



# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

## **ZA ROK 2009**

**Kapitola**

**381 – Nejvyšší kontrolní úřad**

# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

## **ZA ROK 2009**

**Kapitola**

**381 – Nejvyšší kontrolní úřad**

## O B S A H

### **A. Zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad za rok 2009**

<i>I.</i>	<i>Úvod</i>	<i>str.</i>	<i>2 – 3</i>
<i>II.</i>	<i>Příjmy</i>	<i>str.</i>	<i>4 – 6</i>
<i>III.</i>	<i>Výdaje</i>	<i>str.</i>	<i>7 – 17</i>
<i>IV.</i>	<i>Výdaje na financování programů reprodukce majetku</i>	<i>str.</i>	<i>18 – 19</i>
<i>V.</i>	<i>Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů kapitoly</i>	<i>str.</i>	<i>20 – 21</i>
<i>VI.</i>	<i>Rezervní fond</i>	<i>str.</i>	<i>22</i>
<i>VII.</i>	<i>Zahraníční pracovní cesty</i>	<i>str.</i>	<i>23 – 24</i>
<i>VIII.</i>	<i>Závěr</i>	<i>str.</i>	<i>25 – 29</i>

### **B. Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad za rok 2009 – 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 financování programů  
reprodukce majetku vedených v ISPROFIN*
- č. 5 Přehled o prostředcích rezervních fondů  
organizačních složek státu za kapitolu celkem*
- č. 6 Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu  
do rezervního fondu a jejich použití v roce 2009*
- č. 7 Limity a zůstatky na účtech v ČNB k 31. 12. 2009*
- č. 8 Rozvaha*
- č. 9 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2-04 U)*
- č. 10 Příloha účetní závěrky organizační složky státu*
- č. 11 Přehled rozpočtových opatření*

### **C. Zpráva a výrok auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2009**

### **D. Organizační schéma Nejvyššího kontrolního úřadu**

**A.**

**Zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu**

***381 – Nejvyšší kontrolní úřad***

**za rok 2009**

## I. ÚVOD

V návaznosti na zákon č. 475/2008 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2009, oznámil ministr financí dopisem čj. 14/105 143/2008-143 ze dne 18. 12. 2008 ukazatele kapitoly 381 – Nejvyšší kontrolní úřad (dále jen „NKÚ“), obsažené ve schváleném státním rozpočtu.

Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2009 je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 1: Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2009

(v tis. Kč)

<i>U k a z a t e l</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>% plnění</i>
<b>Souhrnné ukazatele</b>			
Příjmy celkem	564	33 220,95	5 890,24
Výdaje celkem	644 665	594 485,18	92,22
<b>Specifické ukazatele – příjmy</b>			
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	564	33 220,95	5 890,24
<b>Specifické ukazatele – výdaje</b>			
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NKÚ v tom:	644 665	594 485,18	92,22
náhrady výdajů spojených s výkonem funkce (zák. č. 236/1995 Sb.)	4 262	2 779,66	65,22
neinvestiční transfery mezinárodním organizacím	150	105,14	70,09
ostatní výdaje NKÚ	640 253	591 600,38	92,40
<b>Průřezové ukazatele</b>			
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	283 376	256 806,12	90,62
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	259 767	239 417,89	92,17
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	96 348	86 276,11	89,55
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	5 195	4 788,36	92,17
<b>Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku</b>			
Program 281 010 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny NKÚ	62 150	86 377,75	138,98

<sup>1)</sup> Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

**Poznámka:** Skutečnost uvedena včetně mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu.

V roce 2009 byly použity mimorozpočtové prostředky rezervního fondu. K překročení závazného ukazatele výdajů na financování programů reprodukce majetku o použití těchto prostředků byla organizace oprávněna podle § 25, odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 218/2000 Sb.“).

Závazné ukazatele rozpočtu příjmů a výdajů, schválené pro rok 2009, nebyly v průběhu roku upravovány.

## II. PŘÍJMY

Schválený rozpočet příjmů kapitoly NKÚ ve výši **564 tis. Kč** byl splněn částkou 33 220,95 tis. Kč, tj. na 5 890,24 %.

Tabulka č. 2: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v roce 2008 a 2009

(v tis. Kč)

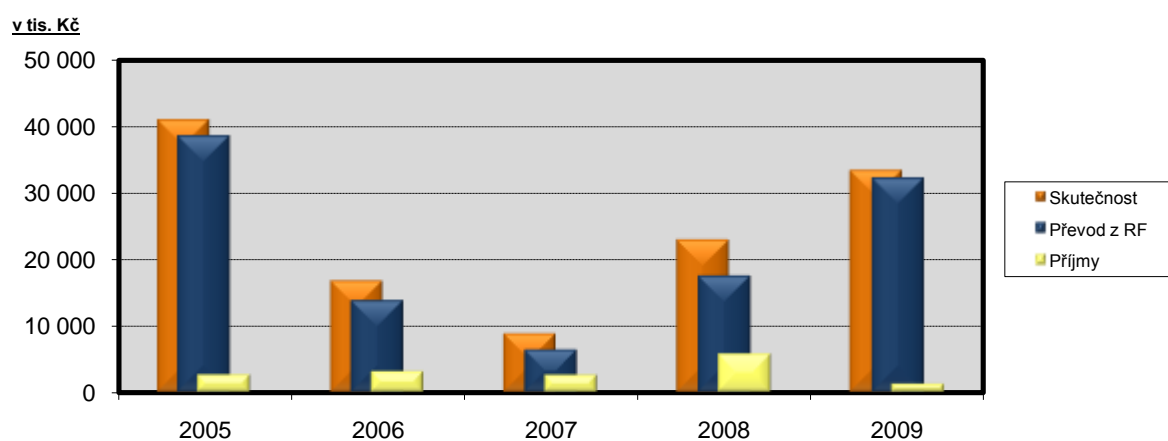
<i>U k a z a t e l</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 2009</i>	<i>% plnění<sup>1)</sup></i>	<i>Skutečnost 2008</i>	<i>Index 2009/2008</i>
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	564	33 220,95	5 890,24	22 854,38	145,36
<i>v tom: příjmy</i>	564	1 159,78	205,63	5 448,46	21,29
<i>převod z rezerv. fondu</i>	0	32 061,17	0	17 405,92	0
<b>Příjmy za rok 2009 celkem</b>	<b>564</b>	<b>33 220,95</b>	<b>5 890,24</b>	<b>22 854,38</b>	<b>145,36</b>

Tabulka č. 3: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2005 – 2009

(v tis. Kč)

<i>U k a z a t e l</i>	2005	2006	2007	2008	2009
Schválený rozpočet	1 113	1 145	925	1 421	564
Skutečnost	40 820	16 688	8 806	22 854	33 221
<i>v tom: příjmy</i>	2 479	2 953	2 434	5 448	1 160
<i>převod z rezerv. fondu</i>	38 341	13 735	6 372	17 406	32 061
% plnění	3 667,56	1 457,44	952,03	1 608,33	5 890,24

Graf č. 1: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2005 – 2009 v grafickém vyjádření



**Vysvětlivka:** RF – rezervní fond

<sup>1)</sup> Procentuální údaje uváděné v textu zprávy k závěrečnému účtu vycházejí z finančního výkazu.

V roce 2009 činily vlastní příjmy<sup>2)</sup> 1 159,78 tis. Kč. Byly dosaženy zejména z pronájmu nemovitostí, přijatými pojistnými náhradami a přeplatky vyúčtovaných záloh z minulého období. V porovnání s rokem 2008 se tyto příjmy snížily o 4 288,68 tis. Kč. Nižší plnění rozpočtu příjmů ovlivnilo zejména snížení příjmů plynoucích z pronájmu pozemku určeného pro výstavbu nové budovy NKÚ a vyúčtovaných přeplatků záloh z minulého rozpočtového období.

Do plnění celkových příjmů byl zahrnut převod mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu ve výši 32 061,17 tis. Kč. V roce 2008 tento převod činil 17 405,92 tis. Kč. Celkové příjmy dosáhly v roce 2009 částky 33 220,95 tis. Kč.

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 364 tis. Kč byl plněn částkou 474,19 tis. Kč, tj. na 130,27 %.

Plnění rozpočtu zahrnuje příjmy z pronájmu pozemku (312,89 tis. Kč), příjmy z prodeje zboží a služeb ve školicím středisku Přestavlky (157,24 tis. Kč) a příjmy z úroků (4,06 tis. Kč).

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

Schválený rozpočet ve výši 100 tis. Kč byl plněn částkou 568,12 tis. Kč, tj. na 568,12 %.

Příjmy tvořily vyúčtované přeplatky záloh z minulého rozpočtového období (335,44 tis. Kč) a přijaté pojistné náhrady (232,68 tis. Kč).

---

<sup>2)</sup> Do vlastních příjmů jsou započteny příjmy tříd položek rozpočtové skladby 1 – 3 a rozdíl mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a zákonné pojistné za měsíc prosinec 2008.



- **Seskupení rozpočtových položek 31 - Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy**

Schválený rozpočet ve výši 100 tis. Kč byl plněn částkou 91,40 tis. Kč, tj. na 91,40 %.

Plnění zahrnuje příjmy z prodeje nepotřebného majetku - notebooků HP Compaq NC 6000 a počítačů HP Compaq EVO 310.

- **Seskupení rozpočtových položek 41 - Neinvestiční přijaté transfery**

Příjmy tohoto seskupení rozpočtových položek zahrnují převod mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu (32 061,17 tis. Kč) a převod z účtu cizích prostředků – rozdíl mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a související sociální a zdravotní pojištění za měsíc prosinec 2008 (26,07 tis. Kč).

**Souhrnný ukazatel „příjmy celkem“, stanovený pro rok 2009, ve výši 564 tis. Kč byl dodržen.**

### III. VÝDAJE

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši **644 665 tis. Kč** byl čerpán částkou 594 485,18 tis. Kč, tj. na 92,22 %. Do čerpání byly zahrnuty mimorozpočtové zdroje v celkové výši 32 061,17 tis. Kč převedené z rezervního fondu.

Tabulka č. 4: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2008 - 2009

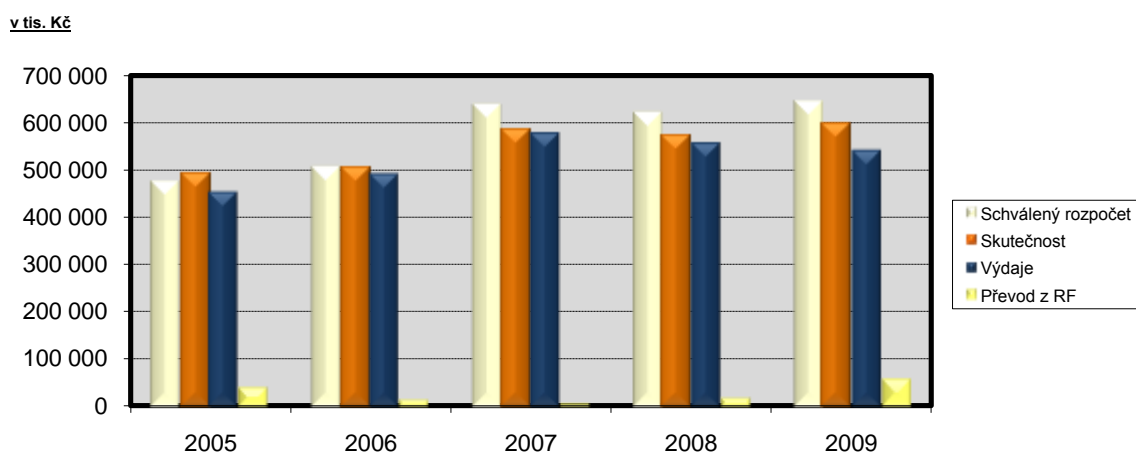
(v tis. Kč)

<i>U k a z a t e l</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost 2009</i>	<i>% plnění</i>	<i>Skutečnost 2008</i>	<i>Index 2009/2008</i>
<b>Třída 5 - Běžné výdaje</b>	<b>616 415</b>	<b>616 415</b>	<b>539 163,74</b>	<b>87,47</b>	<b>524 905,64</b>	<b>102,72</b>
- <b>seskupení položek 50</b> výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, v tom:	379 724	379 724	343 082,23	90,35	322 793,49	106,28
- <i>platy</i>	259 767	259 767	239 417,89	92,17	220 959,10	108,35
- <i>ost.platby za proved. práci</i>	23 609	23 609	17 388,23	73,65	19 381,31	89,72
- <i>povinné pojistné</i>	96 348	96 348	86 276,11	89,55	82 453,08	104,64
- <b>seskupení položek 51</b> neinvest. nákupy a souvis. výdaje	228 441	228 433	190 542,85	83,41	197 542,01	96,46
- <b>seskupení položek 53</b> neinvest. transfery veřejnopráv. subj.	5 268	5 276	4 833,58	91,61	4 468,47	108,17
- <b>seskupení položek 54</b> neinv. transfery obyvatelstvu	2 822	2 822	599,94	21,26	0	0
- <b>seskupení položek 55</b> neinvest. transfery do zahraničí	150	150	105,14	70,09	101,67	131,41
- <b>seskupení položek 59</b> ostatní neinvestiční výdaje	10	10	0	0	0	0
<b>Třída 6 – Kapitálové výdaje</b>	<b>28 250</b>	<b>28 250</b>	<b>55 321,44</b>	<b>195,83</b>	<b>47 391,97</b>	<b>116,73</b>
- <b>seskupení položek 61</b> investiční nákupy	28 250	28 250	55 321,44	195,83	47 391,97	116,73
<i>z toho: použití rezervního fondu</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 061,17</b>	<b>0</b>	<b>17 405,92</b>	<b>184,20</b>
<b>Výdaje za rok 2009 celkem</b>	<b>644 665</b>	<b>644 665</b>	<b>594 485,18</b>	<b>92,22</b>	<b>572 297,61</b>	<b>103,88</b>

Tabulka č. 5: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2005 – 2009

	(v tis. Kč)				
<i>U k a z a t e l</i>	2005	2006	2007	2008	2009
Schválený rozpočet	475 894	506 515	637 891	620 805	644 665
Skutečnost	490 342	503 763	582 117	572 298	594 485
v tom:					
výdaje	452 001	490 028	575 745	554 892	562 424
převod z rezerv. fondu	38 341	13 735	6 372	17 406	32 061
% plnění	103,04	99,46	91,26	92,19	92,22

Graf č. 2: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2005 – 2009 v grafickém vyjádření

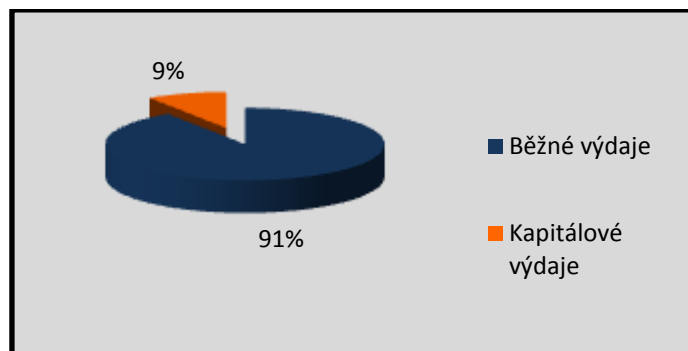


**Vysvětlivka:** RF – rezervní fond

Z rozpočtu výdajů byla v roce 2009 financována vlastní činnost NKÚ, provozní výdaje v budově TOKOVO v Praze 7 - Holešovicích, Jankovcova 2, na detašovaném pracovišti v Praze 8 - Karlíně (do 31. 5. 2009), na devíti územních odborech a ve školicím středisku Přestavky.

**Souhrnný ukazatel „výdaje celkem“, stanovený pro rok 2009 ve výši 644 665 tis. Kč, byl dodržen.**

Graf č. 3: Struktura čerpání rozpočtu výdajů v roce 2009 v grafickém vyjádření



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

**Seskupení rozpočtových položek 50 – Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci a pojistné**

- **Podseskupení rozpočtových položek 501 – Platy**

Schválený rozpočet prostředků na platy zaměstnanců ve výši 259 767 tis. Kč byl čerpán částkou 239 417,89 tis. Kč, tj. na 92,17 %.

**Průřezový ukazatel „platy zaměstnanců“ byl dodržen.**

Čerpání prostředků na platy se v porovnání s rokem 2008 zvýšilo o 18 459 tis. Kč zejména v důsledku realizace nařízení vlády č. 130/2009 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění nařízení vlády č. 74/2009 Sb., a zvýšení počtu zaměstnanců. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců se v roce 2009 v porovnání s rokem 2008 zvýšil o 26 zaměstnanců. Průměrný měsíční plat zaměstnanců NKÚ v roce 2009 činil 43 092 Kč, tj. zvýšení o 956 Kč proti průměrnému měsíčnímu platu v roce 2008, který dosáhl výše 42 136 Kč.

V roce 2009 činil průměrný přepočtený počet zaměstnanců NKÚ 463. K datu 31. 12. 2009 bylo ve stavu celkem 472 zaměstnanců, z toho v kontrolní sekci, která se zabývá prováděním a metodikou kontrolní činnosti, pracovalo 338 zaměstnanců, tj. 71,61 % z celkového počtu zaměstnanců. K 31. 12. 2008 bylo ve stavu 441 zaměstnanců, přičemž v kontrolní sekci jich pracovalo 311.

- Podseskupení rozpočtových položek 502 – Ostatní platby za provedenou práci

Schválený rozpočet ve výši 23 609 tis. Kč byl čerpán částkou 17 388,23 tis. Kč, tj. na 73,65 %.

Ostatní osobní výdaje byly čerpány na odměny vyplývající z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, uzavíraných zejména na vypracování odborných stanovisek souvisejících s činností NKÚ, zajišťování školení a kurzů, výpomocné práce obslužného charakteru, na odměny pro garanty služebních vozidel apod. Celkem bylo z položky „ostatní osobní výdaje“ vyplaceno 744,68 tis. Kč, tj. 27,72 % z rozpočtované částky 2 686 tis. Kč. V roce 2008 bylo z této položky vyplaceno 856,66 tis. Kč.

Platy představitelů NKÚ činily 16 274,99 tis. Kč, tj. plnění na 79,78 % z rozpočtované částky 20 400 tis. Kč. K nižšímu čerpání schváleného rozpočtu došlo v důsledku neobsazení celkového počtu funkčních míst členů NKÚ. V roce 2008 byly platy představitelů čerpány částkou 16 083,31 tis. Kč.

Odstupné, rozpočtované částkou 523 tis. Kč, bylo v roce 2009 čerpáno ve výši 368,56 tis. Kč, tj. na 70,47 %. Odstupné bylo vyplaceno v souladu se zákoníkem práce a platnou kolektivní smlouvou čtyřem zaměstnancům. V roce 2008 byly výdaje na odstupné čerpány částkou 2 441,34 tis. Kč.

- Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem

Schválený rozpočet ve výši 96 348 tis. Kč byl čerpán částkou 86 276,11 tis. Kč, tj. plnění na 89,55 %.

**Průřezový ukazatel stanovený pro povinné pojistné placené zaměstnavatelem byl dodržen.**

Podle předpisů o zdravotním a sociálním pojištění bylo uhrazeno povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 63 358,91 tis. Kč a pojistné na veřejné zdravotní pojištění ve výši 22 917,20 tis. Kč.

**Seskupení rozpočtových položek 51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje**

Podseskupení rozpočtových položek 513 – Nákupy materiálu

Schválený rozpočet ve výši 18 296 tis. Kč byl upraven na 20 133 tis. Kč. Čerpání 13 248,78 tis. Kč představuje 65,81 % upraveného rozpočtu.

Výdaje byly vynaloženy na nákup:

- drobného dlouhodobého hmotného majetku (5 985,31 tis. Kč),
- knih, učebních pomůcek a tisku (641,02 tis. Kč),
- potravin a zboží pro školící středisko Přestavlky (228,32 tis. Kč),
- kancelářského materiálu, ostatního materiálu a automateriálu (6 394,13 tis. Kč).

V porovnání s rokem 2008, kdy dosáhly výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek částky 18 778,62 tis. Kč, se čerpání snížilo o 5 529,84 tis. Kč. Rozdíl v čerpání mezi porovnávanými roky ovlivnily zejména nižší výdaje na pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku a ostatního materiálu.

- Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Schválený rozpočet ve výši 50 tis. Kč byl čerpán částkou 9,10 tis. Kč, tj. na 18,20 %.

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 2008 činily kurzové ztráty 7,75 tis. Kč.

- Podseskupení rozpočtových položek 515 – Nákup vody, paliv a energie

Schválený rozpočet ve výši 7 230 tis. Kč byl upraven na 6 730 tis. Kč, čerpání činilo 3 745,43 tis. Kč, tj. 55,65 % upraveného rozpočtu.

Do tohoto podseskupení jsou zahrnuty platby za:

- vodu (36,14 tis. Kč),
- plyn (1 010,88 tis. Kč),
- elektrickou energii (480,92 tis. Kč),
- pohonné hmoty a maziva (2 217,49 tis. Kč).

Čerpání tohoto podseskupení rozpočtových položek ovlivňuje výše stanovených záloh a jednotkové ceny za odběr elektrické energie, plynu a vody. K 31. 12. 2009 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté dodavatelům plynu (242,86 tis. Kč), elektrické energie (83,15 tis. Kč) a studené vody (9,00 tis. Kč). Tento postup je v souladu s ustanovením § 49 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb.

Oproti roku 2008, kdy bylo čerpáno 4 210,28 tis. Kč, se výdaje snížily o částku 464,85 tis. Kč, Tuto skutečnost ovlivnilo nižší čerpání zejména výdajů na pohonné hmoty a maziva.

- Podseskupení rozpočtových položek 516 – Nákup služeb

Schválený rozpočet 167 369 tis. Kč byl upraven na 167 919 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 149 524,43 tis. Kč, tj. 89,05 % upraveného rozpočtu.

Z těchto výdajů byly hrazeny dodavatelsky zajišťované služby, a to:

- provozování sítí a serverů pro výpočetní techniku (8 102,52 tis. Kč),
- nájemné (85 466,48 tis. Kč, v tom nájemné nebytových prostor 84 570,88 tis. Kč, z toho nájemné na územních pracovištích 6 417,63 tis. Kč a nájemné bytů 895,60 tis. Kč),
- služby pošt a telekomunikací (2 910,94 tis. Kč),
- služby ESIS (2 097,80 tis. Kč),
- externí posudky (835,14 tis. Kč),
- školení a vzdělávání (2 219,41 tis. Kč),
- služby související se zahraničními aktivitami (552,49 tis. Kč),
- příspěvky na stravování (4 101,34 tis. Kč),
- pojistné (787,32 tis. Kč),
- ostatní služby – např. vyúčtování služeb v pronajatých objektech, revize zařízení, servisní služby, doprava na školení, úklidové práce, rozhlasové a televizní poplatky, poplatky peněžním ústavům, tisk publikací souvisejících s činností NKÚ (42 450,99 tis. Kč).

Ve výdajích tohoto podseskupení rozpočtových položek jsou zahrnuty zálohové platby za služby související s užíváním nebytových prostor ve výši 17 474,83 tis. Kč, které nebyly do 31. 12. 2009 vyúčtovány a budou předmětem vyúčtování v následujícím roce.

Výdaje byly o 2 982,20 tis. Kč nižší než v roce 2008, kdy dosáhly částky 152 506,63 tis. Kč. Snížily se zejména výdaje za nájemné a ostatní služby.

- Podseskupení rozpočtových položek 517 – Ostatní nákupy

Schválený rozpočet 30 334 tis. Kč byl upraven na 28 439 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 20 979,13 tis. Kč, což představuje 73,77 % upraveného rozpočtu.

V podseskupení rozpočtových položek 517 jsou obsaženy následující výdaje:

- opravy a udržování (4 480,11 tis. Kč),
- cestovné (5 805,31 tis. Kč, v tom zahraniční cestovné 3 430,39 tis. Kč),

- programové vybavení (9 297,41 tis. Kč),
- pohoštění (1 079,72 tis. Kč, v tom pohoštění související se zahraničními aktivitami 481,91 tis. Kč),
- účastnické poplatky na konference (304,60 tis. Kč),
- vstupní víza do cizích států a zahraniční dálniční známky (11,98 tis. Kč).

V roce 2009 se výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek oproti předchozímu roku, kdy bylo čerpáno 18 757,25 tis. Kč, zvýšily o 2 221,88 tis. Kč. Zvýšení vykazují zejména výdaje na programové vybavení a zahraniční cestovné.

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

Schválený rozpočet 5 162 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 035,98 tis. Kč, tj. na 58,81 %.

Víceúčelové paušální náhrady výdajů představitelů NKÚ 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 platných předpisů, byly čerpány částkou 2 779,66 tis. Kč, tj. plnění na 65,22 %. Nízké čerpání ovlivnilo neobsazení všech funkčních míst členů NKÚ po část roku 2009 a částečné krácení paušálních náhrad za dobu, po kterou představitelé NKÚ funkci dočasně nevykonávali.

**Specifický ukazatel náhrady výdajů spojených s výkonem funkce, stanovený ve výši 4 262 tis. Kč, byl dodržen.**

Zbývající část čerpaných prostředků (256,32 tis. Kč) tvořily výdaje na nákup věcných darů poskytovaných v souvislosti s mezinárodními aktivitami, vrácení přeplatků úhrad výdajů spojených s užíváním bytů, refundace cestovních náhrad a odškodnění pracovních úrazů.

V roce 2008 činily výdaje na tomto podseskupení rozpočtových položek 3 281,48 tis. Kč.



### **Seskupení rozpočtových položek 53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu**

#### **Podseskupení rozpočtových položek 534 – Převody vlastním fondům**

Schválený rozpočet ve výši 5 195 tis. Kč byl čerpán částkou 4 788,36 tis. Kč, tj. na 92,17 %.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb byl proveden v návaznosti na objem vyplacených platů, tj. částkou 4 788,36 tis. Kč.

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

#### **Podseskupení rozpočtových položek 536 – Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům**

Schválený rozpočet 73 tis. Kč, upravený na 81 tis. Kč, byl čerpán ve výši 45,22 tis. Kč, tj. na 55,83 % upraveného rozpočtu.

Prostředky tohoto podseskupení položek byly použity na zakoupení dálničních známek pro služební vozidla a kolků. V roce 2008 čerpání činilo 49,29 tis. Kč.

### **Seskupení rozpočtových položek 54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu**

#### **Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené obyvatelstvu**

Schválený rozpočet 2 822 tis. Kč byl čerpán částkou 599,94 tis. Kč, tj. na 21,26%.

Částka byla v souladu s ustanoveními § 192 – 194 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, čerpána na výplatu náhrady mzdy zaměstnancům NKÚ za prvních 14 dnů dočasné pracovní neschopnosti.

### **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 105,14 tis. Kč, kterou byly uhrazeny roční příspěvky za členství NKÚ v organizacích EUROSAL a INTOSAI. V roce 2008 činil tento výdaj 101,67 tis. Kč; rozdíl vyplývá z kurzu koruny vůči zahraničním měnám.

**Stanovený specifický ukazatel „neinvestiční transfery mezinárodním organizacím“ byl dodržen.**

### **Seskupení rozpočtových položek 59 – Ostatní neinvestiční výdaje**

#### **Podseskupení rozpočtových položek 590 – Ostatní neinvestiční výdaje**

Prostředky schváleného rozpočtu ve výši 10 tis. Kč nebyly v roce 2009 čerpány.

### **Seskupení rozpočtových položek 61 – Investiční nákupy a související výdaje**

#### **Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku**

Schválený rozpočet 6 700 tis. Kč, upravený na 7 597 tis. Kč byl čerpán ve výši 7 523,93 tis. Kč, tj. na 99,04 % upraveného rozpočtu.

Z těchto prostředků byly pořízeny licence OS pro virtualizované servery a pro IDEA server (2 665,13 tis. Kč), programové vybavení pro monitoring centra IS – projekt NMG (864,06 tis. Kč), pro vytvoření datového skladu – projekt DAT (894,04 tis. Kč) a řízení topného systému ve školicím středisku Přestavky (188,88 tis. Kč). Dále byla provedena implementace nového řešení centrálního poštovního uzlu – projekt SAD (830,62 tis. Kč), úprava programového vybavení SAP (236,51 tis. Kč), rozšířeny aplikace KIS (852,99 tis. Kč) a upgrade redakčního systému (95,20 tis. Kč). Z prostředků na ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku byla uhrazena studie datového modelu Identity managementu NKÚ (416,50 tis. Kč) a projekt Řízení lidských zdrojů (480,00 tis. Kč). Projekt Řízení lidských zdrojů, jehož účelem je vytvoření systematického a celistvého souboru nástrojů pro řízení lidských zdrojů, byl realizován dodavatelsky i vlastní činností. Proto je k 31. 12. 2009 jeho celková hodnota, zachycená v účetnictví, ve výši 898,51 tis. Kč.

V porovnání s rokem 2008, kdy bylo čerpáno 10 135,82 tis. Kč, se výdaje snížily o částku 2 611,89 tis. Kč.

- Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 21 550 tis. Kč, upravený na 20 653 tis. Kč, byl čerpán částkou 47 797,51 tis. Kč, tj. na 231,43 % upraveného rozpočtu. Čerpání zahrnuje mimorozpočtové prostředky převedené z rezervního fondu ve výši 32 061,17 tis. Kč.

Z rozpočtových prostředků byly zabezpečovány následující investiční akce:

- *Stroje a zařízení*

Rozpočet ve výši 4 955 tis. Kč byl čerpán částkou 4 711,80 tis. Kč, z mimorozpočtových prostředků rezervního fondu bylo použito celkem 663,00 tis. Kč. Bylo pořízeno vybavení rozmnožovny stroji pro finální úpravu tiskovin (301,63 tis. Kč), pro školicí středisko Přestavky vybavení gastro provozů a zařízení prodeje občerstvení (3 160,38 tis. Kč), vybavení prádelny pračkou, sušičkou a žehlicím strojem (313,07 tis. Kč), audiovizuální technikou (246,50 tis. Kč) a vybavení čističky odpadních vod strojně stíranými česlemi (485,55 tis. Kč). Pro územní pracoviště Liberec a Hradec Králové bylo pořízeno zabezpečovací zařízení EZS (204,67 tis. Kč). *Mimorozpočtové prostředky rezervního fondu byly použity na vybavení školicího střediska Přestavky audiovizuální technikou (392,42 tis. Kč), vestavěnými prvky interiéru (123,44 tis. Kč) a na modernizaci ovládání čerpadel čističky odpadních vod (147,14 tis. Kč).*

- *Dopravní prostředky*

V rámci postupné obměny vozového parku byly zakoupeny osobní automobily Škoda-Superb (4 kusy) a Škoda-Octavia (4 kusy) v celkové hodnotě 4 507,51 tis. Kč. Rozpočtové prostředky ve výši 2 360 tis. Kč byly čerpány částkou 2 357,51 tis. Kč, z mimorozpočtových prostředků rezervního fondu bylo uhrazeno 2 150,00 tis. Kč.

- *Technické zhodnocení*

Na technické zhodnocení objektů byly z rezervního fondu uvolněny mimorozpočtové prostředky v celkové výši 5 498,41 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na technické zhodnocení územních pracovišť v Hradci Králové a v Brně (3 231,62 tis. Kč), technické zhodnocení bytu (583,66 tis. Kč), na modernizaci čističky odpadních vod výstavbou objektu pro strojně stírané česle (1 089,61 tis. Kč) a na

rekonstrukci povrchu terasy ubytovacího objektu č. 2 ve školicím středisku Přestavlky (593,52 tis. Kč).

*- Rekonstrukce školicího střediska Přestavlky*

Z rozpočtované částky ve výši 9 940 tis. Kč bylo za rekonstrukci školicího střediska uhrazeno celkem 6 606,97 tis. Kč, z *mimorozpočtových prostředků rezervního fondu bylo na tento účel použito 22 690,64 tis. Kč*. Finanční prostředky byly čerpány na stavební práce (4 285,34 tis. Kč), modernizaci řídicího systému kotelny (244,45 tis. Kč), vybavení recepce a vestavěný interiér (235,03 tis. Kč), na měření a regulaci ústředního topení v lůžkové části a vzduchotechniku (575,96 tis. Kč), úpravy dokumentace, odborné posudky a autorský dozor (956,14 tis. Kč), modernizaci a rozšíření systému SAT (95,16 tis. Kč) a výdaje na činnosti zadavatele (214,89 tis. Kč). *Z mimorozpočtových prostředků rezervního fondu byla provedena zejména stavební činnost spojená s rekonstrukcí, modernizace kuchyně, jídelny, učeben, skladů, šaten, sociálních zařízení, osvětlení, silnoproudých rozvodů a dále činnosti spojené s vybudováním výtahu, bezbariérového přístupu do všech podlaží, rozvodů strukturované kabeláže a systémů EPS, přístupového a kamerového systému a vzduchotechniky (22 391,49 tis. Kč). Byla uhrazena také projektová dokumentace pro rekonstrukci kanalizace (299,15 tis. Kč).*

*- Výpočetní technika*

Byly pořízeny servery do IS centra – projekt SRV-2009 (1 245,49 tis. Kč) a provedena dodávka síťových přepínačů pro posílení síťové infrastruktury na územních pracovištích a ve školicím středisku Přestavlky (814,57 tis. Kč). Rozpočtové prostředky ve výši 3 398 tis. Kč byly čerpány částkou 2 060,06 tis. Kč. *Na aktivní prvky pro spojení se sítí GOVBONE a jejich implementaci bylo z mimorozpočtových prostředků rezervního fondu použito 1 059,12 tis. Kč.*

V porovnání s rokem 2008, kdy dosáhly výdaje podseskupení rozpočtových položek 612 částky 37 256,15 tis. Kč, se čerpání zvýšilo o 10 541,36 tis. Kč. Vyšší čerpání ovlivnily zejména výdaje spojené s rekonstrukcí školicího střediska Přestavlky.

#### **IV. VÝDAJE NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU**

Schválený objem výdajů na financování programů reprodukce majetku ve výši 62 150 tis. Kč byl čerpán na 87,40 %, tj. částkou 54 316,58 tis. Kč.

**Stanovený ukazatel „výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku“ byl dodržen.**

*V roce 2009 byly do rozpočtu výdajů zapojeny také mimorozpočtové prostředky z rezervního fondu ve výši 32 061,17 tis. Kč, které zvýšily čerpání výdajů na financování programu na 86 377,75 tis. Kč, tj. 138,98 % schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet ve výši 94 211,17 tis. Kč byl čerpán na 91,69 %.*

Vynaložené prostředky sloužily k plnění programu **281 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ**. V rámci tohoto programu byly zabezpečovány dva podprogramy:

*281 011 – Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ*

*281 012 – Reprodukce majetku NKÚ.*

Prostředky na podprogram **281 011 – Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ** ve výši 44 415 tis. Kč byly čerpány (*včetně mimorozpočtových prostředků ve výši 1 059,12 tis. Kč*) částkou 41 219,42 tis. Kč, tj. na 92,81 % schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet ve výši 45 474,12 tis. Kč byl čerpán na 90,64 %. Financování podprogramu zahrnuje investiční a neinvestiční potřeby.

Kapitálové výdaje ve výši 10 515 tis. Kč, hrazené formou systémově určených výdajů, byly čerpány částkou 10 163,11 tis. Kč, tj. na 96,65 % schváleného rozpočtu. Z kapitálových výdajů bylo uhrazeno celkem 9 103,99 tis. Kč, z *mimorozpočtových prostředků rezervního fondu bylo použito 1 059,12 tis. Kč.*

Běžné výdaje ve výši 33 900 tis. Kč byly čerpány částkou 31 056,31 tis. Kč, tj. na 91,61 %. Prostředky byly použity na telekomunikační služby sítí WAN a mobilní připojení, pronájem optického vlákna, mobilní scannery, SW licence pro pracovní stanice, servis HW i SW, opravy a údržbu.

Cílem podprogramu v hodnoceném období bylo zejména zvýšení stability a dostupnosti komunikačních služeb informačních systémů NKÚ, monitoring kritických částí informačního systému, doplnění funkcionality systémů, zejména v oblasti podpory kontrolní činnosti a posílení síťové infrastruktury.

Podprogram **281 012 – Reprodukce majetku NKÚ** zahrnoval investiční potřeby (systémově určené výdaje) ve výši 17 735 tis. Kč. Prostředky tohoto podprogramu byly čerpány částkou 45 158,33 tis. Kč, tj. 254,63 % schváleného rozpočtu. Z kapitálových výdajů bylo uhrazeno celkem 14 156,28 tis. Kč, z *mimorozpočtových prostředků rezervního fondu bylo použito 31 002,05 tis. Kč*. Konečný rozpočet ve výši 48 737,05 tis. Kč byl čerpán na 92,66 %.

Cílem podprogramu bylo v roce 2009 provedení rekonstrukce školicího střediska Přestavlky, pořízení strojů a zařízení pro sídlo NKÚ a školicí středisko Přestavlky, technické zhodnocení objektů a obnova vozového parku.

Program 281 010 - *Rozvoj a obnova materiálně technické základny Nejvyššího kontrolního úřadu* bude ukončen k 31. 12. 2010 a v následujícím roce vyhodnocen ve smyslu vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku.

## V. HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY

Tabulka č. 6: Vývoj nákladovosti a efektivnosti v období 2005 – 2009

(v tis. Kč)

<b>Základní ukazatele</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Příjmy celkem	40 819,91	16 687,68	8 806,27	22 854,38	33 220,95
Výdaje celkem	490 341,84	503 763,40	582 116,90	572 297,61	594 485,18
z toho: běžné výdaje	411 300,84	452 812,13	530 382,56	524 905,64	539 163,74
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	497	507	469	437	463
Výdaje státního rozpočtu (SR) celkem	922 800 000	1 020 600 000	1 092 300 000	1 083 900 000	1 167 010 000

Tabulka č. 7: Vývoj nákladovosti a efektivnosti v období 2005 – 2009

<b>Efektivnost a nákladovost</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
<b>Nákladovost:</b> Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	986 603	993 616	1 241 187	1 309 606	1 283 985
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	827 567	893 121	1 130 880	1 201 157	1 164 500
Podíl celkových výdajů NKÚ na SR v %	0,053	0,049	0,053	0,053	0,051

Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 381 – Nejvyšší kontrolní úřad jsou uvedeny číselnou řadou let 2005 až 2009. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost. Na základě sledovaných ukazatelů lze konstatovat, že v roce 2009 vzrostly příjmy kapitoly v porovnání s rokem 2008 o 45 %. Tento nárůst byl ovlivněn vyšším převodem mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu. Celkové výdaje za rok 2009 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 98 % výše výdajů roku 2008, z toho běžné výdaje představují 97 % výši běžných výdajů roku 2008. Meziroční srovnání lze považovat za orientační, neboť finanční výdaje vynaložené v jednotlivých letech jsou ovlivněny četností a druhem věcného plnění v závislosti na plnění úkolů při zajišťování činností organizace v daném roce.

Hodnocení uvedených ukazatelů bylo vyčísleno rovněž podílem celkových výdajů kapitoly NKÚ na celkových výdajích státního rozpočtu. Tento podíl je dlouhodobě stabilní a dosahuje cca 0,05 %.

Celkový přínos činnosti NKÚ lze vztáhnout k hlavní činnosti, tedy k realizovaným kontrolám. Podrobné hodnocení tohoto přínosu je předmětem výroční zprávy za rok 2009.

U výdajů, jejichž čerpání vychází ze zákona, např. úhrada poplatků daní apod., se příkazci operací při schvalovacích postupech zaměřují na kontrolu stanovených náležitostí a správnosti výše čerpané částky. Nižší než stoprocentní čerpání finančních prostředků na některých rozpočtových položkách představuje jak úsporná opatření při realizaci nákupů a dodávek, tak i přesun některých operací z provozních důvodů do následujícího roku.

V roce 2009 nerealizoval NKÚ programy financované vládou. Program 281 010 - *Rozvoj a obnova materiálně technické základny Nejvyššího kontrolního úřadu* nespadá do této kategorie programů.



## **VI. REZERVNÍ FOND**

Stav rezervního fondu k 1. 1. 2009 činil 98 998,85 tis. Kč (kapitálové výdaje 60 376,78 tis. Kč, běžné výdaje 38 622,07 tis. Kč), z toho prostředky účelově určené na programové financování 62 609,96 tis. Kč (kapitálové výdaje 60 376,78 tis. Kč, běžné výdaje 2 233,18 tis. Kč).

Začátkem roku byly z rezervního fondu převedeny do rozpočtu výdajů kapitálové prostředky účelově určené na programové financování v celkové výši 32 061,17 tis. Kč. Z těchto prostředků byla hrazena rekonstrukce školicího střediska Přestavlky (22 690,64 tis. Kč), technické zhodnocení pracovišť NKÚ a bytu (5 498,41 tis. Kč), nákup strojů a zařízení (663,00 tis. Kč), dopravních prostředků (2 150,00 tis. Kč) a výpočetní techniky (1 059,12 tis. Kč).

V návaznosti na doporučení vlády č. 122 z 26. ledna 2009 ke Zprávě o změnách příjmů kapitol, výdajů kapitol a deficitu státního rozpočtu České republiky na rok 2009 a usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny č. 625 ze dne 15. dubna 2009 odvedl NKÚ z rezervního fondu do příjmů státního rozpočtu částku 66 804,85 tis. Kč.

K 31. 12. 2009 činil stav rezervního fondu 132,83 tis. Kč (kapitálové výdaje, účelově určené na programové financování). Tyto prostředky byly v roce 2010 převedeny na příjmový účet kapitoly Všeobecná pokladní správa.

## **VII. ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY**

V roce 2009 byla mezinárodní spolupráce zaměřena především na bilaterální spolupráci a aktivity v rámci Evropské unie.

V roce 2009 se uskutečnilo celkem 57 zahraničních akcí (v roce 2008 to bylo 58 akcí). Jednalo se zejména o akce spojené s členstvím v Evropské unii, odborné semináře a workshopy, jednání pracovních skupin zaměřených na odbornou kontrolní problematiku (např. životní prostředí, strukturální fondy, veřejné zakázky, finanční řízení EU, DPH) a jazykové vzdělávání. Významnou událostí mezinárodní spolupráce byla schůzka prezidentů nejvyšších kontrolních institucí zemí Visegrádské čtyřky, Rakouska a Slovinska ve Štýrském Hradci a schůzka Kontaktního výboru nejvyšších představitelů kontrolních institucí Evropské unie a Evropského účetního dvora v Budapešti.

V průběhu roku 2009 organizoval NKÚ v České republice 25 zahraničních akcí. Stěžejní událostí byl seminář EUROSAI na téma „Zkušenosti s implementací a rozvojem auditu výkonnosti“, kterého se zúčastnilo 80 zástupců z 26 zahraničních nejvyšších kontrolních institucí a Evropského účetního dvora. Mezi další pořádané akce patřila např. prezentace o činnosti NKÚ pro velvyslance zemí EU v ČR. V rámci bilaterální spolupráce navštívil NKÚ generální auditor Vietnamu, předseda Nejvyššího kontrolního úřadu Slovenské republiky a proběhla jednání s odborníky z kontrolních institucí Německa, Slovenska a Číny. Uskutečnily se také čtyři auditní mise Evropského účetního dvora a čtyři auditní mise Evropské komise. V roce 2009 pokračovaly práce na projektu pracovní skupiny INTOSAI pro audit životního prostředí s názvem Udržitelná energie a byla zahájena jednání s Evropským účetním dvorem o možné spolupráci při provádění společných auditů. V letech 2009 a 2010 probíhá ve spolupráci se Spolkovým účetním dvorem Německa společná kontrola správy DPH.

Pracovní cesty napomohly k prohlubování a zdokonalování odborných znalostí, vzdělávání a praktických zkušeností v různých oblastech kontroly jako např. finanční řízení EU, auditní standardy, audit výkonnosti a finanční audit, životní prostředí. Pracovní cesty přispěly také k výměně zkušeností, prohlubování spolupráce a k navázání dalších kontaktů se zástupci zahraničních kontrolních institucí.

Zahraničních pracovních cest se v roce 2009 zúčastnilo celkem 136 zástupců NKÚ, v roce 2008 to bylo 132 osob. Prezident NKÚ uskutečnil celkem pět zahraničních cest, viceprezident NKÚ dvě zahraniční cesty a členové NKÚ celkem čtyři zahraniční cesty.

Úhrady části výdajů souvisejících se zahraničními pracovními cestami prostřednictvím platebních karet byly provedeny z bankovního účtu, který je veden u ČSOB. Tento účet vykazuje k 31. 12. 2009 zůstatek 2 539,97 Kč.

## VIII. ZÁVĚR

Stanovený rozpočet příjmů ve výši 564 tis. Kč byl plněn částkou 33 220,95 tis. Kč, tj. na 5 890,24 %. *Plnění rozpočtu příjmů zahrnuje převod mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu ve výši 32 061,17 tis. Kč.*

Schválený rozpočet celkových výdajů ve výši 644 665 tis. Kč byl čerpán částkou 562 424,01 tis. Kč, což představuje 87,24 % schváleného rozpočtu. Prostřednictvím rozpočtu výdajů byly použity *mimorozpočtové prostředky z rezervního fondu na kapitálové výdaje ve výši 32 061,17 tis. Kč*, které zvýšily čerpání schváleného rozpočtu na 92,22 % (skutečnost 594 485,18 tis. Kč). Konečný rozpočet ve výši 676 726,17 tis. Kč byl čerpán na 87,85 %.

Stanovené příjmy tak byly překročeny o 32 656,95 tis. Kč, ve schváleném rozpočtu výdajů kapitoly zůstala nedočerpána částka 82 240,99 tis. Kč.

Plánované saldo příjmů a výdajů před konsolidací se výsledně snížilo z částky – 644 101,00 tis. Kč na –561 264,23 tis. Kč (po konsolidaci na –593 325,40 tis. Kč).

**Všechny ukazatele stanovené zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2009 pro kapitolu 381 – Nejvyšší kontrolní úřad byly dodrženy.**

Z roku 2008 bylo možné využít nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 65 913,29 tis. Kč (běžné výdaje 62 509,34 tis. Kč, kapitálové výdaje 3 403,95 tis. Kč), z toho prostředky účelově určené na programové financování (nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů) částkou 6 949,87 tis. Kč (běžné výdaje 3 545,92 tis. Kč, kapitálové výdaje 3 403,95 tis. Kč). V hodnoceném roce nebyly tyto nároky použity.

Nevyčerpané prostředky z roku 2009 budou převedeny do nároků nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2010 v celkové výši 82 240,99 tis. Kč, z toho profilující výdaje 7 833,42 tis. Kč (běžné výdaje 2 843,69 tis. Kč, kapitálové výdaje 4 989,73 tis. Kč), neprofilující výdaje 74 407,57 tis. Kč.

V souladu s ustanoveními zákona o rozpočtových pravidlech a vnitřními předpisy NKÚ bylo v průběhu roku 2009 provedeno šest rozpočtových opatření, kterými bylo upraveno 21 rozpočtových položek. Prostřednictvím těchto rozpočtových opatření byly realizovány přesuny finančních prostředků v rámci schváleného rozpočtu, které sloužily k uhrazení rozpočtově nezajištěných potřeb

a k hospodárnému využití rozpočtových prostředků. Přehled rozpočtových opatření je uveden v příloze č. 11.

Provedené úpravy rozpočtu zajistily prostředky na financování těchto výdajů:

➤ běžné výdaje

- zprovoznění archivu navazujícího na spisovou službu Athena, náklady související s licencemi, služby pro aktivní prvky a zvýšený počet služby O2 Office Connector, úpravy v programu SAP v souvislosti se změnami v účetnictví k 1. 1. 2010,
- vybavení bytů pro nové členy NKÚ a dovybavení územních pracovišť v Liberci a Ústí nad Labem,
- účastnické poplatky na úhradu seminářů a konferencí v zahraničí,
- výdaje na právní zastoupení NKÚ,
- zvýšené výdaje na cestovné, opravy dopravních prostředků a dálniční známky pro územní pracoviště, ostatní materiál a služby telekomunikací,

➤ kapitálové výdaje

- studie „Identity Management NKÚ“ a projekt „Řízení lidských zdrojů“,
- rekonstrukce školicího střediska Přestavlky,

➤ rezervní fond

- rekonstrukce školicího střediska Přestavlky (22 690,63 tis. Kč),
- technické zhodnocení objektů (5 498,41 tis. Kč),
- výpočetní technika (1 059,12 tis. Kč),
- stroje a zařízení (663,00 tis. Kč),
- dopravní prostředky (2 150,00 tis. Kč).

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 (pojistné a 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. Velmi nízké čerpání rozpočtu v průběhu roku a kumulaci do čtvrtého čtvrtletí vykazují

kapitálové výdaje. Jejich vývoj závisí na dodacích lhůtách a na průběhu zadávacího řízení veřejných zakázek. Uskutečnění rekonstrukce školicího střediska Přestavky bylo možné až ve druhé polovině roku s ohledem na plánované zajištěné vzdělávací akce v prvním pololetí roku 2009.

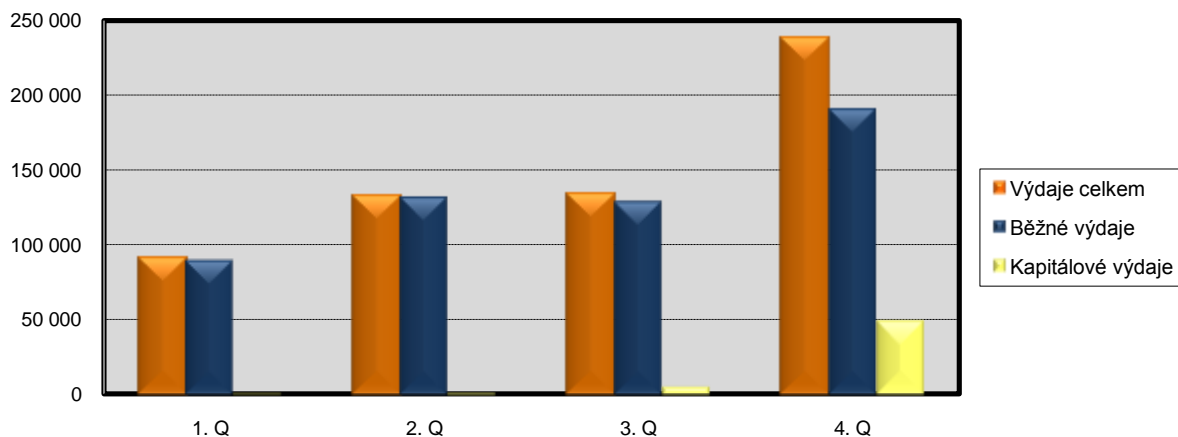
Celkové výdaje byly v prvním čtvrtletí čerpány na 13,98 %, z toho běžné výdaje na 14,50 %, kapitálové výdaje na 2,64 % ročního rozpočtu. Ve druhém čtvrtletí se čerpání celkových výdajů zvýšilo na 20,57 %, z toho běžných výdajů na 21,32 % a kapitálových výdajů na 4,24 % ročního rozpočtu. Ve třetím čtvrtletí představovalo čerpání celkových výdajů 20,74 %, u běžných výdajů 20,84 %, u kapitálových výdajů 18,40 % ročního rozpočtu. Ve čtvrtém čtvrtletí, na které připadá nejvyšší podíl čerpaných výdajů, se realizovala převážná část investičních akcí. Výdaje celkem byly čerpány na 36,93 %, z toho běžné výdaje na 30,81 %, kapitálové výdaje včetně mimorozpočtových prostředků převedených z rezervního fondu na 170,54 % ročního schváleného rozpočtu.

Tabulka č. 8: Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2009

(v tis. Kč)

<i>U k a z a t e l</i>	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí	2009
Běžné výdaje	89 366,65	131 410,03	128 485,69	189 901,37	539 163,74
Kapitálové výdaje	747,11	1 198,03	5 198,22	48 178,08	55 321,44
<b>Celkem</b>	<b>90 113,76</b>	<b>132 608,06</b>	<b>133 683,91</b>	<b>238 079,45</b>	<b>594 485,18</b>

Graf č. 4: Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích rok 2009 v grafickém vyjádření



V průběhu roku 2009 převedl NKÚ bezúplatně nepotřebný majetek na jiné organizační složky státu v celkové pořizovací ceně 3 880 791,90 Kč. Největší objem z této částky zaujímá převod počítačů Hewlett Packard a LCD monitorů EIZO na Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy. Na Ministerstvo spravedlnosti byl převeden osobní automobil VW Transporter a na Státní zemědělský intervenční fond elektronický zabezpečovací systém, klimatizační jednotka Mitsubishi a skříň Rittal včetně kabeláže.

Podle ustanovení § 81 odst. 1 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, je NKÚ jako zaměstnavatel s více než 25 zaměstnanci povinen zaměstnávat osoby se zdravotním postižením. Povinný podíl zaměstnávání osob se zdravotním postižením činí 4 % z celkového počtu zaměstnanců, tj. 19,08 osob průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců. K 31. 12. 2009 zaměstnával NKÚ v přepočtu 9,99 osob se zdravotním postižením. Pro naplnění zbývající části povinného podílu formou odebírání výrobků a služeb nebo zadáním zakázek od zaměstnavatelů zaměstnávajících více než 50 % osob se zdravotním postižením bylo třeba uhradit za tato plnění částku 1 456 872 Kč bez DPH. V roce 2009 dosáhlo plnění povinného podílu částky 2 499 750 Kč bez DPH, čímž NKÚ uvedenou zákonnou povinnost splnil nad stanovený rámec.

V roce 2009 byla v NKÚ provedena jedna externí kontrola, a to krajskou pobočkou Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR. Byla zaměřena na dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování splatnosti pojistného a zasílání záznamů o pracovních úrazech. Kontrola konstatovala, že NKÚ nemá vůči Všeobecné zdravotní pojišťovně ČR žádné splatné závazky ani jiné evidenční nedostatky.

Odbor interního auditu provedl a ukončil v roce 2009 tři audity. Závažná zjištění ve smyslu § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění platných předpisů, nebyla shledána.

Interní audity dokončené byly zaměřeny na:

- smluvní zajištění podpory a rozvoje ekonomicko-správního informačního systému a nastavení jeho parametrů,
- benchmarking provozních výdajů NKÚ,
- prověření vybraných smluvních vztahů a nastavení kontrolních mechanismů.

Za účelem odstranění zjištěných dílčích nedostatků přijal prezident NKÚ všechna interním auditem navržená doporučení k jejich odstranění a příslušným zaměstnancům uložil jejich plnění. Plnění opatření k nápravě je ověřováno následnými interními audity.

Podrobné hodnocení kontrolní činnosti NKÚ je předmětem výroční zprávy Nejvyššího kontrolního úřadu za rok 2009.



## **B.**

**Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního  
rozpočtu**

**381 – Nejvyšší kontrolní úřad  
za rok 2009**

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
	0	1	2	3	4	5
<b>PŘÍJMY</b>						
Daně z příjmů fyzických osob						
v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti						
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
Daně z příjmů právnických osob						
<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>						
Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
v tom: Daň z přidané hodnoty						
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>						
Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí (***)						
Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
Správní poplatky						
<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>						
Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
v tom: Clo						
Podíl na vybraných clech						
<b>Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí</b>						
Daně z majetku						
Daně z majetkových a kapitálových převodů						
v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí						
<b>Majetkové daně</b>						
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
Pojistné na úrazové pojištění						
Zrušené daně z objemu mezd						
<b>Pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a veřejné zdravotní pojištění</b>						
Ostatní daňové příjmy						
<b>Ostatní daňové příjmy</b>						
<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b> (daně, poplatky, pojistné)						
Z daňových příjmů celkem: <b>příjmy z daní a poplatků</b>						

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Příjmy z vlastní činnosti	307,83	355,00	355,00	157,24	44,29	51,08
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem						
z toho: Odvody příspěvkových organizací						
Ostatní odvody příspěvkových organizací						
Příjmy z pronájmu majetku	1 330,90	3,00	3,00	312,89	10 429,67	23,51
Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	6,44	6,00	6,00	4,06	67,67	63,04
Soudní poplatky						
<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>1 645,17</b>	<b>364,00</b>	<b>364,00</b>	<b>474,19</b>	<b>130,27</b>	<b>28,82</b>
Přijaté sankční platby						
Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let						
<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>						
Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	3 478,71	100,00	100,00	568,12	568,12	16,33
Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
Dobrovolné pojistné						
<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>3 478,71</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>568,12</b>	<b>568,12</b>	<b>16,33</b>
Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů						
Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů <b>ústřední úrovně</b>						
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů <b>územní úrovně</b>						
Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva						
Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>						
<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>5 123,88</b>	<b>464,00</b>	<b>464,00</b>	<b>1 042,31</b>	<b>224,64</b>	<b>20,34</b>
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	297,00	100,00	100,00	91,40	91,40	30,77
Ostatní kapitálové příjmy						
<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>	<b>297,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>91,40</b>	<b>91,40</b>	<b>30,77</b>
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů						
<b>Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů</b>						
<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>297,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>91,40</b>	<b>91,40</b>	<b>30,77</b>
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně						
z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Převody z vlastních fondů	17 433,50			32 087,24		184,06
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí						
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
Přijaté kompenzační platby z rozpočtu Evropské unie						
Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>17 433,50</b>			<b>32 087,24</b>		<b>184,06</b>
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
z toho: Investiční převody z Národního fondu						
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>Investiční přijaté transfery</b>						
<b>PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM</b>	<b>17 433,50</b>			<b>32 087,24</b>		<b>184,06</b>
<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>22 854,38</b>	<b>564,00</b>	<b>564,00</b>	<b>33 220,95</b>	<b>5 890,24</b>	<b>145,36</b>
Kontrolní součet (seskupení položek)	22 854,38	564,00	564,00	33 220,95	5 890,24	145,36

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
<b>VÝDAJE</b>						
Platy	220 959,10	259 767,00	259 767,00	239 417,89	92,17	108,35
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	220 959,10	259 767,00	259 767,00	239 417,89	92,17	108,35
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru						
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů						
Ostatní platy						
Ostatní platby za provedenou práci	19 381,31	23 609,00	23 609,00	17 388,23	73,65	89,72
v tom: Ostatní osobní výdaje	856,66	2 686,00	2 686,00	744,68	27,72	86,93
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	16 083,31	20 400,00	20 400,00	16 274,99	79,78	101,19
Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
Odstupné	2 441,34	523,00	523,00	368,56	70,47	15,10
Odbytné						
Odchodné						
Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu						
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>4)</sup>	82 453,08	96 348,00	96 348,00	86 276,11	89,55	104,64
z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	82 453,08	96 348,00	96 348,00	86 276,11	89,55	104,64
Odměny za užití duševního vlastnictví						
Mzdové náhrady						
<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné</b>	<b>322 793,49</b>	<b>379 724,00</b>	<b>379 724,00</b>	<b>343 082,23</b>	<b>90,35</b>	<b>106,29</b>
Nákup materiálu	18 778,62	18 296,00	20 133,00	13 248,78	65,81	70,55
Úroky a ostatní finanční výdaje	7,75	50,00	50,00	9,10	18,20	117,42
Nákup vody, paliv a energie	4 210,28	7 230,00	6 730,00	3 745,43	55,65	88,96
Nákup služeb	152 506,63	167 369,00	167 919,00	149 524,43	89,05	98,04
Ostatní nákupy	18 757,25	30 334,00	28 439,00	20 979,13	73,77	111,85
z toho: Opravy a udržování	5 154,20	5 995,00	6 065,00	4 480,11	73,87	86,92
Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 181,43	8 926,00	9 541,00	5 805,31	60,85	112,04
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry						
Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 281,48	5 162,00	5 162,00	3 035,98	58,81	92,52
<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>197 542,01</b>	<b>228 441,00</b>	<b>228 433,00</b>	<b>190 542,85</b>	<b>83,41</b>	<b>96,46</b>
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům						
Neinvestiční transfery neziskovým a pod.organizacím						
z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením						
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>						
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům						
<b>ústřední úrovně</b>						
z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění						
Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům <b>územní úrovně</b>						
v tom: Neinvestiční transfery obcím						
Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Neinvestiční transfery krajům						
Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Neinvestiční transfery regionálním radám						
Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
Převody vlastním fondům	4 419,18	5 195,00	5 195,00	4 788,36	92,17	108,35
z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	4 419,18	5 195,00	5 195,00	4 788,36	92,17	108,35
Převody do fondů organizačních složek státu						
Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	49,29	73,00	81,00	45,22	55,83	91,74
<b>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</b>	<b>4 468,47</b>	<b>5 268,00</b>	<b>5 276,00</b>	<b>4 833,58</b>	<b>91,61</b>	<b>108,17</b>
Sociální dávky						
Náhrady placené obyvatelstvu		2 822,00	2 822,00	599,94	21,26	
Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu						
<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>		<b>2 822,00</b>	<b>2 822,00</b>	<b>599,94</b>	<b>21,26</b>	
Neinvestiční transfery mezinárodními organizacím a nadnárodními orgánům	101,67	150,00	150,00	105,14	70,09	103,41
z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty						
Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního produktu						
Neinvestiční transfery cizím státním						
Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>101,67</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>105,14</b>	<b>70,09</b>	<b>103,41</b>
Neinvestiční půjčené prostředky <b>podnikatelským subjektům</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>neziskovým a podobným organizacím</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>veřejným rozpočtům ústřední úrovně</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>veřejným rozpočtům územní úrovně</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>příspěvkovým a pod. organizacím</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>obyvatelstvu</b>						
Neinvestiční půjčené prostředky <b>do zahraničí</b>						
<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování <b>programu PHARE</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování <b>programu ISPA</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování <b>programu SAPARD</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování <b>komunitárních programů</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
Ostatní převody do Národního fondu						
<b>Neinvestiční převody Národnímu fondu</b>						
Ostatní neinvestiční výdaje		10,00	10,00			
<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>10,00</b>	<b>10,00</b>			
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>524 905,64</b>	<b>616 415,00</b>	<b>616 415,00</b>	<b>539 163,74</b>	<b>87,47</b>	<b>102,72</b>

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	10 135,82	6 700,00	7 597,00	7 523,93	99,04	74,23
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	37 256,15	21 550,00	20 653,00	47 797,51	231,43	128,29
Pozemky						
<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>47 391,97</b>	<b>28 250,00</b>	<b>28 250,00</b>	<b>55 321,44</b>	<b>195,83</b>	<b>116,73</b>
Nákup akcií a majetkových podílů						
<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>						
Investiční transfery podnikatelským subjektům						
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
Investiční transfery veřejným rozpočtům						
<b>ústřední úrovně</b>						
z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
Investiční transfery veřejným rozpočtům						
<b>územní úrovně</b>						
v tom: Investiční transfery obcím						
Investiční transfery krajům						
Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery regionálním radám						
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
Investiční transfery příspěvkovým organizacím						
Investiční převody vlastním fondům						
Investiční transfery obyvatelstvu						
Investiční transfery do zahraničí						
<b>Investiční transfery</b>						
Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
<b>ústřední úrovně</b>						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
<b>územní úrovně</b>						
Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>Investiční půjčené prostředky</b>						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Ostatní investiční převody do Národního fondu						
<b>Investiční převody Národnímu fondu</b>						
Ostatní kapitálové výdaje						
<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>						
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>47 391,97</b>	<b>28 250,00</b>	<b>28 250,00</b>	<b>55 321,44</b>	<b>195,83</b>	<b>116,73</b>
<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>572 297,61</b>	<b>644 665,00</b>	<b>644 665,00</b>	<b>594 485,18</b>	<b>92,22</b>	<b>103,88</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu</b>	<b>-549 443,23</b>	<b>-644 101,00</b>	<b>-644 101,00</b>	<b>-561 264,23</b>		
Kontrolní součet (seskupení položek)	572 297,61	644 665,00	644 665,00	594 485,18	92,22	103,88

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

Období : leden až prosinec 2009  
KAPITOLA: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2008	Rozpočet 2009		Skutečnost 2009	% plnění 3:2	Index Sk2009/Sk08 3:0
		schválený	po změnách			
	0	1	2	3	4	5
<b>FINANCOVÁNÍ</b>						
Krátkodobé financování						
z toho: Krátkodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech						
Dlouhodobé financování						
z toho: Dlouhodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
<b>Financování z tuzemska celkem</b>						
Krátkodobé financování						
Dlouhodobé financování						
z toho: Dlouhodobé vydané dluhopisy						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
<b>Financování ze zahraničí celkem</b>						
Opravné položky k peněžním operacím						
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>						
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>						
<b>Kontrola - rozdíl salda SR a financování</b>	-549 443,23	-644 101,00	-644 101,00	-561 264,23		

\*) 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) zahrnuty v PSP 170 Ostatní daňové příjmy  
položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

### Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Období : leden až prosinec 2009

Kapitola: **381 Nejvyšší kontrolní úřad**

v tis. Kč

Ukazatele	ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
		1	2	3	3 : 2
<b>Souhrnné ukazatele</b>					
Příjmy celkem	0010	564	564,00	33 220,95	5 890,24
Výdaje celkem	0020	644 665	644 665,00	594 485,18	92,22
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	8101	564	564,00	33 220,95	5 890,24
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu	8102	644 665	644 665,00	594 485,18	92,22
v tom:					
náhrady výdajů spojených s výkonem funkce (z.č. 236/1995 Sb.)	8103	4 262	4 262,00	2 779,66	65,22
neinvestiční transfery mezinárodním organizacím	8104	150	150,00	105,14	70,09
ostatní výdaje Nejvyššího kontrolního úřadu	8105	640 253	640 253,00	591 600,38	92,40
<b>Průřezové ukazatele</b>					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	8106	283 376	283 376,00	256 806,12	90,62
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	8107	96 348	96 348,00	86 276,11	89,55
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	8108	5 195	5 195,00	4 788,36	92,17
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8109	259 767	259 767,00	239 417,89	92,17
Výdaje na programy vedené v ISPROFIN celkem	8110	62 150	62 150,00	86 377,75	138,98

<sup>1)</sup> povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění



## Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2009

	Schválený rozpočet za rok 2009					Rozpočet 2009 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2009 podle § 23 odstavec 1 písm. b)			Změny rozpočtu 2009 podle § 23 odstavec 1 písm. c)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměr. plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	z toho:		Počet zam. v ročním průměru	Průměr. plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Počet zam. v ročním průměru	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Počet zam. v ročním průměru
1	2	3	4			5	6	7			8	9		10	11	
<b>I. Organizační složky státu celkem</b>	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
z toho:																
prostředky na vědu a výzkum	0,00			0	0	0,00			0	0						
prostředky na platy příslušníků	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
v tom:																
<b>a) státní správa celkem</b>	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
z toho:																
prostředky na vědu a výzkum	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
prostředky na platy příslušníků	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
v tom:																
ústřední orgán státní správy	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
jednotlivé organizační složky	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
státu - státní správa	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
jednotlivé SOBCPO	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
z toho:																
prostředky na platy příslušníků				0	0				0	0						
<b>b) ost. organiz.složky státu</b>	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076						
<b>II. Příspěvkové organizace</b>	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
z toho:																
- prostředky na vědu a výzkum	0,00			0	0,00	0,00			0	0						
<b>Ústředně řízené OSS a PO celkem</b>	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076	283 376,00	23 609,00	259 767,00	527	41 076	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0

## 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 tis. Kč na dvě desetinná místa.

Počet zaměstnanců, počet zaměstnanců v ročním průměru, průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců a průměrný plat se uvede po zaokrouhlení v celých číslech (tj. 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 13 se uvedou změny podle § 23 odstavec 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, nezahrnuté do rozpočtu po změnách ve sl. 6 až 9 (např. evidovaný nárok na použití úspor z minulých let).

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 (sl. 25 až 27), čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu (sl. 28), čerpání mimorozpočtových zdrojů (sl. 29 až 31) a čerpání prostředků vyčleněných na základě rozhodnutí vlády s limity regulace zaměstnanosti (sl. 32 až 34).

Ve sloupci 28 se uvede podpora na vědu a výzkum poskytnutá poskytovatelem příjemci bez provedení rozpočtového opatření podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb.

SOBCPO je zkratka pro organizační složky státu ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany. Jednotlivé organizační složky státu - státní správa zahrnují i skupiny složek stejného druhu.

V řádku "prostředky na platy příslušníků" se uvedou prostředky na platy poskytované podle zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů

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.

Kapitola 333 MŠMT uvádí v části II. Příspěvkové organizace údaje v členění podle skupin organizací v rozsahu rozpisu závazných limitů mzdových nákladů a počtu zaměstnanců na rok 20xx (příloha k rozpisu závazných ukazatelů státního rozpočtu na rok 20xx).

Vypracoval: Ing. Dřevíková  
(příjmení, telefon, podpis)  
233045467

Kontroloval: Mgr. Kosnarová  
(příjmení, telefon, podpis)  
233045247

Skutečnost za rok 2009					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel			Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF			Čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu v tis. Kč	Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12. 2009
Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	z toho: Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč		Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. počet zaměst.	Průměr. plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. počet zaměst.	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč		Průměr. počet zaměst.	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. počet zaměst.	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
256 806,12	17 388,23	239 417,89	463	43 092	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
0,00				0														
256 806,12	17 388,23	239 417,89	463	43 092														
0,00				0							0,00							
0,00				0														
256 806,12	17 388,23	239 417,89	463	43 092	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

Datum:

Tabulka č. 4

## Výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku vedených v ISPROFIN 2009

Období:

Kapitola: 381 - Nejvyšší kontrolní úřad

(v tis.Kč)

Evidenční číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje celkem				Běžné výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku				Výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku celkem			
		Rozpočet		Skutečnost	%	rozpočet		skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
		schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění
281 010	Rozvoj a obnova materiálně technické základny použití mimorozpočtových prostředků z rezervního fondu	28 250	28 250	23 260	82,34	33 900	33 900	31 056	91,61	62 150	62 150	54 316	87,40
				32 061				0				32 061	
<b>Celkem za všechny programy</b>		<b>28 250</b>	<b>28 250</b>	<b>55 321</b>	<b>195,83</b>	<b>33 900</b>	<b>33 900</b>	<b>31 056</b>	<b>91,61</b>	<b>62 150</b>	<b>62 150</b>	<b>86 377</b>	<b>138,98</b>

Vypracoval : Mičienková, 233045283  
(příjmení, telefon, podpis)

Kontroloval: Ing. Bílek, 233045115  
(příjmení, telefon, podpis)

Datum:

**Přehled o prostředcích rezervních fondů organizačních složek státu za kapitolu celkem  
2009**

Kapitola (sumář): 381 - Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

Stav ke dni a změny stavu	Rezervní fond celkem (součet sl. 2 až 11)	Členění podle § 48 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů									
		písm. a)	písm. b)	písm. c)	písm. d)	písm. e)					
						bod 1.	bod 2.	bod 3.	bod 4.	bod 5.	bod 6.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Stav RF k 1.1. hodnoceného roku</b>	<b>98 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 389</b>
z toho čerpáno v hodnoceném roce*)	32 061	0	0	0	0	0	32 061	0	0	0	0
Příjem do RF v průběhu roku**)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho použito v hodnoceném roce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Převod do VPS v hodnoceném roce	66 805	0	0	0	0	0	30 416	0	0	0	36 389
<b>Stav RF k 31. 12. hodnoceného roku</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*) převedením do příjmů

\*\*) příjem mimorozpočtových prostředků do RF v průběhu hodnoceného roku (např. dar, příjem ze zahraničí apod.)

Sestavil: Mičienková, 233 045 283  
(příjmení, telefon, podpis)Kontroloval Ing. Bílek, 233 045 115  
(příjmení, telefon, podpis)

Datum:

**Poznámky k vyplnění tabulky:**

§ 48 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb.: Organizační složka státu člení prostředky v rezervním fondu podle původu, a to na

a) prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary, a to dále na

1. prostředky, které jí byly poskytnuty na určitý účel, a to podle těchto účelů,
2. prostředky, které jí byly poskytnuty bez uvedení účelu,

b) odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků podle § 44 odst. 2 písm. a) a b) a penále za prodlení s nimi; tyto odvody a penále dále člení podle původních účelů; původním účelem se rozumí účel, na který organizační složka státu urč

c) příjmy z prodeje majetku, který pro Českou republiku nabyla organizační složka státu darem nebo děděním,

d) příjmy z prodeje majetku, se kterým bylo příslušné hospodařit Ministerstvo obrany,

e) prostředky převedené podle § 47; tyto prostředky dále člení podle toho, na co byly před převedením rozpočtovány, na

1. prostředky určené na financování programů (§ 13 odst. 3) a zároveň na financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU,
2. prostředky určené na financování programů (§ 13 odst. 3) s výjimkou prostředků podle bodu 1,
3. prostředky určené na financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie s výjimkou prostředků podle bodu 1,
4. sociální dávky,
5. prostředky určené na úhrady škod způsobených pojistnými událostmi,
6. ostatní.

## Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu do rezervního fondu a jejich použití v roce 2009

podle § 47 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů

v tis. Kč

Ukazatel	Zůstatek nečerpaných prostředků převedených do RF podle § 47 k 1.1.hodnoceného roku	z toho		Převod podle § 47 za hodnocený rok	Zůstatek prostředků převedených do RF podle § 47 k 31.12. hodn.roku (sl. 1-3+4)
		Zapojeno do příjmů v hodnoceném roce	Použito v hodnoceném roce		
	1	2	3	4	5
Prostředky státního rozpočtu v RF celkem v tom:	98 999	32 061	98 866 *)		133
1 Prostředky státního rozpočtu určené na financování programů	62 610	32 061	32 061		
2 Ostatní	36 389				
*) převod do VPS			66 805		
Z celku: prostředky na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie z toho: prostředky z rozpočtu EU					

\*) převod do VPS - celkem 66 805 tis. Kč

V Vypracoval: Mičienková, 233045283  
(příjmení, telefon, podpis)Kontroloval: Ing. Bílek, 233045115  
(příjmení, telefon, podpis)

Datum:

**Příloha č. 7**

Limity a zůstatky na účtech v ČNB  
k 31. 12. 2009

Kapitola: 381

(v tis. Kč na dvě des. místa)

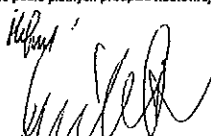
Předčísí bankovního účtu	řádek	UKAZATEL	Limity na účtech	Zůstatky na účtech v ČNB přijato/čerpáno	Nečerpáný limit sl. 0 minus sl.1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdí sl.3 minus sl. 1
V 35 - 12			0	1	2	3	4
019	1	Příjmový účet OSS		1 042,30		1 042,30	0,00
772	2	Příjmy ze splátek od klientů z úvěrových pohledávek poskytnutých ČKA		0,00			0,00
115	3	Odvody PO		0,00			0,00
2735	4	Pokuty - omezení plateb v hotovosti, z.č. 254/04 Sb.		0,00			0,00
3631	5	Pokuty dle zákona č. 42/1994 Sb., penzijní připojištění		0,00			0,00
3703	6	Poplatky soudní		0,00			0,00
3746	7	Pokuty v blokovém řízení		0,00			0,00
3754	8	Pokuty v řízení správním		0,00			0,00
3762	9	Pokuty v řízení soudním		0,00			0,00
3770	10	Poplatky dle z.č. 164/2001 Sb., o přír.léč. zdrojích		0,00			0,00
3789	11	Neoprávněný majetkový prospěch		0,00			0,00
3797	12	Pokuty dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti		0,00			0,00
4722	13	Porušení rozpočtové kázně - státní rozpočet		0,00			0,00
5725	14	Odvody a penále za porušení rozp.kázně - podpora		0,00			0,00
7018	15	Příjmy OSS ze zdrojů ES - SAPARD a SF		0,00			0,00
3017	16	Vratky účhodů z minulých let		0,00			0,00
5012	17	Inkaso z hypotečního úvěrování bytové výstavby		0,00			0,00
11017	18	Příjmy z pojištění na nemocenské pojištění od OSVČ		0,00			0,00
22015	19	Příjmy z dobrovolného pojištění na důchodové pojištění		0,00			0,00
	20	Nedaňové příjmy celkem f. 1 až 19		1 042,30		1 042,30	0,00
3113	21	Kapitálové příjmy		91,40		91,40	0,00
2110	22	Běžné přijaté dotace		29,07		29,07	0,00
4714	23	Doplňkové zdroje na financování programů reprodukce majetku (mimorozpočtové)		32 061,17		32 061,17	0,00
4116	24	Příjmy OSS ze zdrojů ES a Národního fondu		0,00			0,00
1118	25	Kapitálové přijaté dotace		0,00			0,00
	26	Přijaté dotace celkem f. 22 až 25		32 087,24		32 087,24	0,00
1011	27	Pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti		0,00			0,00
2014	28	Pojistné na důchodové pojištění		0,00			0,00
21012	29	Výběr pojistného zaměstnavatelů		0,00			0,00
2786	30	Správní poplatky - loterie a sázkové hry		0,00			0,00
3711	31	Správní poplatky		0,00			0,00
7712	32	Odvody jako forma plnění zaměstnávání občanů ZPS		0,00			0,00
	33	Daňové příjmy celkem f. 27 až 32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Úhrn příjmů (V 35-12) f. 20,21,26 a 33	0,00	33 220,94	0,00	33 220,94	0,00
4028	35	Platy, ostatní platby a pojistné	379 724,00	-343 082,23	36 641,77	-343 082,23	0,00
4044	36	Náhrady mezd v době nemoci	2 822,00	-699,94		-699,94	0,00
5020	37	Neinvestiční výdaje OSS na financování programů evidovaných v ISPROFIN	33 900,00	-31 056,31	2 843,69	-31 056,31	0,00
000	38	Výdejový neinvestiční účet OSS vč. účhodů, bez plateb, ostatních plateb, pojistného a výdajů na financování programů	199 819,00	-184 320,10	35 498,90	-184 320,10	0,00
000	39	Výdejový neinvestiční účet OSS bez účhodů	189 819,00	-164 320,10	35 498,90	-164 320,10	0,00
2022	40	Důchody + (MPSÚ, 127001/0710) f. 38 minus 40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
027	41	Dávky nemocenského pojištění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	42	Dávky státní sociální podpory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3025	43	Ostatní dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	Ostatní dávky celkem f. 41 až 43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	45	Prostředky na aktivní politiku zaměstnanosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	46	Prostředky na podpory v nezaměstnanosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6023	47	Prostředky na insolventnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	Prostředky na státní politiku zaměstnanosti celkem f. 45 až 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49	Neinvestiční výdaje organizačních složek státu celkem f. 35, 36, 37, 39, 40, 44 a 48	616 265,00	-539 058,58	77 206,42	-539 058,58	0,00
5821	50	Neinvestiční dotace VŠ, ostatní neinv. dotace a příspěvky na úrovni správců kapitol	150,00	-105,14	44,86	-105,14	0,00
2823	51	Dotace občanským sdružením na činnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8029	52	Národní příspěvek zaměstnavatelům občanů se ZPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4802	53	Neinvestiční přímé transfery krajům a obcím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5805	54	Účelové neinvestiční transfery krajům a obcím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6803	55	Účelové neinvestiční půjčky krajům a obcím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1804	56	Transfery obcím na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2807	57	Transfery obcím na dávky pomoci v hmotné nouzi a na dávky zdravotně postiženým	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4829	58	Příspěvky na provoz PO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9822	59	Dotace na neinv.nákl.PO souv.s financ.programů evid. v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6832	60	Neinvestiční výdaje na národní spolufinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8838	61	Neinvestiční výdaje na předfinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU ze SR (v případě plateb v rámci technické pomoci včetně národního spolufinancování)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7026	62	Neinvestiční výdaje OSS na financování programu SAPARD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4896	63	Neinvestiční dotace státním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	64	Neinvestiční dotace na Operační program pro zemědělství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	65	Neinvestič.výd. OSS,VŠ,obč.sdr.,pod.org.,kraj.a obcím,PO, neinv.přev.NF a neinv.výdaje OSS na fin.progr. SAPARD, neinv.dotace SZIF a na Operační program pro zemědělství celkem f. 49 až 64	616 415,00	-539 163,72	77 251,28	-539 163,72	0,00
908	66	Individuálně posuzované výdaje OSS evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
908	67	Individuální dotace a návř.fin.výpomocí poskytované PO evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
991	68	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1994	69	Dotace na financování programu Výstavba rychlostní komunikace R35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2997	70	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5995	71	Dotace na financování programu Protipovodňová opatření - OSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7990	72	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - OSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7990	73	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - PO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74	Individuálně posuzované výdaje OSS evid. v ISPROFIN, individuální dotace a návř.fin.výp. PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN f. 68 až 73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
916	75	Systémově určené výdaje OSS evidované v ISPROFIN	60 311,17	-55 321,44	4 989,73	-55 321,44	0,00
916	76	Systémové dotace a návř.fin.výpomocí poskytované PO evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
924	77	Investiční transfery PO neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	78	Investiční výdaje organizačních složek státu neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6912	79	Investiční transfery a půjčky obyvatelstvu, neziskovým a podobným organizacím, VŠ, státním fondům a obcím neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6839	80	Investiční výdaje na národní spolufinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6834	81	Investiční výdaje na předfinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU ze SR (v případě plateb v rámci technické pomoci včetně národního spolufinancování)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
832	82	Investiční výdaje OSS na financování programu SAPARD neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7907	83	Investiční transfery státním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1900	84	Investiční dotace na Operační program pro zemědělství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapitola: 381

(v tis. Kč na dvě des.místa)

Předčíslo bankovního účtu	Fádek	UKAZATEL	Limity na účtech	Zůstatky na účtech v ČNB přijata/čerpána	Nečerpáný limit sl. 0 mínus sl.1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdíl sl.3 mínus sl.1
	85	Systémově určené výdaje OSS evid.v ISPROFIN, systémové dotace a návr.fin.výp. PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN, Inv.transf. PO a Inv.výdaje OSS neevld. v ISPROFIN, Inv.transfery a půjčky obyvatelstvu, nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům a obcím neevld.v ISPROFIN, Inv.přev.NF, Inv.výdaje OSS na fin.opaření programu SAPARD neevld.v ISPROFIN, Inv. dotace SZIF a na Operační program pro zemědělství ř. 75 až 84	60 311,17	-55 321,44	4 989,73	-55 321,44	0,00
	86	Individuálně posuzované a systémově určené výdaje OSS evid.v ISPROFIN, individuální a systémové dotace a návr.fin.výpomoci PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN, Inv.transf. PO a Inv.výd. OSS neevld. v ISPROFIN, Inv.transfery a půjčky obyv., nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům a obcím neevld. v ISPROFIN, Inv.převody NF, Inv.výdaje OSS na fin. programu SAPARD neevld. v ISPROFIN, Inv.dotace SZIF a na Operační program pro zemědělství celkem ř. 74 a 85	60 311,17	-55 321,44	4 989,73	-55 321,44	0,00
V 34 - 12							
4933	87	Poskytnutí záloh ČMZRB na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úr.sp.kap.	0,00	0,00	0,00		0,00
6998	88	Dotace na financování programu Rozvoj materiálně technické základny MU v Brně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14939	89	Dotace na financování programů obnovy území po povodních 2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5936	90	Poskytnutí záloh UniCredit Bank na výdaje registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3930	91	Poskytnutí záloh ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92	Poskytnutí záloh ČMZRB, a.s., UniCredit Bank a ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN ř. 87 až 91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7827	93	Finanční prostředky na nakládání s radioaktivními odpady dle atomového zákona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
828	94	Neinvestiční dotace pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1820	95	Neinvestiční půjčky pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6824	96	Obídatomí sociálně zdravotní dávky pracovníkům v hornictví	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
838	97	Dotace na podporu kombinované dopravy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5899	98	Lesní hospodářství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6891	99	Vodní hospodářství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7894	100	Zemědělství, potravinářství, krajina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	101	Neinvestiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevldované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3828	102	Neinvestiční dotace a návr.fin.výpomoci k odstr.povodňových škod	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8811	103	Neinvestiční dotace a návratné fin.výpomoci na odstraňování násled.povodní roku 2002 neevldované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1839	104	Neinvestiční dotace k hypotečním úvěrům na bytovou výstavbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	105	Neinvestiční dotace a půjčky celkem ř. 93 až 104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
908	106	Ind. dotace poskyt. podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st. správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
918	107	Syst.dotace poskyt.podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st.správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3914	108	Dotace a návratné finanční výpomoci poskytnuté na odstranění povodňových škod registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5995	109	Dotace na financování programu Prolipovodňová opatření - s.p. Povodí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7990	110	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - s.p. Povodí a SŽDC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	111	Ind. a syst.dotace poskyt.podnik.subj.zřiz.ústř.orgánem stát.správy evidované v ISPROFIN ř. 106 až 110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
y	3041	Systémově investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevldované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
	2811	Syst.investiční dotace a půjčky podnikatel,subjektům - právníckým a fyzickým osobám neevldované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
	5901	Investiční dotace a návr.fin.výpomoci na odstraňování následků povodní roku 2002 neevldované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
	115	Neinvestiční výdaje, dotace a půjčky celkem (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 65 a 105	616 415,00	-539 163,72	77 251,28	-539 163,72	0,00
	116	Ind.posuz. a syst. urč. výdaje OSS, Indiv. a systémové dotace a návr.fin.výp. PO, Inv. a syst.dotace podnik. subj.zřiz.ústř.orgánem st.správy na financování programů evidovaných v ISPROFIN, Inv.transf. PO a Inv.výd. OSS neevld. v ISPROFIN, Inv.transfery a půjčky obyv., nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům, obcím a NF celkem ř. 86 a 111	60 311,17	-55 321,44	4 989,73	-55 321,44	0,00
	117	Systémově investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevldované v ISPROFIN, Inv.dotace a půjčky podnik,subjektům - práv. a fyz.osobám neevld. v ISPROFIN, Inv.dotace a NFV na odstraň.násled.povodní roku 2002 neevld. v ISPROFIN ř. 112 až 114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	118	Poskytnutí záloh ČMZRB, a.s., UniCredit Bank a ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN ř. 92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	119	Úhrn výdajů (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 115 až 118	676 726,17	-594 485,16	82 241,01	-594 485,16	0,00

Limity pro čerpání dávek soc.zabezpečení (předčíslo účtu 2022, 027, 3025, 51 a 88) se podle platných předpisů neotevírají; pro půjčky MF jsou dosazeny pouze jako evidenční a odpovídají skutečnosti.

Vyhotoval: Kefurtová tel. 233045241  
Kontroloval: Ing. Bílek tel. 233045116




**Příloha č. 8**

Rozvaha organizačních složek státu  
za rok 2009

ROZVAHA (BALANCE) ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU,  
 ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ  
 A PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ  
 (v tisících Kč na dvě desetinná místa)  
 sestavená k 31.12.2009

Rok	Měsíc	IČO
2009	12	49370227

Název nadřízeného orgánu : Nejvyšší kontrolní úřad

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky :  
 Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 2, Praha 7  
 OSS

Činnost dle OKČ: 751100

Aktiva

			Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
			0001	0002
<b>A</b>	<b>Stálá aktiva ř.09+15+26+33+41+206</b>	<b>01</b>	<b>487.053,45</b>	<b>511.313,12</b>
<b>1</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Nehmotné výsledky výzkumu (012)	02	0,00	0,00
	Software (013)	03	83.141,02	71.781,74
	Ocenitelná práva (014)	04	0,00	0,00
	Drobný DNM (018)	05	12.050,10	22.619,56
	Ostatní DNM (019)	06	0,00	0,00
	Nedokončený DNM (041)	07	0,00	898,95
	Poskytnuté zálohy na DNM (051)	08	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 2 až 8</b>	<b>09</b>	<b>95.191,12</b>	<b>95.300,24</b>
<b>2</b>	<b>Oprávky k dlouhodobému nehm. maj.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Nehmotné výsledky výzkumu (072)	10	0,00	0,00
	Software (073)	11	0,00	0,00
	Ocenitelná práva (074)	12	0,00	0,00
	Drobný DNM (078)	13	0,00	0,00
	Ostatní DNM (079)	14	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 10 až 14</b>	<b>15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Pozemky (031)	16	95.590,45	95.590,45
	Umělecká díla a předměty (032)	17	5.171,74	5.171,74
	Stavby (021)	18	76.561,27	83.570,69
	Samostatné movité věci (022)	19	142.332,94	132.305,37
	Pěstitelské celky trv.por. (025)	20	0,00	0,00
	Základní stádo a tažná zvíř. (026)	21	0,00	0,00
	Drobný DHM (028)	22	63.011,68	62.440,84
	Ostatní DHM (029)	23	0,00	0,00
	Nedokončený DHM (042)	24	9.194,25	36.933,78
	Poskytnuté zálohy na DHM (052)	25	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 16 až 25</b>	<b>26</b>	<b>391.862,33</b>	<b>416.012,88</b>
<b>4</b>	<b>Oprávky k dlouhodobému hm. maj.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

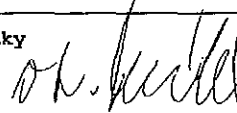

	Stavby (081)	27	0,00	0,00
	Movité věci (082)	28	0,00	0,00
	Pěstivalské celky (085)	29	0,00	0,00
	Základní stádo (086)	30	0,00	0,00
	Drobný DHM (088)	31	0,00	0,00
	Ostatní DHM (089)	32	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 27 až 32</b>	<b>33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00
	Maj. účasti s rozh. vlivem (061)	34	0,00	0,00
	Maj. účasti s podst.vlivem (062)	35	0,00	0,00
	Dlužné cenné papíry (063)	36	0,00	0,00
	Půjčky osobám ve skupině (066)	37	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobý fin. maj. (069)	39	0,00	0,00
	Požizovaný dlouhodobý f. m. (043)	40	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 34 až 40</b>	<b>41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Majetek převzatý k privatizaci		0,00	0,00
	Majetek k privatizaci (064)	204	0,00	0,00
	Majetek k priv. v pronájmu (065)	205	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 204 a 205</b>	<b>206</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B	<b>Oběšná aktiva ř. 51+75+89+119+124</b>	<b>42</b>	<b>142.142,78</b>	<b>48.083,77</b>
1	Zásoby		0,00	0,00
	Materiál na skladě (112)	43	2.032,95	3.333,74
	Požizení materiálu (111 nebo 119)	44	0,00	0,08
	Nedokončená výroba (121)	45	0,00	0,00
	Polotovary vlastní výroby (122)	46	0,00	0,00
	Výrobky (123)	47	0,00	0,00
	Zvířata (124)	48	0,00	0,00
	Zboží na skladě (132)	49	50,06	42,18
	Požizení zboží (131 nebo 139)	50	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 43 až 50</b>	<b>51</b>	<b>2.083,01</b>	<b>3.375,84</b>
2	Pohledávky		0,00	0,00
	Odeběratelé (311)	52	0,00	0,00
	Směnky k inkasu (312)	53	0,00	0,00
	Pohledávky za cenné papíry (313)	54	0,00	0,00
	Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	17.332,52	17.809,84
	Pohledávky za rozp. příjmy (315)	56	8,44	26,41
	Ostatní pohledávky (316)	57	0,00	0,00
	Pohledávky zaniklé ČKA (317)	214	0,00	0,00
	Pohl. z výběru daní a cel (318)	215	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 52 až 57,214 a 215</b>	<b>58</b>	<b>17.340,96</b>	<b>17.836,25</b>
	Pohledávky za účast. sdruž. (358)	59	0,00	0,00
	Soc.zabezpečení a zdrav.poj. (336)	60	0,00	0,00
	Daň z příjmů (341)	61	0,00	0,00
	Ostatní přímé daně (342)	62	0,00	0,00
	Daň z přidané hodnoty (343)	63	0,00	0,00
	Ostatní daně a poplatky (345)	64	0,00	0,00
	Pevná termínové operace (373)	65	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 61 až 64</b>	<b>66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Pohledávky v zahraničí (371)	207	0,00	0,00
	Pohledávky tuzemské (372)	208	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 207 a 208</b>	<b>209</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Nároky na dotace ze st.rozp. (346)	67	0,00	0,00
	Nároky na dotace z rozp.ÚSC (348)	68	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 67 a 68</b>	<b>69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	70	0,00	0,00
	Pohledávky z vyd. dluhopisů (375)	71	0,00	0,00
	Jiné pohledávky (378)	72	43,00	43,00
	Opravná položka k pohled. (391)	73	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 70 až 73</b>	<b>74</b>	<b>43,00</b>	<b>43,00</b>

Součet ř. 58+59+60+65+66+209+69+74		75	17.383,96	17.879,25
3	Finanční majetek		0,00	0,00
	Pokladna (261)	76	0,00	0,00
	Peníze na cestě (+/-262)	77	0,00	0,00
	Ceniny (263)	78	629,28	679,82
	Součet ř. 76 až 78	79	629,28	679,82
	Běžný účet (241)	80	0,00	0,00
	Běžný účet FKSP (243)	81	107,39	83,89
	Ostatní běžné účty (245)	82	22.940,28	25.932,15
	Vklady v zahraniční měně (246)	210	0,00	0,00
	Účty spravovaných prostředků (247)	216	0,00	0,00
	Souhrnné účty (248)	217	0,00	0,00
	Účty pro sdílení daní a cel (249)	218	0,00	0,00
	Součet ř. 80 až 82,210,216 až 218	83	23.047,67	26.016,04
	Majetkové cenné papíry (251)	84	0,00	0,00
	Dlužné cenné papíry (253)	85	0,00	0,00
	Ostatní cenné papíry (256)	86	0,00	0,00
	Pořízení krátkod. fin. maj. (259)	87	0,00	0,00
	Součet ř. 84 až 87	88	0,00	0,00
Součet ř. 79+83+88		89	23.676,95	26.695,86
4	Účty rozpočtového hospodaření		0,00	0,00
	Základní běžný účet (231)	90	0,00	0,00
	Vkladový výdajový účet (232)	91	0,00	0,00
	Příjmový účet (235)	92	0,00	0,00
	Běžné účty peněžních fondů (236)	93	0,00	0,00
	Běžné účty státních fondů (224)	94	0,00	0,00
	Běžné účty finančních fondů (225)	95	98.998,86	132,83
	Součet ř. 90 až 95	96	98.998,86	132,83
	Poskytnuté dotace OSS (202)	97	0,00	0,00
	Poskytnuté dotace v.v. účtu (212)	98	0,00	0,00
	Poskytnuté dotace PO (203)	99	0,00	0,00
	Poskytnuté dotace ost. subj. (204)	100	0,00	0,00
	Poskytnuté dotace PO (213)	101	0,00	0,00
	Poskytnuté dotace ost. subj. (214)	102	0,00	0,00
	Součet ř. 97 až 102	103	0,00	0,00
	Poskytnuté výpomoci mezi r. (271)	104	0,00	0,00
	Poskytnuté výpomoci PO (273)	105	0,00	0,00
	Poskytnuté výpomoci p. subj. (274)	106	0,00	0,00
	Poskytnuté výpomoci ost.org. (275)	107	0,00	0,00
	Poskytnuté výpomoci fyz. os. (277)	108	0,00	0,00
	Součet ř. 104 až 108	109	0,00	0,00
	Limity výdajů (221)	110	0,00	0,00
	Zúčtování výdajů ÚSC (218)	111	0,00	0,00
	Materiální náklady (410)	112	0,00	0,00
	Služby (420)	113	0,00	0,00
	Castovné (430)	114	0,00	0,00
	Mzdové a ost.osobní náklady (440)	115	0,00	0,00
	Dávky sociál. zabezpečení (450)	116	0,00	0,00
	Manka a škody (460)	117	0,00	0,00
	Úroky (471)	219	0,00	0,00
	Penále a poplatky (472)	220	0,00	0,00
	Kursově ztráty (473)	221	0,00	0,00
	Finanční náklady (474)	222	0,00	0,00
	Součet 112 až 117 a 219 až 222	118	0,00	0,00
Součet ř. 96+103+109+110+111+118		119	98.998,86	132,83
5	Přechodné účty aktivní		0,00	0,00
	Náklady příštích období (381)	120	0,00	0,00
	Příjmy příštích období (385)	121	0,00	0,00
	Kursově rozdily aktivní (386)	122	0,00	0,00
	Dohadné účty aktivní (388)	123	0,00	0,00
Součet ř. 120 až 123		124	0,00	0,00
AKTIVA CELKEM ř. 01+42		125	629.196,23	559.396,89

## Pasiva

			Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
			0003	0004
<b>C</b>	<b>Vlastní zdroje</b>	<b>126</b>	<b>606.093,22</b>	<b>533.424,17</b>
<b>1</b>	<b>Majetkové a zvláštní fondy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Fond dlouhodobého majetku (901)	127	487.053,45	511.313,12
	Fond oběžných aktiv (902)	128	1.035,92	1.035,92
	Fond hospodářské činnosti (903)	129	0,00	0,00
	Oceňovací rozdíly (+/-909)	130	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 127 až 129</b>	<b>131</b>	<b>488.089,37</b>	<b>512.349,04</b>
	Fond privatizace (904)	211	0,00	0,00
	Ostatní fondy (905)	212	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 211 a 212</b>	<b>213</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Finanční a peněžní fondy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Fond odměn (911)	132	0,00	0,00
	Fond kult. a soc. potřeb (912)	133	176,58	172,25
	Fond rezervní (914)	134	98.998,86	132,83
	Fond reprodukce majetku (916)	135	0,00	0,00
	Peněžní fondy (917)	136	0,00	0,00
	Jiné finanční fondy (918)	137	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 132 až 137</b>	<b>138</b>	<b>99.175,43</b>	<b>305,08</b>
<b>3</b>	<b>Zvláštní fondy OSS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Státní fondy (921)	139	0,00	0,00
	Ostatní zvláštní fondy (922)	140	0,00	0,00
	Fondy EU (924)	203	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 139+140+203</b>	<b>141</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Zdroje krytí prostředků hospod.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Financování výdajů OSS (201)	142	0,00	0,00
	Financování výdajů ÚSC (211)	143	0,00	0,00
	Bankovní účty k limitům OSS (223)	144	0,00	0,00
	Vyúčt. příjmů z běž.čin.OSS (205)	145	0,00	0,00
	Vyúčt. příjmů z běž.čin.ÚSC (215)	146	0,00	0,00
	Vyúčt. příjmů z fin.maj.OSS (206)	147	0,00	0,00
	Vyúčt. příjmů z fin.maj.ÚSC (216)	148	0,00	0,00
	Zúčtování příjmů ÚSC (217)	149	0,00	0,00
	Přijaté návratné výpomoci (272)	150	0,00	0,00
	<b>Součet ř. 142 až 150</b>	<b>151</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) Z činnosti ÚSC a PO		0,00	0,00
	- VH běžného úč. období (+/-963)	152	0,00	0,00
	- Nerozdělený zisk m.let (+/-932)	153	0,00	0,00
	- VH ve schvalovacím říz. (+/-931)	154	0,00	0,00
	b) Převed zúčtování (+/-933)	155	0,00	0,00
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/-964)	156	18.524,77	20.448,45
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/-965)	157	303,65	321,61
	<b>Součet ř. 152 až 157</b>	<b>158</b>	<b>18.828,41</b>	<b>20.770,06</b>
<b>D</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>159</b>	<b>23.103,01</b>	<b>25.972,71</b>
<b>1</b>	<b>Rezervy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rezervy zákonné (941)	160	0,00	0,00

2	Dlouhodobé závazky			0,00	0,00
	Vydané dluhopisy (953)	161		0,00	0,00
	Závazky z pronájmu (954)	162		0,00	0,00
	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	163		0,00	0,00
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165		0,00	0,00
Součet ř. 161 až 165		166		0,00	0,00
3	Krátkodobé závazky			0,00	0,00
	Dodavatelé (321)	167		260,37	164,79
	Směnky k úhradě (322)	168		0,00	0,00
	Přijaté zálohy (324)	169		0,00	0,00
	Ostatní závazky (325)	170		0,00	0,00
	Závazky zaniklé ČKA (326)	223		0,00	0,00
	Přijaté zálohy daní (327)	224		0,00	0,00
	Závazky z výběru daní a cel (328)	225		0,00	0,00
	Závazky ze sdílených daní (329)	226		0,00	0,00
	Závazky z termín. operací (373)	171		0,00	0,00
	Součet ř. 167 až 171 a 223 až 226	172		260,37	164,79
	Závazky z upsaných cen. pap. (367)	173		0,00	0,00
	Závazky k účast. sdružení (368)	174		0,00	0,00
	Součet ř. 173 a 174	175		0,00	0,00
	Zaměstnanci (331)	176		12.834,31	14.582,68
	Ostatní závazky vůči zaměst. (333)	177		238,73	104,39
	Součet ř. 176 a 177	178		13.073,04	14.687,07
	Závazky ze soc.z. a zdrav.p. (336)	179		7.422,79	8.344,27
	Daň z příjmů (341)	180		0,00	0,00
	Ostatní přímé daně (342)	181		2.327,42	2.674,30
	Daň z přidané hodnoty (343)	182		0,00	0,00
	Ostatní daně a poplatky (345)	183		0,00	0,00
	Součet ř. 180 až 183	184		2.327,42	2.674,30
	Vypořádání přeplatků se s.r. (347)	185		0,00	0,00
	Vypořádání přeplatků s r.ÚSC(349)	186		0,00	0,00
	Součet ř. 185 a 186	187		0,00	0,00
	Jiné závazky (379)	188		19,40	102,29
Součet ř.167 až 188		189		23.103,01	25.972,71
4	Bankovní úvěry a půjčky			0,00	0,00
	Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190		0,00	0,00
	Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		0,00	0,00
	Eskontované krátkodobé dluh. (282)	192		0,00	0,00
	Vydané krátkodobé dluhopisy (283)	193		0,00	0,00
	Ost. krátkodobé závazky (289)	194		0,00	0,00
	Součet ř. 193 a 194	195		0,00	0,00
Součet ř. 190+191+192+195		196		0,00	0,00
5	Přechodné účty pasivní			0,00	0,00
	Výdaje příštích období (383)	197		0,00	0,00
	Výnosy příštích období (384)	198		0,00	0,00
	Kursově rozdíly pasivní (387)	199		0,00	0,00
	Dohadné účty pasivní (389)	200		0,00	0,00
Součet ř. 197 až 200		201		0,00	0,00
PASIVA CELKEM ř. 126+159		202		629.196,23	559.396,89

Odesláno dne: 27 -01- 2010	razítko : Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2 170 04 Praha 7 (10)	podpis vedoucího účetní jednotky prezident NKÚ František Dohnal	
Došlo dne:		o skutečnosti : tel.:	
		Blanka Refurtová 233045241	

## **Příloha č. 9**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu  
správců kapitol na rok 2009

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU SPRÁVCŮ KAPITOL,  
JIMI ZŘÍZENÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU A  
STÁTNÍCH FONDŮ  
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)  
sestavený k: 31.12.2009

Rok	Měsíc	IČO
2009	12	49370227

Název nadřízeného orgánu : Nejvyšší kontrolní úřad

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky :  
Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 2, Praha 7  
OSS

Činnost dle OKEČ: 751100

I. Rozpočtové příjmy

Parag	Polož	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2111	5,00	5,00	4,09
0000	2112	350,00	350,00	153,15
0000	2131	3,00	3,00	312,89
0000	2141	6,00	6,00	4,06
0000	2322	0,00	0,00	232,68
0000	2324	100,00	100,00	335,44
0000	3113	100,00	100,00	91,40
0000	4132	0,00	0,00	26,07
0000	4135	0,00	0,00	32.061,17
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>		<b>564,00</b>	<b>564,00</b>	<b>33.220,95</b>

II. Rozpočtové výdaje a financování

Parag	Polož	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
6130	5011	259.767,00	259.767,00	239.417,89
6130	5021	2.686,00	2.686,00	744,68
6130	5022	20.400,00	20.400,00	16.274,99
6130	5024	523,00	523,00	368,56
6130	5031	70.844,00	70.844,00	63.358,91
6130	5032	25.504,00	25.504,00	22.917,20



6130	5131	450,00	450,00	82,89
6130	5132	69,00	69,00	10,49
6130	5133	48,00	48,00	24,00
6130	5134	50,00	50,00	0,00
6130	5136	1.100,00	940,00	641,02
6130	5137	7.305,00	9.305,00	5.985,31
6130	5138	350,00	350,00	145,43
6130	5139	8.924,00	8.921,00	6.359,64
6130	5142	50,00	50,00	9,10
6130	5151	300,00	300,00	36,14
6130	5153	1.700,00	1.700,00	1.010,88
6130	5154	750,00	750,00	480,92
6130	5156	3.980,00	3.480,00	2.217,49
6130	5159	500,00	500,00	0,00
6130	5161	135,00	135,00	93,78
6130	5162	10.218,00	10.268,00	9.778,71
6130	5163	1.484,00	1.484,00	840,33
6130	5164	91.673,00	91.523,00	86.607,46
6130	5166	800,00	1.150,00	835,14
6130	5167	3.443,00	3.443,00	2.219,41
6130	5169	59.616,00	59.916,00	49.149,60
6130	5171	5.995,00	6.065,00	4.480,11
6130	5172	12.600,00	10.650,00	9.297,41
6130	5173	8.926,00	9.541,00	5.805,31
6130	5175	1.571,00	1.481,00	1.079,72
6130	5176	442,00	642,00	304,60
6130	5179	800,00	60,00	11,98
6130	5192	550,00	550,00	64,54
6130	5194	350,00	350,00	191,78
6130	5196	4.262,00	4.262,00	2.779,66
6130	5342	5.195,00	5.195,00	4.788,36
6130	5361	5,00	5,00	0,50
6130	5362	68,00	71,00	42,82
6130	5365	0,00	5,00	1,90
6130	5424	2.822,00	2.822,00	599,94
6130	5511	150,00	150,00	105,14
6130	5909	10,00	10,00	0,00
6130	6111	6.700,00	6.700,00	6.627,43
6130	6119	0,00	897,00	896,50
6130	6121	8.500,00	9.940,00	34.796,02
6130	6122	5.050,00	4.955,00	5.374,80
6130	6123	3.800,00	2.360,00	4.507,51
6130	6125	4.200,00	3.398,00	3.119,18
Celkem paragraf	6130	644.665,00	644.665,00	594.485,18
VÝDAJE CELKEM		644.665,00	644.665,00	594.485,18

### III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Příjmy celkem	3010	564,00	564,00	33.220,95
Třída 1-Daňové příjmy	3011	0,00	0,00	0,00
Třída 2-Nedaňové příjmy	3012	464,00	464,00	1.042,31
Třída 3-Kapitálové příjmy	3013	100,00	100,00	91,40
Třída 4-Přijaté dotace	3014	0,00	0,00	32.087,24
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	32.061,17

4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	3021	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	3023	0,00	0,00	32.061,17
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	564,00	564,00	1.159,78
Výdaje celkem	3060	644.665,00	644.665,00	594.485,18
Třída 5-Běžné výdaje	3061	616.415,00	616.415,00	539.163,74
Třída 6-Kapitálové výdaje	3062	28.250,00	28.250,00	55.321,44
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00
5349 - Převody vlastním fondům j. n.	3074	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	3075	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	644.665,00	644.665,00	594.485,18
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	644.101,00-	644.101,00-	593.325,40-
Třída 8 - Financování	3200	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	644.101,00-	644.101,00-	561.264,23-

#### IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	41	42	43
Rezervní fond	4001	98.998,86	132,83	98.866,03
Ostatní vkladové bankovní účty	4002	0,00	0,00	0,00
Vkladové účty celkem	4010	98.998,86	132,83	98.866,03
Bankovní účty k limitům OSS	4020	0,00	594.485,18-	0,00
Příjmový účet	4030	0,00	33.220,95	33.220,95-
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	0,00	0,00	0,00

#### V. Bankovní účty fondů organizačních složek státu

##### 1 - Rezervní fond

Ukazatel	Číslo parag	Číslo řádku	Výsledek od počátku roku
text	a	b	53
Počáteční zůstatek	0000	5010	98.998,86
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	98.866,03
	6130	5319	66.804,86
	6130	6331	32.061,17
Konečný zůstatek	0000	5060	132,83
Financování	0000	5070	98.866,03

##### 9 - rekapitulace

Ukazatel	Číslo parag	Číslo řádku	Výsledek od počátku roku
text	a	b	53

Počáteční zůstatek	0000	5010	98.998,86
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	98.866,03
	6130	5319	66.804,86
	6130	6331	32.061,17
Konečný zůstatek	0000	5060	132,83
Financování	0000	5070	98.866,03

#### VI. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové jednotky	Číslo ZJ	Výsledek od počátku roku
text	r	63
Převody uvnitř peněžního fondu	023	0,00

#### VII. Závazné ukazatele státního rozpočtu a další analytické údaje

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Mimorozpočtové prostředky
text	r	71	72	73	74
Nedaňové příjmy, kap. příjmy a příj.transf.celkem	7130	564,00	564,00	33.220,95	32.061,17
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NKÚ	7201	644.665,00	644.665,00	594.485,18	32.061,17
z toho: náhrady výdajů spoj. s výk. funkce	7202	4.262,00	4.262,00	2.779,66	0,00
neinv.transfery mezinár. organizacím	7203	150,00	150,00	105,14	0,00
ostatní výdaje NKÚ	7204	640.253,00	640.253,00	591.600,36	32.061,17
Platy a ost.platby za provedenou práci	7310	283.376,00	283.376,00	256.806,12	0,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	7320	96.348,00	96.348,00	86.276,11	0,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	7330	5.195,00	5.195,00	4.788,36	0,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	7349	259.767,00	259.767,00	239.417,89	0,00
Výdaje na programy vedené v ISPROFIN celkem	7510	62.150,00	62.150,00	86.377,75	32.061,17

#### VIII. Výdaje na financování programů

Číslo programu	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	81	82	83
281010	5137	1.000,00	1.000,00	441,96
281010	5139	500,00	500,00	246,85
281010	5162	7.100,00	7.100,00	6.961,55
281010	5164	1.200,00	1.200,00	1.140,97
281010	5169	11.000,00	12.950,00	12.554,42
281010	5171	500,00	500,00	413,15
281010	5172	12.600,00	10.650,00	9.297,41
281010	6111	6.700,00	6.700,00	6.627,43
281010	6119	0,00	897,00	896,50
281010	6121	8.500,00	9.940,00	34.796,02
281010	6122	5.050,00	4.955,00	5.374,80
281010	6123	3.800,00	2.360,00	4.507,51
281010	6125	4.200,00	3.398,00	3.119,18
Celkem program	281010	62.150,00	62.150,00	86.377,75
CELKEM		62.150,00	62.150,00	86.377,75

## IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	93

## X. Stavby a obraty na bankovních účtech organizačních složek státu, státních právnických osob, které mají vztah ke státní pokladně, a státních fondů vedených v jiných bankách (mimo ČNB)

Název bankovního účtu	Kód bank. účtu	Kód druhu org.	Kód banky	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	a	b	c	101	102	103
Ostatní běžné účty	07	02	0300	2,38	2,54	0,16-

## XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy podle nástroje a zdroje financování

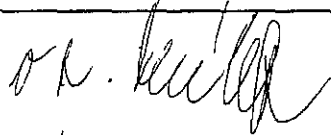

Parag	Polož	Nást.	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

## XII. Výdaje z rozpočtu EU a související výdaje podle nástroje a zdroje financ.

Parag	Polož	Nást.	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

XV. Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu do rezervního fondu OSS a jejich použití.

Členění peněžních prostředků dle zákona č.218/200 Sb.	Číslo řádku	Počáteční stav RF	Příjmy RF v hodn.roce	Zapoj.do příj. v hodn.roce	Použito v hodn.roce	Jiné důvody snížení stavu	Zůstatek prostředků
text	řádek	151	152	153	154	155	156
Prostředky převedené dle §47 celk.	1507	98.998,85	0,00	32.061,17	32.061,17	66.804,85	132,83
z toho: 2) financování programů	1509	62.609,96	0,00	32.061,17	32.061,17	30.415,96	132,83
6) ostatní	1513	36.388,89	0,00	0,00	0,00	36.388,89	0,00
Nevyplněno	1515	98.998,85	0,00	32.061,17	32.061,17	66.804,85	132,83

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky: prezident NKÚ František Dohnal	
27 -01- 2010	Nejvyšší kontrolní úřad	Odpovídající za údaje p rozpočtu:	tel.:
Došlo dne:	Jankovcova 2	Jarmila Kloboučnicková	233045254
170 04 Praha 7	(10)	o skutečnosti:	tel.:
		Blanka Kefurtová	233045241
			

Ukazatele kapitoly 381 (12/2009)

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text				
Příjmy celkem	0010	564,00	564,00	33.220,95
Výdaje celkem	0020	644.665,00	644.665,00	594.485,18
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a příj.transf.c	8101	564,00	564,00	33.220,95
Výdaje na zabezpečení úkolů NKÚ	8102	644.665,00	644.665,00	594.485,18
v tom: náhrady výdajů spoj. s výk. funkce	8103	4.262,00	4.262,00	2.779,66
neinv.transfery mezinár. organizacím	8104	150,00	150,00	105,14
ostatní výdaje NKÚ	8105	640.253,00	640.253,00	591.600,38
Platy zaměstnanců a ostatní platby za práci	8106	283.376,00	283.376,00	256.806,12
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8107	96.348,00	96.348,00	86.276,11
Převod fondu kulturních a soc. potřeb	8108	5.195,00	5.195,00	4.788,36
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8109	259.767,00	259.767,00	239.417,89
Výdaje na programy vedené v ISPROFIN celkem	8110	62.150,00	62.150,00	86.377,75

**Příloha č. 10**

Příloha účetní závěrky organizační  
složky státu

PŘÍLOHA ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU,  
 ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ  
 A PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ  
 (v tisících Kč na dvě desetinná místa)  
 sestavená k 31.12.2009

Rok	Měsíc	IČO
2009	12	49370227

Název nadřízeného orgánu : Nejvyšší kontrolní úřad

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky :  
 Nejvyšší kontrolní úřad, Jankovcova 2, Praha 7  
 OSS

Činnost dle OKEČ: 751100

Doplňující údaje

		Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		0001	0002
Dotace celk.na dl.maj.ze st.r. (346)	01	0,00	0,00
z toho: syst.dotace na dl.maj.	02	0,00	0,00
z toho: na výzkum a vývoj	03	0,00	0,00
na vzdělávání pracovníků	04	0,00	0,00
na informatiku	05	0,00	0,00
indiv.dotace na jm. akce	06	0,00	0,00
Př.prostř. ze zahr. na dl.maj. (916)	07	0,00	0,00
Př.dotace celk.na dl.maj.z ÚSC (348)	08	0,00	0,00
Př.př. a dot.na provoz ze st.r. (691)	09	0,00	0,00
z toho: př.př. na provoz od zřiz.	10	0,00	0,00
z toho: na výzkum a vývoj	11	0,00	0,00
na vzdělávání pracovníků	12	0,00	0,00
na informatiku	13	0,00	0,00
př.dotace na neinv.náklady		0,00	0,00
ISPROFIN od zřizovatele	14	0,00	0,00
př.př. na výzkum od jiných	15	0,00	0,00
Př.př. na výzkum a vývoj od ÚSC	16	0,00	0,00
Př.př. na výzkum a vývoj od př.úč.p.	17	0,00	0,00
Př.př. na provoz ze zahraničí	18	0,00	0,00
Př.př. a dot.celk. na provoz z ÚSC	19	0,00	0,00
Př.př. na provoz ze státních fondů	50	0,00	0,00
Př.dotace na dl.maj. ze stát. fondů	51	0,00	0,00
Poskytnuté výpomoci - kraj. ú. (271)	20	0,00	0,00
Poskytnuté výpomoci - obci (271)	21	0,00	0,00
Přijaté výpomoci - ze st.rozp. (272)	22	0,00	0,00
Přijaté výpomoci - od kraj. ú. (272)	23	0,00	0,00
Přijaté výpomoci - od obce (272)	24	0,00	0,00
Přijaté výpomoci - od st.fondů (272)	25	0,00	0,00
Přijaté výpomoci - od ost.rozp. (272)	26	0,00	0,00
Poskytnuté výpomoci PO - OSS (273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté výpomoci PO - kr.ú. (273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté výpomoci PO - obci (273)	29	0,00	0,00
Krátkodobé úvěry - tuzemské (281)	30	0,00	0,00
Krátkodobé úvěry - zahraniční (281)	31	0,00	0,00
Vydané kr. dluhop. - tuzemské (283)	32	0,00	0,00
Vydané kr. dluhop. - zahraniční (283)	33	0,00	0,00
Ost. kr. výpomoci - tuzemské (289)	34	0,00	0,00
Ost. kr. výpomoci - zahraniční (289)	35	0,00	0,00

Směnky k úhradě - tuzemské (322)	36	0,00	0,00
Směnky k úhradě - zahraniční (322)	37	0,00	0,00
Dlouhodobé úvěry - tuzemské (951)	38	0,00	0,00
Dlouhodobé úvěry - zahraniční (951)	39	0,00	0,00
Vydané dluhopisy - tuzemské (953)	40	0,00	0,00
Vydané dluhopisy - zahraniční (953)	41	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky - tuzemské (958)	42	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky - zahraniční (958)	43	0,00	0,00
Ost. dl. závazky - tuzemské (959)	44	0,00	0,00
Ost. dl. závazky - zahraniční (959)	45	0,00	0,00
Nakoupené dluhopisy a směnky celkem	46	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy ÚSC	47	0,00	0,00
komunální dluhopisy ÚSC	48	0,00	0,00
ost. dluhopisy veř. rozp.	49	0,00	0,00
Splatné závazky soc. zabezp. a SPZ	52	5.234,86	5.835,60
Splatné závazky zdravotního poj.	53	2.187,94	2.508,67
Evidované daňové nedoplatky	54	2.327,42	2.674,30

Odesláno dne:	27 -01- 2010	razítko :	Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2 170 04 Praha 7 (10)	podpis vedoucího účetní jednotky	<i>František Dohnal</i>
Došlo dne:		o skutečnosti :		tel.:	233045241
		Blanka Refurtová			<i>Refurtová</i>



**Příloha č. 11**

Přehled rozpočtových opatření

Fond/\$	Rozp. pol.	Datum	Částka (v tis.)	(v Kč)
1 6130	5136	25.09.2009	160,00-	160.000,00-
1 6130	5137	25.09.2009	2.000,00	2.000.000,00
1 6130	5139	25.09.2009	100,00-	100.000,00-
1 6130	5139	24.11.2009	97,00	97.000,00
1 6130	5156	24.11.2009	500,00-	500.000,00-
1 6130	5162	24.11.2009	50,00	50.000,00
1 6130	5164	25.09.2009	150,00-	150.000,00-
1 6130	5166	25.09.2009	350,00	350.000,00
1 6130	5169	25.03.2009	1.000,00	1.000.000,00
1 6130	5169	25.09.2009	2.000,00-	2.000.000,00-
1 6130	5169	24.11.2009	350,00	350.000,00
1 6130	5169	16.12.2009	950,00	950.000,00
1 6130	5171	25.09.2009	70,00	70.000,00
1 6130	5172	25.03.2009	1.000,00-	1.000.000,00-
1 6130	5172	16.12.2009	950,00-	950.000,00-
1 6130	5173	25.09.2009	615,00	615.000,00
1 6130	5175	25.09.2009	90,00-	90.000,00-
1 6130	5176	25.09.2009	200,00	200.000,00
1 6130	5179	25.03.2009	5,00-	5.000,00-
1 6130	5179	25.09.2009	735,00-	735.000,00-
1 6130	5362	24.11.2009	3,00	3.000,00
1 6130	5365	25.03.2009	5,00	5.000,00
1 6130	6119	16.12.2009	897,00	897.000,00
1 6130	6121	25.09.2009	1.440,00	1.440.000,00
1 6130	6122	16.12.2009	95,00-	95.000,00-
1 6130	6123	25.09.2009	1.440,00-	1.440.000,00-
1 6130	6125	16.12.2009	802,00-	802.000,00-
Celkem:			0,00	0,00

**C.**

**Zpráva a výrok auditora o ověření roční účetní závěrky  
za rok 2009**

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA****o ověření účetní závěrky a finančního výkazu****určená podle ustanovení § 33, odstavec 3 zákona č. 166/1993 Sb. Poslanecké sněmovně**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku účetní jednotky **Nejvyšší kontrolní úřad**, tj. rozvahu k 31.12.2009 a přílohu k účetní závěrce, ověřili jsem také přiložený výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů (dále jen finanční výkaz) sestavený k 31.12.2009. Údaje o Nejvyšším kontrolním úřadu jsou uvedeny na první straně ověřené a přiložené rozvahy.

Za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za sestavení finančního výkazu odpovídá statutární orgán Nejvyššího kontrolního úřadu. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky a finančního výkazu tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět v dané situaci přiměřené účetní odhady.

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce a k tomuto finančnímu výkazu. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a finanční výkaz neobsahují významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce a finančním výkaze. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka a finanční výkaz obsahují významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky a finančního výkazu. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky a finančního výkazu.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

**Podle našeho názoru účetní závěrka a finanční výkaz podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31.12.2009 a příjmů a výdajů za rok 2009 Nejvyššího kontrolního úřadu v souladu s českými účetními předpisy.**

V Mostě 15. února 2010

AGIS, spol.s r.o. Most, Moskevská 1/14

číslo auditorského oprávnění 117



JUDr. Ing. Jiří Lanc

číslo auditorského oprávnění 1126

**D.**

**Organizační schéma  
Nejvyššího kontrolního úřadu**

# Organizační schéma NKÚ

