



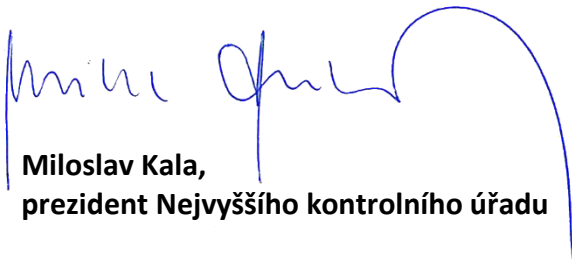
Nejvyšší kontrolní úřad
Sp. zn.: 153/17-NKU150/88/17

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2016

Kapitola 381 – Nejvyšší kontrolní úřad



Předkládá:  **Miloslav Kala,**
prezident Nejvyššího kontrolního úřadu

O B S A H

A. Průvodní zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad za rok 2016

I. ÚVOD.....	7
II. PŘÍJMY.....	9
III. VÝDAJE	12
IV. VÝDAJE NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU	27
V. HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY	29
VI. NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ	31
VII. ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY A MEZINÁRODNÍ SPOLUPRÁCE	33
VIII. DĚTSKÁ SKUPINA.....	36
IX. ZÁVĚR	37

B. Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad za rok 2016 – přílohy:

- č. 1 Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
- č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu
- č. 3 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků
- č. 4 Výdaje účelově určené na programové financování
- č. 5 Účetní závěrka
- č. 6 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 1-12 OSS)
- č. 7 Přehled rozpočtových opatření

C. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a finančního výkazu

D. Organizační schéma Nejvyššího kontrolního úřadu

A.

Průvodní zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu

381 – *Nejvyšší kontrolní úřad*

za rok 2016

I. ÚVOD

Rozpočet kapitoly 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* (dále též „NKÚ“) na rok 2016 byl stanoven zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016.

Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2016 je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 1 – Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2016 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet ¹	Rozpočet po změnách ¹	Plnění (v %) ²	Konečný rozpočet ¹	Plnění (v %) ²	Skutečnost
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem	347	–	–	–	–	1 230,77
Výdaje celkem	500 840	503 649	98,50	527 201	94,10	496 107,04
Specifické ukazatele – příjmy						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	347	–	–	–	–	1 230,77
Specifické ukazatele – výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NKÚ	500 840	503 649	98,50	527 201	94,10	496 107,04
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	270 630	272 704	98,87	272 704	98,87	269 610,18
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ³	92 362	93 067	98,19	93 067	98,19	91 379,58
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 731	3 763	99,99	3 763	99,99	3 762,88
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	248 808	250 881	99,99	250 881	99,99	250 843,80
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	61 276	61 276	100,56	75 648	81,45	61 617,71

¹ Peněžní částky jsou v celém textu zaokrouhleny na tisíce Kč, pokud není výslovně uvedeno jinak.

² Procentuální údaje uváděné v tabulkách průvodní zprávy k závěrečnému účtu, případně i v textu průvodní zprávy, vycházejí z finančního výkazu.

³ Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění.

Závazné ukazatele rozpočtu byly v průběhu roku 2016 změněny rozpočtovým opatřením, které bylo schváleno usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531 ze dne 12. října 2016. Rozpočtovým opatřením byly navýšeny prostředky na platy zaměstnanců a s nimi související výdaje, a to s ohledem na zvýšení platových tarifů. Ty byly s účinností od 1. listopadu 2016 upraveny nařízením vlády č. 316/2016 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů.

II. PŘÍJMY

Schválený rozpočet příjmů kapitoly NKÚ ve výši **347 tis. Kč** byl plněn částkou 1 230,77 tis. Kč, tj. na 354,75 %.

Tabulka č. 2 – Přehled o plnění rozpočtu příjmů v roce 2016 a porovnání s rokem 2015

(v tis. Kč)

U k a z a t e l	Schválený rozpočet	Skutečnost 2016	Plnění (v %)*	Skutečnost 2015	Index 2016/2015
Celkové příjmy	347	1 230,77	354,75	1 067,62	115,28
– v tom: nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	347	1 230,77	354,75	1 067,62	115,28
Celkem	347	1 230,77	354,75	1 067,62	115,28

* Procentuální údaje vycházejí z finančního výkazu.

Tabulka č. 3 – Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2012–2016

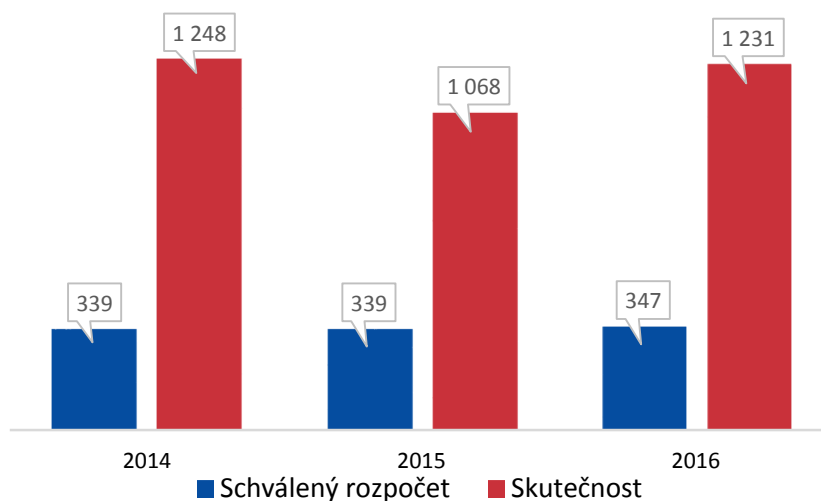
(v tis. Kč)

U k a z a t e l	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	466	339	339	339	347
Skutečnost	1 060	953	1 248	1 068	1 231
Plnění (v %)*	227,44	281,17	368,05	314,93	354,75

* Procentuální údaje vycházejí z finančního výkazu.

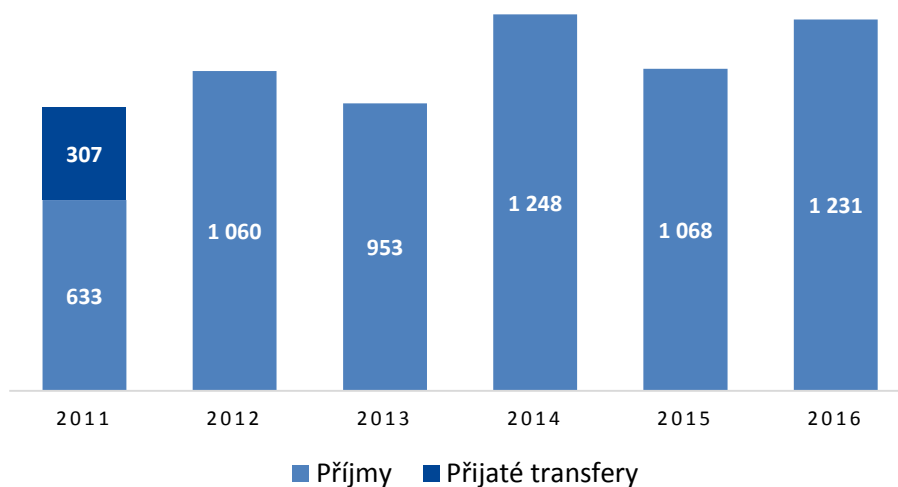
Graf č. 1 – Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2014–2016

(v tis. Kč)



Graf č. 2 – Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2011–2016

(v tis. Kč)



V roce 2016 činily vlastní příjmy⁴ 1 230,77 tis. Kč. Z více než 36 % se na této částce podílejí nekapitálové příspěvky a náhrady z minulých rozpočtových let, úhrady za překročení limitu telefonních hovorů a přečerpání stravenek. Příjmy z prodeje zboží a služeb ve školicím středisku Přestavlky tvořily téměř 26 % celkových příjmů. Obdobný podíl (přes 24 %) činil rozdíl mezi skutečně vyplacenými prostředky na platy a ostatními platbami za provedenou práci a s nimi souvisejícími výdaji za prosinec 2016 a částkou, která na tyto účely byla zaslána na účet cizích prostředků v souladu s ustanovením § 46 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. Pojistné náhrady se podílejí na dosažených příjmech 3 %. Příjmy z podnájmu konferenčního sálu a pronájmu plochy pro umístění dvou prodejních automatů v budově TOKOVO činí necelé 2 % z příjmů. Stejný podíl zaujímá pronájem pozemku v Praze 7 – Holešovicích určeného pro výstavbu sídla NKÚ a pozemku ve školicím středisku Přestavlky. Zbývající příjmy tvořil prodej drobného dlouhodobého hmotného majetku (LCS monitory) a úroky z účtu u ČSOB (účet je veden podle § 45 odst. 7 rozpočtových pravidel).

Ve srovnání s rokem 2015 byly v roce 2016 vlastní příjmy vyšší o 163,15 tis. Kč. Rozdíl byl způsoben především ve výši náhrad z minulých rozpočtových období.

⁴ Do vlastních příjmů jsou započteny příjmy tříd položek rozpočtové skladby 1 až 3 a rozdíl mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a zákonné pojistné za měsíc prosinec 2015.

Plnění rozpočtu příjmů v jednotlivých seskupeních rozpočtových položek bylo následující:

Seskupení rozpočtových položek 21 – Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem

Schválený rozpočet ve výši 226 tis. Kč byl plněn částkou 424,98 tis. Kč, tj. na 188,10 %. Plnění rozpočtu zahrnuje příjmy z prodeje zboží a služeb ve školicím středisku Přestavlky (316,36 tis. Kč), příjmy z pronájmu pozemku ve školicím středisku a z pozemku pořízeného v roce 2004 pro účely výstavby nového sídla NKÚ (26,06 tis. Kč), dále příjmy z podnájmu konferenčního sálu v budově TOKOVO a pronájmu plochy pro umístění dvou prodejních automatů v této budově (82,25 tis. Kč) a příjmy z úroků (0,31 tis. Kč).

Seskupení rozpočtových položek 23 – Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy

Plnění schváleného rozpočtu ve výši 121 tis. Kč dosáhlo 505,45 tis. Kč, tj. 417,73 %. Příjmy tvořily vyúčtované přeplatky záloh z minulého rozpočtového období (446,79 tis. Kč), prodej drobného dlouhodobého hmotného majetku (20,20 tis. Kč) a přijaté pojistné náhrady (38,46 tis. Kč).

Seskupení rozpočtových položek 41 – Neinvestiční přijaté transfery

Podle § 46 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, byly na příjmový účet převedeny nevyčerpané prostředky v částce 300,34 tis. Kč na výplatu platů a ostatních plateb za provedenou práci a s nimi souvisejícími platbami za měsíc prosinec 2015.

Souhrnný ukazatel „příjmy celkem“ stanovený pro rok 2016 ve výši 347 tis. Kč byl dodržen.

III. VÝDAJE

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši **500 839,75 tis. Kč** byl čerpán částkou 496 107,04 tis. Kč, tj. na 99,06 %. V souvislosti s navýšením platových tarifů od 1. listopadu 2016 byly usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531 ze dne 12. října 2016 zvýšeny výdaje o částku 2 809 452 Kč. Skutečné čerpání výdajů k rozpočtu po změnách činí 98,50 %. Do rozpočtu byly zapojeny úspory z minulých let v celkové částce 23 551,82 tis. Kč, konečný rozpočet výdajů tedy dosáhl výše 527 201,02 tis. Kč a byl čerpán na 94,10 %.

Tabulka č. 4 – Přehled o plnění rozpočtu výdajů v roce 2016**(v tis. Kč)**

U k a z a t e l	Schválený rozpočet	Plnění (v %)	Rozpočet po změnách	Plnění (v %)	Konečný rozpočet	Plnění (v %)	Skutečnost 2016
Třída 5 – Běžné výdaje	483 279	96,96	476 588	98,32	486 353,00	96,35	468 585,84
<i>seskupení položek 50</i>							
- výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, v tom:	362 992	99,45	365 771	98,69	365 791,00	98,69	360 989,76
- platy	248 808	100,82	250 881	99,99	250 881,00	99,99	250 843,81
- ost. platby za proved. práci	21 823	85,99	21 823	85,99	21 823,00	85,99	18 766,37
- povinné pojistné	92 362	98,94	93 067	98,19	93 067,00	98,19	91 379,58
<i>seskupení položek 51</i>							
- neinvest. nákupy a související výdaje	115 263	89,28	105 773	97,29	115 518,00	89,08	102 904,10
<i>seskupení položek 53</i>							
- neinvest. transfery veřejnopráv. subj.	3 823	100,14	3 844	99,58	3 844,00	99,58	3 828,31
<i>seskupení položek 54</i>							
- neinv. transfery obyvatelstvu	1 000	75,33	1 000	75,33	1 000,00	75,33	753,34
<i>seskupení položek 55</i>							
- neinvest. transfery do zahraničí	150	73,57	150	73,57	150,00	73,57	110,35
<i>seskupení položek 59</i>							
- ostatní neinvestiční výdaje	50	0,00	50	0,00	50,00	0,00	0
Třída 6 – Kapitálové výdaje	17 561	156,72	27 061	101,70	40 848,00	67,37	27 521,20
<i>seskupení položek 61</i>							
- investiční nákupy	17 561	156,72	27 061	101,70	40 848,11	67,37	27 521,20
Výdaje za rok 2016 celkem	500 840	99,06	503 649	98,50	527 201,00	94,10	496 107,04

Tabulka č. 5 – Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2015–2016 (v tis. Kč)

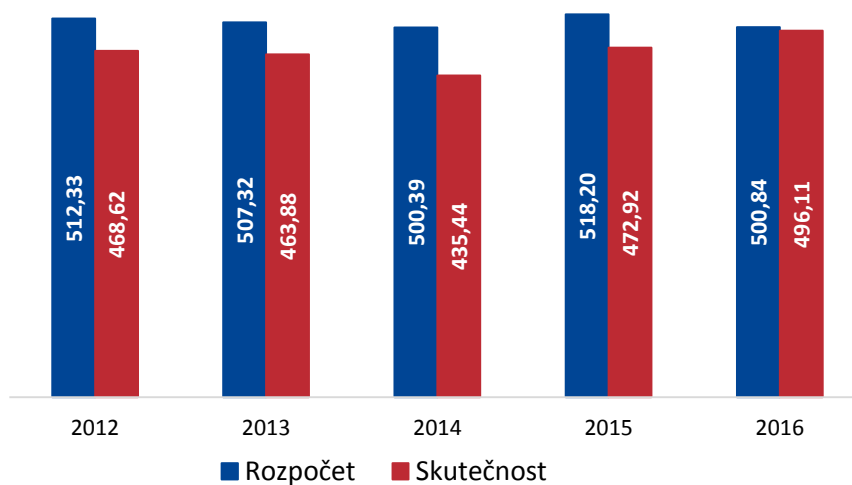
U k a z a t e l	Skutečnost 2016	Skutečnost 2015	Index 2016/2015
Třída 5 – Běžné výdaje	468 585,84	454 651,97	103,06
<i>seskupení položek 50</i>	360 989,76	345 671,81	104,43
- výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, v tom:	250 843,81		
- platy	250 843,81	238 349,24	105,24
- ost. platby za proved. práci	18 766,37	19 658,94	95,46
- povinné pojistné	91 379,58	87 663,63	104,24
<i>seskupení položek 51</i>			
- neinvest. nákupy a souvis. výdaje	102 904,10	105 622,26	97,43
<i>seskupení položek 53</i>			
- neinvest. transfery veřejnopráv. subj.	3 828,31	2 453,48	156,04
<i>seskupení položek 54</i>			
- neinv. transfery obyvatelstvu	753,34	790,32	95,32
<i>seskupení položek 55</i>			
- neinvest. transfery do zahraničí	110,35	114,12	96,70
<i>seskupení položek 59</i>			
- ostatní neinvestiční výdaje	0,00	0,00	0,00
Třída 6 – Kapitálové výdaje	27 521,20	18 272,53	150,62
<i>seskupení položek 61</i>			
- investiční nákupy	27 521,20	18 272,53	150,62
Výdaje celkem	496 107,04	472 924,50	104,90

Tabulka č. 6 – Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2012–2016 (v tis. Kč)

U k a z a t e l	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	512 331	507 321	500 393	518 197	500 840
Skutečnost	468 619	463 881	435 441	472 925	496 107
Plnění (v %)	91,47	91,44	87,02	91,26	99,06

Graf č. 3 – Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2012–2016

(v mil. Kč)

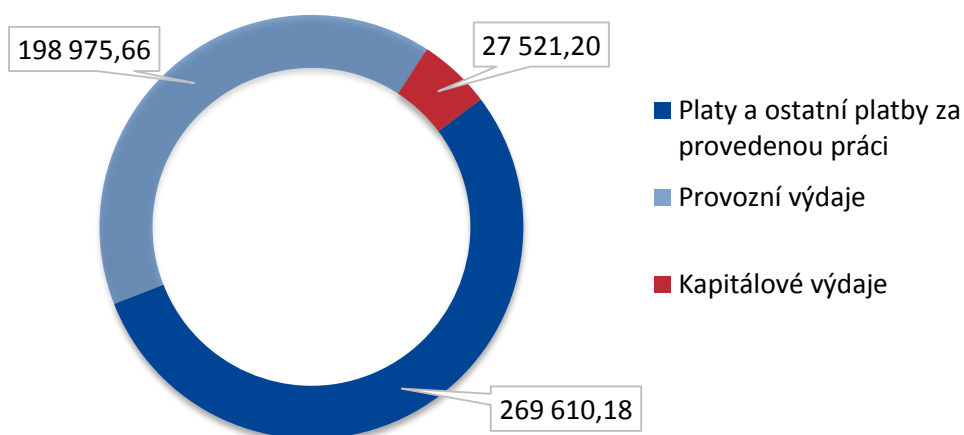


Z rozpočtu výdajů byla v roce 2016 financována vlastní činnost NKÚ, provozní výdaje v budově TOKOVO v Praze 7 – Holešovicích, Jankovcova 1518/2, na devíti územních odborech a ve školicím středisku Přestavlky.

Souhrnný ukazatel „výdaje celkem“, stanovený pro rok 2016 ve výši 500 840 tis. Kč a upravený usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky na 503 649 tis. Kč, byl dodržen.

Graf č. 4 – Struktura čerpání rozpočtu výdajů v roce 2016

(v tis. Kč)



Čerpání rozpočtu výdajů podle jednotlivých seskupení a podseskupení rozpočtových položek bylo následující:

Seskupení rozpočtových položek 50 – Platy a podobné a související výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 501 – Platy

Schválený rozpočet prostředků na platy zaměstnanců ve výši 248 808 tis. Kč byl zvýšen na 250 881 tis. Kč a byl čerpán částkou 250 843,80 tis. Kč, tj. 100,82 % schváleného rozpočtu a 99,99 % rozpočtu po změnách. Důvodem zvýšení objemu prostředků na platy bylo schválení nařízení vlády č. 316/2016 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Toto nařízení zvýšilo s účinností od 1. listopadu 2016 objem prostředků na platy o 5 %, z toho platové tarify o 4,0 %.

Průřezový ukazatel „platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech“ byl dodržen.

Čerpání prostředků na platy se v porovnání s rokem 2015 zvýšilo o 12 494,56 tis. Kč. Zvýšení bylo ovlivněno zejména uvedenou změnou platových tarifů. Průměrný měsíční plat zaměstnanců NKÚ v roce 2016 činil 45 443 Kč, což představuje zvýšení o 2 635 Kč (o 6,16 %) oproti průměrnému měsíčnímu platu v roce 2015, kdy dosáhl výše 42 808 Kč.

Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců NKÚ v roce 2016 činil 460, tj. 92,93 % z celkového schváleného počtu 495 plánovaných systemizovaných pracovních míst. Z uvedeného přepočteného evidenčního počtu zaměstnanců jich v kontrolní sekci, která se zabývá metodikou a prováděním kontrolní činnosti, pracovalo 326, tj. 70,87 %.

K datu 31. 12. 2016 bylo ve stavu celkem 462 zaměstnanců (fyzických osob), z toho v kontrolní sekci 322. K 31. 12. 2015 bylo ve stavu 472 zaměstnanců, přičemž v kontrolní sekci pracovalo 336 zaměstnanců.

Podseskupení rozpočtových položek 502 – Ostatní platby za provedenou práci

Schválený rozpočet ve výši 21 823 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a byl čerpán částkou 18 766,37 tis. Kč, tj. 85,99 %.

Ostatní osobní výdaje byly čerpány na platby vyplývající z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr (uzavíraných zejména na zajišťování školení a kurzů, příp. na výpomocné práce obslužného charakteru) a na odměny pro guaranty služebních vozidel. Celkem bylo z položky ostatních osobních výdajů vyplaceno 548,33 tis. Kč, tj. 56,93 % schváleného rozpočtu. V roce 2015 bylo z této položky vyplaceno 689,86 tis. Kč.

Platy představitelů NKÚ činily 18 218,05 tis. Kč, tj. 91,27 % schváleného rozpočtu ve výši 19 960 tis. Kč. V roce 2015 byly platy představitelů čerpány částkou 18 379,28 tis. Kč. Čerpání prostředků ovlivnil počet členů NKÚ v roce 2016, v němž skončilo funkční období čtyřem členům (v měsíci březnu, červnu, červenci a srpnu), přičemž byl Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky zvolen v červnu pouze jeden nový člen.

Odstupné, rozpočtované částkou 900 tis. Kč, nebylo čerpáno. V roce 2015 bylo z důvodu změny systemizace vyplaceno odstupné 589,80 tis. Kč.

Průřezový ukazatel stanovený pro platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci byl dodržen.

Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem

Schválený rozpočet ve výši 92 362 tis. Kč byl zvýšen na 93 067 tis. Kč. Důvodem bylo zvýšení platových tarifů podle nařízení vlády č. 316/2016 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Vzhledem k tomu, že zákonné pojistné je výpočtovým ukazatelem, vyplývajícím z výše rozpočtu na platy a ostatní platby za provedenou práci, bylo třeba upravit rozpočet tohoto pojistného. To bylo hrazeno v celkové výši 91 379,58 tis. Kč, tj. 98,94 % schváleného rozpočtu a 98,19 % rozpočtu po změnách.

Průřezový ukazatel stanovený pro povinné pojistné placené zaměstnavatelem byl dodržen.

Podle právních předpisů o zdravotním a sociálním pojištění bylo uhrazeno povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 67 130,10 tis. Kč a pojistné na veřejné zdravotní pojištění ve výši 24 249,48 tis. Kč.

Seskupení rozpočtových položek 51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje**Podseskupení rozpočtových položek 513 – Nákupy materiálu**

Schválený rozpočet ve výši 6 364 tis. Kč byl upraven na 5 927 tis. Kč a byl plněn částkou 4 787,93 tis. Kč, tj. 75,23 % schváleného rozpočtu a 80,78 % rozpočtu po změnách. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů, konečný rozpočet tak dosáhl 6 512 tis. Kč a byl čerpán na 73,52 %.

Výdaje byly vynaloženy na nákup:

- drobného dlouhodobého hmotného majetku (1 839,84 tis. Kč),
- knih, učebních pomůcek a tisku (365,40 tis. Kč),
- potravin a zboží pro školicí středisko Přestavlky a dětskou skupinu (476,51 tis. Kč),
- kancelářského materiálu, ostatního materiálu a automateriálu (2 050,30 tis. Kč),
- prádla, oděvů, obuvi, léků a ochranných pomůcek (55,88 tis. Kč).

V porovnání s rokem 2015, kdy výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek dosáhly částky 7 804,15 tis. Kč, bylo v roce 2016 čerpání nižší o 3 016,42 tis. Kč. Nižší byly především výdaje na položce *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* (v roce 2015 se pořizovaly mobilní telefony a mobilní tiskárny a částečně obměňoval kancelářský nábytek a nevyhovující elektrospotřebiče). Další položky tohoto podseskupení jsou s předchozím rokem srovnatelné.

Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Schválený rozpočet ve výši 10 tis. Kč byl čerpán částkou 7,01 tis. Kč, tj. 70,11 %. Z tohoto podseskupení rozpočtových položek byly hrazeny kurzové ztráty, které vznikly při zpětném odprodeji valut pořízených pro vybavení zaměstnanců na zahraniční pracovní cesty. V roce 2015 činily kurzové ztráty 13,08 tis. Kč.

Podseskupení rozpočtových položek 515 – Nákup vody, paliv a energie

Schválený rozpočet ve výši 3 210 tis. Kč byl v průběhu roku snížen na 2 600 tis. Kč, čerpání dosáhlo částky 2 090,72 tis. Kč, tj. 65,13 % schváleného a 80,41 % upraveného rozpočtu.

Do tohoto podseskupení jsou zahrnuty platby za:

- vodu (32,96 tis. Kč),
- plyn (293,41 tis. Kč),
- elektrickou energii (586,74 tis. Kč),
- pohonné hmoty a maziva (1 177,61 tis. Kč).

Čerpání tohoto podseskupení rozpočtových položek ovlivňuje výše stanovených záloh a jednotkové ceny za odběr elektrické energie, plynu a vody a ceny pohonných hmot. K 31. 12. 2016 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté dodavatelům plynu (32,62 tis. Kč) a elektrické energie (150,21 tis. Kč).

V roce 2015 vykazovalo čerpání na tomto výdajovém podseskupení částku 2 381,83 tis. Kč, což bylo o 291,11 tis. Kč více než v roce 2016. Čerpání bylo vedle objemu nevyúčtovaných záloh ovlivněno zejména nižšími výdaji za pohonné hmoty a maziva.

Podseskupení rozpočtových položek 516 – Nákup služeb

Schválený rozpočet 90 467 tis. Kč byl snížen na 84 229 tis. Kč. Čerpání dosáhlo 87 337,60 tis. Kč, tj. 96,54 % schváleného rozpočtu a 103,69 % rozpočtu po změnách. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů, konečný rozpočet tak dosáhl 92 709 tis. Kč a jeho čerpání představuje 94,21 %.

Z výdajů byly hrazeny dodavatelsky zajišťované služby, a to:

- služby související s ICT – servis hardware a software, úhrada služeb poskytovaných Státní pokladnou – centrem sdílených služeb SPCSS a podpora provozovaných subsystémů v informačním systému NKÚ (29 486,88 tis. Kč),
- telekomunikační služby sítě WAN a provoz mobilních telefonů (3 627,85 tis. Kč),
- nájemné (18 814,09 tis. Kč, v tom nájemné za TOKOVO 16 670,62 tis. Kč, nájemné za prostory pro dětskou skupinu v objektu TOKOVO 330,03 tis. Kč, nájemné na územních pracovištích 1 409,37 tis. Kč, nájemné za parkování aut celkem 403,29 tis. Kč, pronájem multimediálních zařízení 0,79 tis. Kč),
- poštovní služby a služby telekomunikací (824,70 tis. Kč),
- konzultační a právní služby (507,70 tis. Kč),
- školení a vzdělávání (2 613,30 tis. Kč),
- služby související se zahraničními aktivitami (216,22 tis. Kč),
- příspěvky na stravování (4 438,23 tis. Kč),
- pojistné (358,33 tis. Kč),
- překladatelské práce a tlumočení (356,17 tis. Kč),
- služby auditora (177,27 tis. Kč),
- služby související s nájmem (20 692,99 tis. Kč, v tom objekt TOKOVO 18 763,52 tis. Kč)
- ostatní služby (5 223,87 tis. Kč), např. revize zařízení, servisní služby, doprava na školení, úklidové práce, rozhlasové a televizní poplatky, poplatky peněžním ústavům, tisk publikací souvisejících s činností NKÚ.

Ve výdajích tohoto podseskupení rozpočtových položek jsou zahrnuty zálohové platby za služby související s užíváním nebytových prostor ve výši 18 351,84 tis. Kč, které nebyly do 31. 12. 2016 vyúčtovány a jsou předmětem vyúčtování v následujícím roce.

Výdaje roku 2015 dosáhly 85 230,50 tis. Kč a byly ve srovnání s rokem 2016 nižší o 2 107,10 tis. Kč. Vyšší výdaje v roce 2016 ovlivnily především vyšší výdaje za služby související s ICT a telekomunikacemi, zahraniční služby a služby školení a vzdělávání.

Podseskupení rozpočtových položek 517 – Ostatní nákupy

Schválený rozpočet činil 10 547 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 342 tis. Kč, konečný rozpočet 9 022 tis. Kč. Čerpání dosáhlo výše 5 324,16 tis. Kč, což představuje 50,48 % schváleného rozpočtu, 63,83 % rozpočtu po změnách a 59,02 % konečného rozpočtu.

V podseskupení rozpočtových položek 517 jsou obsaženy následující výdaje:

- opravy a udržování (1 139,44 tis. Kč),
- cestovné (3 089,48 tis. Kč, z toho cestovné za zahraniční cesty 1 837,52 tis. Kč),
- programové vybavení (128,96 tis. Kč),
- pohoštění (793,54 tis. Kč, z toho pohoštění související se zahraničními aktivitami 296,24 tis. Kč),
- účastnické poplatky na tuzemské a zahraniční konference (165,27 tis. Kč),
- zahraniční dálniční známky a víza (7,47 tis. Kč).

V roce 2016 se výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek oproti předchozímu roku, kdy bylo čerpáno 6 602,34 tis. Kč, snížily o 1 278,18 tis. Kč. Snížení bylo zaznamenáno zejména u výdajů na programové vybavení, opravy a udržování a výdajů na cestovné.

Podseskupení rozpočtových položek 519 – Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary

Schválený rozpočet 4 665 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 356,68 tis. Kč, což představuje plnění na 71,95 %. Nejvyšší podíl v rámci podseskupení zaujímá úhrada víceúčelové paušální náhrady, která náleží podle zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu, ve znění pozdějších předpisů, představitelům NKÚ.

Zbývající část čerpaných prostředků tvořily především výdaje na vypořádání přeplatků úhrad spojených s užíváním bytů. V roce 2015 činily výdaje na tomto podseskupení rozpočtových položek 3 590,35 tis. Kč, tedy o 233,67 tis. Kč více než v roce 2016. Hlavním důvodem nižšího čerpání v roce 2016 bylo neobsazení všech míst členů NKÚ v průběhu celého roku, což ovlivnilo výdaje na víceúčelovou paušální náhradu představitelů NKÚ.

Seskupení rozpočtových položek 53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní

Podseskupení rozpočtových položek 534 – Převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity

Schválený rozpočet ve výši 3 732 tis. Kč byl vzhledem ke zvýšení rozpočtu výdajů na platy zaměstnanců v důsledku změny platových tarifů upraven na 3 763 tis. Kč a čerpán částkou 3 762,88 tis. Kč, tj. 100,82 % schváleného rozpočtu a 99,99 % rozpočtu po změnách. Příklad do fondu kulturních a sociálních potřeb byl proveden podle výše nákladů zúčtovaných na platy zaměstnanců v pracovním poměru.

Průřezový ukazatel stanovující výši převodu prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb byl dodržen.

Podseskupení rozpočtových položek 536 – Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby

Schválený rozpočet 91 tis. Kč byl v průběhu roku snížen na 81 tis. Kč a čerpán částkou 65,43 tis. Kč, což představuje plnění na 71,90 % schváleného a 80,51 % upraveného rozpočtu.

Prostředky tohoto podseskupení položek byly použity na zakoupení dálničních známek pro služební vozidla a na úhradu správních poplatků. V roce 2015 dosáhlo čerpání celkové částky 69,92 tis. Kč.

Seskupení rozpočtových položek 54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu

Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené obyvatelstvu

Schválený rozpočet ve výši 1 000 tis. Kč nebyl v průběhu roku měněn a byl čerpán částkou 753,34 tis. Kč, tj. 75, 33 %. Prostředky byly v souladu s ustanoveními § 192 – § 194 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, čerpány na výplatu náhrady mzdy zaměstnancům NKÚ za prvních 14 dnů dočasné pracovní neschopnosti. V roce 2015 bylo na tyto účely vyčerpáno 790,32 tis. Kč.

Seskupení rozpočtových položek 55 – Neinvestiční transfery do zahraničí

Podseskupení rozpočtových položek 551 – Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům

Schválený rozpočet ve výši 150 tis. Kč byl čerpán částkou 110,35 tis. Kč, tj. na 73,57 %. Těmito prostředky byly uhrazeny roční příspěvky za členství NKÚ v organizacích EUROSAI a INTOSAI. V roce 2015 činil tento výdaj 114,12 tis. Kč; rozdíl vyplývá ze změn kurzu koruny vůči zahraničním měnám.

Seskupení rozpočtových položek 59 – Ostatní neinvestiční výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 590 – Ostatní neinvestiční výdaje

Schválený rozpočet ve výši 50 tis. Kč nebyl čerpán.

Seskupení rozpočtových položek 61 – Investiční nákupy a související výdaje

Schválený rozpočet ve výši 17 561 tis. Kč byl zvýšen na 27 061 tis. Kč a byl čerpán částkou 27 521,20 tis. Kč, tj. na 156,72 % schváleného rozpočtu a 101,70 % rozpočtu po změnách. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v částce 13 787 tis. Kč, čímž dosáhl konečný rozpočet výše 40 848 tis. Kč a jeho plnění činí 67,37 %.

Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 2 000 tis. Kč byl zvýšen na 7 600 tis. Kč a čerpán částkou 7 213,03 tis. Kč, tj. 360,65 % schváleného rozpočtu a 94,91 % rozpočtu po změnách. Po zapojení nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů dosáhl konečný rozpočet 9 600 tis. Kč a byl čerpán na 75,14 %.

Finanční prostředky byly vynaloženy na tyto akce:

- DAT-2014 – rozvoj subsystému centrálního datového skladu NKÚ, kde došlo k rozšíření funkčnosti o ukládání dat z externích informačních systémů veřejné správy a zpřístupnění dat pro analýzu s reportováním *dat business intelligence* nástroji;
- LOG-2015 – dodávka SW pro řešení centrálního logovacího managementu. Došlo k zajištění centrálního místa pro ukládání událostí z jednotlivých částí informačního systému úřadu. Tím byla splněna i povinnost daná zákonem č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů;
- PSM-2015 – dodávka SW pro náhradu celého tiskového systému se zabezpečeným tiskem;
- SHP-2015 – migrace prostředí *Microsoft Sharepoint Server*, který zkonsolidoval úložiště dokumentů;
- VMW-2016 – pořízení a povýšení licencí produktů *VMware*, které slouží pro bezpečný provoz virtuální serverové infrastruktury a virtuální desktopové infrastruktury (řešení přineslo možnost bezpečného připojení do pracovního prostředí, větší stabilitu prostředí díky technologii sdílení diskových zdrojů, administrátorské nástroje pro monitorování výkonu a detekci chybových stavů jednotlivých virtuálních strojů);
- WTD-2016 – povýšení a přenesení redakčního systému *WebToDate* do prostředí cloudu. Web NKÚ dostal nový vzhled, s tím bylo zapotřebí aktualizovat a funkčně doplnit současný publikační systém *WebToDate*;
- doplnění systému spisové služby *AthenA* o modul *Adresáře* a nástroj *AA klient*, které umožňují vkládání velkého množství souborů najednou, včetně adresářové struktury;
- pořízení univerzální komponenty PDM s API rozhraním k vizualizovanému elektronickému podepisování, razítkování PDF dokumentů a převodu obecných

dokumentů do archivního formátu PDF/A, s využitelností z různých aplikací informačního systému;

- čtečka použití časových razítek – nastaven režim použití kvalifikovaných časových razítek, aby bylo možné evidovat jejich použití bez ohledu na to, jaká aplikace razítka použila.

Oproti předpokladu nebyl z důvodu nepředvídatelného časového prodloužení průběhu veřejné zakázky realizován projekt *FORM-2016 – Dodávka a implementace řešení pro tvorbu elektronických formulářů a workflow v prostředí MS Sharepoint*. V roce 2016 se rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky a byla uzavřena smlouva s dodavatelem. V roce 2017 proběhne implementace projektu.

V porovnání s rokem 2015, kdy výdaje tohoto podseskupení činily 1 492,60 tis. Kč, byly v hodnoceném roce výdaje vyšší o 5 720,43 tis. Kč. Výdaje v roce 2016 byly ovlivněny zejména potřebou zajištění vyšší bezpečnosti proti kybernetickým útokům.

Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

Schválený rozpočet 15 561 tis. Kč byl během roku zvýšen na 19 461 tis. Kč a čerpán částkou 20 308,17 tis. Kč, tj. na 130,51 % schváleného a 104,35 % upraveného rozpočtu. Po zapojení nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů v částce 11 787 tis. Kč dosáhl konečný rozpočet 31 248 tis. Kč a byl plněn na 64,99 %.

Z rozpočtových prostředků byly zabezpečovány následující investiční akce:

Budovy a stavby

Schválený rozpočet ve výši 571 tis. Kč byl čerpán částkou 933,66 tis. Kč, tj. 104,35 %. Do rozpočtu byly převedeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 4 572 tis. Kč, čímž činil konečný rozpočet 5 143 tis. Kč a byl čerpán na 18,15 %. Byly realizovány předprojektové práce pro výstavbu sídla NKÚ (746,02 tis. Kč) a uvolněna pozastávka za rekonstrukci čistírny odpadních vod ve školicím středisku Přestavlky (187,64 tis. Kč).

Stroje a zařízení

Schválený rozpočet ve výši 1 590 tis. Kč byl čerpán částkou 756,10 tis. Kč, tj. 47,55 %. Byla pořízena tiskárna pro potisk vstupních a plastových karet pro zaměstnance a externí spolupracovníky (96,80 tis. Kč), fotovýbava pro potřeby odboru komunikace (150,74 tis. Kč) a do školicího střediska Přestavlky byly v rámci obměny technologie kuchyně zakoupeny elektrický sporák (296,47 tis. Kč), elektrická pánev (128,72 tis. Kč) a salátový chladicí bar (83,37 tis. Kč).

Bezpečnostní systémy

Schválený rozpočet ve výši 300 tis. Kč byl čerpán částkou 187,59 tis. Kč, tj. 62,53 %. Bylo pořízeno zařízení s grafickou nadstavbou pro EZS.

Dopravní prostředky

Schválený rozpočet ve výši 6 400 tis. Kč byl čerpán částkou 1 440,26 tis. Kč, tj. na 22,50 %. Byla zakoupena dvě osobní vozidla *Škoda Super Ambiente 1,8*. Nižší čerpání plyne částečně z toho, že původně předpokládaná obměna vozidla *VW Multivan* byla realizována již koncem roku 2015 a dále z toho, že zajištění přepravních potřeb je částečně kryto pronájmem.

Výpočetní technika

Schválený rozpočet ve výši 6 700 tis. Kč byl zvýšen na 10 600 tis. Kč a do rozpočtu byla zapojena částka 7 215 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů, čímž dosáhl konečný rozpočet 17 815 tis. Kč. Čerpání výdajů ve výši 16 990,56 tis. Kč představuje 253,59 % schváleného rozpočtu, 160,29 % rozpočtu po změnách a 95,37 % konečného rozpočtu.

V roce 2016 byly realizovány tyto akce:

- LOG-2015 dodávka HW a implementace řešení centrálního logovacího managementu. Bylo zajištěno centrální místo pro ukládání událostí z jednotlivých částí informačního systému NKÚ. Tím byla splněna i povinnost podle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů;

- PSM-2015 – náhrada celého, již zastaralého tiskového systému s HW: 20 ks multifunkčních zařízení A3, 50 ks síťových barevných tiskáren A4, zařízení zabezpečeného tisku, implementace dodaného systému;
- WIFI-2016 – obměna řídicích prvků pro bezdrátovou síť. Došlo k obnovení zastaralé dosluhující technologie bezdrátové sítě a prvků s tím spojených, tzn. pořízení bezdrátových přístupových bodů (*access point*), přístupových přepínačů, centrálního managementu, zvýšení výkonnostních parametrů přístupových bodů a zlepšení pokrytí, zavedení bezpečnostních opatření v podobě 802.1x na přístupové vrstvě k síti;
- VDI-2016 – první část – pořízení nových HW částí virtuální desktopové infrastruktury v počtu 12 serverů a k nim potřebné síťové prvky, včetně zprovoznění VMware prostředí se začleněním do lokálního prostředí NKÚ;
- CSW-2016 – obnovení zastaralé dosluhující technologie core switchů, zvýšení výkonnostních parametrů core switchů, podpora zavádění bezpečnostních opatření v podobě 802.1x na přístupové vrstvě k síti;
- VSIUPG-2016 – dodávka 96 ks paměťových modulů, 48 ks pevných disků a zajištění záruční podpory těchto komponent na dobu čtyř let. Doplněním HW do virtuální serverové infrastruktury bylo sníženo riziko selhání infrastruktury a dojde ke zvýšení propustnosti celého řešení infrastruktury;
- DSKUPG-2016 – dodávka dvou kusů expanzních jednotek pro disková pole IBM *Storewize V7000*, 44 HDD a 4 SSD. Výkonnostně diskové pole *Storewize* je dostačující, pouze již nedostačovala kapacita. Pořízením dvou expanzních boxů plně osazenými disky došlo k navýšení kapacity, která by měla pokrýt i případné mimořádné situace.

Čerpání výdajů na tomto podseskupení bylo obdobné jako v roce 2015, kdy dosáhlo částky 16 779,93 tis. Kč (tedy o 210,63 tis. méně než v roce 2016).

IV. VÝDAJE NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU

Schválený rozpočet výdajů na financování programů reprodukce majetku činil 61 276 tis. Kč a byl čerpán částkou 61 617,71 tis. Kč, tj. 100,56 %. Do zdrojů financování byly zapojeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 14 372 tis. Kč. Konečný rozpočet v částce 75 648 tis. Kč byl plněn na 81,45 %.

Stanovený ukazatel „výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ byl dodržen.

Program **18101 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011** zahrnuje období let 2011–2020. V listopadu 2016 Ministerstvo financí schválilo změnu dokumentace programu, kterou se s ohledem na akci *Výstavba sídla NKÚ* prodlužuje doba jeho realizace do 31. 12. 2020. Výše účasti státního rozpočtu na financování programu je stanovena na maximálně 1 179 568,00 tis. Kč. Cílem programu zůstává zajištění materiálně a technických podmínek pro výkon kontrolní činnosti a pro práci zaměstnanců NKÚ, a to v celorepublikové působnosti. Souhrn finančních zdrojů na realizaci programu v roce 2016 dosáhl částky 61 617,71 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015, kdy celkové výdaje dosáhly částky 49 882,99 tis. Kč, je to o 11 734,72 tis. Kč více. Důvodem vyššího čerpání byly zejména rozvoj a obměna oblasti ICT, a to především na zajištění kybernetické bezpečnosti a naplnění podmínek plynoucích pro tuto oblast z platné legislativy. Od zahájení realizace programu (tedy od 1. 1. 2011) do 31. 12. 2016 bylo na řešení programu vynaloženo celkem 263 495,82 tis. Kč.

V rámci programu jsou realizovány dva výdajové subtituly:

- 181V0110 – *Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ,*
- 181V0120 – *Reprodukce majetku NKÚ.*

Schválený rozpočet výdajového subtitulu **181V0110 – Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ** ve výši 52 415 tis. Kč byl čerpán částkou 58 300,11 tis. Kč, tj. 111,23 %. Do zdrojů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v částce 9 800 tis. Kč. Konečný rozpočet ve výši 62 215 tis. Kč byl plněn na 93,71 %.

Financování výdajového subtitulu zahrnuje běžné a kapitálové výdaje.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 8 700 tis. Kč byl upraven na 18 200 tis. Kč a čerpán částkou 24 203,59 tis. Kč, tj. 278,20 % schváleného a 132,99 % upraveného rozpočtu. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 9 215 tis. Kč. Konečný rozpočet tak dosáhl 27 415 tis. Kč a byl plněn na 88,29 %.

Běžné výdaje 43 715 tis. Kč byly sníženy na 34 215 tis. Kč a čerpány částkou 34 096,52 tis. Kč, tj. plnění na 78,00 % schváleného rozpočtu a 99,65 % rozpočtu po změnách. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů dosáhl konečný rozpočet 34 800 tis. Kč, jeho čerpání představuje 97,98 %.

Cílem výdajového subtitulu v hodnoceném období bylo zabezpečit informační systém NKÚ proti kybernetickým útokům, obnova zastaralých zařízení v plánovaných cyklech tak, aby byla zaručena bezpečnost informačního systému. V hodnoceném období se činnost zaměřila zejména na splnění všech podmínek plynoucích ze zákonné legislativy o kybernetické bezpečnosti.

Výdajový subtitul **181V0120 – Reprodukce majetku NKÚ** měl stanoven rozpočet ve výši 8 861 tis. Kč a byl čerpán částkou 3 317,60 tis. Kč, tj. na 37,44 %. Po zapojení nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů na přípravu výstavby sídla NKÚ dosáhl konečný rozpočet částku 13 433,11 tis. Kč a byl čerpán na 24,70 %. Zdrojem výdajového subtitulu byly pouze kapitálové prostředky. Mezi hlavní cíle tohoto výdajového subtitulu patřila obnova vozového parku, obnova audiovizuální techniky a technologických zařízení školicího střediska Přestavky.

Střednědobý výhled na realizaci programu v roce 2016 (64 360 tis. Kč) se zásadně nelišil od schváleného rozpočtu.

V. HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY

Tabulka č. 7 – Vývoj nákladovosti v období 2012–2016 v tis. Kč

Základní ukazatele	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy celkem	1 059,86	953,15	1 247,68	1 067,62	1 230,77
Výdaje celkem	468 618,59	463 881,28	435 440,95	472 924,50	496 107,04
z toho:					
běžné výdaje	461 856,13	452 034,13	430 637,60	454 651,97	468 585,84
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	462	464	462	464	460
Výdaje státního rozpočtu (SR) celkem	1 152 386,68	1 173 127,82	1 211 608,15	1 297 321,59	1 219 843,52

Tabulka č. 8 – Vývoj nákladovosti v období 2012–2016

Nákladovost	2012	2013	2014	2015	2016
Výdaje na 1 zaměstnance (v Kč)	1 014 326	999 744	942 513	1 019 234	1 078 494
Výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů (v Kč)	335 559	316 553	236 984	269 115	285 553
Běžné výdaje na 1 zaměstnance (v Kč)	999 689	974 211	932 116	979 853	1 018 665
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů (v Kč)	320 922	291 020	226 587	229 734	225 724
Podíl celkových výdajů NKÚ na SR (v %)	0,040	0,040	0,036	0,036	0,041

Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* jsou uvedeny číselnou řadou let 2012 až 2016. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Vlastní příjmy kapitoly zaznamenaly oproti předchozímu roku mírný nárůst, což bylo způsobeno zejména výší náhrad z minulých rozpočtových období. Struktura příjmů a jejich objem se z dlouhodobého hlediska výrazně nemění, neboť jsou vedle zmíněných náhrad z minulých období tvořeny prodejem zboží ve školicím středisku Přestavky a nájmy nemovitého majetku, které však mívají nahodilý charakter.

Rovněž vývoj výdajů se v jednotlivých letech výrazně nemění. S ohledem na charakter činnosti NKÚ tvoří nejvyšší podíl celkových výdajů finanční prostředky na úhradu plateb na platy a ostatní platby za provedenou práci a s nimi související výdaje (zákonné pojistné a odvod fondu kulturních a sociálních potřeb). Proto se do celkových realizovaných výdajů

promítají změny platů, daných věcně příslušnou legislativou. Dále bývají výdaje ovlivněny vedle běžných provozních potřeb mírou obměny dlouhodobého majetku, které se projevují v oblasti programového financování.

Celkové výdaje za rok 2016 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 105,81 % výše výdajů roku 2015. Meziroční index celkových výdajů (rok 2016 / rok 2015) činí 104,90, u celkových běžných výdajů pak 104,48. Celkové výdaje za rok 2016 snížené o mzdové a související výdaje a přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 106,11 % výše roku 2015. Výše finančních prostředků vynaložených v jednotlivých letech je ovlivněna četností a druhem věcného plnění v závislosti na plnění úkolů při zajišťování kontrolní činnosti v daném roce.

Hodnocení uvedených ukazatelů je vyčísleno rovněž podílem celkových výdajů kapitoly NKÚ na celkových výdajích státního rozpočtu. V tomto ohledu zůstal zachován dlouhodobý trend, kdy se tento podíl výdajů v časové řadě pěti let pohybuje okolo 0,04 %. Tomuto trendu odpovídá i ukazatel za rok 2016.

Celkový přínos činnosti NKÚ lze vztáhnout k hlavní činnosti, tedy k realizovaným kontrolám. Podrobné hodnocení tohoto přínosu je předmětem výroční zprávy za rok 2016.

V roce 2016 nerealizoval NKÚ programy financované vládou. Program 18101 – *Rozvoj a obnova materiálně technické základny Nejvyššího kontrolního úřadu od roku 2011* nespadá do této kategorie programů.

VI. NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ

Ke dni 1. 1. 2016 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 311 521,63 tis. Kč. Z této částky představovaly nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů 67 111,27 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů 244 410,36 tis. Kč. V roce 2016 byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 23 551,82 tis. Kč, přičemž profilující činily 14 372,11 tis. Kč a neprofilující 9 179,7 tis. Kč. Použití nároků je popsáno v příslušných částech této průvodní zprávy.

Nevyčerpané prostředky z roku 2016 byly převedeny do výkazu nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 v celkové výši 31 093,98 tis. Kč, v tom profilující výdaje na programové financování ve výši 14 030,40 tis. Kč, profilující výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 3 093,53 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 13 970,04 tis. Kč. Celkový stav nároků z nespotřebovaných výdajů tak k 1. 1. 2017 činí 319 063,79 tis. Kč, z toho profilující výdaje na programové financování dosahují výše 65 792,17 tis. Kč a profilující výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci 4 070,92 tis. Kč.

Hlavním důvodem nespotřebování rozpočtovaných prostředků jsou úspory v oblasti běžných výdajů a částečně i nižší čerpání kapitálových výdajů. Čerpání běžných výdajů ovlivnilo neobsazení zákonného počtu členů NKÚ v průběhu celého roku (vedle výdajů na platy představitelů se promítlo zejména do čerpání zákonného pojistného a dále ovlivnilo položku náhrad souvisejících s výkonem ústavní funkce). Nižší byly i výdaje na služby a cestovné (u zahraničního cestovního se projevuje refundace části výdajů ze strany mezinárodních organizací jako je Evropská kosmická agentura a Evropská obranná agentura či twinningové projekty). U kapitálových výdajů zůstaly nedočerpané prostředky na výstavbu sídla NKÚ (zatím byly realizovány některé předprojektové práce) a prostředky na obnovu vozidel.

Nároky z nespotřebovaných výdajů (především nároky z minulých let) budou využity pro účely přípravy a zahájení výstavby svého sídla. Usnesením vlády ze dne 30. května 2016 č. 497 bylo v rozpočtové kapitole NKÚ schváleno užití nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů v celkové výši 218 000 tis. Kč na zapojení do profilujících pro výstavbu sídla NKÚ v rámci programu 18101 Rozvoj a obnova materiálně technické základny

Nejvyššího kontrolního úřadu od roku 2011. Zbývající nároky z nespotřebovaných výdajů budou užity v souladu s rozpočtovými pravidly.

VII. ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY A MEZINÁRODNÍ SPOLUPRÁCE

V oblasti mezinárodní spolupráce proběhlo v roce 2016 nejvíce společných aktivit s Evropským účetním dvorem, zejména v podobě spolupráce při jeho auditních misích. Další významnou součástí mezinárodních aktivit byla účast zástupců NKÚ na jednáních pracovních skupin EUROSAI a INTOSAI a v oblasti bilaterální spolupráce se zahraničními nejvyššími kontrolními institucemi. Dále NKÚ úzce spolupracuje s organizacemi, jako je Evropská obranná agentura a Evropská kosmická agentura. Vzhledem k tomu, že vzdělávání kontrolorů je nezbytným předpokladem jejich práce, účastnili se zástupci NKÚ několika seminářů a workshopů organizovaných převážně partnerskými nejvyššími kontrolními úřady. Z konferencí a kongresů nelze opominout účast na XXII. kongresu INTOSAI, který se konal v prosinci 2016 a jehož dvě hlavní témata byla zaměřena na to, jak může INTOSAI přispět k naplnění *Agendy2030*, kterou chce OSN dosáhnout udržitelného rozvoje s ohledem na dobrou správu a boj proti korupci a dále na profesionalizaci – co může zlepšit důvěryhodnost INTOSAI, aby se stala prominentní organizací v mezinárodním měřítku.

V roce 2016 pořádal NKÚ několik důležitých akcí a přijal několik významných hostů – prezidentů nejvyšších kontrolních institucí. Z akcí se jednalo např. o 11. jednání pracovní skupiny EUROSAI pro IT, 6. jednání týmu pro implementaci cíle 3 strategického plánu EUROSAI a schůzku prezidentů nejvyšších kontrolních institucí zemí V4+2, kde NKÚ navrhnul ostatním SAI spolupráci v projektu zaměřeném na data, indikátory a mezinárodní srovnání. NKÚ zorganizoval v České republice celkem 30 mezinárodních akcí.

Významnou událostí mezinárodní spolupráce byla účast NKÚ na zasedání Řídící rady EUROSAI, na kongresu INTOSAI a na jednání Kontaktního výboru. Hlavními body jednání každoroční schůzky Kontaktního výboru nejvyšších kontrolních institucí Evropské unie a Evropského účetního dvora, která se konala v říjnu 2016 na Slovensku, byla energetická politika EU a klima.

V rámci bilaterální spolupráce navštívil NKÚ předseda Nejvyššího kontrolního úřadu Slovenské republiky, prezident SAI Albánie a předseda SAI Indonésie.

S NKÚ Slovenské republiky probíhají jednání ke společné kontrole zaměřené na oblast správy spotřebních daní.

Zástupci NKÚ se zúčastnili celkem 41 akcí v zahraničí. Většinu těchto akcí tvořily aktivity v rámci Evropské organizace nejvyšších kontrolních institucí EUROSAI, dále akce spojené s působením NKÚ v Mezinárodní organizaci nejvyšších kontrolních institucí INTOSAI, dále bilaterální aktivity NKÚ s partnerskými nejvyššími kontrolními institucemi, spolupráce s Evropskou obrannou agenturou a Evropskou kosmickou agenturou a v neposlední řadě i akce zaměřené na prohlubování znalostí a zkušeností zaměstnanců NKÚ a také aktivity se SAI zemí Evropské unie v rámci Kontaktního výboru a v jeho pracovních skupinách zaměřených např. na strukturální fondy, audit strategie *Evropa 2020*, daň z přidané hodnoty atd.

Zahraničních pracovních cest se v roce 2016 zúčastnilo celkem 75 zástupců NKÚ. Prezident NKÚ uskutečnil dvě zahraniční cesty, viceprezidentka NKÚ uskutečnila jednu zahraniční cestu a členové úřadu realizovali celkem čtyři zahraniční cesty.

Významnou událostí mezinárodní spolupráce byla účast NKÚ na zasedání Řídící rady EUROSAI, kde NKÚ informoval radu o činnosti pracovní skupiny pro strategický cíl 3, které předsedá, a o plnění jednotlivých souvisejících úkolů tohoto cíle zaměřených mj. na zlepšení využití výsledků práce jednotlivých SAI, pracovních skupin a výborů EUROSAI a INTOSAI, zlepšení spolupráce v kontrole v rámci EUROSAI i INTOSAI a podporu spolupráce s INTOSAI. Další důležitou akcí bylo např. jednání pracovní skupiny INTOSAI pro kontrolu životního prostředí, kde byla schválena příručka vytvořená NKÚ s názvem *Úspory energií* určená pro nejvyšší kontrolní instituce celého světa, či již zmíněný kongres INTOSAI.

Pracovní cesty napomohly ke zdokonalování a prohlubování odborných znalostí, vzdělávání a praktických zkušeností v různých oblastech kontroly, jako je např. účetnictví ve veřejném sektoru, kontrola životního prostředí, strukturální fondy, finanční audit, kontrola municipalit, evropská pravidla zadávání veřejných zakázek, audit výkonnosti, boj proti korupci, finanční

nástroje EU atd. Napomohly také prohloubení a rozšíření spolupráce s partnerskými kontrolními institucemi.

Úhrady části výdajů souvisejících se zahraničními pracovními cestami prostřednictvím platebních karet byly prováděny z bankovního účtu, který je veden u ČSOB. Tento účet vykazoval k 31. 12. 2016 zůstatek 3 142,52 Kč.

VIII. DĚTSKÁ SKUPINA

V souladu se zákonem č. 247/2014 Sb., o poskytování služby péče o dítě v dětské skupině a o změně souvisejících zákonů, zahájil NKÚ od října 2016 provoz dětské skupiny pro děti svých zaměstnanců. Smyslem dětské skupiny je přispět k vytvoření podmínek pro sladění rodinného a osobního života s výkonem pracovní činnosti zaměstnanců.

Stavební úpravy prostor pro provozování dětské skupiny v sídle NKÚ, tedy v objektu TOKOVO, měly povahu rekonstrukce. Proto je hradil vlastník objektu s tím, že budou kompenzovány do výše nájemného. V období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017 se tak čtvrtletní nájemné zvýší o 271,17 tis. Kč.

Podle ustanovení § 6 odst. 3 výše uvedeného zákona č. 247/2014 Sb. jsou vedeny účetní záznamy, týkající se poskytování služeb péče o dítě v dětské skupině, odděleně od ostatních účetních záznamů. Rozpočet je sledován formou samostatných finančních míst. Na provoz dětské skupiny byly v roce 2016 vynaloženy tyto výdaje:

Celkem 1 100, 22 tis. Kč, v tom

- výdaje na platy a související výdaje 367,50 tis. Kč,
- nákup materiálu (DHDM, potraviny, léky a zdravotnický materiál) 300,69 tis. Kč,
- nákup služeb (nájemné, pojistné, úklid, příspěvky na stravování) 432,03 tis. Kč.

Výdaje související s provozem dětské skupiny jsou rovněž uvedeny v rámci čerpání jednotlivých výdajových podseskupení.

IX. ZÁVĚR

Příjmy a výdaje rozpočtu

Stanovený rozpočet příjmů ve výši 347 tis. Kč byl plněn částkou 1 230,77 tis. Kč, tj. na 354,75 %.

Schválený rozpočet výdajů ve výši 500 840 tis. Kč byl čerpán částkou 496 107,04 tis. Kč, tedy na 99,06 %. Vzhledem ke změně platových tarifů byl rozpočet výdajů zvýšen usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny PČR č. 534 z 12. října 2016 na 503 649 tis. Kč a jeho plnění činí 98,50 %. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů dosáhl konečný rozpočet částku 527 181 tis. Kč a byl plněn na 94,11 %.

Stanovené příjmy byly překročeny o 883,77 tis. Kč. V rozpočtu výdajů kapitoly zůstala nedočerpána částka 31 093,98 tis. Kč.

Výsledné saldo příjmů a výdajů se snížilo na -494 876,27 tis. Kč (plánované saldo příjmů a výdajů činilo -500 493 tis. Kč).

Všechny ukazatele stanovené zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2016 pro kapitolu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad byly dodrženy.

Nároky z nespotřebovaných výdajů

V hodnoceném roce byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v úhrnné částce 23 551,82 tis. Kč, z toho 14 372,11 tis. Kč bylo určeno na programové financování.

K 31. 12. 2016 dosáhl stav nároků z nespotřebovaných výdajů celkové výše 287 969,82 tis. Kč (z toho profilující výdaje činily 52 739,16 tis. Kč, neprofilující 235 230,66 tis. Kč).

Rozpočtová opatření

V souladu s ustanoveními rozpočtových pravidel a vnitřními předpisy NKÚ bylo v průběhu roku 2016 provedeno celkem šest rozpočtových opatření, z nichž pět bylo v pravomoci NKÚ.

Provedenými rozpočtovými opatřeními bylo upraveno celkem čtyřicet jedna rozpočtových položek, třicet osm položek ze seskupení běžných výdajů a tři položky z oblasti kapitálových výdajů. Počty rozpočtových položek jsou uvedeny s ohledem na jejich analytické členění.

Prostřednictvím vlastních rozpočtových opatření byly realizovány přesuny finančních prostředků v rámci schváleného rozpočtu, které sloužily k pokrytí rozpočtově nezajištěných potřeb a k hospodárnému využití rozpočtových prostředků.

V návaznosti na nařízení vlády č. 316/2016 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, jímž došlo s účinností od 1. listopadu 2016 k navýšení platových tarifů, bylo schváleno rozpočtové opatření měnící závazné ukazatele rozpočtu kapitoly. Opatření schválil usnesením č. 531 ze dne 12. října 2016 rozpočtový výbor PS PČR. Prostředky na navýšení platů zaměstnanců a s nimi souvisejících výdajů (zákonné pojistné a převod fondu kulturních a sociálních potřeb) získal NKÚ převedením prostředků z kapitoly 396 – *Státní dluh*.

Přehled rozpočtových opatření je uveden v příloze č. 7.

Provedené úpravy rozpočtu se týkaly následujících oblastí:

- *běžné výdaje*
 - zvýšení výdajů na platy zaměstnanců a související výdaje v návaznosti na úpravu platových tarifů zaměstnanců,
 - posílení výdajů na příspěvky na stravování, nájemné,
 - posílení výdajů na cestovné za zahraniční cesty, překladatelské práce,
 - přesuny prostředků z důvodu zahájení provozu dětské skupiny,
 - přesuny výdajů mezi některými finančními místy;
- *kapitálové výdaje*
 - přesuny prostředků na rozšíření diskového úložiště a rozšíření diskových úložišť pro zálohování,
 - posílení výdajů souvisejících s přípravou na výstavbu sídla,

- posílení výdajů na centrální logovací systém z důvodu kybernetické bezpečnosti, posílení výdajů na tiskový systém, upgrade prostředí intranetu, rozcestníku a vytvoření bezpečného úložiště dokumentů,
- posílení výdajů na konsolidaci bezdrátové infrastruktury, upgrade virtuální desktopové infrastruktury, aktualizace a doplnění publikačního systému webu NKÚ, doplnění systému AthenA, rozvoj datového skladu,
- posílení výdajů na povýšení verze licencí virtuálního serverového prostředí.

Rovnoměrnost čerpání výdajů

Čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích hodnoceného roku nebylo zcela vyrovnané. V prvním čtvrtletí je každoročně čerpání běžných výdajů nižší o platy zaměstnanců a související platby (zákonné pojistné a převod do FKSP) za jeden měsíc vzhledem k tomu, že se výplaty za měsíc březen promítají do čerpání druhého čtvrtletí. K vyrovnaní této disproporce dochází až ve čtvrtém čtvrtletí, kdy čerpání zahrnuje prostředky na platy zaměstnanců a související platby za měsíce září až prosinec.

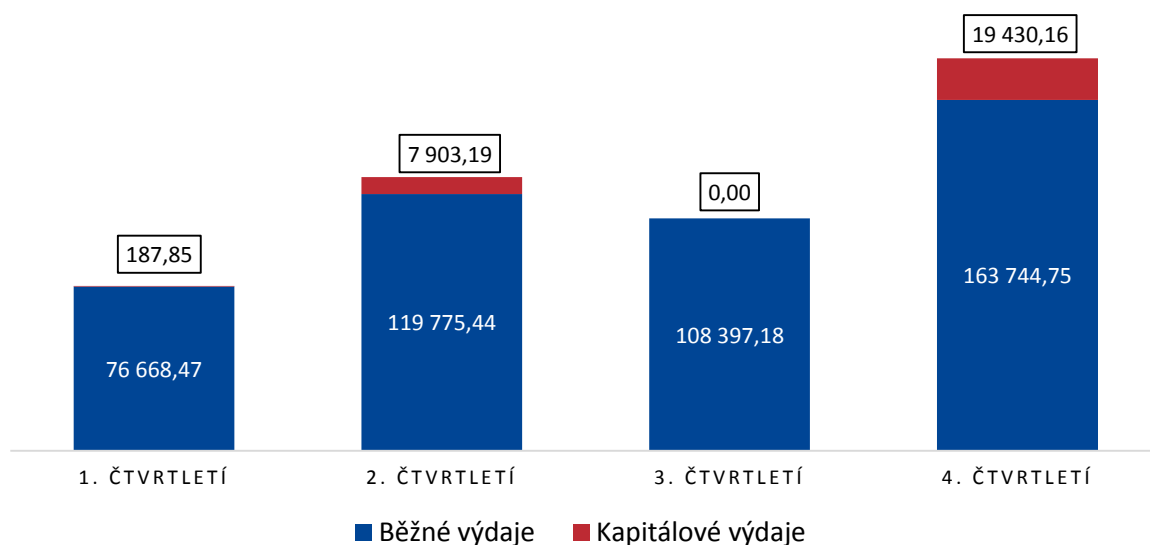
Čerpání celkových výdajů dosáhlo v prvním čtvrtletí 15,49 %, ve druhém čtvrtletí 25,74 %, ve třetím čtvrtletí 21,85 % a ve čtvrtém čtvrtletí 36,92 %.

Čerpání běžných výdajů činilo v prvním čtvrtletí 16,36 %, ve druhém čtvrtletí 25,56 %, ve třetím čtvrtletí 23,13 % a ve čtvrtém čtvrtletí 34,94 %.

Kapitálové výdaje byly v prvním čtvrtletí čerpány ze 0,68 %, ve druhém čtvrtletí z 28,72 %, ve třetím čtvrtletí z 0,00 % a ve čtvrtém čtvrtletí z 70,60 %.

Tabulka č. 9 – Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2016 (v tis. Kč)

U k a z a t e l	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí	2016
Běžné výdaje	76 668,47	119 775,44	108 397,18	163 744,75	468 585,84
Kapitálové výdaje	187,85	7 903,19	0,00	19 430,16	27 521,20
Celkem	76 856,32	127 678,63	108 397,18	183 174,91	496 107,04

Graf č. 5 – Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2016 (v tis. Kč)

Bezúplatné převody majetku

V roce 2016 NKÚ převedl Krajskému ředitelství policie Libereckého kraje kancelářský nábytek – židle (celková pořizovací cena 174,78 tis. Kč), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových dva automobily značky Škoda (celková pořizovací cena 670,26 tis. Kč, zůstatková cena 15,66 tis. Kč) a Hasičskému záchrannému sboru Středočeského kraje devět automobilů značky Škoda (celková pořizovací cena 5 058,99 tis. Kč, zůstatková cena 86,24 tis. Kč).

Výsledky vnějších a vnitřních kontrol

V roce 2016 provedla v NKÚ ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů, **vnější kontrolu** Všeobecná zdravotní pojišťovna. Kontrolou, při níž bylo zjišťováno dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného a zasílání záznamů o pracovních úrazech, nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Roční plán **interního auditu** na rok 2016 byl schválen prezidentem NKÚ dne 4. 1. 2016. Hlavním podkladem pro jeho vypracování byla souhrnná analýza rizik Nejvyššího kontrolního

úřadu, včetně rizik identifikovaných při výkonu interního auditu a *audit universe*⁵. Dále roční plán vycházel ze střednědobého plánu interního auditu na období let 2016 až 2018, z výsledků kontrol provedených v NKÚ externími orgány, z výsledků předchozích provedených interních auditů, z požadavků vedoucích zaměstnanců NKÚ a z kapacitních možností odboru interního auditu.

Odbor interního auditu na základě schváleného ročního plánu realizoval celkem šest auditů a při sestavování programů jednotlivých auditů a ve výběru šetřeného vzorku operací se dlouhodobě snaží o komplexní vhléd do auditované oblasti.

Interní audity byly zaměřeny na prověření:

- procesu poskytování informací a vyřízení petic;
- systému zabraňujícímu korupčnímu a podvodnému jednání, včetně řešení stížností;
- dodržování etického kodexu;
- fungování a účinnost vnitřního kontrolního systému;
- dodržování příslušných ustanovení zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů (zákon o kybernetické bezpečnosti);
- změn rozpočtu a oprávněnost k přesunům prostředků státního rozpočtu v rámci jednotlivých závazných ukazatelů stanovených zákonem o státním rozpočtu pro správce kapitoly Nejvyšší kontrolní úřad;
- činností souvisejících s organizací provozu a používáním služebních vozidel.

Výsledky auditů ukončených v roce 2016 byly projednány s vedoucími zaměstnanci auditovaných útvarů a svými zjištěními přinesly přidanou hodnotu k účinnějšímu fungování finančního řízení, dodržování obecně závazných právních a vnitřních předpisů nebo potvrzení, že vybrané auditované systémy jsou nastaveny a jsou dostatečně funkční.

Z hlediska provedených interních auditů nic nenasvědčuje tomu, že by účetní závěrka NKÚ neposkytovala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

⁵ V souladu s mezinárodním standardem pro profesní praxi interního auditu se *auditem universe* rozumí seznam všech možných interních auditů, které by v NKÚ mohly být provedeny.

Na základě výsledku auditních šetření lze poskytnout ujištění, že v auditovaném období ve vybraných dílčích oblastech vnitřního provozního a finančního řízení NKÚ je nastavení řídicích a kontrolních procesů přiměřené a účinné s výjimkou nedostatků střední a nízké významnosti. Dílčí zjištění z jednotlivých auditů nemají vliv na fungování systému jako celku a jejich náprava poskytne podporu pro zvýšení kvality kontrolního prostředí, aktualizace a dodržování vnitřních předpisů, personální plánování, vzdělávání zaměstnanců, ochranu oprávněných práv a zájmů úřadu.

Ke všem nedostatkům zjištěným při výkonu auditu byla přijata adresná, konkrétní a termínovaná opatření. Plnění přijatých opatření je pravidelně odborem interního auditu sledováno a vyhodnocováno. Významné procento schválených opatření bylo již v průběhu roku 2016 odpovědnými zaměstnanci realizováno.

Při výkonu interních auditů nebyla identifikována žádná závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole. Nebyly zaznamenány možnosti vzniku korupce ani podvodu.

Odbor interního auditu rovněž během celého roku 2016:

1. zajišťoval konzultační činnost a metodickou činnost především v oblasti:

- řízení rizik,
- zadávání veřejných zakázek,
- uzavřených smluvních vztahů,
- personální,
- majetkové evidence,
- realizace plnění opatření;

2. organizoval vzdělávání interních auditorů;

3. poskytoval součinnost:

- kontrolní skupině Národního bezpečnostního úřadu v rozsahu potřebném pro přezkoumání plnění povinností, které Nejvyššímu kontrolnímu úřadu jakožto správci významného informačního systému vyplývají ze zákona o kybernetické bezpečnosti;

- externí auditorské firmě AGIS, spol. s r. o., za účelem řádného provedení auditu účetních a finančních výkazů a roční účetní závěrky NKÚ za rok 2016, v rozsahu potřebném pro ověření účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Kontrolní činnost NKÚ

Podrobné hodnocení kontrolní činnosti NKÚ je předmětem výroční zprávy Nejvyššího kontrolního úřadu, kterou NKÚ vypracovává podle zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů.

B.

**Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního
rozpočtu**

381 – Nejvyšší kontrolní úřad
za rok 2016

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	sestave ni položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				P R Í J M Y						
		111-P1119	**)	Daně z příjmů fyzických osob						
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
			1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti						
			1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
		112-P1129	**)	Daně z příjmů právnických osob						
		11-P1119- P1129		Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů						
		121-P1219	**)	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty						
			122 a 123	Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
		12-P1219		Daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
			133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí						
			134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
			135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
			136	Správní poplatky						
			137	Poplatky na činnost správních úřadů						
		13		Daně a poplatky z vybraných činností a služeb						
		140 - 1409	**)	Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			1401	v tom: Clo						
			1402	Podíl na vybraných clech						
		14 - 1409		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			151	Daně z majetku						
			152 - 1529	**)	Daně z majetkových a kapitálových převodů					
			1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitosti						
		15 - 1529		Majetkové daně						
		161, 162		Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
		kap307.31 2,314,336;	Fin f.7121;	z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
kap31		163		Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
		164		Pojistné na úrazové pojištění						
		169		Zrušené daně z objemu mezd						
		16		Povinné pojištění						
		1119, 1129, 1219, 1409, 1529	170 **)	Ostatní daňové příjmy						
		1119, 1129, 1219, 1409, 1529		Ostatní daňové příjmy						
		17		DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)						
1				Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků						
		1 - 16								

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	sestavení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2016			Skutečnost 012.2016	%	Index
					Skutečnost 012.2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
		211		Příjmy z vlastní činnosti	332,05	208,00	208,00	316,36	152,10	95,28
		212		Odvody přebytků organizací s příjmovým vztahem						
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku	189,71	16,94	16,94	108,31	639,37	57,09
		214		Výnosy z finančního majetku	0,46	1,00	1,00	0,31	31,16	67,67
		215		Soudní poplatky						
21				Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s příjmovým vztahem	522,22	225,94	225,94	424,98	188,10	81,38
		221		Přijaté sankční platby						
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let						
5	22			Přijaté sankční platby a vratky transferů						
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku				20,20		
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	459,25	121,00	121,00	485,25	401,04	105,66
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
			23	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	459,25	121,00	121,00	505,45	417,73	110,06
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů						
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva						
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
			24	Přijaté splátky půjčených prostředků						
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
			25	Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem						
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	981,47	346,94	346,94	930,44	268,18	94,80
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)						
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
			31	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy						
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
			32	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM						
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně						
			4118	z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů	86,15			300,34		348,64
		415		Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4153	z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
		416		Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
			41	Neinvestiční přijaté transfery	86,15			300,34		348,64
		421		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
			4218	z toho: Investiční převody z Národního fondu						
		422		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		423		Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4233	z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
		424		Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
			42	Investiční přijaté transfery						
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	86,15			300,34		348,64
1.2.3.4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 067,62	346,94	346,94	1 230,77	354,75	115,28
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	1 067,62	346,94	346,94	1 230,77	354,75	115,28

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	sestavení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2016			Skutečnost 012.2016	%	Index			
					Skutečnost 012.2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				Skutečnost 012.2016	plnění 3:2	Index 8a012.2016/8a012.2015 3:0
				V Ý D A J E									
		501		Platy	238 349,24	248 807,52	250 880,92	250 843,80	99,99	105,24			
		5011		v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	238 349,24	248 807,52	250 880,92	250 843,80	99,99	105,24			
		5012		Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru									
		5013		Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech									
		5014		Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů									
		5019		Ostatní platy									
		502		Ostatní platby za provedenou práci	19 658,94	21 822,79	21 822,79	18 766,37	85,99	95,46			
		5021		v tom: Ostatní osobní výdaje	689,86	963,19	963,19	548,33	56,93	79,48			
		5022		Platy představitelů státní moci a některých orgánů	18 379,28	19 959,60	19 959,60	18 218,05	91,27	99,12			
		5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů									
		5024		Odstupné	589,80	900,00	900,00						
		5025		Odbytné									
		5026		Odhodné									
		5027		Náležitosti osob vykonávajících vojenskou cvičení a další vojenskou službu									
		5029		Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené									
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ⁴⁾	87 663,63	92 362,18	93 067,13	91 379,58	98,19	104,24			
				z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	87 663,63	92 362,18	93 067,13	91 379,58	98,19	104,24			
		5031, 2 a 9											
		504		Odměny za užití duševního vlastnictví									
		505		Mzdové náhrady									
		50		Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	345 671,80	362 992,49	365 770,84	360 989,76	98,69	104,43			
		513		Nákup materiálu	7 804,15	6 364,00	5 927,00	4 787,93	80,78	61,35			
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	13,08	10,00	10,00	7,01	70,11	53,59			
		515		Nákup vody, paliv a energie	2 381,83	3 210,00	2 600,00	2 090,72	80,41	87,78			
		516		Nákup služeb	85 230,50	90 467,30	84 229,03	87 337,60	103,69	102,47			
		517		Ostatní nákupy	6 602,34	10 546,65	8 341,65	5 324,16	63,83	80,64			
		5171		z toho: Opravy a udržování	1 433,54	3 398,00	2 073,00	1 139,44	54,97	79,48			
		5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 422,82	4 605,00	4 605,00	3 089,48	67,09	90,26			
		518		Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry									
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 590,35	4 665,20	4 665,20	3 356,68	71,95	93,49			
		51		Neinvestiční nákupy a související výdaje	105 622,26	115 263,15	105 772,88	102 904,10	97,29	97,43			
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům									
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím									
		5222		z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením									
		5229		Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím									
		523		Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům									
		524		Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím									
		525		Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním									
		52		Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům									
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům									
		5312		ustřední úrovně									
				z toho: Neinvestiční transfery státním fondům									
		5314		Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění									
		5318		Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv									

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

řída	sestave ni položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2016			Skutečnost 012.2016	%	Index			
					Skutečnost 012.2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				Skutečnost 012.2016	plnění 3:2	Index
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně									
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím									
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu									
			5323	Neinvestiční transfery krajům									
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci soutěžného dotačního vztahu									
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám									
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně									
			533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím									
			534	Převody vlastním fondům	2 383,56	3 732,11	3 763,21	3 762,88	99,99	157,87			
			5342	z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	2 383,56	3 732,11	3 763,21	3 762,88	99,99	157,87			
			5346	Převody do fondů organizačních složek státu									
			536	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	69,92	91,00	81,26	65,43	80,51	93,57			
				Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu	2 453,48	3 823,11	3 844,48	3 828,31	99,58	156,04			
			541	Sociální dávky									
			542	Náhrady placené obyvatelstvu	790,32	1 000,00	1 000,00	753,34	75,33	95,32			
			549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu									
				Neinvestiční transfery obyvatelstvu	790,32	1 000,00	1 000,00	753,34	75,33	95,32			
			551	Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	114,12	150,00	150,00	110,35	73,57	96,70			
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty									
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu									
			552	Neinvestiční transfery cizím státům									
			553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí									
				Neinvestiční transfery do zahraničí	114,12	150,00	150,00	110,35	73,57	96,70			
			561	Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům									
			562	Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím									
			563	Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně									
			564	Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně									
			565	Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím									
			566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu									
			567	Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí									
				Neinvestiční půjčené prostředky									
			571	Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE									
			572	Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA									
			573	Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD									
			574	Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů									
			575	Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR									
			576	Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí									
			577	Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů									
			579	Ostatní převody do Národního fondu									
				Neinvestiční převody Národnímu fondu									
			590	Ostatní neinvestiční výdaje		50,00	50,00						
			59	Ostatní neinvestiční výdaje		50,00	50,00						
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	454 651,97	483 278,75	476 588,20	468 585,84	98,32	103,06			

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	sestave ni položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2016			Skutečnost 012.2016	%	Index
					Skutečnost 012.2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
					3	4	5			
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	1 492,60	2 000,00	7 600,00	7 213,03	94,91	483,25
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	16 779,93	15 561,00	19 461,00	20 308,17	104,35	121,03
		613		Pozemky						
61				Investiční nákupy a související výdaje	18 272,53	17 561,00	27 061,00	27 521,20	101,70	150,62
		620		Nákup akcií a majetkových podílů						
62				Nákup akcií a majetkových podílů						
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				ústřední úrovně						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				územní úrovně						
		6341		v tom: Investiční transfery obcím						
		6342		Investiční transfery krajům						
		6343		Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6344		Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6345		Investiční transfery regionálním radám						
		6349		Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
63				Investiční transfery						
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				ústřední úrovně						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				územní úrovně						
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
64				Investiční půjčené prostředky						
		671		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování programu PHARE						
		672		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování programu ISPA						
		673		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		674		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		675		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		676		Investiční převody Národnímú fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostatní investiční převody do Národnímú fondu						
67				Investiční převody Národnímú fondu						
		690		Ostatní kapitálové výdaje						
69				Ostatní kapitálové výdaje						
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	18 272,53	17 561,00	27 061,00	27 521,20	101,70	150,62
5.6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	472 924,50	500 839,75	503 649,20	496 107,04	98,50	104,90
1,2,3,4,(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-471 856,89	-500 492,81	-503 302,26	-494 876,27	98,33	104,88
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62			Kontrolní součet (sestavení položek)	472 924,50	500 839,75	503 649,20	496 107,04	98,50	104,90

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2016
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

řádek	sestave ni položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2016			Skutečnost 012.2016	%	Index
					Skutečnost 012.2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
					3	4	5			
FINANCOVÁNÍ										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech						
			8116	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA						
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		811		Krátkodobé financování						
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
			8125	Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech						
			8127	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		812		Dlouhodobé financování						
		81		Financování z tuzemska celkem						
			8211	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8212	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8213	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8214	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8215	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů						
			8216	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků z dlouhodobých úvěrů ze zahraničí						
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		821		Krátkodobé financování						
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
			8225	Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech						
			8227	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8228	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		822		Dlouhodobé financování						
		82		Financování ze zahraničí celkem						
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
			8301	Převody ve vztahu k úvěrům od Evropské investiční banky						
			8302	Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA						
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
		83		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
			8413	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8414	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy						
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy						
			8428	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
		842		Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
		84		Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
			8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru						
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech						
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek						
			890	Opravné položky k peněžním operacím						
		89		Opravné položky k peněžním operacím						
		8		FINANCOVÁNÍ CELKEM						
11+2+3+41-(5+6)+8										
Kontrola - rozdíl salda SR a financování					-471 856,89	-500 492,81	-503 302,26	-494 876,27		

Vysvětlivky:

POD - pododdíl
P - položka
PSP - podseskupení položek
SP - seskupení položek

*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby
) **Poznámka: Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnují v PSP 170 Ostatní daňové příjmy položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Období : 001 - 012 2016
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2016		Konečný rozpočet 2016	Skutečnost 2016	% plnění 5=4:2
	schválený	po změnách			
	1	2			
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	346,94	346,94	0,00	1 230,77	354,75
Výdaje celkem	500 839,75	503 649,20	527 201,02	496 107,04	98,50
Specifické ukazatele - příjmy					
· Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346,94	346,94	0,00	1 230,77	354,75
· · v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346,94	346,94	0,00	1 230,77	354,75
Specifické ukazatele - výdaje					
· Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu	500 839,75	503 649,20	527 201,02	496 107,04	98,50
Průřezové ukazatele					
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	270 630,32	272 703,71	272 703,71	269 610,18	98,87
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	92 362,18	93 067,13	93 067,13	91 379,58	98,19
· Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 732,11	3 763,21	3 763,21	3 762,88	99,99
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	248 807,52	250 880,82	250 880,92	250 843,80	99,99
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě					
· Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	61 276,00	61 276,00	75 648,11	61 617,71	100,56

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016						Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)						Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)					
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)		Z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)		Z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Průměrný plat v Kč	Prepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy v Kč		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč		Prepočtený počet zaměstnanců	
	1	2	3	4			5	6	7	8			9	10	11	12		13
a																		
Organizační složky státu celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	21 822 794	42 236	495	42 236	0	71	0	72	0	
v tom:																		
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:																		
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	21 822 794	42 236	495	42 236	0	71	0	72	0	
Z toho: rozpočtová položka 5011																		
rozpočtová položka 502		19 959 600		495	41 887		19 959 600											
Príspevkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	21 822 794	42 236	495	42 236	0	71	0	72	0	

Vypracovala: Ing. Narimann Dřevíková

Kontroloval: Mgr. Anna Stachová

Datum:

16. 12. 2014

Poznámka:

Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a skutečnosti musí být shodné s údaji v tabulce č. 1 – Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu za hodnocený rok a v tabulce č. 2 – Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu za rok 20xx.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu a mzdové náklady příspěvkových organizací uvede správce kapitoly v Kč (bez desetinných míst).

Počet míst, prepočtený počet míst a průměrný roční prepočtený počet zaměstnanců a průměrný plat se uvede po zaokrouhlení v celých číslech (bez desetinných míst).

Ve sloupcích 6 až 8 se uvedou údaje schváleného rozpočtu upravené o rozpočtová opatření provedená podle § 23 odstavec 1 písm. a) zák. č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla.

Ve sloupcích 11 až 12 se uvedou změny podle § 23 odstavec 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, nezahnuté do rozpočtu po změnách ve sl. 6 až 9 (tím se rozumí povolené překročení rozpočtu výdajů, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele, např. evidovaný nárok na použití úspor z minulých let).

Ve sloupcích 14 až 16 se uvede vázaný prostředků státního rozpočtu v rámci rozpočtu, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele.

Ve sloupcích 17 až 19 se uvede skutečné čerpání všech prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v roce 20xx, tj. včetně použití úspor z minulých let (sl. 22 až 24), čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu poskytnutých poskytovatelem příjmy podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb., se uvede

ve sloupcích 25 až 27, čerpání mimo rozpočtových zdrojů se uvede do sloupců 28 až 30 a do sloupců 31 až 33 se uvede čerpání prostředků vyčleněných na základě rozhodnutí vlády z limitů regulace zaměstnanosti.

SOBČPO je zkratka pro organizační složky státu ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany.

U příspěvkových organizací se ve sloupcích prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci uvedou mzdové náklady a ve sloupcích ostatní platby za provedenou práci se uvedou ostatní osobní náklady, ve sloupcích 11-13 se uvedou zdroje umožňující překročení a ve sloupcích 22-33 pak čerpání zdroje umožňující překročení.

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavce 1 písm. c)				Skutečnost za rok 2016				Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel				Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Prepočtený počet zaměstnanců v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	Z toho:		Průměrný prepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný prepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný prepočtený počet zaměstnanců	
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč										
a																
Organizační složky státu celkem	0	0	16	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443	0	0	24	0	0	26	0	
v tom:																
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :																
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 501	0	0	0	0	0	250 843 805	460	45 443	0	0	0	0	0	0	0	
rozpočtová položka 502	0	0	0	0	18 218 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: Platby zaměstnanců v přec. poměru výjna zaměstnanců na služeb. místech	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443	0	0	0	0	0	0	0	

	Čerpání mimorozpočtových zdrojů				Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců				Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016 v Kč
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	
a									
Organizační složky státu celkem	0	0	30	0	0	0	0	0	0
v tom:									
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :									
I. Ústřední orgán státní správy									
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011									
rozpočtová položka 5022									
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platby zaměstnanců v prac. poměru výjma zaměstnanců na služeb. místech									
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Výdaje účelově určené na programové financování

Období: 001 - 012 2016

v tis. Kč

Evidenční číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje účelově určené na programové financování			Běžné výdaje účelově určené na programové financování			Výdaje účelově určené na programové financování celkem				
		Rozpočet schválený	po změnách	Skutečnost plnění	Rozpočet schválený	po změnách	Skutečnost plnění	Rozpočet schválený	po změnách	Skutečnost plnění		
18101	Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011 - celkem	17 561,00	27 061,00	27 521,20	101,70	43 715,00	34 215,00	34 096,52	99,65	61 276,00	61 617,71	100,56
Celkem za všechny programy		17 561,00	27 061,00	27 521,20	101,70	43 715,00	34 215,00	34 096,52	99,65	61 276,00	61 617,71	100,56

*) Název operačního programu/finančního mechanismu podle číselníku nástrojů uveřejněného na internetových stránkách Ministerstva financí.

Vypracoval : Ing. Šárka Drhlíková 233045388
 (jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)



Kontroloval: Ing. Vendula Tylová 233045179
 (jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)



Datum:

Příloha č. 5

Účetní závěrka

Výkaz zisku a ztráty

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, Organizační složka státu, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

Číslo položky	Název	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		2 127 740,48	0,00	1 150 721,59	0,00
I.	Výnosy z činnosti		1 617 742,59	0,00	1 150 276,59	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	11 610,00	0,00	14 020,00	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	108 309,00	0,00	193 943,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	322 752,46	0,00	318 028,00	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Výnosy ze soudních poplatků	607	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	20 200,00	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 154 871,13	0,00	624 285,59	0,00
II.	Finanční výnosy		309,89	0,00	445,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	309,89	0,00	445,00	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Výnosy z daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy ze sociálního pojištění	633	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z daně z přidané hodnoty	634	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze spotřebních daní	635	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z majetkových daní	636	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Výnosy z energetických daní	637	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Výnosy z daně silniční	638	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Výnosy z ostatních daní a poplatků	639	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		509 688,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	509 688,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z předfinancování transferů	675	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-480 887 092,73	0,00	-465 098 351,17	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-480 887 092,73	0,00	-465 098 351,17	0,00

Okamžik sestavení:

14 -02- 2017

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty
ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, Organizační složka státu, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

Číslo položky	Název	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		483 014 833,21	0,00	466 249 072,76	0,00
I.	Náklady z činnosti		483 007 822,39	0,00	466 235 991,05	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	5 559 746,23	0,00	4 556 745,67	0,00
2.	Spotřeba energie	502	927 746,00	0,00	1 091 546,39	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	303 900,90	0,00	314 971,78	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	1 139 439,93	0,00	1 433 536,45	0,00
9.	Cestovné	512	3 084 369,01	0,00	3 410 821,44	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	793 534,09	0,00	690 549,41	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	84 493 831,89	0,00	85 651 002,01	0,00
13.	Mzdové náklady	521	270 199 880,95	0,00	258 694 530,38	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	91 324 779,00	0,00	87 468 251,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	8 181 722,00	0,00	6 805 599,00	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	263,00	0,00	263,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	65 162,00	0,00	69 260,00	0,00
21.	Vratky nepřímých daní	539	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	116 356,14	0,00	63 607,32	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	14 480 398,93	0,00	11 503 205,00	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	4 878,04	0,00	5 175,48	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 926 808,28	0,00	4 105 145,97	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	405 006,00	0,00	371 780,75	0,00
II.	Finanční náklady		7 010,82	0,00	13 081,71	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	7 010,82	0,00	13 081,71	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na předfinancování transferů	575	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Náklady ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	581	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady ze sdílené daně z příjmů právnických osob	582	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Náklady ze sdílené daně z přidané hodnoty	584	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady ze sdílených spotřebních daní	585	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Náklady z ostatních sdílených daní a poplatků	586	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozvaha

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, Organizační složka státu, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			1	2
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PA SI VA	PASIVA CELKEM		309 037 181,72	294 595 821,25
C.	Vlastní kapitál		256 339 232,48	242 228 010,75
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		267 715 336,47	267 817 239,55
1.	Jmění účetní jednotky	401	528 375 972,38	528 477 875,46
2.	Fond privatizace	402	0,00	0,00
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-260 366 348,58	-260 366 348,58
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-294 287,33	-294 287,33
II.	Fondy účetní jednotky		626 444,54	402 495,40
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	626 444,54	402 495,40
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	0,00	0,00
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00
III.	Výsledek hospodaření		-3 385 599 465,66	-2 904 712 372,93
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-480 887 092,73	-465 098 351,17
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-2 904 712 372,93	-2 439 614 021,76
IV.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření		3 373 596 917,13	2 878 720 648,73
1.	Příjmový účet organizačních složek státu	222	-1 230 773,17	-1 067 615,49
2.	Zvláštní výdajový účet	223	496 107 041,57	472 924 502,23
3.	Účet hospodaření státního rozpočtu	227	0,00	0,00
4.	Agregované příjmy a výdaje předcházejících účetních období	404	2 878 720 648,73	2 406 863 761,99
D.	Cizí zdroje		52 697 949,24	52 367 810,50
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
9.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475	0,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		52 697 949,24	52 367 810,50
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	0,00	187 642,20
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8.	Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	17 731 405,00	17 242 124,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	315 478,00	308 274,00
12.	Sociální zabezpečení	336	7 443 502,00	7 261 653,00
13.	Zdravotní pojištění	337	3 251 689,00	3 154 102,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	25 366,00
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	3 701 550,00	3 560 269,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
21.	Přijaté zálohy daní	351	0,00	0,00
22.	Přeplatky na daních	353	0,00	0,00
23.	Závazky z vratek nepřímých daní	354	0,00	0,00
24.	Zúčtování z přerozdělování daní	355	0,00	0,00
25.	Závazky z exekuce a ostatního nakládání s cizím majetkem	357	0,00	0,00
26.	Ostatní závazky ze správy daní	359	0,00	0,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31.	Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
34.	Závazky z řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu	248	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	1 406 895,24	1 951 645,30
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	18 820 930,00	18 507 124,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	26 500,00	169 611,00

Okamžik sestavení:

14 -02- 2017

Podpisový záznam:

Číslo položky	Název	Syntetický účet	1	2	3	4	
			OBDOBÍ				MINULÉ
			BĚŽNÉ			NETTO	
BRUTTO	KOREKCE						
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Běžný účet FKSP	243	286 062,54	0,00	286 062,54	184 151,40	
14.	Běžné účty fondů organizačních složek státu	225	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00	

Rozvaha

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, Organizační složka státu, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

Číslo položky	Název	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AK TI VA	AKTIVA CELKEM		592 528 982,08	283 491 800,36	309 037 181,72	294 595 821,25
A.	Stálá aktiva		531 115 434,87	283 399 053,17	247 716 381,70	234 947 559,72
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		105 880 807,87	83 001 487,13	22 879 320,74	19 829 069,98
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	76 687 456,37	53 812 163,63	22 875 292,74	19 757 984,98
3.	Ocenitelná práva	014	65 600,00	61 572,00	4 028,00	7 481,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	29 127 751,50	29 127 751,50	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	63 604,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		425 234 627,00	200 397 566,04	224 837 060,96	215 118 489,74
1.	Pozemky	031	95 802 062,40	0,00	95 802 062,40	95 802 062,40
2.	Kulturní předměty	032	5 263 234,35	0,00	5 263 234,35	5 263 234,35
3.	Stavby	021	124 068 876,72	51 451 428,27	72 617 448,45	75 233 923,45
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	115 087 836,81	75 088 112,50	39 999 724,31	27 614 777,39
5.	Pěstelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	73 858 025,27	73 858 025,27	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	11 154 591,45	0,00	11 154 591,45	11 204 492,15
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		61 413 547,21	92 747,19	61 320 800,02	59 648 261,53
I.	Zásoby		2 309 939,31	0,00	2 309 939,31	3 162 641,29
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	2 220 532,13	0,00	2 220 532,13	3 065 777,21
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	89 407,18	0,00	89 407,18	96 864,08
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		25 780 752,84	92 747,19	25 688 005,65	24 059 373,45
1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	18 561 668,00	0,00	18 561 668,00	18 409 297,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 013,00	0,00	3 013,00	4 691,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	673,60	0,00	673,60	0,00
19.	Pohledávky ze správy daní	352	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zúčtování z přerozdělování daní	355	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Pohledávky z exekuce a ostatního nakládání s cizím majetkem	356	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Ostatní pohledávky ze správy daní	358	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	6 561 949,05	0,00	6 561 949,05	5 383 133,87
31.	Příjmy příštích období	385	17 999,46	0,00	17 999,46	7 222,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	521 926,00	0,00	521 926,00	42 670,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	113 523,73	92 747,19	20 776,54	212 359,58
III.	Krátkodobý finanční majetek		33 322 855,06	0,00	33 322 855,06	32 426 246,79
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	33 036 792,52	0,00	33 036 792,52	32 242 095,39
6.	Účty státních finančních aktiv	247	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Účty řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu	248	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Účty pro sdílení daní a pro dělenou správu	249	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti, neexistuje a nenastává žádná skutečnost, která by omezovala nebo zabraňovala pokračování v činnosti v dalších obdobích.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka změnila uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztrát dle platné legislativy. Obsahové vymezení a způsoby oceňování zůstaly beze změny.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

V průběhu účetního období bylo účtováno v souladu s účetními metodami.
Informace o použitých účetních metodách účetní jednotky:

1. Zásoby - o zásobách je účtováno způsobem A i B.

2. Metoda odepisování majetku - pro veškerý dlouhodobý majetek NKÚ je stanoven rovnoměrný způsob odepisování. Majetek se začíná odepisovat následující kalendářní měsíc po uvedení do užívání.

3. Metoda časového rozlišení nebude použita z důvodu nevýznamnosti nebo neefektivnosti (viz ustanovení § 69 odst. 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb.) při účtování:

- předplatného seminářů a kurzů,
 - plateb za telekomunikační služby,
 - telefonních hovorů,
 - cestovného do 5 tisíc Kč,
 - při nákupu materiálů do 5 tisíc Kč (kancelářské potřeby, drobný materiál, PR předměty, dary zúčtované přímo do nákladů),
 - kurzových rozdílů,
 - předplatného časopisů, novin a Sbírek zákonů,
 - nákupu novoročenek, kalendářů,
 - obecně v případě, kdy se konkrétní doklad týká nákladů a výnosů příštího období a nepřesahuje 5 tisíc Kč a pravidelně se opakujících plateb.
- Pokud je plnění kratší než 15 dní v měsíci, daný měsíc se časově nerozlišuje.

4. Dohadné položky - při účtování dohadných položek aktivních/pasivních se účtuje, pokud příkazce operace nezná přesnou částku.

Pasivní dohadné položky za nájemné, energii a jiné neskladovatelné dodávky jsou účtovány ve stanovené výši zálohy (s ohledem na dlouhodobou skutečnost, kdy vyúčtování vykazuje nevýznamnou odchylku od zálohových plateb), resp. alikvótní části záloh odpovídající danému období.

5. Podmíněné závazky - výše významnosti při účtování krátkodobých i dlouhodobých podmíněných závazků a pohledávek na podrozvahových účtech je stanovena od 500 tisíc Kč ve vztahu na dodavatele.

Doplňující informace k výkazu FIN 1-12 OSS:

Voda, energie a plyn spojené s nájmem v pronajatých objektech, které jsou fakturovány společně s ostatními službami, výdaje ve výkazu FIN 1-12 OSS klasifikovány položkou rozpočtové skladby 5169 Nákup ostatních služeb. Podskupením položek rozpočtové skladby 515 Nákup vody, paliv a energie se výdaj klasifikuje pouze v případech, pokud je NKÚ přímým odběratelem nikoliv při nakoupené službě od pronajímatele.

Účtování energií:

Voda, energie a plyn spojené s nájmem v pronajatých objektech na územních odborech, které jsou fakturovány společně s ostatními službami, jsou vykazovány ve Výkazu zisku a ztráty v položce A. I. 12. Ostatní služby. Na položku Výkazu zisku a ztráty A. I. 2. Spotřeba energie se účtuje pouze, pokud je NKÚ přímým odběratelem nikoliv při nakoupené službě od pronajímatele.

Doplňující informace k soudním sporům:

NKÚ vedlo spory s bývalými zaměstnanci. Podle vyjádření právních kanceláří nehrozí NKÚ žádné plnění z těchto soudních sporů, nepředpokládá se významné zvýšení nákladů a z tohoto důvodu nejsou vytvářeny rezervy.

Vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků při inventarizaci:

1) Odsouhlasení jednotlivých závazků a pohledávek z obchodních vztahů se provádí v souladu s vnitřní směrnici č. 96 Inventarizace majetku a závazků a na základě požadavku externích auditorů. Ke dni 31.12.2016 nebyly evidovány závazky a pohledávky z obchodních vztahů.

2) Byly odsouhlaseny zůstatky na všech účtech NKÚ vedených u ČNB a ČSOB písemně formou konfirmačních dopisů.

Dopisy byly evidovány podle směrnice č. 72 O pravidlech spisové služby.

Informace o stavu účtů v knize podrozvahových účtů:

Podle čl. 1.3. nájemní smlouvy č. 40/180/2013 mezi NKÚ a vlastníkem TOKOVO účinné od 1. 10. 2013 byl NKÚ oprávněn bezplatně užívat movité věci uvedené v Příloze č. 2 této Smlouvy (dále jen „Mobiliiář“). Pronajímatel se zavázal po uplynutí tří let doby nájmu (tj. k 30.9.2016) bezplatně převést Mobiliiář na Nájemce. Převod majetku byl realizován na základě dodatku č. 3 k nájemní smlouvě. Majetek byl oceněn reprodukční pořizovací cenou na základě znaleckého posudku ve výši 911.150 Kč a je účetně evidován na podrozvahovém účtu 902000003. V rámci evidence majetku spadají všechny kusy mobiliiáře do kategorie Jiného dlouhodobého drobného hmotného majetku. Mobiliiář byl zachycen na inventurních soupisech k 31.10.2016.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 15/18/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P. I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 337 068,49	4 616 438,45
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	765 929,25	761 562,25
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 464 442,62	3 748 179,58
3.	Vyřazené pohledávky	905	100 671,62	100 671,62
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	6 025,00	6 025,00
P. II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P. III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P. IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P. V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00

4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P. VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P. VII.	Další podmíněné závazky		246 547 313,00	161 527 923,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	8 031 752,00	1 806 288,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	66 348 324,00	64 546 853,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	172 167 237,00	95 174 782,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P. VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-241 210 244,51	-156 911 484,55

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (*TEXT*)

Účetní jednotka není zapsána ve veřejném rejstříku uváděnou na obchodních listech.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, z nichž by vyplývaly jakékoliv důsledky a ekonomické dopady.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K datu sestavení účetní závěrky nebyl uskutečněn převod vlastnictví k movitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Informace bodu B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Ve sledovaném období nebylo prováděho vzájemné zúčtování, které by bylo informačně významné.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodáření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavěná k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

C. Doplnující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účetní jednotky“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C. 1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C. 2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	0,00
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	0,00
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)	0,00
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	0,00
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	0,00
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	0,00
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A. I. 6.	Projekt "Řízení lidských zdrojů pro vizi NKÚ" zařazený do užívání v roce 2010 byl dne 23.5.2016 určen a předán likvidaci. Tento trvale nepotřebný nehmotný majetek byl zlikvidován skartací médií a manuálů související s jeho tvorbou, a smazáním instalace. Pořizovací cena projektu činila 898.951 Kč, projekt byl ke dni likvidace zcela odepsán, jeho netto hodnota je nulová.	0,00
A. II. 3.	Fakturace stavebních prací provedené v roce 2015 na rekonstrukci kanalizace k ČOV Přestavky se splatností pozastávky ve výši 5% splatné 1 rok po předání a převzetí díla byla uhrazena 25.1.2016. Smlouva uzavřena v roce 2010 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě byla vložena do katastru nemovitostí podáním návrhu na vklad dne 21.7.2016. Bylo provedeno navýšení technického zhodnocení Čističky odpadních vod ŠSP ve výši 17.568 Kč za provedení jednorázové úhrady za omezení vlastnického práva.	17 568,00
A. II. 4.	NKÚ uzavřel smlouvu s dodavatel ŠKODA AUTO, a.s. na dodání 2 ks nových osobních automobilů střední třídy včetně zajištění kompletní servisní údržby. Registrační značky byly vozdlům přiděleny 20.12.2016. Doba odpisů byla stanovena na 7 let v souladu o obvyklou dobou užívání stanoveno pro automobily v příloze č. 1 Směrnice č. 98 o odpisování majetku na NKÚ.	1 440 257,40
A. II. 8.	Investice související s pořízením nového sídla NKÚ (předprojektové a projektové práce). Stroje a přístroje ICT.	11 154 591,45
B. II. 33.	Na pohledávku ve výši 50.000 Kč rozhodl soud o provedení exekuce srážkami ze mzdy. Dosud nebylo uhrazeno. K pohledávce byla vytvořena 100% opravná položka. Úroky z prodlení činí 665,74 Kč.	50 665,74
B. II. 33.	Na pohledávky za bývalým zaměstnancem v celkové výši 45.687,99 Kč byly advokátem podány výzvy k úhradě nákladů řízení. Dosud nebyly uhrazeny. Do 31.12.2016 byla vytvořena opravná položka ve výši 42.747,19 Kč.	45 687,99
C. I. 1.	K 31.5.2016 došlo k bezúplatnému převodu nepotřebného majetku, a to na Hasičský záchranný sbor SK a ÚZSVM.	101 903,08

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
A. I. 12.	Tato položka obsahuje zejména služby spojené s nájmem a IT služby.	84 493 831,89
B. IV. 1.	Na základě rozhodnutí vedení NKÚ byl zahájen od 1.9.2016 provoz dětské skupiny pro děti zaměstnanců NKÚ v budově TOKOVO. Provoz dětské skupiny bude dotován z prostředků Operačního programu Zaměstnanost. Zařazování dětí do dětské skupiny je upraveno požadavky, které vyplývají ze schválených pravidel výše uvedeného programu.	509 688,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
 sestavená k 31.12.2016
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.2.2017

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ
Číslo	Název	OBDOBÍ
A. I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	402 495,40
A. II.	Tvorba fondu	3 760 662,00
1.	Základní příděl	3 760 662,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A. III.	Čerpání fondu	3 536 712,86
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	1 139 544,00
3.	Rekreace	805 618,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	743 030,86
5.	Sociální výpomoci a půjčky	45 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	800 290,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	2 400,00
9.	Ostatní užití fondu	830,00
A. IV.	Konečný stav fondu	626 444,54

Příloha

Rezervní fond

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
 sestavená k 31.12.2016
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.2.2017

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
B. I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	0,00
B. II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
2.	Peněžní dary - účelové	0,00
3.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
4.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
5.	Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků	0,00
6.	Příjmy z prodeje majetku, který organizační složka státu nabyla darem nebo děděním	0,00
7.	Příjmy z prodeje majetku státu, s kterým je příslušné hospodařit Ministerstvo obrany	0,00
8.	Ostatní tvorba	0,00
B. III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0,00
2.	Peněžní dary - účelové	0,00
3.	Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0,00
4.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
5.	Výdaje na reprodukci majetku	0,00
6.	Výdaje na reprodukci majetku Ministerstva obrany	0,00
7.	Ostatní čerpání	0,00
B. IV.	Konečný stav fondu	0,00

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ
Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227 sestavená k 31.12.2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.2.2017

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	124 068 876,72	51 451 428,27	72 617 448,45	75 233 923,45
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky	29 520 552,44	6 805 485,00	22 715 067,44	23 079 522,44
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	88 157 389,26	40 785 198,00	47 372 191,26	49 009 529,26
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G. 5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G. 6.	Ostatní stavby	6 390 935,02	3 860 745,27	2 530 189,75	3 144 871,75

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ
Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227 sestavená k 31.12.2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 14.2.2017

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	95 802 062,40	0,00	95 802 062,40	95 802 062,40
H. 1.	Stavební pozemky	94 828 530,00	0,00	94 828 530,00	94 828 530,00
H. 2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H. 3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H. 4.	Zastavěná plocha	901 853,65	0,00	901 853,65	901 853,65
H. 5.	Ostatní pozemky	71 678,75	0,00	71 678,75	71 678,75

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

I. Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I. 1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I. 2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
 sestavená k 31.12.2016
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.2.2017

J. Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J. 1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J. 2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2017

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým									
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním									
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
 sestavená k 31.12.2016
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 14.2.2017

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Projekt	Druh projektu	Základní údaje				Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
		Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení							Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Počátek	Konec	Platby za dostupnost										Celkem			
		v tom: Výdaje na pořízení majetku					v tom: Výdaje na pořízení majetku celkem								
		t-4	t-3	t-2	t-1	t-4	t-3	t-2	t-1	t-4	t-3		t-2	t-1	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha

ZÁKLADNÍ

Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 1518/2, 170 04 Praha 7, OSS, Kontrola hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu, IČ 49370227
sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2017

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Účetní období	
	1. Běžné	2. Minulé
Název položky		

Příloha č. 6

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
správců kapitol za rok 2016(Fin 1-12 OSS)

Fin 1-12 OSS Hlavíčka

k období

PRO 2016

Kapitola		ICO
381	Nejvyšší kontrolní úřad	4937022Z Nejvyšší kontrolní úřad

I. Globální výkaz

Paragraf	Polozka	Zdroj	Akce EDS/SNVS	Účel	PVS	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
000000	2111	1100000	#	#	1030040010	8 000,00	8 000,00	0,00	11 526,00	144,08
	2112	1100000	#	#	1030040010	200 000,00	200 000,00	0,00	304 837,00	152,42
	2131	1100000	#	#	1030040010	16 940,00	16 940,00	0,00	26 059,00	153,83
	2132	1100000	#	#	1030040010	1 000,00	1 000,00	0,00	82 250,00	0,00
	2141	1100000	#	#	1030040010				311,64	31,16
	2310	1100000	#	#	1030040010				20 200,00	0,00
	2322	1100000	#	#	1030040010				38 463,00	0,00
	2324	1100000	#	#	1030040010	121 000,00	121 000,00	0,00	446 791,53	369,25
	4132	1100000	#	#	1030040010				300 335,00	0,00
613000	5011	1100000	#	#	5010010011	248 807 521,00	250 880 917,00	250 880 917,00	250 843 804,95	99,99
	5021	1100000	#	#	5010010011	963 194,00	963 194,00	963 194,00	548 325,00	56,93
	5022	1100000	#	#	5010010011	19 959 600,00	19 959 600,00	19 959 600,00	18 218 047,00	91,27
	5024	1100000	#	#	5010010011	900 000,00	900 000,00	900 000,00		
	5031	1100000	#	#	5010010011	67 657 579,00	68 175 928,00	68 175 928,00	67 130 095,00	98,47
	5032	1100000	#	#	5010010011	24 704 596,00	24 891 202,00	24 891 202,00	24 249 484,00	97,42
	5041	4100000	#	#	5010010011	0,00	0,00	20 000,00		
	5131	1100000	#	#	5010010011	300 000,00	302 000,00	302 000,00	180 067,40	59,62
	5132	1100000	#	#	5010010011	55 000,00	55 000,00	55 000,00	31 561,00	57,38
	5133	1100000	#	#	5010010011	35 000,00	35 000,00	35 000,00	9 982,82	28,52
	5134	1100000	#	#	5010010011	40 000,00	40 000,00	40 000,00	14 334,00	35,84
	5136	1100000	#	#	5010010011	505 000,00	505 000,00	505 000,00	365 403,04	72,36
	5137	1100000	181V01100R012	#	5010010011	0,00	235 000,00	235 000,00	136 533,00	58,10
			181V01100R012	#	5010010011	435 000,00	0,00	0,00		
			#	#	5010010011	1 300 000,00	1 174 000,00	1 174 000,00	1 119 644,65	95,37
		4100000	181V01100R012	#	5010010011	0,00	0,00	585 000,00	583 863,08	0,00
5138	1100000	#	#	#	5010010011	300 000,00	320 000,00	320 000,00	296 444,00	92,64
5139	1100000	181V01100R012	#	#	5010010011	0,00	300 000,00	300 000,00	90 660,36	30,22
			181V01100R012	#	5010010011	300 000,00	0,00	0,00		
			#	#	5010010011	3 094 000,00	2 961 000,00	2 961 000,00	1 959 639,71	66,18
5142	1100000	#	#	#	5010010011	10 000,00	10 000,00	10 000,00	7 010,82	70,11
5151	1100000	#	#	#	5010010011	70 000,00	60 000,00	60 000,00	32 964,00	54,94
5153	1100000	#	#	#	5010010011	780 000,00	480 000,00	480 000,00	293 405,00	61,13
5154	1100000	#	#	#	5010010011	760 000,00	750 000,00	750 000,00	586 739,00	78,23
5156	1100000	#	#	#	5010010011	1 600 000,00	1 310 000,00	1 310 000,00	1 177 607,87	89,89
5161	1100000	#	#	#	5010010011	79 000,00	79 000,00	79 000,00	69 593,00	88,09
5162	1100000	181V01100R012	#	#	5010010011	0,00	3 710 000,00	3 710 000,00	3 627 852,81	97,79
			181V01100R012	#	5010010011	4 310 000,00	0,00	0,00		

Paragraf	Položka	Zdroj	Akce EDS/SNVS	Účet	PVS	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutčnost v Kč	Plnění (%)
613000	5162	1100000	#	#	5010010011	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	755 104,09	75,51
	5163	1100000	#	#	5010010011	444 000,00	422 000,00	422 000,00	373 587,00	88,53
	5164	1100000	#	#	5010010011	14 711 000,00	14 878 000,00	14 878 000,00	14 665 465,34	98,57
	5166	1100000	#	#	5010010011	900 000,00	800 000,00	800 000,00	507 702,20	63,46
	5167	1100000	#	#	5010010011	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	2 613 304,86	84,30
	5168	1100000	181V01100R0121	#	5010010011	0,00	29 670 000,00	29 670 000,00	29 486 883,77	99,38
	5169	1100000	181V01100R012	#	5010010011	37 170 000,00	0,00	0,00	0,00	
	5171	1100000	#	#	5010010011	28 753 296,00	30 570 033,00	30 570 033,00	27 142 680,21	88,79
	5172	1100000	181V01100R012	#	5010010011	0,00	0,00	4 305 704,00	3 946 800,00	0,00
	5173	1100000	181V01100R012	#	5010010011	0,00	100 000,00	100 000,00	41 958,92	41,96
	5175	1100000	#	#	5010010011	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
	5176	1100000	#	#	5010010011	2 998 000,00	1 973 000,00	1 973 000,00	1 097 481,01	55,62
	5177	1100000	181V01100R012	#	5010010011	1 100 000,00	200 000,00	200 000,00	128 964,04	64,48
	5179	1100000	#	#	5010010011	4 605 000,00	4 605 000,00	4 605 000,00	3 089 475,89	67,09
	5184	1100000	#	#	5010010011	0,00	0,00	680 000,00	0,00	
	5185	1100000	#	#	5010010011	1 136 000,00	1 136 000,00	1 136 000,00	793 534,09	69,85
	5186	1100000	#	#	5010010011	257 650,00	277 650,00	277 650,00	165 269,48	59,52
	5192	1100000	#	#	5010010011	50 000,00	50 000,00	50 000,00	7 472,00	14,94
	5194	1100000	#	#	5010010011	200 000,00	200 000,00	200 000,00	93 250,00	46,63
	5195	1100000	#	#	5010010011	100 000,00	100 000,00	100 000,00	81 199,89	81,20
	5196	1100000	#	#	5010010011	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
	5342	1100000	#	#	5010010011	3 865 200,00	3 865 200,00	3 865 200,00	3 182 234,00	82,33
	5361	1100000	#	#	5010010011	3 732 113,00	3 763 214,00	3 763 214,00	3 762 880,00	99,99
5362	1100000	#	#	5010010011	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00		
5365	1100000	#	#	5010010011	83 000,00	73 263,00	73 263,00	61 820,00	84,38	
5424	1100000	#	#	5010010011	7 000,00	7 000,00	7 000,00	3 605,00	51,50	
5511	1100000	#	#	5010010011	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	753 335,00	75,33	
5909	1100000	#	#	5010010011	150 000,00	150 000,00	150 000,00	110 351,08	73,57	
6111	1100000	181V01100R0122	#	5010010011	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	
					0,00	431 000,00	431 000,00	430 167,10	99,81	
					0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	1 549 054,10	99,94	
					0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	2 661 330,50	55,44	
					0,00	800 000,00	800 000,00	626 732,13	78,34	
					2 000 000,00	19 000,00	19 000,00	0,00		
					0,00	0,00	700 000,00	696 960,00	0,00	
					0,00	0,00	1 123 000,00	1 078 780,00	0,00	
					0,00	0,00	177 000,00	170 065,00	0,00	
6121	1100000	181V01200R0155	#	5010010011	0,00	187 642,20	187 642,20	187 642,20	100,00	
					571 000,00	383 357,80	383 357,80	0,00		
					0,00	0,00	4 572 113,00	746 017,00	0,00	
					0,00	0,00	0,00	0,75		
6122	1100000	181V01200R012	#	5010010011	0,00	187 692,00	187 692,00	187 692,00	100,00	
					0,00	0,00	0,00	0,00		

Paragraf ⇅	Polozka ⇅	Zdroj ⇅	Akce EDS/SNVS ⇅	Účet ⇅	PVS ⇅	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
613000	6122	1100000	181V012001153	#	5010010011	0,00	180 000,00	180 000,00	150 741,80	83,75
			181V012001156	#	5010010011	0,00	100 000,00	100 000,00	96 800,00	96,80
			181V012001159	#	5010010011	0,00	600 000,00	600 000,00	508 554,00	84,76
			181V01200R012	#	5010010011	1 890 000,00	822 408,00	822 408,00		
			181V012001157	#	5010010011	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	1 440 257,40	60,01
			181V012001160	#	5010010011	0,00	847 000,00	847 000,00	0,00	0,00
	6125	1100000	181V01200R012	#	5010010011	6 400 000,00	3 153 000,00	3 153 000,00		
			181V011001122	#	5010010011	0,00	5 555 000,00	5 555 000,00	5 554 202,50	99,99
			181V011001124	#	5010010011	0,00	10 000,00	10 000,00	9 328,00	93,28
			181V011001131	#	5010010011	0,00	5 035 000,00	5 035 000,00	4 829 869,44	95,93
			181V01100R012	#	5010010011	6 700 000,00	0,00	0,00		
			181V011001124	#	5010010011	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
4100000		181V011001128	#	5010010011	0,00	0,00	3 001 000,00	3 000 397,30	0,00	
		181V011001129	#	5010010011	0,00	0,00	3 114 000,00	2 486 767,72	0,00	

II. Rekapitulace P.V. F a jejích konsolidace

	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
Příjmy celkem	346 940,00	346 940,00	0,00	1 230 773,17	354,75
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedanové příjmy	346 940,00	346 940,00	0,00	930 438,17	268,18
Třída 3 - Kapitálové příjmy					
Třída 4 - Přijaté transfery				300 335,00	0,00
Konsolidace příjmů					
4133 - Převody z vlastních RF (jiných než OSS)					
4134 - Převody z rozpočtových účtů					
4135 - Převody z rezervních fondů OSS					
4136 - Převody z jiných fondů OSS					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů					
Příjmy celkem po konsolidaci	346 940,00	346 940,00	0,00	1 230 773,17	354,75
Výdaje celkem	500 839 749,00	503 649 201,00	527 201 018,75	496 107 041,57	96,50
Třída 5 - Běžné výdaje	483 278 749,00	476 588 201,00	486 352 905,00	468 585 843,38	96,32
Třída 6 - Kapitálové výdaje	17 561 000,00	27 061 000,00	40 848 113,75	27 521 198,19	101,70
Konsolidace výdajů					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům					
5346 - Převody do fondů OSS					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům					
6361 - Investiční převody do rezervního fondu					
Výdaje celkem po konsolidaci	500 839 749,00	503 649 201,00	527 201 018,75	496 107 041,57	96,50
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-500 492 809,00	-503 302 261,00	0,00	-494 876 268,40	-96,33
Třída 8 - Financování			0,00		
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-500 492 809,00	-503 302 261,00	0,00	-494 876 268,40	-96,33

III. Souhrnné ukazatele

	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Mimorozpočtové prostředky	Čerpání nároků z nespotebovaných výdajů	Plnění (%)
Příjmy celkem	346 940,00	346 940,00	0,00	1 230 773,17			354,75
Výdaje celkem	500 839 749,00	503 649 201,00	527 201 018,75	496 107 041,57		17 968 014,10	98,50

III. Závazné ukazatele státního rozpočtu

Druh ukazatele	Prur. a spec. ukazat	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Mimorozpočtové prostředky	Čerpání nároků z nespotebovaných výdajů	Plnění (%)
Specifické ukazatele - příjmy	SU1010000000		Danové příjmy					
	SU1030000000		Nedatové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346 940,00	0,00			354,75
	SU1030040000		ostatní nedatové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346 940,00	0,00			354,75
Specifické ukazatele - výdaje	SU5010000000		Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu	500 839 749,00	496 107 041,57		17 968 014,10	98,50
	PU10010000		Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	270 630 315,00	269 610 176,95		0,00	98,87
Průřezové ukazatele	PU10020000		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	92 362 175,00	91 379 579,00		0,00	98,19
	PU10030000		Prevod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 732 113,00	3 763 214,00		0,00	99,99
	PU10060000		Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	248 807 521,00	250 880 917,00		0,00	99,99
	PU10240000		Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě					
	PU10230000		Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	61 276 000,00	61 617 714,17		9 872 590,10	100,56

Příloha č. 7

Přehled rozpočtových opatření

Přehled rozpočtových opatření 2016

Tabulka č.7

Fiskál.rok/období 001 - 012.2016
 Kapitola 381 Nejvyšší kontrolní úřad

Datum dokladu	Druh ROP	Paragraf (6)	Položka	Částka v CZK
22.02.2016	1	613000	5169	3 559 704,00
22.02.2016	1	613000	6111	700 000,00
22.02.2016	1	613000	6121	4 572 113,75
22.02.2016	1	613000	6125	1 100 000,00
27.04.2016	1	613000	5173	1 000 000,00
27.04.2016	1	613000	6111	1 300 000,00
27.04.2016	1	613000	6125	6 700 000,00
25.07.2016	1	613000	5139	15 000,00
25.07.2016	1	613000	5164	125 000,00
25.07.2016	1	613000	5169	-15 000,00
25.07.2016	1	613000	5171	-125 000,00
25.07.2016	1	613000	6122	60 500,00
25.07.2016	1	613000	6122	-60 500,00
19.10.2016	1	613000	5131	2 000,00
19.10.2016	1	613000	5137	-200 000,00
19.10.2016	1	613000	5137	-126 000,00
19.10.2016	1	613000	5138	20 000,00
19.10.2016	1	613000	5139	-148 000,00
19.10.2016	1	613000	5151	-10 000,00
19.10.2016	1	613000	5153	-300 000,00
19.10.2016	1	613000	5154	-10 000,00
19.10.2016	1	613000	5156	-290 000,00
19.10.2016	1	613000	5162	-600 000,00
19.10.2016	1	613000	5163	-22 000,00
19.10.2016	1	613000	5164	42 000,00
19.10.2016	1	613000	5166	-100 000,00
19.10.2016	1	613000	5168	-6 700 000,00
19.10.2016	1	613000	5169	1 831 737,00
19.10.2016	1	613000	5171	-300 000,00
19.10.2016	1	613000	5171	-900 000,00
19.10.2016	1	613000	5172	-900 000,00
19.10.2016	1	613000	5176	20 000,00
19.10.2016	1	613000	5362	-9 737,00
19.10.2016	1	613000	6111	4 800 000,00
19.10.2016	1	613000	6125	3 900 000,00
19.10.2016	1	613000	5164	4 174 000,00
19.10.2016	1	613000	5169	446 000,00
20.10.2016	1	613000	5041	20 000,00
20.10.2016	1	613000	5169	300 000,00
20.10.2016	1	613000	5173	-320 000,00
10.11.2016	4	613000	5011	2 073 396,00
10.11.2016	4	613000	5031	518 349,00
10.11.2016	4	613000	5032	186 606,00
10.11.2016	4	613000	5342	31 101,00
29.11.2016	1	613000	5168	-800 000,00
29.11.2016	1	613000	6111	800 000,00
29.11.2016	1	613000	5137	585 000,00
29.11.2016	1	613000	6125	-585 000,00

C.

**Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky
a finančního výkazu**

ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

a finančního výkazu

Účetní jednotka

Nejvyšší kontrolní úřad
Praha 7, Jankovcova 1518/2, PSČ 170 04
Identifikační číslo: 49370227

Účetní období
od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016

Auditor
AGIS, spol. s r. o.
Most, Moskevská 1/14, PSČ 434 01
Číslo auditorského oprávnění 117

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a finančního výkazu organizační složky státu Nejvyšší kontrolní úřad, se sídlem Praha 7, Jankovcova 1518/2, identifikační číslo: 49370227, určená podle ustanovení § 33, odstavec 3 zákona č. 166/1993 Sb. Poslanecké sněmovně

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizační složky státu Nejvyšší kontrolní úřad sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Ověřili jsme také přiložený výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů (dále jen finanční výkaz) sestavený k 31. 12. 2016.

Podle našeho názoru účetní závěrka a finanční výkaz podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizační složky státu Nejvyšší kontrolní úřad k 31. 12. 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a příjmů a výdajů za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a finančního výkazu. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Nejvyšším kontrolním úřadu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu (dále jen prezident Úřadu) za účetní závěrku a finanční výkaz

Prezident Úřadu odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Stejnou odpovědnost má prezident Úřadu i za finanční výkaz.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a finančního výkazu

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a finanční výkaz jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce a finančním výkazu odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a finančního výkazu na jejím základě přijmou.


Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:


- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Nejvyššího kontrolního úřadu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti prezident Úřadu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a finančního výkazu. Nejvyšší kontrolní úřad je organizační složkou státu. Podle §3 zák. 219/2000 Sb. organizační složka státu není právnickou osobou, jednání organizační složky státu je jednáním státu. U státu považujeme předpoklad nepřetržitého trvání za oprávněný.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah finančního výkazu a účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda finanční výkaz a účetní závěrka zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat prezidenta Úřadu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě 14. února 2017

AGIS, spol. s r. o., Moskevská 1/14, Most, číslo auditorského oprávnění 117


Ing. Markéta Rybáková, statutární auditorka odpovědná za audit, na jehož základě
byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora, číslo auditorského oprávnění 1821


JUDr. Ing. Jiří Lanc, jednatel AGIS spol. s r. o., číslo auditorského oprávnění 1126

D.

Organizační schéma
Nejvyššího kontrolního úřadu

Organizační schéma NKÚ

