podpory SW pre IS ŠP. Cieľ bol dosiahnutý na 100%.



6. PERSONÁLNE OTÁZKY

6.1 Počet a štruktúra zamestnancov ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 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. 2018 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. 2018 zaradené 4 zamestnankyne.

priemerný evidenčný prepočítaný stav v ŠP za rok 2018

priemerný evidenčný prepočítaný stav všetkých zamestnancov	96,3
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav štátnych zamestnancov	80,4
- z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	15,9

počet a štruktúra riadiacich zamestnancov ŠP

ŠP mala ku dňu 31. 12. 2018 spolu 22 riadiacich funkcií, z ktorých bolo 21 miest obsadených.

počet riadiacich funkcií v ŠP podľa stupňa riadenia k 31. 12. 2018

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. 2018

	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. 2018

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	22	-
ženy	75	4
spolu	97	4

veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31. 12. 2018

		v %	v mimoevidenčnom stave
21 – 30 rokov	4	4,12	1
31 – 40 rokov	13	13,42	2
41 - 50 rokov	32	32,98	1
51 – 60 rokov	25	25,77	-
nad 60 rokov	23	23,71	-
spolu	97	100	4

priemerný vek zamestnancov ŠP v evidenčnom stave k 31. 12. 2018 je: 48 rokov

ŠP neevidovala ku dňu 31. 12. 2018 žiadneho zamestnanca vo vekovej štruktúre do 20 rokov. Oproti roku 2017 nenastal v roku 2018 pohyb vo vekovej štruktúre od 21 do 30 rokov, od 31-40 rokov a od 41 - 50. Oproti roku 2018 nastal pokles vo vekovej štruktúre od 51 - 60 rokov a nárast nad 60 rokov. Priemerný vek zamestnancov ŠP ku dňu 31. 12. 2018 je 48 roka. V porovnaní s rokom 2017 sa priemerný vek zamestnancov Štátnej pokladnice znížil.

pohyb zamestnancov ŠP za rok 2018

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		
5	1	2	4	3	1

V roku 2018 bolo v ŠP realizovaných 5 výberových konaní na voľné štátnozamestnanecké miesta v stálej štátnej službe v súlade so zákonom č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na výbery uskutočnené v ŠP v roku 2018 sa prihlásilo spolu 7 uchádzačov, výberov sa zúčastnilo 6 uchádzačov a prijatí do štátnozamestnaneckého pomeru na voľné štátnozamestnanecké miesta boli 4 úspešní uchádzači.



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 2018 ŠP vychádzala z rozpisu záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu pre organizáciu. Ťažiskovou oblasťou bola aj v roku 2018 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 2018 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 jednotlivých odborov.

počty účastníkov vzdelávacích aktivít

špecializované odborné vzdelávanie	informačné technológie	jazykové vzdelávanie
46	2	10

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

6.3 Sociálny program

Sociálny program v roku 2018 sa v ŠP realizoval v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2018, s Kolektívnou zmluvou a ďalšími internými a všeobecne záväznými predpismi. ŠP poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti príspevky na stravovanie, športové vyžitie a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

použitie sociálneho fondu	€	%
príspevok na stravovanie	24 078,96	86,89
sociálna výpomoc	100	0,36
Multisport	3	0

Výška čerpania sociálneho fondu za rok 2018 predstavovala sumu 24 181,96 € z celkových zdrojov 27 709,88 € t. j. čerpanie na 87,25 %.

Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok. Sociálna výpomoc bola poskytnutá celkovo 1 zamestnancovi a to vo forme príspevku na sociálnu výpomoc pri narodení dieťaťa.



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 pravidelne a preukázateľne oboznamuje zamestnancov s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci, poskytuje určeným zamestnancom osobné ochranné pracovné prostriedky a pracovný odev.

ŠP vykonáva previerku pracovísk, dohľad nad prácou a pracovným prostredím. ŠP zabezpečuje 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 je nefajčiarske pracovisko.

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

V roku 2018 patrila medzi priority rozvoja a prevádzky v ŠP pre interný IS adekvátna podpora pre používateľov pri aktualizácii technického prostredia pre platobné systémy.

Počas celého roka 2018 ŠP nezaznamenala výpadok prevádzky informačných systémov, čo bolo v súlade so stanovenými cieľmi medzi ktoré patrili bezproblémový chod systémov a plynulosť prevádzky.

Cieľom rozvoja IS ŠP v roku 2018 bolo zosúladenie funkčnosti systému so zákonom, optimalizácia procesov a vylepšenie funkcionality aplikácií, čo bolo základom realizovaných zmenových konaní.

V priebehu roka 2018 bolo zrealizovaných niekoľko zmenových konaní k IS ŠP, ktoré vychádzali z požiadaviek používateľov systému, ako aj zjednodušenie a bezproblémová realizácia rozpočtu v systéme. Išlo o rozsiahle a náročné zmenové konanie.

Na základe nariadení GDPR sa vykonala analýza a zrealizovali sa opatrenia týkajúce sa spracovávaní osobných údajov fyzických osôb, podnikateľov aj nepodnikateľov, evidovaných v rámci Informačného systému Štátnej pokladnice.

Ďalšou dôležitou zmenou bolo zapracovanie legislatívnych zmien do systému Výkazníctva ŠP. Následne bola vykonaná rozsiahla analýza systému za účelom úpravy a modernizácie systému Výkazníctva ŠP.

ŠP zrealizovala aj úpravy systémov v súlade s povinnými zmenami zadanými poskytovateľmi platobných systémov (SIPS - STEP2, SWIFT / TARGET2).



8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2018

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.

V rámci spolupráce s MF SR sa ŠP zúčastňovala stretnutí Riadiaceho výboru bezpečnosti MF SR a plnila si povinnosti, ktoré z tohto členstva vyplývajú.

8.1 HODNOTENIE FINANČNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK 2018

ŠP pri zostavení skrátenej bilancie k 31. decembru 2018 eliminovala vzájomné vzťahy, ktoré sa uskutočnili medzi ŠP ako rozpočtovou organizáciou a ŠP ako 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 2018 dosiahla úroveň 9 714,1 mil. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne vzrástla o 162,6 mil. EUR (+ 1,7 %) z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov ŠP.

V rámci aktív najviac vzrástla položka vzťahov z refinančného systému, a to o 754,6 mil. EUR (+ 9,1 %) z dôvodu zvýšenia objemu finančných prostriedkov dohodnutých v rámci refinančných obchodov.

Naopak najväčší pokles zaznamenali účty a pohľadávky ŠP voči NBS o 609,6 mil. EUR (-47,2 %) v súvislosti s poklesom stavu na PM účte (Target2). V pasívach najviac vzrástli účty štátnych fondov o 357,6 mil. EUR (+17,3 %) a najviac poklesli účty štátnych finančných aktív o 620,2 mil. EUR (-18,4 %).

Skrátená bilancia k 31. decembru 2018 (v tis. EUR)

Položka	k	k
	31.12.2018	31.12.2018
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	4 521	3 153
Aktíva SŠP	9 709 573	9 548 357
v tom:		
Účty a pohľadávky ŠP voči NBS	681 351	1 290 909
Účty a pohľadávky ŠP voči komerčným bankám	23 717	7 512
Vzťahy k účtom klientov ŠP (refinančný systém)	9 004 389	8 249 748
Ostatné aktíva	116	188
Aktíva spolu	9 714 094	9 551 510
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	4 844	3 438
Pasíva SŠP	9 709 250	9 548 072
v tom:		
Účty štátnych finančných aktív	2 752 197	3 372 394
Samostatné účty štátnych rozpočtových organizácií*	924 134	796 863
Účty štátnych príspevkových organizácií	356 987	252 723
Účty štátnych fondov	2 427 477	2 069 839
Účty verejnoprávnych inštitúcií, verejných VŠ a VVI	1 627 434	1 496 155
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	389 124	290 614



Účty Národného fondu a platobného orgánu	725 948	822 235
Účty dobrovoľných klientov	478 672	421 159
Účty obcí a ich podriadených organizácií	758	783
Ostatné vzťahy k účtom klientov ŠP	10 676	9 782
Ostatné pasíva	82	103
Účtovný výsledok hospodárenia*	15 761	15 422
Pasíva spolu	9 714 094	9 551 510

*Údaje sú vykazované po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

ŠP ako SŠP do príjmov štátneho rozpočtu odvádza úroky 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 Štátny dlh znížený o úroky platené ŠP a príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP znížený o úroky súvisiace s ich poskytovaním.

V roku 2018 dosiahli úroky 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 Štátny dlh znížený o úroky platené ŠP sumu 2 228 381,34 EUR. Príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP znížený o náklady súvisiace s ich poskytovaním boli v sume 1 073 534,39 EUR.

Celkovo ŠP odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 3 301 915,73 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 5,6 % bez započítania vplyvu jednorazového odvodu z prostriedkov z prevedených výsledkov hospodárenia minulých rokov, ktorý ŠP realizovala v roku 2017.

8.2 SPOLUPRÁCA ŠTÁTNEJ POKLADNICE S MINISTERSTVOM FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY V ROKU 2018

V spolupráci s MF SR ŠP aktualizovala Dokument kontrol pre účtovné a finančné kontroly, v ktorom sú zadané a popísané pevné kontroly v rámci účtovných a finančných výkazov, ktoré subjekty verejnej správy predkladajú, ako aj kontrolné väzby navzájom medzi výkazmi. Za účelom správnosti poskytnutých dát a zabezpečenia čo najefektívnejšej kvality práce, v oblasti výkazníctva ŠP zrealizovala zmeny a úpravy, zabezpečujúce požiadavky na kvalitu a rozsah reportovaných údajov.

ŠP zabezpečovala v priebehu roka 2018 zber a spracovanie údajov z účtovných a finančných výkazov klientov a neclientov v zmysle metodických opatrení a usmernení MF SR. Zo svojich údajov v SŠP v oblasti výkazníctva poskytovala operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a pripravila aj podklady pre záverečný účet verejnej správy SR. Pre medzinárodné inštitúcie pripravila podklady pre tvorbu štatistík. V roku 2018 boli do IS ŠP nahraté výkazy od 1 783 klientov ŠP, organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov a neclientov a bolo spracovaných celkom 50 847 importov dátových súborov.

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



8.3 HODNOTENIE ORGANIZÁCIE ŠTÁTNA POKLADNICA ZA ROK 2018 ZO STRANY ÚSTREDNÉHO ORGÁNU

Údaje o skutočnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a údaje o výške samostatných účtov štátnych rozpočtových organizácií poskytovala ŠP MF SR na mesačnej báze, na základe platnej ekonomickej klasifikácie. Aby bolo zabezpečené včasné spracovávanie informácií pre organizačné zložky rezortu, ako i pre jeho vedenie, je dôležitý centralizovaný zber informácií o aktuálnom plnení príjmov a čerpaní výdavkov pre MF SR, ktorý v predpísanej forme a termínoch poskytuje ŠP.

ŠP poskytuje ARDAL denné operatívne hlásenie o stavoch na účtoch klientov ŠP, ktoré sú taktiež 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, spracováva ŠP účtovné a finančné údaje z výkazníctva na dennej operatívnej báze, respektíve mesačnej a štvrtročnej. Údaje slúžia ako informácia pre vrcholový manažment MF SR.

Na mesačnej a štvrtročnej báze spracováva ŠP údaje z účtovného a finančného výkazníctva všetkých subjektov verejnej správy (s výnimkou obcí).

Výstupy spracované ŠP slúžia 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.

9. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Medzi hlavných užívateľov výstupov ŠP v oblasti účtovníctva a výkazníctva v roku 2018 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,
- 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,
- 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

