

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET

## ZA ROK 2012

**Kapitola**

**381 – Nejvyšší kontrolní úřad**

## O B S A H

A.	Zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – <i>Nejvyšší kontrolní úřad</i> za rok 2012	
I.	ÚVOD.....	4
II.	PŘÍJMY.....	5
III.	VÝDAJE.....	8
IV.	VÝDAJE NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU.....	20
V.	HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY.....	22
VI.	NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ.....	24
VII.	ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY.....	25
VIII.	ZÁVĚR.....	27
B.	Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního rozpočtu 381 – <i>Nejvyšší kontrolní úřad</i> za rok 2012 – přílohy:	
č. 1	Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu	
č. 2	Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu	
č. 3	Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků	
č. 4	Výdaje účelově určené na programové financování	
č. 5	Limity a zůstatky na účtech v ČNB k 31. 12. 2012	
č. 6	Účetní závěrka	
č. 7	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2-04 U)	
č. 8	Přehled rozpočtových opatření	
C.	Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a finančního výkazu	
D.	Organizační schéma Nejvyššího kontrolního úřadu	

**A.**

**Zpráva k závěrečnému účtu kapitoly státního rozpočtu**

**381 – *Nejvyšší kontrolní úřad***

**za rok 2012**

## I. ÚVOD

V návaznosti na zákon č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012, oznámil ministr financí dopisem č. j. 14/109 450/2011-143 ze dne 20. 12. 2011 ukazatele kapitoly 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* (dále též „NKÚ“), obsažené ve schváleném státním rozpočtu.

Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2012 je uveden v následující tabulce.

**Tabulka č. 1: Přehled o plnění stanovených závazných ukazatelů v roce 2012 (v tis. Kč)**

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	% plnění	Konečný rozpočet	% plnění <sup>1</sup>	Skutečnost
<b>Souhrnné ukazatele</b>						
Příjmy celkem	466	466	227,44	-	-	1 059,86
Výdaje celkem	512 331	512 481	91,44	513 930	91,18	468 618,59
<b>Specifické ukazatele – příjmy</b>						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	466	466	227,44	-	-	1 059,86
<b>Specifické ukazatele – výdaje</b>						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NKÚ	512 331	512 481	91,47	513 930	91,18	468 618,59
<b>Průřezové ukazatele</b>						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	239 004	239 004	97,09	239 651	96,83	232 059,08
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>2</sup>	81 262	81 262	97,68	81 262	97,68	79 374,01
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	2 187	2 187	98,63	2 187	98,63	2 157,08
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	218 700	218 700	98,63	218 700	98,63	215 707,66
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	48 965	48 965	87,85	55 979	76,85	43 018,17

**Závazné ukazatele roku 2012 byly upraveny jedním rozpočtovým opatřením, které mělo dopad na jejich výši. Podrobnosti k rozpočtovému opatření jsou uvedeny v části VIII. Závěr.**

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

<sup>2</sup> Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění.

## II. PŘÍJMY

Schválený rozpočet příjmů kapitoly NKÚ ve výši **466 tis. Kč** byl splněn částkou 1 059,86 tis. Kč, tj. na 227,44 %.

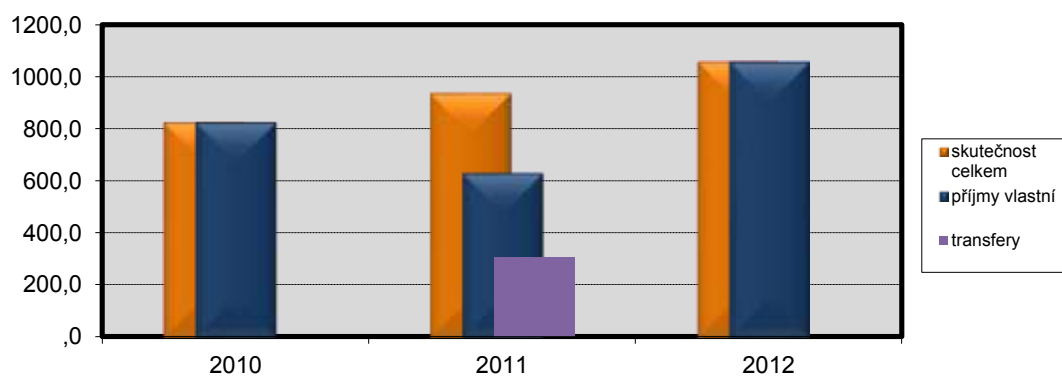
**Tabulka č. 2: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v roce 2011 a 2012** (v tis. Kč)

U k a z a t e l	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost 2012	% plnění <sup>1</sup>	Skutečnost 2011	Index 2012/2011
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	466	466	1 059,86	227,44	939,77	112,78
<i>v tom: – příjmy</i>	466	466	1 059,86	227,44	632,44	167,58
– neinv. přijaté transfery			-	-	307,33	-
<b>Příjmy celkem</b>	<b>466</b>	<b>466</b>	<b>1 059,86</b>	<b>227,44</b>	<b>939,77</b>	<b>112,78</b>

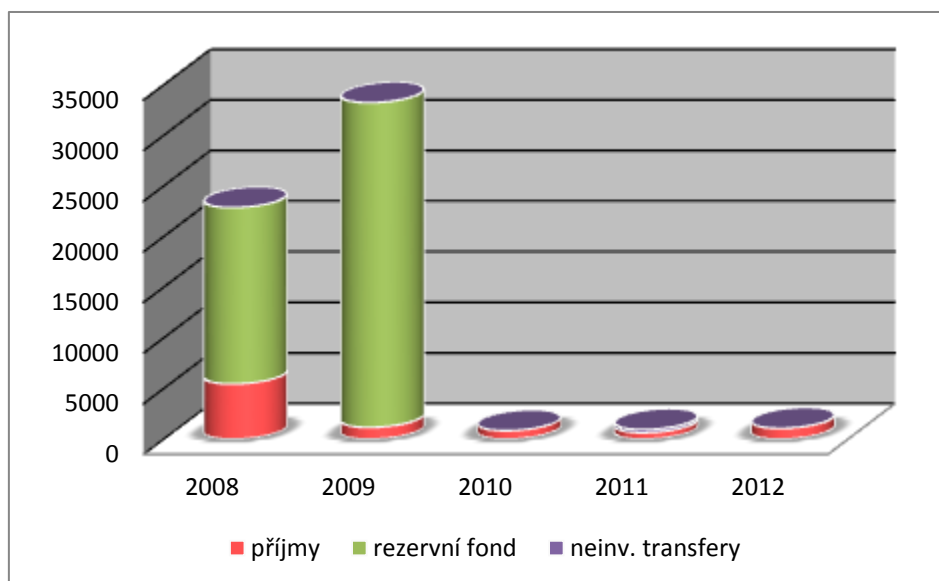
**Tabulka č. 3: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2008–2012** (v tis. Kč)

U k a z a t e l	2008	2009	2010	2011	2012
Schválený rozpočet	1 421	564	564	564	466
Skutečnost	22 854	33 221	829	940	1 060
<i>v tom: – příjmy</i>	5 448	1 160	829	633	1 060
– převod z rezerv. fondu	17 406	32 061	-	-	-
– neinv. přijaté transfery	-	-	-	307	-
% plnění <sup>1</sup>	1 608,33	5 890,24	146,94	166,63	227,44

**Graf č. 1a: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2010–2012 v grafickém vyjádření** (v tis. Kč)



**Graf č. 1b: Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2008–2012 v grafickém vyjádření (v tis. Kč)**



V roce 2012 činily vlastní příjmy<sup>3</sup> 1 059,86 tis. Kč. Více než 40 % příjmů zaujímají přeplatky vyúčtovaných záloh z minulého období, dále následují s 19 % příjmy z prodeje zboží a poskytovaných služeb ve školicím středisku Přestavky a pojistné náhrady, které tvoří více než 15 % celkových příjmů. Zbývající příjmy byly dosaženy převodem nedočerpané rezervy na výplatu platů a souvisejících výdajů za měsíc prosinec 2011, prodejem nepotřebného majetku, pronájemem majetku a úroky z depozitního účtu.

Proti roku 2011 byly v roce 2012 vlastní příjmy vyšší o 120,09 tis. Kč. V roce 2012 byly vyšší především příjmy z přeplatků vyúčtovaných záloh z minulého období a z pojistného plnění a dále z podnájmu konferenčního sálu v sídle NKÚ.

<sup>3</sup> Do vlastních příjmů jsou započteny příjmy tříd položek rozpočtové skladby 1 až 3 a rozdíl mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a zákonné pojistné za měsíc prosinec 2011.

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 351 tis. Kč byl upraven na 260 tis. Kč a byl plněn na 303,26 tis. Kč, tj. 86,40 % schváleného rozpočtu a 116,64 % rozpočtu po změnách. Plnění rozpočtu zahrnuje příjmy z prodeje zboží a služeb ve školicím středisku Přestavlký (207,35 tis. Kč), příjmy z pronájmu pozemku ve školicím středisku a z pronájmu pozemku pořízeného pro účely výstavby nového sídla NKÚ v roce 2004 (43,00 tis. Kč), příjmy z podnájmu konferenčního sálu v budově TOKOVO (50,00 tis. Kč) a příjmy z úroků (2,92 tis. Kč).

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

Schválený rozpočet ve výši 115 tis. Kč byl upraven na částku 151 tis. Kč. Plnění dosáhlo 615,38 tis. Kč, tj. 535,11 % schváleného rozpočtu a 407,54 % rozpočtu po změnách. Příjmy tvořily vyúčtované přeplatky záloh z minulého rozpočtového období (453,88 tis. Kč) a přijaté pojistné náhrady (161,50 tis. Kč).

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

Upravený rozpočet ve výši 55 tis. Kč byl splněn na 100,00 % prodejem nepotřebného dlouhodobého majetku – osobního vozidla BMW 740i.

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

Příjmy tohoto seskupení rozpočtových položek tvoří převod rozdílu mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a související sociální a zdravotní pojištění za měsíc prosinec 2011 (86,21 tis. Kč).

**Souhrnný ukazatel „příjmy celkem“ stanovený pro rok 2012 ve výši 466 tis. Kč byl dodržen.**

### III. VÝDAJE

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši **512 331 tis. Kč** byl čerpán částkou 468 618,59 tis. Kč, tj. na 91,47 % a rozpočet po změnách ve výši 512 481 tis. Kč byl čerpán na 91,44 %. Konečný rozpočet po všech změnách ve výši 513 930 tis. Kč byl čerpán na 91,18 %.

**Tabulka č. 4: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v roce 2012** (v tis. Kč)

U k a z a t e l	Schválený rozpočet	% plnění	Rozpočet po změnách	% plnění	Konečný rozpočet	% plnění	Skutečnost 2012
<b>Třída 5 – Běžné výdaje</b>	<b>497 676</b>	<b>92,80</b>	<b>499 246</b>	<b>92,51</b>	<b>494 281,00</b>	<b>93,44</b>	<b>461 856,13</b>
• <b>seskupení položek 50</b> – výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, v tom:	320 266	97,24	320 266	97,24	320 913,00	97,05	311 433,09
<i>platy</i>	218 700	98,63	218 700	98,63	218 700,00	98,63	215 707,66
<i>ost. platby za proved. práci</i>	20 304	80,53	20 304	80,53	20 951,00	78,05	16 351,42
<i>povinné pojistné</i>	81 262	97,68	81 262	97,68	81 262,00	97,68	79 374,01
• <b>seskupení položek 51</b> – neinvestiční nákupy a souvis. výdaje	173 782	84,71	175 352	83,95	169 740,00	86,73	147 215,71
• <b>seskupení položek 53</b> – neinvestiční transfery veřejnopráv. subj.	2 278	97,67	2 278	97,67	2 278,00	97,67	2 224,85
• <b>seskupení položek 54</b> – neinv. transfery obyvatelstvu	1 200	73,58	1 200	73,58	1 200,00	73,58	882,98
• <b>seskupení položek 55</b> – neinvestiční transfery do zahraničí	150	66,33	150	66,33	150,00	66,33	99,50
<b>Třída 6 – Kapitálové výdaje</b>	<b>14 655</b>	<b>46,14</b>	<b>13 235</b>	<b>51,10</b>	<b>19 649,00</b>	<b>34,42</b>	<b>6 762,46</b>
• <b>seskupení položek 61</b> – investiční nákupy	14 655	46,14	13 235	51,10	19 649,00	34,42	6 762,46
<b>Výdaje za rok 2012 celkem</b>	<b>512 331</b>	<b>91,47</b>	<b>512 481</b>	<b>91,44</b>	<b>513 930,00</b>	<b>91,18</b>	<b>468 618,59</b>



**Tabulka č. 5: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2011–2012**

(v tis. Kč)

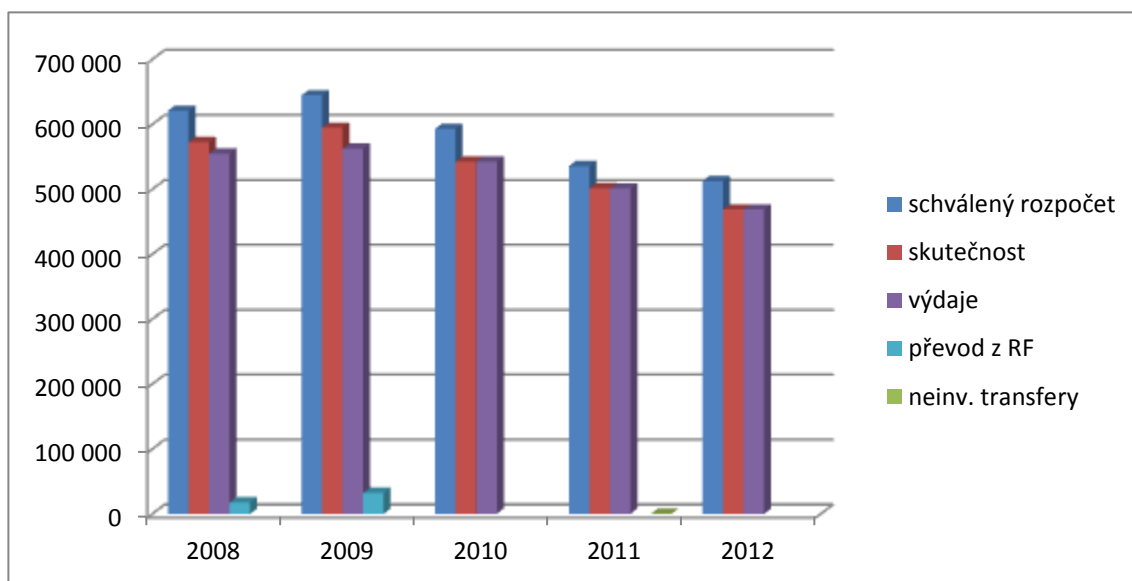
U k a z a t e l	Skutečnost 2012	Skutečnost 2011	Index 2012/2011
<b>Třída 5 – Běžné výdaje</b>	<b>461 856,13</b>	<b>494 664,46</b>	<b>93,37</b>
• <b>seskupení položek 50</b>			
– výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, v tom:	311 433,09	317 396,30	98,12
<i>platy</i>	215 707,66	218 542,42	98,70
<i>ost. platby za proved. práci</i>	16 351,42	17 653,83	92,62
<i>povinné pojistné</i>	79 374,01	81 200,05	97,75
• <b>seskupení položek 51</b>			
– neinvest. nákupy a souvis. výdaje	147 215,71	174 065,57	84,57
• <b>seskupení položek 53</b>			
– neinvest. transfery veřejnopráv. subj.	2 224,85	2 268,72	98,07
• <b>seskupení položek 54</b>			
– neinv. transfery obyvatelstvu	882,98	838,30	105,33
• <b>seskupení položek 55</b>			
– neinvest. transfery do zahraničí	99,50	95,57	104,11
<b>Třída 6 – Kapitálové výdaje</b>	<b>6 762,46</b>	<b>6 691,77</b>	<b>101,06</b>
• <b>seskupení položek 61</b>			
– investiční nákupy	6 762,46	6 691,77	101,06
<b>Výdaje celkem</b>	<b>468 618,59</b>	<b>501 356,23</b>	<b>93,47</b>

**Tabulka č. 6: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2008–2012**

(v tis. Kč)

U k a z a t e l	2008	2009	2010	2011	2012
Schválený rozpočet	620 805	644 665	592 875	535 640	512 331
Skutečnost	572 298	594 485	542 596	501 356	468 619
<i>v tom:</i>					
<i>výdaje</i>	554 892	562 424	542 596	501 049	468 619
<i>převod z rezerv. fondu</i>	17 406	32 061	-	-	-
<i>neinvestiční transfer</i>	-	-	-	307	0
% plnění	92,19	92,22	91,52	93,60	91,47

**Graf č. 2: Přehled o plnění rozpočtu výdajů v letech 2008–2012 v grafickém vyjádření (v tis. Kč)**

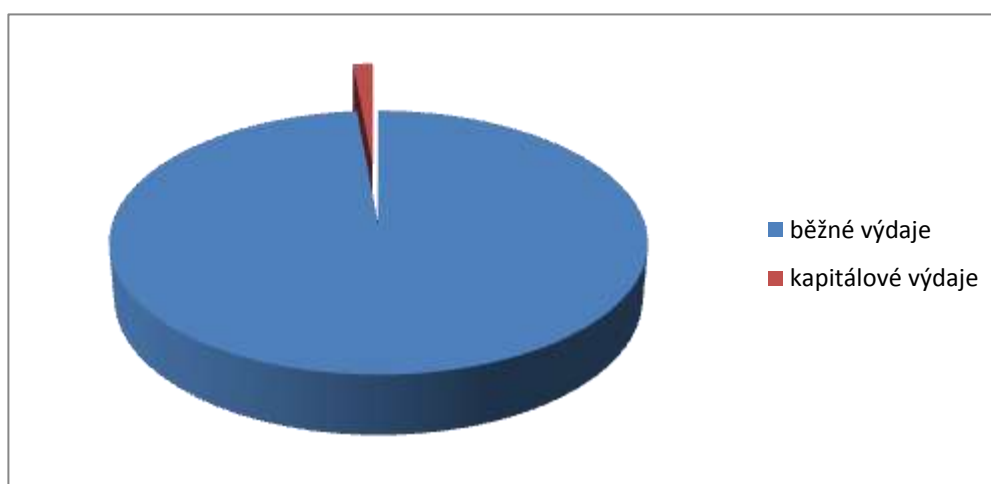


**Vysvětlivka:** RF – rezervní fond.

Z rozpočtu výdajů byla v roce 2012 financována vlastní činnost NKÚ, provozní výdaje v budově TOKOVO v Praze 7 – Holešovicích, Jankovcova 2, na devíti územních odborech a ve školicím středisku Přestavlky.

**Souhrnný ukazatel „výdaje celkem“ stanovený pro rok 2012 ve výši 512 331 tis. Kč byl dodržen.**

**Graf č. 3: Struktura čerpání rozpočtu výdajů v roce 2012 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 218 700 tis. Kč nebyl upravován a byl čerpán částkou 215 707,66 tis. Kč, tj. 98,63 %.

**Průřezový ukazatel „platy zaměstnanců v pracovním poměru“ byl dodržen.**

Čerpání prostředků na platy se v porovnání s rokem 2011 snížilo o 2 834,76 tis. Kč. Průměrný měsíční plat zaměstnanců NKÚ v roce 2012 činil 38 908 Kč, což představuje snížení o 426 Kč (o 1,08 %) oproti průměrnému měsíčnímu platu v roce 2011, kdy dosáhl výše 39 334 Kč.

V roce 2012 činil průměrný přepočtený počet zaměstnanců NKÚ 462, tj. 93,33 % schváleného počtu zaměstnanců. V porovnání s rokem 2011 se stav snížil o 1 průměrného přepočteného zaměstnance. K datu 31. 12. 2012 bylo ve stavu celkem 455 zaměstnanců (fyzických osob), z toho v kontrolní sekci, která se zabývá prováděním a metodikou kontrolní činnosti, pracovalo 327 zaměstnanců, tj. 71,87 % z celkového počtu zaměstnanců. K 31. 12. 2011 bylo ve stavu 457 zaměstnanců, přičemž v kontrolní sekci jich pracovalo 328.

#### **Podseskupení rozpočtových položek 502 – Ostatní platby za provedenou práci**

Schválený rozpočet ve výši 20 304 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a byl čerpán částkou 16 351,42 tis. Kč, tj. 80,53 %. V souvislosti se skončením výkonu funkce prezidenta NKÚ byl pro účely poskytnutí odchodného podle ustanovení § 7 zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu, ve znění pozdějších předpisů, navýšen konečný rozpočet použitím nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů o 647 tis. Kč na 20 951 tis. Kč. Čerpání bylo na 78,05 %.

Ostatní osobní výdaje byly čerpány na platby vyplývající z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, uzavíraných zejména na zajišťování školení a kurzů, výpomocné práce obslužného charakteru, na odměny pro guaranty služebních vozidel apod. Celkem bylo z položky *ostatní osobní výdaje* vyplaceno 590,32 tis. Kč, tj. 43,73 % schváleného rozpočtu ve výši 1 350 tis. Kč. Schválený rozpočet na této položce nebyl upravován. V roce 2011 bylo z této položky vyplaceno 675,70 tis. Kč.

Platy představitelů NKÚ činily 14 921,52 tis. Kč, tj. 80,38 % schváleného rozpočtu, ve výši 18 564 tis. Kč. Nedočerpání prostředků na platy představitelů v roce 2012 bylo ovlivněno neobsazením funkce prezidenta NKÚ převážnou část roku a dočasným neobsazením celkového počtu míst členů NKÚ. V roce 2011 byly platy představitelů čerpány částkou 16 978,13 tis. Kč.

Odstupné rozpočtované částkou 390 tis. Kč schváleného rozpočtu bylo čerpáno ve výši 192,58 tis. Kč, tj. na 49,38 %. V roce 2011 nebyly výdaje na odstupné čerpány.

Na položku odchodné byly v průběhu 1. čtvrtletí 2012 převedeny prostředky ve výši 647 tis. Kč z nároků z nespotebovaných neprofilujících výdajů a byly čerpány na 100 %.

**Průřezový ukazatel „platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci“ byl dodržen.**

#### *Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem*

Schválený rozpočet ve výši 81 262 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a byl čerpán částkou 79 374,01 tis. Kč, tj. na 97,68 %.

**Průřezový ukazatel „povinné pojistné placené zaměstnavatelem“ byl dodržen.**

Podle právních předpisů o zdravotním a sociálním pojištění bylo uhrazeno povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 58 345,85 tis. Kč a pojistné na veřejné zdravotní pojištění ve výši 21 028,16 tis. Kč.

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

### **Podseskupení rozpočtových položek 513 – Nákupy materiálu**

Schválený rozpočet ve výši 18 416 tis. Kč byl upraven na 20 406 tis. Kč a byl plněn částkou 16 521,69 tis. Kč, tj. 89,71 % schváleného rozpočtu a 80,96 % rozpočtu po změnách. Konečný rozpočet ve výši 19 906 tis. Kč byl čerpán na 83,00 %. Do celkové výše konečného rozpočtu se promítá vázání prostředků ve výši 500 tis. Kč.

Výdaje byly vynaloženy na nákup:

- drobného dlouhodobého hmotného majetku (12 983,38 tis. Kč),
- knih, učebních pomůcek a tisku (335,17 tis. Kč),
- potravin a zboží pro školící středisko Přestavlky (314,23 tis. Kč),
- kancelářského materiálu, ostatního materiálu a automateriálu (2 809,14 tis. Kč),
- prádla, oděvů, obuvi, léků a ochranných pomůcek (79,77 tis. Kč).

V porovnání s rokem 2011, kdy dosáhly výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek částky 16 521,69 tis. Kč, je čerpání vyšší o 9 911,49 tis. Kč. Vyšší čerpání bylo zaznamenáno především na položce DDHM, a to z důvodu nákupu pracovních stanic. Ostatní položky tohoto podseskupení vykazují v porovnání s minulým rokem nižší výdaje.

### **Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje**

Schválený rozpočet ve výši 50 tis. Kč nebyl upravován a byl čerpán částkou 3,88 tis. Kč, tj. 7,76 %. 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 2011 činily kurzové ztráty 6,22 tis. Kč.

### **Podseskupení rozpočtových položek 515 – Nákup vody, paliv a energie**

Schválený rozpočet ve výši 4 968 tis. Kč byl upraven na 4 508 tis. Kč, čerpání dosáhlo 3 210,05 tis. Kč, tj. 64,61 % schváleného rozpočtu a 71,21 % rozpočtu po změnách.

Do tohoto podseskupení jsou zahrnuty platby za:

- vodu (53,86 tis. Kč),
- plyn (968,98 tis. Kč),
- elektrickou energii (663,66 tis. Kč),

- pohonné hmoty a maziva (1 523,55 tis. Kč).

Čerpání tohoto podseskupení rozpočtových položek ovlivňuje výše stanovených záloh a jednotkové ceny za odběr elektrické energie, plynu a vody. K 31. 12. 2012 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté dodavatelům plynu (645 tis. Kč), elektrické energie (105,64 tis. Kč) a studené vody (2,25 tis. Kč). Tento postup je v souladu s ustanovením § 49 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Oproti roku 2011, kdy byla čerpána částka 3 561,69 tis. Kč, se výdaje snížily o 351,64 tis. Kč. Tuto skutečnost ovlivnila výše nevyúčtovaných záloh za elektrickou energii a plyn a nižší čerpání výdajů na pohonné hmoty a maziva.

#### Podseskupení rozpočtových položek 516 – Nákup služeb

Schválený rozpočet 130 245 tis. Kč byl upraven na 131 375 tis. Kč. Čerpání dosáhlo 117 608,47 tis. Kč, tj. 90,30 % schváleného rozpočtu a 89,52 % rozpočtu po změnách. Do rozpočtu po změnách se kromě rozpočtových opatření, k nimž jsou organizační složky státu oprávněny podle rozpočtových pravidel (dále jen „vlastní rozpočtová opatření“), promítlo také rozpočtové opatření, kterým došlo k navýšení rozpočtu po změnách přesunem prostředků ve výši 150 tis. Kč z kapitoly 398 – *Všeobecná podkladní správa*. Konečný rozpočet ve výši 127 517 tis. Kč byl čerpán na 92,23 %. Do celkové výše konečného rozpočtu se promítlo vázání ve výši 4 458 tis. Kč a převod nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 600 tis. Kč. Z těchto výdajů byly hrazeny dodavatelsky zajišťované služby, a to:

- provozování sítí a serverů pro výpočetní techniku (6 023,12 tis. Kč),
- nájemné (54 733,52 tis. Kč, v tom nájemné za TOKOVO 48 161,19 tis. Kč, nájemné na územních pracovištích 6 045,35 tis. Kč, nájemné za parkování aut celkem 526,98 tis. Kč),
- služby pošt a telekomunikací (997,93 tis. Kč),
- služby ESIS (2 406,58 tis. Kč),
- externí posudky (678,00 tis. Kč),
- školení a vzdělávání (2 456,68 tis. Kč),
- služby související se zahraničními aktivitami (440,26 tis. Kč),
- příspěvky na stravování (4 170,07 tis. Kč),
- pojistné (386,22 tis. Kč),

- ostatní služby (45 316,09 tis. Kč) – např. vyúčtování služeb v najatých objektech, revize zařízení, servisní služby, doprava na školení, úklidové práce, rozhlasové a televizní poplatky, poplatky peněžním ústavům, tisk publikací souvisejících s činností NKÚ.

Ve výdajích tohoto podseskupení rozpočtových položek jsou zahrnuty zálohové platby za služby související s užíváním nebytových prostor ve výši 19 908,14 tis. Kč, které nebyly do 31. 12. 2012 vyúčtovány a budou předmětem vyúčtování v následujícím roce. Tento postup umožňuje ustanovení § 49 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Prostředky z kapitoly 398 – *Všeobecná pokladní správa* byly určeny na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek. Převedené prostředky ve výši 150 tis. Kč byly použity na částečnou úhradu úpravy EKIS (systému SAP) pro zavedení pomocného analytického přehledu. Celkem bylo na úpravu modulů a implementaci vynaloženo 304 080 Kč.

Výdaje roku 2012 byly ve srovnání s rokem 2011 nižší o 32 145,96 tis. Kč. Snížení těchto výdajů ovlivnilo především nižší smluvní nájemné za TOKOVO, kdy v souladu se zněním nájemní smlouvy skončily úhrady fit-outu v 1. čtvrtletí 2012. Nižší byly také výdaje za služby telekomunikací a výdaje na školení a vzdělávání.

#### *Podseskupení rozpočtových položek 517 – Ostatní nákupy*

Schválený rozpočet činil 16 303 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 15 213 tis. Kč a čerpání dosáhlo výše 6 965,46 tis. Kč, tj. 42,73 % schváleného rozpočtu a 45,79 % rozpočtu po změnách. Konečný rozpočet ve výši 14 059 tis. Kč byl čerpán na 49,54 %. Do celkové výše konečného rozpočtu se promítlo vázání prostředků v částce 1 154 tis. Kč.

V podseskupení rozpočtových položek 517 jsou obsaženy následující výdaje:

- opravy a udržování (2 347,34 tis. Kč),
- cestovné (2 639,95 tis. Kč, z toho zahraniční cestovné 1 226,54 tis. Kč),
- programové vybavení (1 059,68 tis. Kč),
- pohoštění (654,31 tis. Kč, z toho pohoštění související se zahraničními aktivitami 281,22 tis. Kč),
- účastnické poplatky za konference (261,47 tis. Kč),
- zahraniční dálniční známky (2,71 tis. Kč).

V roce 2012 se výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek oproti předchozímu roku, kdy bylo čerpáno 10 721,42 tis. Kč, snížily o 3 755,96 tis. Kč. Snížení vykazují všechny rozpočtové položky vyjma položky zahraničních dálničních známek.

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

Schválený rozpočet 3 800 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 906,16 tis. Kč, tj. plnění na 76,48 %. Konečný rozpočet ve výši 3 700 tis. Kč byl čerpán na 78,54 %. Do celkové výše konečného rozpočtu se promítlo vázání prostředků ve výši 100 tis. Kč.

Nejvyšší podíl v rámci podseskupení zaujímá úhrada víceúčelové paušální náhrady, která náleží podle zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu, ve znění pozdějších předpisů, představitelům NKÚ. Ze schváleného rozpočtu ve výši 3 300 tis. Kč bylo na tento účel vynaloženo celkem 2 694,42 tis. Kč, tj. plnění na 81,65 %.

Zbývající část čerpaných prostředků tvořily výdaje na nákup věcných darů poskytovaných v souvislosti s mezinárodními aktivitami, vyúčtování přeplatků úhrad výdajů spojených s užíváním bytů a odškodnění pracovních úrazů (34,90 tis. Kč). V roce 2011 činily výdaje na tomto podseskupení rozpočtových položek 3 411,61 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 2 187 tis. Kč byl čerpán částkou 2 157,08 tis. Kč, tj. na 98,63 %. V roce 2011 dosáhlo čerpání částky 2 185,42 tis. Kč.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb byl proveden v návaznosti na objem platů vyplacených zaměstnancům, tj. částkou 2 157,08 tis. Kč.

**Průřezový ukazatel „převod prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb“ byl dodržen.**



Podseskupení rozpočtových položek 536 – Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům

Schválený rozpočet 91 tis. Kč nebyl v průběhu roku měněn a byl čerpán částkou 67,77 tis. Kč, tj. plnění na 74,47 %. Prostředky tohoto podseskupení položek byly použity na zakoupení dálničních známek pro služební vozidla a na úhradu správních poplatků. V roce 2011 dosáhlo čerpání částky 83,30 tis. Kč.

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

Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené obyvatelstvu

Schválený rozpočet ve výši 1 200 tis. Kč nebyl v průběhu roku měněn a byl čerpán částkou 882,98 tis. Kč, tj. 73,58 %.

Prostředky byly v souladu s ustanoveními § 192 – § 194 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, čerpány na výplatu náhrady mzdy zaměstnancům NKÚ za prvních 21 dnů dočasné pracovní neschopnosti. V roce 2011 bylo na tyto účely vyčerpáno 838,29 tis. Kč.

**Seskupení rozpočtových položek 55 – Neinvestiční transfery do zahraničí**

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

Schválený rozpočet ve výši 150 tis. Kč nebyl změněn a byl čerpán částkou 99,50 tis. Kč, tj. na 66,33 %. Těmito prostředky byly uhrazeny roční příspěvky za členství NKÚ v organizacích EUROSAL a INTOSAL. V roce 2011 činil tento výdaj 95,57 tis. Kč; rozdíl vyplývá z kurzu koruny vůči zahraničním měnám.

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

Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku

Schválený rozpočet v částce 2 620 tis. Kč byl snížen rozpočtem po změnách na 2 162,60 tis. Kč. Do rozpočtu se promítlo vázání výdajů, takže konečný rozpočet činil

1 062,60 tis. Kč. Čerpání dosáhlo částky 1 061,38 tis. Kč, tj. 40,51 % schváleného rozpočtu, 49,08 % rozpočtu po změnách a 99,89 % konečného rozpočtu.

Prostředky byly vynaloženy na instalaci a implementaci vzdělávacího portálu, licence *SAP Learning User* a rozšíření funkčnosti docházkového systému SBI.

Na vytvoření analytického nástroje pro detekci rizik byla vynaložena částka 65,60 tis. Kč. Upravený rozpočet ve výši 65,60 tis. Kč tak byl čerpán na 100 %.

V porovnání s rokem 2011, kdy byla realizována implementace personálních procesů (HR IS), byly výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku nižší o 2 402,88 tis. Kč.

#### *Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku*

Rozpočet byl schválen ve výši 12 035 tis. Kč a následně snížen na 11 072,40 tis. Kč. Do konečného rozpočtu ve výši 18 586,40 tis. Kč se promítlo použití nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů v částce 7 514,00 tis. Kč. Čerpání dosáhlo výše 5 701,08 tis. Kč, tj. 47,37 % schváleného rozpočtu, 51,49 % rozpočtu po změnách a 30,67 % konečného rozpočtu.

Z rozpočtových prostředků byly zabezpečovány následující investiční akce:

- *Budovy a stavby*

Schválený rozpočet ve výši 6 350 tis. Kč byl čerpán částkou 181,50 tis. Kč, a to na úhradu dispozičních návrhů budov v rámci řešení dislokace sídla NKÚ.

- *Technické zhodnocení pracovišť*

Upravený rozpočet ve výši 1 815 tis. Kč byl čerpán částkou 1 787,29 tis. Kč, tj. na 98,47 %. Prostředky byly využity na rekonstrukci pracoviště územního odboru XII. Jihlava. Kromě stavebních prací investičního charakteru byla instalována a zprovozněna telefonní ústředna a doplněna strukturovaná kabeláž.

- *Stroje a zařízení*

Schválený rozpočet ve výši 1 715 tis. Kč byl upraven na 900 tis. Kč a čerpán částkou 47,89 tis. Kč, tj. 2,79 % schváleného rozpočtu a 5,32 % rozpočtu po změnách. Za uvedenou částku byl pořízen prezentační projektor SONY do zasedací místnosti v 5. patře budovy TOKOVO.

- *Dopravní prostředky*

Schválený rozpočet ve výši 2 850 tis. Kč byl upraven na 1 784,40 tis. Kč a čerpán částkou 1 185,85 tis. Kč, tj. 41,61 % schváleného rozpočtu a 66,47 % rozpočtu po změnách. Prostředky byly vynaloženy na nákup čtyř automobilů Renault Megane.

- *Výpočetní technika*

Schválený rozpočet ve výši 1 120 tis. Kč byl upraven na 223 tis. Kč a byl čerpán částkou 222,58 tis. Kč, tj. 19,87 % schváleného rozpočtu a 99,81 % rozpočtu po změnách. Prostředky byly vynaloženy na zakoupení pevných disků do diskového pole.

Z nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů byla provedena úhrada projektu *10G-2011* ve výši 2 275,98 tis. Kč, což představuje plnění konečného rozpočtu (7 514 tis. Kč) na 30,29 %. Smyslem tohoto projektu je zvýšení propustnosti datového centra technologií umožňující komunikaci s rychlostí datového přenosu 10 Gb/s.

V porovnání s rokem 2011, kdy výdaje podseskupení rozpočtových položek 612 dosáhly částky 3 227,51 tis. Kč, se čerpání zvýšilo o 2 473,57 tis. Kč. Nižší čerpání v roce 2011 bylo ovlivněno opožděním projektu *10G-2011*, který se plně realizoval až v roce 2012.

## IV. VÝDAJE NA FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU

Schválený rozpočet i rozpočet po změnách výdajů na financování programů reprodukce majetku ve výši 48 965 tis. Kč byly čerpány částkou 43 018,17 tis. Kč, tj. 87,85 %.

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

Vynaložené prostředky sloužily k plnění programu **18101 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011**. Program je koncipován na období let 2011–2013. Jeho cílem je zajistit materiálně technické podmínky pro výkon kontrolní činnosti a pro práci zaměstnanců NKÚ, a to v celorepublikové působnosti. Souhrn finančních zdrojů na realizaci programu v roce 2012 dosáhl částky 55 979 tis. Kč, což je zároveň konečný rozpočet programu. Podle schválené dokumentace programu je stanovena účast státního rozpočtu na financování celého programu po dobu jeho trvání v částce max. 150 931 tis. Kč.

V rámci programu jsou realizovány dva výdajové subtituly:

181V0110 – *Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ,*

181V0120 – *Reprodukce majetku NKÚ.*

Prostředky na výdajový subtitul **181V0110 – Pořízení, obnova a provozování ICT NKÚ** ve výši 38 050 tis. Kč byly v roce 2012 čerpány částkou 39 750,05 tis. Kč, tj. plnění na 104,47 % rozpočtu schváleného, resp. rozpočtu po změnách. Plnění konečného rozpočtu ve výši 45 064 tis. Kč je 88,21 %. Konečný rozpočet zahrnuje použití nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů v částce 8 114,00 tis. Kč. Financování výdajového subtitulu zahrnuje běžné a kapitálové výdaje.

Schválené kapitálové výdaje ve výši 3 740 tis. Kč, hrazené formou systémově určených výdajů, byly v rozpočtu po změnách sníženy na 2 320 tis. Kč a čerpány částkou 3 494,34 tis. Kč, tj. plnění na 93,43 % schváleného rozpočtu a 150,62 % rozpočtu po změnách. Konečný rozpočet ve výši 8 734 tis. Kč byl čerpán na 40,01 %.

Běžné výdaje ve výši 34 310 tis. Kč (schválený rozpočet), upravené na 35 730 tis. Kč, byly čerpány částkou 36 255,71 tis. Kč, tj. plnění na 105,67 % schváleného rozpočtu a 101,47 % rozpočtu po změnách. Plnění konečného rozpočtu ve výši 36 330 tis. Kč dosáhlo 99,80 %.

V roce 2011 bylo na plnění tohoto subtitulu vynaloženo celkem 29 320,78 tis. Kč, z toho činily kapitálové výdaje 3 676,08 tis. Kč a běžné výdaje 25 644,70 tis. Kč.

Cílem výdajového subtitulu v hodnoceném období i při celkově nižším rozpočtu, než bylo predikováno ve střednědobém výhledu, byly zejména náhrada poruchových pracovních stanic za jednotnou pracovní stanici, posílení zálohovacích možností důležitých dat a systémů NKÚ a zvýšení efektivity plánovacích a navazujících procesů. Dále bylo cílem doplnění kapacity centrálního diskového subsystému a centrálních aktivních prvků.

Výdajový subtitul **181V0120 – Reprodukce majetku NKÚ** měl formou systémově určených výdajů stanoven rozpočet ve výši 10 915 tis. Kč, čerpán byl částkou 3 268,12 tis. Kč, tj. na 29,94 %. Zdrojem financování subtitulu jsou pouze investiční prostředky. V roce 2011 bylo na plnění tohoto subtitulu vynaloženo celkem 3 015,69 tis. Kč.

Cílem plnění výdajového subtitulu byla v roce 2012 zejména obnova části vozového parku, technické zhodnocení kancelářských prostor v souvislosti se stěhováním některých územních pracovišť a uskutečnění předprojektových prací v rámci řešení dislokace sídla NKÚ (zpracování posudků administrativních budov s cílem ověřit splnění požadavků na sídlo při dodržení hospodárnosti a efektivity a zpracování dispozičních návrhů budoucího sídla).

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

**Tabulka č. 7: Vývoj nákladovosti v období 2008–2012**

Základní ukazatele	2008	2009	2010	2011	2012
Příjmy celkem (v tis. Kč)	22 854,38	33 220,95	828,72	939,77	1 059,86
Výdaje celkem (v tis. Kč)	572 297,61	594 485,18	542 595,91	501 356,23	468 618,59
– z toho:					
běžné výdaje (v tis. Kč)	524 905,64	539 163,74	530 129,88	494 664,46	461 856,13
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	437	463	466	463	462
Výdaje státního rozpočtu (SR) celkem (v tis. Kč)	1 083 900 000	1 167 010 000	1 156 793 000	1 155 526 000	1 152 386 677

**Tabulka č. 8: Vývoj nákladovosti a efektivity v období 2008–2012**

Efektivnost a nákladovost	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Nákladovost:</b>					
Výdaje na 1 zaměstnance (v Kč)	1 309 606	1 283 985	1 164 369	1 082 843	1 014 326
Výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů (v Kč)	537 952	532 645	416 149	397 322	335 559
Běžné výdaje na 1 zaměstnance (v Kč)	1 201 157	1 164 500	1 137 618	1 068 390	999 689
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů (v Kč)	429 503	413 160	389 398	382 869	320 922
Podíl celkových výdajů NKÚ na SR (v %)	0,053	0,051	0,047	0,043	0,040

Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* jsou uvedeny číselnou řadou let 2008 až 2012. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Na základě sledovaných ukazatelů lze konstatovat, že vlastní příjmy kapitoly jsou na stejné úrovni jako v roce 2011.

Celkové výdaje za rok 2012 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 93,67 % výše výdajů roku 2011, z toho běžné výdaje představují 93,57 % výše běžných výdajů roku 2011. Celkové výdaje za rok 2012 snížené o mzdové a související výdaje a přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 84,46 % výše roku 2011, z toho běžné výdaje představují 83,82 % výše běžných výdajů roku 2011. Nákladovost má v průběhu posledních čtyř let klesající tendenci. Vynaložené finanční výdaje byly při vzrůstajícím počtu kontrolních akcí ovlivněny

také realizací finančně náročných investic a oprav, které souvisely s reprodukcí a obnovou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a jeho technickým zhodnocením (např. rozsáhlejší stavební práce, obnova výpočetní techniky nebo vozového parku). Úspory se nedotkly počtu pracovníků a byly v roce 2012 dosaženy zejména přesoutěžením významných smluvních vztahů, což vedlo ke sjednání příznivějších dodavatelských cen (např. u telekomunikačních služeb za mobilní telefony, u servisu systémů *Active Directory* a *Exchange*, u docházkového systému, u servisu tiskáren aj.). Dislokací územního odboru Jihlava do prostor ve vlastnictví státu a odboru Plzeň do magistrátních prostor se uspoří ročně 2 384 tis. Kč.

Hodnocení uvedených ukazatelů bylo vyčísleno rovněž podílem celkových výdajů kapitoly NKÚ na celkových výdajích státního rozpočtu. Podíl výdajů se v časové řadě pěti let pohybuje okolo 0,05 % s klesajícím trendem.

Celkový přínos činnosti NKÚ lze vztáhnout k hlavní činnosti, tedy k realizovaným kontrolám. Plán kontrolní činnosti NKÚ na rok 2012 obsahoval 36 kontrolních akcí a v průběhu roku 2012 bylo schváleno celkem 40 kontrolních závěrů. Kontroly se zaměřily např. na efektivitu výběru a správy daní, dotační programy, dodržování pravidel pro veřejné zakázky, využívání externích poradenských, právních a konzultačních služeb, dodržování zásad programového financování, fungování systému kontroly a dohledu v programech spolufinancovaných z prostředků EU, dodržování kontrolních mechanismů v přípravě a realizaci významných investičních akcí a spolehlivost vykazovaných údajů státu ve vazbě na implementaci účetní reformy. Podrobné informace o činnosti NKÚ jsou obsahem výroční zprávy, která byla zpracována v souladu se zákonem č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů. Tato zpráva obsahuje i podrobné hodnocení přínosu NKÚ ve vztahu ke kontrolní činnosti za rok 2012.

U výdajů, jejichž čerpání vychází ze zákona (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 vyplývá jak z úsporných opatření při realizaci nákupů a dodávek, tak i z úhrad některých operací v následujícím roce.

V roce 2012 nerealizoval NKÚ programy financované vládou. Program *18101 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny Nejvyššího kontrolního úřadu od roku 2012* nespadá do této kategorie programů.

## VI. NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ

Ke dni 1. 1. 2012 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 121 306,66 tis. Kč. Částka obsahuje nároky z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2011 ve výši 86 715,57 tis. Kč (neprofilující běžné výdaje) a převod nespotřebovaných výdajů roku 2011 ve výši 34 591,10 tis. Kč, v tom neprofilující výdaje 23 136,57 tis. Kč a profilující výdaje 11 454,53 tis. Kč. V hodnoceném roce byly nároky použity na nákup výpočetní techniky, zajištění servisu virtuální serverové infrastruktury, pro podporu softwarové aplikace *VMware* a na výplatu odchodného.

Nevyčerpané prostředky z roku 2012 byly převedeny do výkazu nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2013 v celkové výši 45 311,41 tis. Kč, v tom profilující výdaje 12 960, 83 tis. Kč (kapitálové výdaje 12 886,54 tis. Kč, běžné ICT výdaje 74,29 tis. Kč) a neprofilující výdaje 32 350,58 tis. Kč. Hlavním důvodem nespotřebování rozpočtových výdajů je neuskutečnění některých projektů, vyvolané mj. procesy ve výběrovém řízení a hospodárnějším zajišťováním úkolů. Stěžejní projekt *DSK-2011* (diskové pole) byl z důvodu námitek jednoho z uchazečů předán na přešetření Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; šetření bylo ukončeno 19. 11. 2012.

Nespotřebované profilující prostředky rozpočtu představují zejména zůstatky na položkách *budovy* a *stavby*, kde byly rozpočtovány výdaje na úhradu výdajů souvisejících s pořízením budoucího sídla NKÚ, výpočetní technika, stroje, přístroje a zařízení a dopravní prostředky. Nespotřebované neprofilující prostředky rozpočtu představují zůstatky na položkách rozpočtu týkajících se provozních výdajů, jako jsou cestovné, poplatky na konference a školení, mzdové a související výdaje, náhrady výdajů spojených s výkonem funkce a náhrady mezd za prvních 21 dnů dočasné pracovní neschopnosti. Hospodárněji byly zajišťovány nákupy pohonných hmot, nákupy materiálu a telekomunikační služby. Úspora výdajů za hlasové služby byla dosažena novým výběrovým řízením na dodavatele těchto služeb.



## VII. ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY

V oblasti mezinárodních vztahů převládaly v roce 2012 aktivity v rámci Evropské organizace nejvyšších kontrolních institucí EUROSAI, dále akce zaměřené na výměnu a prohlubování znalostí a zkušeností zaměstnanců NKÚ na mezinárodních seminářích věnovaných odborným kontrolním tématům a na spolupráci NKÚ s nejvyššími kontrolními institucemi zemí Evropské unie. V tomto roce pořádal NKÚ dva významné mezinárodní semináře. První z nich se věnoval kvalitě kontrolní činnosti, druhý byl zaměřen na využití softwarových nástrojů v kontrole.

NKÚ zorganizoval v České republice celkem 19 mezinárodních akcí. Výjimečnou událostí byla účast NKÚ na mezinárodním jednání Řídící rady EUROSAI v souvislosti s prezentací činnosti pracovní skupiny pro strategický cíl 3, které NKÚ předsedá, a s plněním jednotlivých souvisejících úkolů tohoto cíle. Další významnou událostí byla každoroční schůzka představitelů nejvyšších kontrolních institucí Visegrádské skupiny, Rakouska a Slovinska (V4+2), která se konala v září v Maďarsku. Jednání byla zaměřena na úlohu kontroly při zvyšování povědomí o životním prostředí, na nezávislost nejvyšších kontrolních institucí, na příspěvky související s aktuálním vývojem EU a na plánované společné kontroly v rámci V4+2.

Hlavní body jednání každoroční schůzky Kontaktního výboru nejvyšších kontrolních institucí Evropské unie a EÚD, která se konala v říjnu v Portugalsku, byly věnovány úloze nejvyšších kontrolních institucí při přípravě dlouhodobého finančního rámce EU na období let 2014–2020 a zkušenostem SAI s prováděním kontrol v oblastech reagujících na vývoj finanční a ekonomické krize EU.

V rámci bilaterální spolupráce navštívil NKÚ prezident nejvyšší kontrolní instituce Švýcarska a prezident maďarské nejvyšší kontrolní instituce. Již tradičně proběhlo setkání s velvyslanci zemí EU v ČR. V listopadu 2012 navštívil NKÚ člen Evropského účetního dvora, který seznámil zástupce NKÚ s *Výroční zprávou EÚD o plnění rozpočtu EU za rok 2011*. V prosinci 2012 jednal na NKÚ generální ředitel Evropského úřadu pro boj proti podvodům.

Se SAI Německa nadále probíhala společná kontrola zaměřená na zadávání veřejných zakázek a na související problematiku prevence korupčního jednání zejména u staveb dopravní infrastruktury a pozemního stavitelství. V roce 2012 byla zahájena příprava

mezinárodní spolupráce NKÚ se SAI Polska formou paralelního auditu, jehož předmětem je kontrola operačního programu *Přeshraniční spolupráce Česká republika – Polská republika*.

Zástupci NKÚ se zúčastnili celkem 38 akcí v zahraničí. Většinu těchto akcí tvořily aktivity v rámci Evropské organizace nejvyšších kontrolních institucí EUROSAI, dále akce zaměřené na prohlubování znalostí a zkušeností zaměstnanců NKÚ a v neposlední řadě též aktivity se SAI zemí Evropské unie. Hlavními tématy jednání byly problematika zadávání veřejných zakázek, boj proti korupci, audit výkonnosti, kontrola prostředků EU a kontrola životního prostředí.

Zahraničních pracovních cest se v roce 2012 zúčastnilo celkem 83 zástupců NKÚ. Viceprezident NKÚ uskutečnil tři zahraniční cesty, členové úřadu realizovali celkem pět zahraničních cest.

Pracovní cesty napomohly ke zdokonalování a prohlubování odborných znalostí, vzdělávání a praktických zkušeností v různých oblastech kontroly, jako je např. zadávání veřejných zakázek, boj proti korupci, strukturální fondy EU, výkonnostní audit a zároveň přispěly k prohloubení a rozšíření spolupráce s partnerskými kontrolními institucemi.

Úhrady části výdajů souvisejících se zahraničními pracovními cestami prostřednictvím platebních karet byly provedeny z bankovního účtu, který je veden u ČSOB. Tento účet vykazoval k 31. 12. 2012 zůstatek 5 305,69 Kč.

## VIII. ZÁVĚR

### Příjmy a výdaje rozpočtu

Stanovený rozpočet příjmů ve výši 466 tis. Kč byl plněn částkou 1 059,86 tis. Kč, tj. na 227,44 %.

Schválený rozpočet výdajů ve výši 512 331 tis. Kč byl čerpán částkou 468 618,59 tis. Kč, což je 91,47 % plnění. Na základě usnesení vlády č. 159 ze dne 14. března 2012 a v souladu s usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 305 ze dne 4. 7. 2012 provedlo Ministerstvo financí rozpočtové opatření, kterým byly převedeny prostředky ve výši 150 tis. Kč z kapitoly 398 – *Všeobecná podkladní správa* do kapitoly 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad*. Prostředky byly použity na částečné krytí nákladů spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí. Rozpočet po změnách ve výši 512 481 tis. Kč byl plněn na 91,44 %.

Rozpočtový výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR odsouhlasil usnesením č. 258 ze dne 2. 5. 2012 pro kapitolu 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* vázání výdajů ve výši 7 312 tis. Kč. Celková výše vázání a převod nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 8 761 tis. Kč se promítá do výše konečného rozpočtu, který činí 513 930 tis. Kč, plnění dosahuje 91,18 %.

Stanovené příjmy byly překročeny o 593,86 tis. Kč. V konečném rozpočtu výdajů kapitoly zůstala nedočerpána částka 45 311,41 tis. Kč.

Výsledné saldo příjmů a výdajů se snížilo na -467 558,73 tis. Kč (plánované saldo příjmů a výdajů činilo -511 865 tis. Kč).

**Všechny ukazatele stanovené zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2012 pro kapitolu 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad* byly dodrženy.**

### Nároky z nespotřebovaných výdajů

Z předchozích období bylo možné využít nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 121 306,66 tis. Kč, z toho 11 454,53 tis. Kč profilujících výdajů a 109 852,13 tis. Kč

neprofilujících výdajů. V hodnoceném roce byly použity nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů na nákup výpočetní techniky a zajištění servisu virtuální serverové infrastruktury a pro podporu zálohování dat (softwarová aplikace *VMware*). Nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů byly využity na výplatu odchodného pro prezidenta NKÚ. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2012 činil celkem 112 545,66 tis. Kč, v tom 3 340,53 tis. Kč tvořily profilující výdaje a 109 205,13 tis. Kč neprofilující výdaje.

### Rozpočtová opatření

V souladu s ustanoveními zákona o rozpočtových pravidlech a vnitřními předpisy NKÚ bylo v průběhu roku 2012 provedeno devět vlastních rozpočtových opatření, kterými bylo upraveno celkem dvacet šest rozpočtových položek, v tom sedm položek ze seskupení příjmů, třináct položek ze seskupení běžných výdajů a šest položek z oblasti kapitálových výdajů. Jedno rozpočtové opatření, které mělo dopad na výši stanovených závazných ukazatelů, provedlo Ministerstvo financí na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a upravilo jím schválený rozpočet o 150 tis. Kč na položce ostatní služby. Prostředky z kapitoly 398 – *Všeobecná pokladní správa* byly určeny na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek. Převedené prostředky byly použity na částečnou úhradu úpravy ESIS (systém SAP) pro zavedení pomocného analytického přehledu (PAP). Celkem bylo na úpravu modulů a implementaci vynaloženo 304 080 Kč.

Prostřednictvím vlastních rozpočtových opatření byly realizovány přesuny finančních prostředků v rámci schváleného rozpočtu, které sloužily k pokrytí rozpočtově nezajištěných potřeb a k hospodárnému využití rozpočtových prostředků. K zapojení úspor z minulých let byly provedeny přesuny na třech rozpočtových položkách. V oblasti příjmů byly prováděny přesuny prostředků podle vývoje plnění příjmů na jednotlivých položkách.

Přehled rozpočtových opatření je uveden v příloze č. 8.

Provedené úpravy rozpočtu se týkaly následujících oblastí:

- *nedaňové příjmy*:
  - posílení rozpočtu příjmů z pronájmu pozemků a pronájmu ostatních nemovitostí,
  - posílení rozpočtu přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad,
  - posílení rozpočtu příjmů z prodeje ostatního DHM,

- *běžné výdaje:*
  - posílení rozpočtu na pořízení dlouhodobého drobného hmotného majetku, ostatního materiálu, služeb ESIS a služeb ICT,
  - zajištění nezbytných oprav referentských vozidel,
  - opravy tiskáren a dalších periférií,
  - navýšení konečného rozpočtu výdajů na položkách odchodné a ostatní služby ICT,
- *kapitálové výdaje:*
  - pořízení dlouhodobého nehmotného majetku – podpora k vytvoření analytického nástroje pro detekci rizik,
  - technické zhodnocení prostor v souvislosti se stěhováním tří územních pracovišť,
  - navýšení konečného rozpočtu výdajů na položce výpočetní technika.

### Rovnoměrnost čerpání výdajů

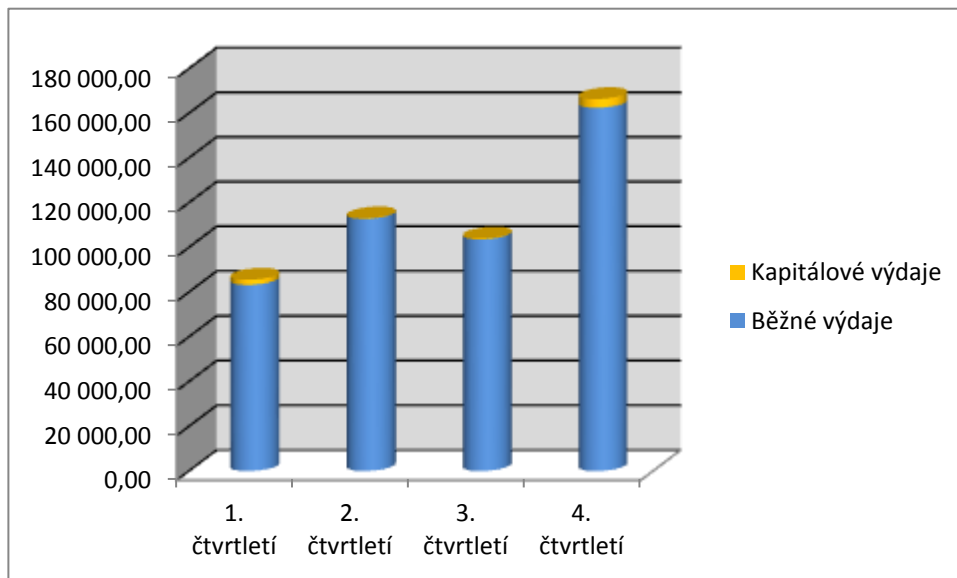
Čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích hodnoceného roku nebylo zcela vyrovnané. V prvním čtvrtletí je každoročně čerpání běžných výdajů nižší o platy zaměstnanců a související platby (zákonné pojistné a převod do FKSP) za jeden měsíc vzhledem k tomu, že se výplaty za měsíc březen promítají do čerpání druhého čtvrtletí. K vyrovnaní této disproporce dochází až ve čtvrtém čtvrtletí, kdy čerpání zahrnuje prostředky na platy zaměstnanců a související platby za měsíce září až prosinec. Nízké čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v průběhu celého roku ovlivnilo šetření výběrového řízení Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže z důvodu námitek jednoho z uchazečů.

Celkové výdaje byly v prvním čtvrtletí čerpány na 16,68 % rozpočtu po změnách, v tom běžné výdaje na 16,66 % a kapitálové výdaje na 17,20 %. Ve druhém čtvrtletí se čerpání celkových výdajů zvýšilo na 22,04 % rozpočtu po změnách, přičemž čerpání běžných výdajů činilo 22,58 % a kapitálových výdajů 1,68 %. Ve třetím čtvrtletí byly celkové výdaje čerpány na 20,27 % rozpočtu po změnách, v tom běžných výdajů na 20,74 % a kapitálové výdaje na 2,62 %. Ve čtvrtém čtvrtletí, na které připadá největší podíl čerpaných výdajů, dosáhlo čerpání výdajů 32,46 % rozpočtu po změnách, přičemž čerpání běžných výdajů činilo 32,53 % a kapitálových výdajů činilo 29,59 % rozpočtu po změnách.

**Tabulka č. 9: Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2012 (v tis. Kč)**

U k a z a t e l	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí	2012
Běžné výdaje	83 191,22	112 730,94	103 521,35	162 412,62	461 856,13
Kapitálové výdaje	2 275,98	222,58	347,40	3 916,50	6 762,46
<b>Celkem</b>	<b>85 467,20</b>	<b>112 953,52</b>	<b>103 868,75</b>	<b>166 329,12</b>	<b>468 618,59</b>

**Graf č. 4: Přehled o čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2012 v grafickém vyjádření (v tis. Kč)**



#### Bezúplatné převody majetku

V roce 2012 byl bezúplatně převeden nepotřebný majetek NKÚ na OSS Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, a to zápisem o změně příslušnosti k hospodaření s majetkem státu. Převedeno bylo osm automobilů značky Škoda a jeden nákladní automobil Vanette Cargo v celkové hodnotě 3 481 425,39 Kč.

#### Výsledky vnějších a vnitřních kontrol

V roce 2012 provedla u NKÚ Pražská správa sociálního zabezpečení kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za kontrolované období od 1. 6. 2010 do 31. 10. 2012. Kontrola neshledala žádné pochybení a protokol o kontrole č. 4718/12/118 konstatoval, že nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Činnost odboru interního auditu byla prováděna na základě plánu interního auditu na rok 2012, který byl schválen prezidentem NKÚ a zahrnoval celkem čtyři interní audity.

Interní audity byly zaměřeny na:

- prověření čerpání provozních výdajů NKÚ za rok 2011,
- posouzení činností ohrožujících chod NKÚ,
- posouzení úrovně a souladu vnitřních předpisů NKÚ s obecně platnými předpisy,
- prověření fungování a účinnosti vnitřního kontrolního systému NKÚ.

Výsledky auditů ukončených v roce 2012 byly projednány s vedoucími zaměstnanci auditovaných útvarů. Ke všem nedostatkům zjištěným při výkonu auditu byla přijata adresná, konkrétní a termínovaná opatření. Plnění přijatých opatření je pravidelně odborem interního auditu sledováno a vyhodnocováno. Ke dni 31. 12. 2012 byla opatření splněna.

Při výkonu interních auditů nebyla identifikována žádná závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole.

V rámci své činnosti odbor interního auditu dále poskytoval:

1. konzultační a metodickou pomoc především v oblasti: řízení rizik, zadávání veřejných zakázek, uzavřených smluvních vztahů, personální, majetkové evidence a realizace plnění opatření,
2. součinnost kontrolní skupině kontrolního výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR při výkonu kontroly hospodaření Nejvyššího kontrolního úřadu s majetkem státu včetně prostředků kapitoly státního rozpočtu 381 – *Nejvyšší kontrolní úřad*.

Podrobné hodnocení kontrolní činnosti NKÚ je předmětem výroční zprávy Nejvyššího kontrolního úřadu za rok 2012.

**B.**

**Tabulková část závěrečného účtu kapitoly státního  
rozpočtu**

***381 – Nejvyšší kontrolní úřad***  
**za rok 2012**



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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2011	ROZPOČET 012.2012		Skutečnost 012.2012	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				<b>P Ř Í J M Y</b>						
		111-P1119 (**)		Daně z příjmů fyzických osob						
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
			1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti						
			1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
		112-P1129 (**)		Daně z příjmů právnických osob						
11-P1119-P1129				<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>						
		121-P1219 (**)		Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty						
		<b>122 a 123</b>		Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
		<b>12-P1219</b>		<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>						
			132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
			133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí (***)						
			134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
			135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
			136	Správní poplatky						
			137	Poplatky na činnost správních úřadů						
		<b>13</b>		<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>						
		140 - 1409 (**)		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			1401	v tom: Clo						
			1402	Podíl na vybraných clech						
		<b>14 - 1409</b>		<b>Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí</b>						
			151	Daně z majetku						
		152 - 1529 (**)		Daně z majetkových a kapitálových převodů						
			1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí						
		<b>15 - 1529</b>		<b>Majetkové daně</b>						
			161, 162	Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
kap31	Fin f.712	kap307.31 2,314,336;	<b>Fin f.7121;</b>	z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
			163	Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
			164	Pojistné na úrazové pojištění						
			169	Zrušené daně z objemu mezd						
		<b>16</b>		<b>Povinné pojištění</b>						
			1119,1129, 1219,1409, 1529	Ostatní daňové příjmy						
		<b>17</b>		<b>Ostatní daňové příjmy</b>						
<b>1</b>				<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b> (daně, poplatky, pojištění)						
				Z daňových příjmů celkem:						
		<b>1 - 16</b>		<b>příjmy z daní a poplatků</b>						

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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	ROZPOČET 012.2012			Skutečnost 012.2012	%	Index
					Skutečnost 012.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					3	4	5			
		211		Příjmy z vlastní činnosti	189,62	345,00	165,00	207,35	125,67	109,35
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem						
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku	38,00		93,00	93,00	100,00	244,74
		214		Výnosy z finančního majetku	1,44	6,00	2,00	2,92	145,88	202,84
		215		Soudní poplatky						
		21		<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>229,06</b>	<b>351,00</b>	<b>260,00</b>	<b>303,27</b>	<b>116,64</b>	<b>132,40</b>
		221		Přijaté sankční platby						
		222		Přijaté vrátky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let						
5	22			<b>Přijaté sankční platby a vrátky transferů</b>						
				Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		231								
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	371,62	115,00	151,00	615,38	407,54	165,60
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
		23		<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>371,62</b>	<b>115,00</b>	<b>151,00</b>	<b>615,38</b>	<b>407,54</b>	<b>165,60</b>
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů						
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvательства						
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
		24		<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>						
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
		25		<b>Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem</b>						
2				<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>600,67</b>	<b>466,00</b>	<b>411,00</b>	<b>918,65</b>	<b>223,51</b>	<b>152,94</b>
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)			55,00	55,00	100,00	
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
		31		<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>			<b>55,00</b>	<b>55,00</b>	<b>100,00</b>	
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
		32		<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku</b>						
3				<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>			<b>55,00</b>	<b>55,00</b>	<b>100,00</b>	
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně						
			4118	z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů	31,77			86,21		271,34
		415		Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	307,33					
			4153	z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
		416		Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		41		<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>339,10</b>			<b>86,21</b>		<b>25,42</b>
		421		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
			4218	z toho: Investiční převody z Národního fondu						
		422		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		423		Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4233	z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
		424		Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		42		<b>Investiční přijaté transfery</b>						
4				<b>PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM</b>	<b>339,10</b>			<b>86,21</b>		<b>25,42</b>
1,2,3,4				<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>939,77</b>	<b>466,00</b>	<b>466,00</b>	<b>1 059,86</b>	<b>227,44</b>	<b>112,78</b>
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32				Kontrolní součet (seskupení položek)	939,77	466,00	466,00	1 059,86	227,44	112,78

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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2011	ROZPOČET 012.2012		Skutečnost 012.2012	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		501		<b>VÝDAJE</b>						
				Platy	218 542,42	218 700,00	218 700,00	215 707,66	98,63	98,70
		5011		v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	218 542,42	218 700,00	218 700,00	215 707,66	98,63	98,70
		5012		Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru						
		5013		Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
		5014		Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů						
		5019		Ostatní platy						
		502		Ostatní platby za provedenou práci	17 653,83	20 304,00	20 304,00	16 351,42	80,53	92,62
		5021		v tom: Ostatní osobní výdaje	675,70	1 350,00	1 350,00	590,32	43,73	87,36
		5022		Platy představitelů státní moci a některých orgánů	16 978,13	18 564,00	18 564,00	14 921,52	80,38	87,89
		5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
		5024		Odstupné		390,00	390,00	192,58	49,38	
		5025		Odbytné						
		5026		Odchodné				647,00		
		5027		Náležitosti osob vykonávajících vojenskou službu						
		5029		Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>4)</sup>	81 200,05	81 262,00	81 262,00	79 374,01	97,68	97,75
		5031, 2 a 9		z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	81 200,05	81 262,00	81 262,00	79 374,01	97,68	97,75
		504		Odměny za užití duševního vlastnictví						
		505		Mzdové náhrady						
<b>50</b>				<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné</b>	<b>317 396,30</b>	<b>320 266,00</b>	<b>320 266,00</b>	<b>311 433,09</b>	<b>97,24</b>	<b>98,12</b>
		513		Nákup materiálů	6 610,20	18 416,00	20 406,00	16 521,69	80,96	249,94
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	6,22	50,00	50,00	3,88	7,76	62,40
		515		Nákup vody, paliv a energie	3 561,69	4 968,00	4 508,00	3 210,05	71,21	90,13
		516		Nákup služeb	149 754,43	130 245,00	131 375,00	117 608,47	89,52	78,53
		517		Ostatní nákupy	10 721,42	16 303,00	15 213,00	6 965,46	45,79	64,97
		5171		z toho: Opravy a udržování	3 551,42	5 249,00	5 119,00	2 347,34	45,86	66,10
		5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 669,34	7 365,00	7 265,00	2 639,95	36,34	71,95
		518		Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry						
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 411,61	3 800,00	3 800,00	2 906,16	76,48	85,18
<b>51</b>				<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>174 065,57</b>	<b>173 782,00</b>	<b>175 352,00</b>	<b>147 215,71</b>	<b>83,95</b>	<b>84,57</b>
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům						
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		5222		z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením						
		5229		Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
		523		Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
		524		Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
		525		Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
<b>52</b>				<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>						
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům						
		5312		z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
		5314		Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění						
		5318		Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2011	ROZPOČET 012.2012		Skutečnost 012.2012	% plnění 3:2	Index Sko12.2012/Sko12.2011
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím						
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5323	Neinvestiční transfery krajům						
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám						
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		533		Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		534		Převody vlastním fondům	2 185,42	2 187,00	2 187,00	2 157,08	98,63	98,70
				z toho: Převody fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	2 185,42	2 187,00	2 187,00	2 157,08	98,63	98,70
			5342							
			5346	Převody do fondů organizačních složek státu						
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	83,30	91,00	91,00	67,77	74,47	81,36
				<b>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</b>	<b>2 268,72</b>	<b>2 278,00</b>	<b>2 278,00</b>	<b>2 224,85</b>	<b>97,67</b>	<b>98,07</b>
53				Sociální dávky						
		541								
		542		Náhrady placené obyvatelstvu	838,30	1 200,00	1 200,00	882,98	73,58	105,33
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu						
54				<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>838,30</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>882,98</b>	<b>73,58</b>	<b>105,33</b>
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	95,57	150,00	150,00	99,50	66,33	104,11
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty						
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu						
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
55				<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>95,57</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>99,50</b>	<b>66,33</b>	<b>104,11</b>
		561		Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		562		Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		563		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		564		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
56				<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>						
		571		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		572		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		573		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		574		Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		575		Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		576		Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		577		Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
		579		Ostatní převody do Národního fondu						
57				<b>Neinvestiční převody Národnímu fondu</b>						
		590		Ostatní neinvestiční výdaje						
59				<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>						
5				<b>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>494 664,46</b>	<b>497 676,00</b>	<b>499 246,00</b>	<b>461 856,13</b>	<b>92,51</b>	<b>93,37</b>

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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2011	ROZPOČET 012.2012		Skutečnost 012.2012	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	3 464,26	2 620,00	2 162,60	1 061,38	49,08	30,64
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 227,51	12 035,00	11 072,40	5 701,08	51,49	176,64
		613		Pozemky						
		<b>61</b>		<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>6 691,77</b>	<b>14 655,00</b>	<b>13 235,00</b>	<b>6 762,46</b>	<b>51,10</b>	<b>101,06</b>
		620		Nákup akcií a majetkových podílů						
		<b>62</b>		<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>						
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				<b>ústřední úrovně</b>						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				<b>územní úrovně</b>						
		6341		v tom: Investiční transfery obcím						
		6342		Investiční transfery krajům						
		6343		Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6344		Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6345		Investiční transfery regionálním radám						
		6349		Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
		<b>63</b>		<b>Investiční transfery</b>						
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				<b>ústřední úrovně</b>						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				<b>územní úrovně</b>						
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
		<b>64</b>		<b>Investiční půjčené prostředky</b>						
		671		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		672		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		673		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		674		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		675		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		676		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostatní investiční převody do Národního fondu						
		<b>67</b>		<b>Investiční převody Národnímu fondu</b>						
		690		Ostatní kapitálové výdaje						
		<b>69</b>		<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>						
<b>6</b>				<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>6 691,77</b>	<b>14 655,00</b>	<b>13 235,00</b>	<b>6 762,46</b>	<b>51,10</b>	<b>101,06</b>
<b>5,6</b>				<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>501 356,23</b>	<b>512 331,00</b>	<b>512 481,00</b>	<b>468 618,59</b>	<b>91,44</b>	<b>93,47</b>
<b>1,2,3,4-(5,6)</b>				<b>Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu</b>	<b>-500 416,46</b>	<b>-511 865,00</b>	<b>-512 015,00</b>	<b>-467 558,73</b>	<b>91,32</b>	<b>93,43</b>
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62			Kontrolní součet (seskupení položek)	501 356,23	512 331,00	512 481,00	468 618,59	91,44	93,47

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

Období: 012.2012  
KAPITOLA:381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2011	R O Z P O Č E T 012.2012		Skutečnost 012.2012	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
<b>FINANCOVÁNÍ</b>										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech						
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		811		Krátkodobé financování						
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		812		Dlouhodobé financování						
<b>81</b>				<b>Financování z tuzemska celkem</b>						
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		821		Krátkodobé financování						
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
		822		Dlouhodobé financování						
<b>82</b>				<b>Financování ze zahraničí celkem</b>						
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
<b>83</b>				<b>Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky</b>						
		890		Opravné položky k peněžním operacím						
<b>89</b>				<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>						
<b>8</b>				<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>						
<b>(1+2+3+4)-(5+6)+8</b>										
				<b>Kontrola - rozdíl salda SR a financování</b>	<b>-500 416,46</b>	<b>-511 865,00</b>	<b>-512 015,00</b>	<b>-467 558,73</b>	<b>91,32</b>	<b>93,43</b>

Vysvětlivky:

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

\*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby  
\*\*) **Poznámka:** Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnují v PSP 170 Ostatní daňové příjmy položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků  
\*\*\*) týká se kap. Operace státních finančních aktiv (od původců radioaktivních odpadů - příjem jaderného účtu)

### Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Období : 001-012 2012

Kapitola: **381 Nejvyšší kontrolní úřad**

v tis. Kč

Ukazatel	ř.	Rozpočet 2012		Skutečnost 2012 3	% plnění 3 : 2
		schválený 1	po změnách 2		
<b>Souhrnné ukazatele</b>					
Příjmy celkem	0010	466	466	1 059,86	227,44
Výdaje celkem	0020	512 331	512 481	468 618,59	91,44
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	8101	466	466	1 059,86	227,44
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu	8102	512 331	512 481	468 618,59	91,44
<b>Průřezové ukazatele</b>					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	8106	239 004	239 004	232 059,08	97,09
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	8107	81 262	81 262	79 374,01	97,68
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	8108	2 187	2 187	2 157,08	98,63
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8109	218 700	218 700	215 707,66	98,63
Výdaje na programy vedené v ISPROFIN celkem	8110	48 965	48 965	43 018,17	87,85

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

Kapitola: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

## Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

	Schválený rozpočet na rok 2012					Rozpočet 2012 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2012 podle § 23 odstavec 1 písm. b)			Změny rozpočtu 2012 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
		Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč				Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč								
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>I. Organizační složky státu celkem</b>	<b>239 004,00</b>	<b>20 304,00</b>	<b>218 700,00</b>	<b>495</b>	<b>36 818</b>	<b>239 004,00</b>	<b>20 304,00</b>	<b>218 700,00</b>	<b>495</b>	<b>36 818</b>	<b>647,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
z toho:																
prostředky na vědu a výzkum	0,00				0	0,00				0						
v tom:																
<b>a) státní správa celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
v tom:																
ústřední orgán státní správy	0,00				0	0,00				0						
OSS - státní správa celkem	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
SOBCPO celkem	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
<b>b) ostatní organiz. složky státu</b>	<b>239 004,00</b>	<b>20 304,00</b>	<b>218 700,00</b>	<b>495</b>	<b>36 818</b>	<b>239 004,00</b>	<b>20 304,00</b>	<b>218 700,00</b>	<b>495</b>	<b>36 818</b>	<b>647,00</b>					
Nejvyšší kontrolní úřad																
<b>II. Příspěvkové organizace</b>	<b>0,00</b>				<b>0</b>	<b>0,00</b>				<b>0</b>						
Ústředně řízené OSS a PO celkem	239 004,00	20 304,00	218 700,00	495	36 818	239 004,00	20 304,00	218 700,00	495	36 818	647,00	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 ve sl. 17 - 35 uvede správce kapitoly v tis. Kč na tři 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 ( tím se rozumí povolené překročení rozpočtu výdajů, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele, např. evidovaný nárok na použití úspor z minulých let).

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

Ve sloupcích 17 až 19 se uvede skutečné čerpání všech prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v roce 20xx, tj. včetně použití úspor z minulých let (sl. 22 až 24), čerpání v dalších případech překročení povoleného MF (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 z limitů 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 a vojáků" se uvedou prostředky na platy rozpočtované na položce 5012.

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.Narimann Dřevíková, 233045467

Kontroloval: Mgr. Anna Stachová, 233045199

Datum:



## Kapitola: 381 Nejvyšší kontrolní úřad

## Tabulka č. 3

	Skutečnost za rok 2012					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. 2012
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	z toho:		Průměr. přepoč. počet zaměst.	Průměr. plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. přepoč. počet zaměst.	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. přepoč. počet zaměst.		Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. přepoč. počet zaměst.	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Prostředky na platy v tis. Kč	Průměr. přepoč. počet zaměst.	
a	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
<b>I. Organizační složky státu celkem</b>	<b>232 059,080</b>	<b>16 351,419</b>	<b>215 707,661</b>	<b>462</b>	<b>38 908</b>	<b>647,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>	<b>0,000</b>
z toho:																			
prostředky na vědu a výzkum	0,000				0														
v tom:																			
a) státní správa celkem	0,000	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000
v tom:																			
ústřední orgán státní správy	0,000				0														
OSS - státní správa celkem	0,000	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000
SOBCPO celkem	0,000	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000
b) ostatní organiz. složky státu	232 059,080	16 351,419	215 707,661	462	38 908	647,000													
Nejvyšší kontrolní úřad																			
II. Příspěvkové organizace	0,000				0														
Ústředně řízené OSS a PO celkem	232 059,080	16 351,419	215 707,661	462	38 908	647,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000

**Výdaje účelově určené na programové financování**

Období: 001-012 2012

Evidenční číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje účelově určené na programové financování				Běžné výdaje účelově určené na programové financování				Výdaje účelově určené na programové financování celkem			
		Rozpočet		Skutečnost	%	rozpočet		Skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
		schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění
18101	Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011-celkem	14 655	13 235	6 762	51	34 310	35 730	36 256	101	48 965	48 965	43 018	88
<b>Celkem za všechny programy</b>		<b>14 655</b>	<b>13 235</b>	<b>6 762</b>	<b>51</b>	<b>34 310</b>	<b>35 730</b>	<b>36 256</b>	<b>101</b>	<b>48 965</b>	<b>48 965</b>	<b>43 018</b>	<b>88</b>

\*) Název operačního programu/finančního mechanismu podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, (nástroje programů spolufinancovaných z rozpočtu EU/FM)

Vypracoval : Ing. J. Kloboučnicková, 233045254  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

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

Datum:

## **Příloha č. 5**

Limity a zůstatky na účtech v ČNB  
k 31. 12. 2012

Kapitola: 381

(v tis. Kč na dvě desítky)

Předčíslí bankovního účtu	řádek	UKAZATEL	Limity na účtech	Zůstatky na účtech v ČNB přijato/čerpáno	Nečerpaný limit sl. 0 mínus sl.1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdíl sl.3 mínus sl.1
V 35 - 12			0	1	2	3	4
019	1	Příjmový účet OSS		918,65		918,65	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 důchodů z minulých let		0,00			0,00
5012	17	Inkaso z hypotečního úvěrování bytové výstavby		0,00			0,00
11017	18	Příjmy z pojistného na nemocenské pojištění od OSVČ		0,00			0,00
22015	19	Příjmy z dobrovolného pojistného na důchodové pojištění		0,00			0,00
	20	Nedaňové příjmy celkem ř. 1 až 19	0,00	918,65		918,65	0,00
3113	21	Kapitálové příjmy	0,00	55,00		55,00	0,00
2110	22	Neinvestiční přijaté transfery		86,21		86,21	0,00
4714	23	Doplňkové zdroje na financování programů reprodukce majetku (mimorozpočtové)		0,00			0,00
4116	24	Příjmy OSS ze zdrojů ES a Národního fondu		0,00			0,00
1118	25	Investiční přijaté transfery		0,00			0,00
	26	Přijaté dotace celkem ř. 22 až 25	0,00	86,21		86,21	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
4706	33	Příslušenství daní		0,00			0,00
	34	Daňové příjmy celkem ř. 27 až 33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	Úhrn příjmů (V 35-12) ř. 21,22,27 a 34	0,00	141,21	0,00	141,21	0,00
4028	36	Platy, ostatní platby a pojistné	320 913,00	311 433,09	632 346,09	311 433,09	0,00
4044	37	Náhrady mezd v době nemoci	1 200,00	882,98	2 082,98	882,98	0,00
5020	38	Neinvestiční výdaje OSS na financování programů evidovaných v ISPROFIN	36 330,00	36 255,71	72 585,71	36 255,71	0,00
000	39	Výdajový neinvestiční účet OSS vč. důchodů, bez platu, ostatních plateb, pojistného a výdajů na financování programů	135 688,00	113 184,85	248 872,85	113 184,85	0,00
000	40	Výdajový neinvestiční účet OSS bez důchodů ř. 39 mínus 41	135 688,00	113 184,85	248 872,85	113 184,85	0,00
2022	41	Důchody + (MPSV ú. 127001/0710)	0,00	0,00	0,00		0,00
027	42	Dávky nemocenského pojištění	0,00	0,00	0,00		0,00
86	43	Dávky státní sociální podpory	0,00	0,00	0,00		0,00
3025	44	Ostatní dávky	0,00	0,00	0,00		0,00
	45	Ostatní dávky celkem ř. 42 až 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	46	Prostředky na aktivní politiku zaměstnanosti	0,00	0,00	0,00		0,00
51	47	Prostředky na podpory v nezaměstnanosti	0,00	0,00	0,00		0,00
6023	48	Prostředky na insolventnost	0,00	0,00	0,00		0,00
	49	Prostředky na státní politiku zaměstnanosti celkem ř. 46 až 48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50	Neinvestiční výdaje organizačních složek státu celkem ř. 36, 37,38,40,45 a 49	494 131,00	461 756,63	955 887,63	461 756,63	0,00
5821	51	Neinvestiční dotace VŠ, ostatní neinv. dotace a příspěvky na úrovni správců kapitol	150,00	-99,50	50,50	-99,50	0,00
2823	52	Dotace občanským sdružením na činnost	0,00	0,00	0,00		0,00
8029	53	Nárokový příspěvek zaměstnavatelům občanů se ZPS	0,00	0,00	0,00		0,00
4802	54	Neinvestiční přímé transfery krajům a obcím	0,00	0,00	0,00		0,00
5805	55	Účelové neinvestiční transfery krajům a obcím	0,00	0,00	0,00		0,00
8803	56	Účelové neinvestiční půjčky krajům a obcím	0,00	0,00	0,00		0,00
1804	57	Transfery obcím na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	0,00	0,00	0,00		0,00
2807	58	Transfery obcím na dávky pomoci v hmotné nouzi a na dávky zdravotně postiženým	0,00	0,00	0,00		0,00
4829	59	Příspěvky na provoz PO	0,00	0,00	0,00		0,00
9822	60	Dotace na neinv.nákl.PO souv.s financ.programů evid. v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
6832	61	Neinvestiční výdaje na národní spolufinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU	0,00	0,00	0,00		0,00
8838	62	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
7026	63	Neinvestiční výdaje OSS na financování programu SAPARD	0,00	0,00	0,00		0,00
4896	64	Neinvestiční dotace státním fondům	0,00	0,00	0,00		0,00
801	65	Neinvestiční dotace na operační programy	0,00	0,00	0,00		0,00
	66	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 státním fondům a na operační programy celkem ř. 50 až 65	494 281,00	461 657,13	955 938,13	461 657,13	0,00
908	67	Individuálně posuzované výdaje OSS evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
908	68	Individuální dotace a návr.fin.výpomoci poskytované PO evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
991	69	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D8	0,00	0,00	0,00		0,00
1994	70	Dotace na financování programu Výstavba rychlostní komunikace R35	0,00	0,00	0,00		0,00
2997	71	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D11	0,00	0,00	0,00		0,00
5995	72	Dotace na financování programu Protipovodňová opatření - OSS	0,00	0,00	0,00		0,00
7990	73	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - OSS	0,00	0,00	0,00		0,00
7990	74	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - PO	0,00	0,00	0,00		0,00
	75	Individuálně posuzované výdaje OSS evid. v ISPROFIN, individuální dotace a návr.fin.výp. PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN ř. 67 až 74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
916	76	Systémově určené výdaje OSS evidované v ISPROFIN	19 649,00	6 762,46	26 411,46	6 762,46	0,00
916	77	Systémové dotace a návr.fin.výpomoci poskytované PO evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
924	78	Investiční transfery PO neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
43	79	Investiční výdaje organizačních složek státu neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
6912	80	Invest.transfery a půjčky obyvatelstvu, neziskovým a podobným organizacím, VŠ, státním fondům a obcím neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
6939	81	Investiční výdaje na národní spolufinancování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU	0,00	0,00	0,00		0,00
8934	82	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
932	83	Investiční výdaje OSS na financování programu SAPARD neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
7907	84	Investiční transfery státním fondům	0,00	0,00	0,00		0,00
1900	85	Investiční dotace na operační programy	0,00	0,00	0,00		0,00

Kapitola: 381

(v tis. Kč na dvě desítky)

Předčíslí bankovního účtu	řádek	UKAZATEL	Limity na účtech	Zůstatky na účtech v ČNB přijato/čerpáno	Nečerpaný limit sl. 0 mínus sl.1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdíl sl.3 mínus sl. 1
	86	Systémové 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 neevid. V ISPROFIN, inv.transfery a půjčky obyvatelestvu, nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům a obcím neevid.v ISPROFIN, inv.přev.NF, inv.výdaje OSS na fin.opaťení programu SAPARD neevid.v ISPROFIN, inv. dotace státním fondům a na operační programy celkem ř. 76 až 85	19 649,00	6 762,46	26 411,46	6 762,46	0,00
	87	Individuálně posuzované a systémové určené výdaje OSS evid.v ISPROFIN, individuální a systémové dotace a návr.fin.výpomoci PO na financování programů evidované v ISPROFIN, inv.transf. PO a inv.výd. OSS neevid. v ISPROFIN, inv.transfery a půjčky oby., nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům a obcím neevid. v ISPROFIN, inv.převody NF, inv.výdaje OSS na fin. programu SAPARD neevid. v ISPROFIN, inv.dotace státním fondům a na operační programy celkem ř. 75 a 86	19 649,00	6 762,46	26 411,46	6 762,46	0,00
V 34 - 12							
4933	88	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	89	Dotace na financování programu Rozvoj materiálně technické základny MU v Brně	0,00	0,00	0,00		0,00
14939	90	Dotace na financování programů obnovy území po povodních	0,00	0,00	0,00		0,00
5936	91	Poskytnutí záloh UniCredit Bank. na výdaje registrované v ISPROFIN a přímé platby na výdaje registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
3930	92	Poskytnutí záloh ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
	93	Poskytnutí záloh ČMZRB, a.s., UniCredit Bank a ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN ř. 88 až 92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7827	94	Finanční prostředky na nakládání s radioaktivními odpady dle atomového zákona	0,00	0,00	0,00		0,00
828	95	Neinvestiční dotace pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00		0,00
1820	96	Neinvestiční půjčky pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00		0,00
6824	97	Obligatořní sociálně zdravotní dávky pracovníkům v hornictví	0,00	0,00	0,00		0,00
836	98	Dotace na podporu kombinované dopravy	0,00	0,00	0,00		0,00
5899	99	Lesní hospodářství	0,00	0,00	0,00		0,00
6891	100	Vodní hospodářství	0,00	0,00	0,00		0,00
7894	101	Zemědělství, potravinářství, krajina	0,00	0,00	0,00		0,00
2049	102	Neinvestiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
3826	103	Neinvestiční dotace a návr.fin.výpomoci k odstr.povodňových škod	0,00	0,00	0,00		0,00
8811	104	Neinvestiční dotace a návratné fin.výpomoci na odstraňování násl.povodní neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
1839	105	Neinvestiční dotace k hypotečním úvěrům na bytovou výstavbu	0,00	0,00	0,00		0,00
	106	Neinvestiční dotace a půjčky celkem ř. 94 až 105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
908	107	Ind. dotace poskyt. podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st. správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
916	108	Syst.dotace poskyt.podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st.správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
3914	109	Dotace a návratné finanční výpomoci poskytnuté na odstranění povodňových škod registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
5995	110	Dotace na financování programu Protipovodňová opatření - s.p. Povodí	0,00	0,00	0,00		0,00
7990	111	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních - s.p. Povodí a SŽDC	0,00	0,00	0,00		0,00
	112	Ind. a syst.dotace poskyt.podnik.subj.zřiz.ústř.orgánem stát.správy evidované v ISPROFIN ř. 107 až 111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3041	113	Systémové investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
2911	114	Syst.investiční dotace a půjčky podnikatel.subjektům - právníkům a fyzickým osobám neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
5901	115	Investiční dotace a návr.fin.výpomoci na odstraňování následků povodní neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00		0,00
	116	Neinvestiční výdaje, dotace a půjčky celkem (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 66 a 106	494 281,00	461 657,13	955 938,13	461 657,13	0,00
	117	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 neevid. v ISPROFIN, inv.transfery a půjčky oby., nezisk. a pod.org., VŠ, státním fondům, obcím a NF celkem ř. 87 a 112	19 649,00	6 762,46	26 411,46	6 762,46	0,00
	118	Systémové investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN, inv.dotace a půjčky podnik.subjektům - práv. a fyz.osobám neevid. v ISPROFIN, inv.dotace a NFV na odstraň.násl.povodní roku 2002 neevid. V ISPROFIN ř. 113 až 115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	119	Poskytnutí záloh ČMZRB, a.s., UniCredit Bank a ČSOB, a.s. na výdaje registrované v ISPROFIN ř. 93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	120	Úhrn výdajů (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 116 až 119	513 930,00	468 419,59	982 349,59	468 419,59	0,00

Limity pro čerpání dávek soc.zabezpečení (předčíslí účtu 2022, 027, 3025, 51 a 86) se podle platných předpisů neotevírají; pro potřeby MF jsou dosazeny pouze jako evidenční a odpovídají skutečnosti.

Vyhotoval: Kefurtová tel. 233045241

Kontroloval: Tyllová tel. 233045179

**Příloha č. 6**

Účetní závěrka

## Rozvaha

## ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad  
Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  
organizační složka státu  
IČ: 49370227

sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 19.2.2013

Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>591.188.982,53</b>	<b>283.183.610,06</b>	<b>308.005.372,47</b>	<b>323.270.614,41</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>530.327.919,88</b>	<b>283.100.196,57</b>	<b>247.227.723,31</b>	<b>264.215.186,40</b>
	<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>105.449.213,98</b>	<b>75.621.345,44</b>	<b>29.827.868,54</b>	<b>35.385.655,63</b>
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	12	0	0	0	0
	2. Software	13	74.445.710,83	45.204.995,29	29.240.715,54	34.711.452,63
	3. Ocenitelná práva	14	0	0	0	0
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	15	0	0	0	0
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18	30.038.952,15	30.038.952,15	0	0
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	19	898.951,00	377.398,00	521.553,00	674.203,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	41	65.600,00	0	65.600,00	0
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	44	0	0	0	0
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	51	0	0	0	0
	<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>424.878.705,90</b>	<b>207.478.851,13</b>	<b>217.399.854,77</b>	<b>228.786.530,77</b>
	1. Pozemky	31	95.818.917,10	0	95.818.917,10	95.818.917,10
	2. Kulturní předměty	32	5.263.234,35	0	5.263.234,35	5.263.205,35
	3. Stavby	21	116.007.892,63	41.968.399,27	74.039.493,36	74.066.516,20
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	22	123.237.616,99	89.516.487,93	33.721.129,06	44.197.004,22
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	25	0	0	0	0
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28	75.993.963,93	75.993.963,93	0	0



Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	29	0	0	0	0
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	8.557.080,90	0	8.557.080,90	9.440.887,90
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	45	0	0	0	0
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	52	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	61	0	0	0	0
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	62	0	0	0	0
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	63	0	0	0	0
	4. Dlouhodobé půjčky	67	0	0	0	0
	5. Termínované vklady dlouhodobé	68	0	0	0	0
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	69	0	0	0	0
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	43	0	0	0	0
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	53	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.000,00</b>
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0	0	0	0
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0	0	0	0
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0	0	0	43.000,00
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0	0	0	0
	5. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0	0	0	0
	6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0	0	0	0
	7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>60.861.062,65</b>	<b>83.413,49</b>	<b>60.777.649,16</b>	<b>59.055.428,01</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>		<b>3.992.009,60</b>	<b>0</b>	<b>3.992.009,60</b>	<b>4.149.852,99</b>
	1. Pořízení materiálu	111	0	0	0	0
	2. Materiál na skladě	112	3.887.514,25	0	3.887.514,25	4.040.298,84
	3. Materiál na cestě	119	0	0	0	0
	4. Nedokončená výroba	121	0	0	0	0
	5. Polotovary vlastní výroby	122	0	0	0	0
	6. Výrobky	123	0	0	0	0



Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
7.	Pořízení zboží	131	0	0	0	0
8.	Zboží na skladě	132	104.495,35	0	104.495,35	109.554,15
9.	Zboží na cestě	138	0	0	0	0
10.	Ostatní zásoby	139	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>29.213.085,47</b>	<b>83.413,49</b>	<b>29.129.671,98</b>	<b>27.323.288,71</b>
1.	Odběratelé	311	0	0	0	0
2.	Směnky k inkasu	312	0	0	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0	0	0	0
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	20.661.029,56	0	20.661.029,56	19.525.216,14
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0	0	0	0
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0	0	0	0
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0	0	0	0
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318	0	0	0	0
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319	0	0	0	0
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	29.500,00	0	29.500,00	18.500,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0	0	0	0
12.	Daň z příjmů	341	0	0	0	0
13.	Jiné přímé daně	342	0	0	0	0
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0	0	0	0
15.	Jiné daně a poplatky	344	0	0	0	0
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0	0	0	0
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0	0	0	0
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0	0	0	0
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0	0	0	0
20.	Pevné termínové operace a opce	363	0	0	0	0
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0	0	0	0
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0	0	0	0
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0	0	0	0
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0	0	0	0
25.	Náklady příštích období	381	8.363.737,60	0	8.363.737,60	7.733.612,95
26.	Příjmy příštích období	385	8.112,00	0	8.112,00	30.187,00



Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
27.	Dohadné účty aktivní	388	11.082,05	0	11.082,05	15.772,62
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	139.624,26	83.413,49	56.210,77	0
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>27.655.967,58</b>	<b>0</b>	<b>27.655.967,58</b>	<b>27.582.286,31</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0	0	0	0
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0	0	0	0
3.	Jiné cenné papíry	256	0	0	0	0
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0	0	0	0
5.	Jiné běžné účty	245	26.009.266,69	0	26.009.266,69	26.047.796,52
6.	Účty spravovaných prostředků	247	0	0	0	0
7.	Souhrnné účty	248	0	0	0	0
8.	Účty pro sdílení daní a pro dělenou správu	249	0	0	0	0
9.	Běžný účet	241	0	0	0	0
10.	Běžný účet FKSP	243	726.668,51	0	726.668,51	652.253,79
14.	Běžné účty fondů organizačních složek státu	225	0	0	0	0
15.	Ceniny	263	920.419,00	0	920.419,00	882.236,00
16.	Peníze na cestě	262	-386,62	0	-386,62	0
17.	Pokladna	261	0	0	0	0

Okamžik sestavení:

19. 1. 2013

Podpisový záznam:



<b>Rozvaha</b>
<b>ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU</b>
Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2, 170 04 Praha 7 organizační složka státu IČ: 49370227
<b>sestavená k 31.12.2012</b> (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 19.2.2013

Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>308.005.372,47</b>	<b>323.270.614,41</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>261.066.096,93</b>	<b>275.129.739,22</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>270.964.850,52</b>	<b>271.396.548,68</b>
	1. Jmění účetní jednotky	401	530.471.102,93	530.902.801,09
	2. Fond privatizace	402	0	0
	4. Kurzové rozdíly	405	0	0
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-260.366.348,58	-260.366.348,58
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407	860.096,17	860.096,17
	7. Opravy minulých období	408	0	0
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>932.645,51</b>	<b>846.177,79</b>
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	932.645,51	846.177,79
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	0	0
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	0	0
	6. Ostatní fondy	419	0	0
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>-1520.573.752,14</b>	<b>-1039.296.611,28</b>
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	-481.277.140,86	-504.844.042,03
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	-504.844.042,03	0
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	-534.452.569,25	-534.452.569,25
<b>IV.</b>	<b>Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření</b>		<b>1509.742.353,04</b>	<b>1042.183.624,03</b>
	1. Příjmový účet organizačních složek státu	222	-1.059.860,64	-939.772,91

Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Bežné	Minulé
2.	Zvláštní výdajový účet	223	468.618.589,65	501.356.229,39
3.	Účet hospodaření státního rozpočtu	227	0	0
4.	Agregované příjmy a výdaje minulých období	404	1042.183.624,03	541.767.167,55
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>46.939.275,54</b>	<b>48.140.875,19</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Rezervy	441	0	0
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0	0
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0	0
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0	0
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0	0
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0	0
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0	0
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0	0
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0	0
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0	0
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>46.939.275,54</b>	<b>48.140.875,19</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281	0	0
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0	0
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0	0
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0	0
5.	Dodavatelé	321	0	2.503.704,05
6.	Směnky k úhradě	322	0	0
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0	0
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325	0	0
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0	0
10.	Přijaté zálohy daní	327	0	0
11.	Závazky z výběru daní	328	0	0
12.	Závazky ze sdílených daní	329	0	0
13.	Zaměstnanci	331	14.278.344,00	14.237.647,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	273.539,00	179.184,00

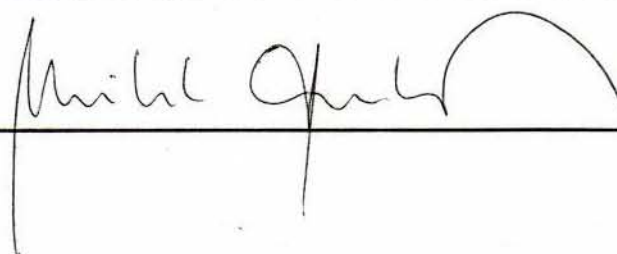


Číslo položky	Položka výkazu	SÚ	Běžné	Minulé
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	8.535.776,00	8.603.027,00
16.	Daň z příjmů	341	0	0
17.	Jiné přímé daně	342	2.653.030,00	2.739.080,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	0	0
19.	Jiné daně a poplatky	344	0	0
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0	0
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0	0
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0	0
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352	0	0
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0	0
25.	Pevné termínové operace a opce	363	0	0
26.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0	0
27.	Závazky z finančního zajištění	366	0	0
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0	0
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0	0
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0	0
31.	Výdaje příštích období	383	512.334,54	353.167,00
32.	Výnosy příštích období	384	0	0
33.	Dohadné účty pasivní	389	20.642.252,00	19.481.066,14
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	44.000,00	44.000,00

Okamžik sestavení:

19. 2. 2013

Podpisový záznam:



Výkaz zisku a ztráty  
ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

Nejvyšší kontrolní úřad  
Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  
organizační složka státu

sestavená k 31.12.2012  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 19.2.2013

Číslo položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>482.180.465,76</b>	<b>0</b>	<b>505.703.251,50</b>	<b>0</b>
I.	Náklady z činnosti		482.176.516,77	0	505.660.871,73	0
1.	Spotřeba materiálu	501	5.089.715,58	0	6.255.133,58	0
2.	Spotřeba energie	502	1.710.582,30	0	1.681.634,73	0
3.	Spotřeba jiných, neskladovatelných dodávek	503	0	0	0	0
4.	Prodané zboží	504	195.429,17	0	171.134,96	0
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0	0	0	0
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0	0	0	0
8.	Opravy a udržování	511	2.331.794,83	0	3.499.194,47	0
9.	Cestovné	512	2.648.975,63	0	3.705.413,84	0
10.	Náklady na reprezentaci	513	654.313,39	0	890.070,85	0
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0	0	0	0
12.	Ostatní služby	518	115.898.933,15	0	146.954.665,44	0
13.	Mzdové náklady	521	232.888.590,08	0	236.152.746,00	0
14.	Zákonné sociální pojištění	524	79.363.178,00	0	81.183.630,00	0
15.	Jiné sociální pojištění	525	0	0	0	0
16.	Zákonné sociální náklady	527	6.288.105,00	0	6.338.848,00	0
17.	Jiné sociální náklady	528	0	0	858.782,00	0



*Handwritten signature*

Číslo položky	Název položky	SU	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
18.	Daň silniční	531	0	0	0	0
19.	Daň z nemovitosti	532	0	0	0	0
20.	Jiné daně a poplatky	538	1.770,00	0	700	0
21.	Vratky daní z nadměrných odpočtu	539	0	0	0	0
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0	0	0	0
23.	Jiné pokuty a penále	542	0	0	0	0
24.	Dary	543	71.128,11	0	173.040,47	0
25.	Prodány materiál	544	0	0	0	0
26.	Maňka a škody	547	13.920,00	0	20.546,54	0
27.	Tvorba fondů	548	0	0	0	0
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	20.843.873,09	0	17.682.518,69	0
29.	Prodány dlouhodobý nehmotný majetek	552	0	0	0	0
30.	Prodány dlouhodobý hmotný majetek	553	269.910,00	0	0	0
31.	Prodané pozemky	554	0	0	0	0
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0	0	0	0
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	15.000,00	0	68.413,49	0
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0	0	0	0
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	13.891.298,44	0	0	0
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0	0	24.398,67	0
II.	<b>Finanční náklady</b>		<b>3.948,99</b>	<b>0</b>	<b>42.379,77</b>	<b>0</b>
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0	0	0	0
2.	Úroky	562	0	0	0	0
3.	Kurzové ztráty	563	3.948,99	0	6.218,73	0
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0	0	0	0
5.	Ostatní finanční náklady	569	0	0	36.161,04	0
III.	<b>Náklady na transfery</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí z transferů	571	0	0	0	0
IV.	<b>Náklady ze sdílených daní a poplatků</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Náklady ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	581	0	0	0	0

Číslo položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
2.	Náklady ze sdílené daně z příjmů právnických osob	582	0	0	0	0
3.	Náklady ze sdílené daně z přidané hodnoty	584	0	0	0	0
4.	Náklady ze sdílených spotřebních daní	585	0	0	0	0
5.	Náklady z ostatních sdílených daní a poplatků	586	0	0	0	0
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Daň z příjmů	591	0	0	0	0
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0	0	0	0





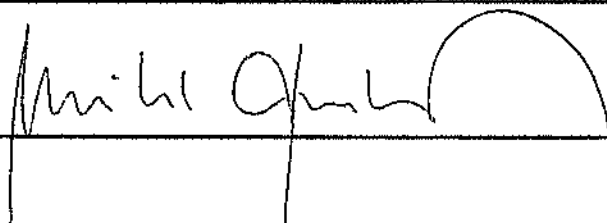
Číslo položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>903.324,90</b>	<b>0</b>	<b>859.209,47</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>900.407,27</b>	<b>0</b>	<b>550.444,15</b>	<b>0</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0	0	0	0
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	9.552,00	0	15.539,00	0
3.	Výnosy z pronajmu	603	43.000,00	0	38.000,00	0
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	197.796,00	0	174.080,00	0
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0	0	0	0
7.	Výnosy ze soudních poplatků	607	0	0	0	0
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0	0	0	0
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	228,77	0	4.669,49	0
10.	Jiné pokuty a penále	642	50.000,00	0	0	0
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0	0	0	0
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0	0	0	0
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0	0	0	0
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě	646	55.000,00	0	0	0
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0	0	0	0
16.	Čerpání fondů	648	0	0	0	0
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	544.830,50	0	318.155,66	0
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>2.917,63</b>	<b>0</b>	<b>1.438,36</b>	<b>0</b>
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0	0	0	0
2.	Úroky	662	2.917,63	0	1.438,36	0
3.	Kurzové zisky	663	0	0	0	0
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0	0	0	0
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0	0	0	0
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Výnosy z daní a poplatků</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631	0	0	0	0
2.	Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632	0	0	0	0
3.	Výnosy ze sociálního pojištění	633	0	0	0	0

Číslo položky	Název položky	SU	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Výnosy z daně z přidané hodnoty	634	0	0	0	0
5.	Výnosy ze spotřebních daní	635	0	0	0	0
6.	Výnosy z majetkových daní	636	0	0	0	0
7.	Výnosy z energetických daní	637	0	0	0	0
9.	Výnosy z ostatních daní a poplatků	639	0	0	0	0
IV.	Výnosy z transferů		0	0	307.326,96	0
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z tran	671	0	0	307.326,96	0
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0	0	0	0
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0	0	0	0
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0	0	0	0
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0	0	0	0
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0	0	0	0
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0	0	0	0
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0	0	0	0
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0	0	0	0
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-481.277.140,86	0	-504.844.042,03	0
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-481.277.140,86	0	-504.844.042,03	0

Okamžik sestavení:

19. 2. 2013

Podpisový záznam:



Ověřeno zástupcem společnosti  
AGIS spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14  
říslo - právní: 117



Digitaľná podepsal Ing. Vendula Tylová  
DN: cn=Ing. Vendula Tylová, o=Nejvyšší kontrolní úřad, ou=K 49370227, ou=100, ou=8792, email=Vendula.Tylova@nku.cz, serialNumber=P207424, title=Leada odbornu

Ing. Vendula Tylová

<b>Příloha</b> <b>ZÁKLADNÍ</b>
Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2, 170 04 Praha 7 organizační složka státu IČ: 49370227
sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 19.2.2013

Ověřeno auditorskou společností  
AGIS, spol. s r. o., Most, Mostevská 17/4  
číslo oprávnění 117

A.6.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona
NKÚ vede soudní spory s bývalými zaměstnanci o ukončení pracovního poměru a o plnění dle § 6 odst. 1 zákona 236/1995 Sb. v platném znění. Podle vyjádření právních kanceláří nehrozí NKÚ žádné plnění z těchto soudních sporů a proto je nevidujeme v účetnictví.	

A.7.	Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8.	Informace podle § 66 odst. 6

A.9.	Informace podle § 66 odst. 8



<b>Příloha</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2, 170 04 Praha 7 organizační složka státu IČ: 49370227
<b>sestavená k 31.12.2012</b> (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 19.2.2013

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
<b>P. I.</b>	<b>Majetek účetní jednotky</b>		<b>3.332.753,75</b>	<b>3.407.226,35</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0	0
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3.326.728,75	3.401.201,35
3.	Ostatní majetek	903	6.025,00	6.025,00
<b>P. II.</b>	<b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>		<b>89.871,62</b>	<b>89.871,62</b>
1.	Vyřazené pohledávky	911	89.871,62	89.871,62
2.	Vyřazené závazky	912	0	0
<b>P. III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0	0
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0	0
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0	0
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0	0
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0	0
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0	0
<b>P. IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0	0
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0	0

Číslo položky	Název položky	Podrozu ahovy účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0	0
4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0	0
5	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0	0
6	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0	0
7	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0	0
8	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0	0
9	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0	0
10	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0	0
11	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0	0
12	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0	0
13	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	0	0
14	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	0	0
<b>P. V.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	0	0
2	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	0	0
3	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	0	0
4	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964	0	0
5	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	965	0	0
6	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o vypůjčce	966	0	0
7	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0	0
8	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0	0
<b>P. VI.</b>	<b>Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>		<b>106.100.403,32</b>	<b>171.041.476,63</b>
1	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0	0
2	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0	0
3	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	62.181.025,40	0
4	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	43.919.377,92	171.041.476,63
5	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	0	0
6	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	0	0

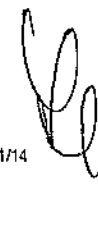


Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
7	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0	0
8	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0	0
9	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	0	0
10	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	0	0
11	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	0	0
12	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	0	0
13	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	0	0
14	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	0	0
P. VII.	Vyrovnávací účty		-102.677.777,95	-167.544.378,66
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-102.677.777,95	-167.544.378,66

<b>Příloha</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
<p>Nejvyšší kontrolní úřad  Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  organizační složka státu  IČ: 49370227</p> <p>sestavená k 31.12.2012  (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  okamžik sestavení: 19.2.2013</p>

**A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní	5.960.863,00	6.019.785,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	2.574.913,00	2.583.242,00
3.	Evidované danové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	2.653.030,00	2.739.080,00



**Příloha**

**ZÁKLADNÍ**

Nejvyšší kontrolní úřad  
Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  
organizační složka státu  
IČ: 49370227

**sestavená k 31.12.2012**  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 19.2.2013

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
B. 1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	0	0
B. 2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	0	0
B. 3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	0	0
B. 4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	0	0





<b>Příloha</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
<p>Nejvyšší kontrolní úřad  Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  organizační složka státu  IČ: 49370227</p> <p><b>sestavená k 31.12.2012</b>  (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  okamžik sestavení: 19.2.2013</p>

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

Číslo položky	Název položky	Účetní období	
		Běžné	Minulé
C. 1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0	0
C. 2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0	0



<b>Příloha</b>
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2, 170 04 Praha 7 organizační složka státu IČ: 49370227
<b>sestavená k 31.12.2012</b> (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 19.2.2013

**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

Číslo	Položka výkazu	Běžné účetní období
A. I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	<b>846.177,79</b>
A. II.	Tvorba fondu	<b>2.156.594,00</b>
	1. Základní přiděl	0
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízeného z fondu	0
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	2.156.594,00
	5. Ostatní tvorba fondu	0
A. III.	Čerpání fondu	<b>2.070.126,28</b>
	1. Půjčky na bytové účely	0
	2. Stravování	926.570,00
	3. Rekreace	355.313,76
	4. Kultura, tělovýchova a sport	320.942,52
	5. Sociální výpomoci a půjčky	92.500,00
	6. Poskytnuté peněžní dary	0
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	374.550,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0
	9. Ostatní užití fondu	250
A. IV.	Konečný stav fondu	<b>932.645,51</b>



<b>Příloha</b>	
<b>Rezervní fond</b>	
Nejvyšší kontrolní úřad Jankovcova 2, 170 04 Praha 7 organizační složka státu IČ: 49370227	
sestavená k 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 19.2.2013	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Běžné účetní období
B. I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0
B. II.	Tvorba fondu	0
	1. Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0
	2. Peněžní dary - účelové	0
	3. Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0
	4. Peněžní dary - neúčelové	0
	5. Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků	0
	6. Příjmy z prodeje majetku, který organizační složka státu nabyla darem nebo děděním	0
	7. Příjmy z prodeje majetku státu, s kterým je příslušně hospodařit Ministerstvo obrany	0
B. III.	Čerpání fondu	0
	1. Prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové	0
	2. Peněžní dary - účelové	0
	3. Prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové	0
	4. Peněžní dary - neúčelové	0
	5. Výdaje na reprodukci majetku	0
	6. Výdaje na reprodukci majetku Ministerstva obrany	0
	7. Ostatní čerpání	0
B. IV.	Konečný stav fondu	0

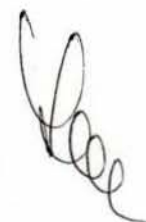
<b>Příloha</b>
<b>Stavby</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
<p>Nejvyšší kontrolní úřad  Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  organizační složka státu  IČ: 49370227</p> <p><b>sestavená k 31.12.2012</b>  (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  okamžik sestavení: 19.2.2013</p>

Číslo položky	Název položky	Běžné období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>116.007.892,63</b>	<b>41.968.399,27</b>	<b>74.039.493,36</b>	<b>74.066.516,20</b>
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky	26.942.037,59	4.446.186,00	22.495.851,59	22.833.038,59
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0	0	0	0
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	85.636.249,69	34.491.381,00	51.144.868,69	50.768.816,53
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0	0	0	0
G. 5.	Jiné inženýrské sítě	135.222,83	0	135.222,83	135.222,83
G. 6.	Ostatní stavby	3.294.382,52	3.030.832,27	263.550,25	329.438,25



<b>Příloha</b>
<b>Pozemky</b>
<b>ZÁKLADNÍ</b>
<p>Nejvyšší kontrolní úřad  Jankovcova 2, 170 04 Praha 7  organizační složka státu  IČ: 49370227</p> <p><b>sestavená k 31.12.2012</b>  (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  okamžik sestavení: 19.2.2013</p>

Číslo položky	Název položky	Běžné období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	95.818.917,10	0	95.818.917,10	95.818.917,10
H. 1.	Stavební pozemky	94.828.530,00	0	94.828.530,00	94.828.530,00
H. 2.	Lesní pozemky	0	0	0	0
H. 3.	Zahrady, pastviny, louky	0	0	0	0
H. 4.	Zastavěná plocha	880.294,19	0	880.294,19	880.294,19
H. 5.	Ostatní pozemky	110.092,91	0	110.092,91	110.092,91





## FIN 2-04U - Hlavička

Fiskální rok/období ↕	Kapitola	Účetní jednotka ↕	IČO
012.2012	381 NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad	49370227

## I. Rozpočtové příjmy

Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 3	Plnění (%) 4
0000	2111	15,00	8,00	9,55	119,40
	2112	330,00	157,00	197,80	125,98
	2131	0,00	43,00	43,00	100,00
	2132	0,00	50,00	50,00	100,00
	2141	6,00	2,00	2,92	145,88
	2322	0,00	0,00	161,50	0,00
	2324	115,00	151,00	453,88	300,58
	3113	0,00	55,00	55,00	100,00
	4132	0,00	0,00	86,21	0,00
		<b>Výsledek</b>	<b>466,00</b>	<b>466,00</b>	<b>1 059,86</b>
<b>Celkový výsledek</b>		<b>466,00</b>	<b>466,00</b>	<b>1 059,86</b>	<b>227,44</b>

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída ↕	Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Konečný rozpočet v tis.Kč 3	Výsledek od počátku roku v tis.Kč 4	Plnění (%) 5
Běžné výdaje	6130	5011	218 700,00	218 700,00	218 700,00	215 707,66	98,63
		5021	1 350,00	1 350,00	1 350,00	590,32	43,73
		5022	18 564,00	18 564,00	18 564,00	14 921,52	80,38
		5024	390,00	390,00	390,00	192,58	49,38
		5026	0,00	0,00	647,00	647,00	0,00
		5031	59 751,00	59 751,00	59 751,00	58 345,85	97,65
		5032	21 511,00	21 511,00	21 511,00	21 028,16	97,76
		5131	471,00	471,00	471,00	121,52	25,80
		5132	70,00	70,00	70,00	25,90	36,99
		5133	34,00	34,00	34,00	12,42	36,53
		5134	251,00	251,00	51,00	41,45	16,52
		5136	700,00	700,00	700,00	335,17	47,88
		5137	11 179,00	13 229,00	13 229,00	12 983,39	98,14
		5138	335,00	335,00	335,00	192,72	57,53
5139	5 376,00	5 316,00	5 016,00	2 809,14	52,84		

Třída ↕	Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Konečný rozpočet v tis.Kč 3	Výsledek od počátku roku v tis.Kč 4	Plnění (%) 5
Běžné výdaje	6130	5142	50,00	50,00	50,00	3,88	7,76
		5151	115,00	115,00	115,00	53,86	46,83
		5153	1 341,00	1 341,00	1 341,00	968,98	72,26
		5154	961,00	966,00	966,00	663,65	68,70
		5156	2 611,00	2 086,00	2 086,00	1 523,56	73,04
		5161	81,00	81,00	81,00	53,59	66,16
		5162	7 436,00	7 481,00	7 481,00	6 607,46	88,32
		5163	634,00	614,00	614,00	444,61	72,41
		5164	56 817,00	56 991,00	56 191,00	55 093,53	97,35
		5166	900,00	900,00	900,00	678,00	75,33
		5167	6 800,00	6 500,00	4 900,00	2 458,88	37,80
		5169	57 777,00	59 308,00	57 350,00	52 274,60	88,29
		5171	5 249,00	5 119,00	5 119,00	2 347,34	45,86
		5172	2 050,00	1 090,00	1 090,00	1 059,68	97,22
		5173	7 365,00	7 265,00	6 165,00	2 639,95	36,34
		5175	1 189,00	1 189,00	1 189,00	654,31	55,03
		5176	250,00	350,00	346,00	261,47	74,71
		5179	200,00	200,00	150,00	2,71	1,35
		5192	400,00	400,00	300,00	128,71	32,18
		5194	100,00	100,00	100,00	83,03	83,03
		5196	3 300,00	3 300,00	3 300,00	2 694,42	81,65
		5342	2 187,00	2 187,00	2 187,00	2 157,06	98,63
		5361	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
5362	87,00	87,00	87,00	68,00	78,16		
5365	3,00	3,00	3,00	1,77	59,00		
5424	1 200,00	1 200,00	1 200,00	882,98	73,58		
5511	150,00	150,00	150,00	99,50	66,33		
	Výsledek		497 678,00	499 246,00	494 284,98	481 856,13	92,51
Kapitál. výdaje	6130	6111	2 620,00	2 097,00	997,00	995,78	47,49
		6119	0,00	65,80	65,60	65,60	100,00
		6121	6 350,00	8 165,00	8 165,00	1 968,79	24,11
		6122	1 715,00	900,00	900,00	47,89	5,32
		6123	2 850,00	1 784,40	1 784,40	1 185,85	66,46
		6125	1 120,00	223,00	7 737,00	2 498,56	1 120,43
	Výsledek		14 655,00	13 235,00	19 649,00	6 762,46	51,10

III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financ. a jejich konsolid.

Položka výkazu ☞		Schválený rozpočet v tis.Kč 31	Rozpočet po změnách v tis.Kč 32	Konečný rozpočet v tis.Kč 33	Výsledek od poč.roku v tis.Kč 34	Plnění (%)
Příjmy celkem	3010	466,00	466,00	0,00	1 059,85	227,44
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	466,00	411,00	0,00	918,65	223,51
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	55,00	0,00	55,00	100,00
Třída 4 - Přijaté transfery	3014	0,00	0,00	0,00	86,21	0,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4125 - Převody z rezervních fondů OSS	3023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	466,00	466,00	0,00	1 059,85	227,44
Výdaje celkem	3060	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	91,44
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	497 678,00	499 246,00	494 281,00	461 856,13	92,51
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	14 655,00	13 235,00	19 649,00	6 762,46	51,10
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	3074	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	3075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	91,44
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-511 865,00	-512 015,00	0,00	-467 558,73	91,32
Třída 8 - Financování	3200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	-511 865,00	-512 015,00	0,00	-467 558,73	91,32

IV. Stavby a obraty na bankovních účtech

Bankovní účet ☞		Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 41	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 42	Změna stavu bank. účtů v tis.Kč 43
Rezervní fond	4001	0,00	0,00	0,00
Ostatní vkladové bankovní účty	4002	0,00	0,00	0,00
Vkladové účty celkem	4010	0,00	0,00	0,00
Bankovní účty k limitům OSS	4020	0,00	-468 618,59	0,00



Bankovní účet ↕		Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 41	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 42	Změna stavu bank. účtů v tis.Kč 43
Příjmový účet ↕	4030	0,00	1 059,86	-1 059,86
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	0,00	0,00	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů

Ukazatel ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Počáteční zůstatek	0000	5010	0,00
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů 2

Ukazatel ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů 9

Název ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Počáteční zůstatek	0000	5010	0,00
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

VI. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové jednotky ↕		Výsledek od poč. roku v tis.Kč 63
Převody uvnitř peněžního fondu	023	0,00

VII. Závazné ukazatele SR a další analytické údaje

Druh ukazatele ↕	Položka výkazu	Schválený rozpočet v tis.Kč 71	Rozpočet po změnách v tis.Kč 72	Konečný rozpočet v tis.Kč 73	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 74	Mimorozp. prostředky v tis.Kč 75	Použití nároků z nesp. výdajů v tis.Kč 76	Převod prostředků do RF k 31.12. v tis.Kč 77	Plnění (%) 78
Specifické ukazatele - příjmy	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celke	7130	466,00	466,00	0,00	1 059,86	0,00	0,00	227,44
Specifické ukazatele - výdaje	Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úř	7201	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	0,00	3 522,98	91,44
Průřezové ukazatele	Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	7310	239 004,00	239 004,00	239 651,00	232 059,08	0,00	647,00	97,09
	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 1)	7320	81 262,00	81 262,00	81 262,00	79 374,01	0,00	0,00	97,68
	Převod fondů kulturních a sociálních potřeb	7330	2 187,00	2 187,00	2 187,00	2 157,08	0,00	0,00	98,63
	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	7349	218 700,00	218 700,00	218 700,00	215 707,66	0,00	0,00	98,63
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování	7510	48 965,00	48 965,00	55 979,00	43 018,17	0,00	2 875,98	87,85

VIII. Výdaje na financování programů

Rozpočtový program ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 81	Rozpočet po změnách v tis.Kč 82	Konečný rozpočet v tis.Kč 83	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 84	Plnění (%)
18101	5137	10 100,00	11 700,00	11 700,00	11 690,12	99,92
	5139	190,00	55,00	55,00	53,67	97,59
	5162	5 620,00	5 665,00	5 665,00	5 663,12	99,97
	5164	400,00	360,00	360,00	360,00	100,00
	5169	15 650,00	16 620,00	17 220,00	17 194,38	103,46
	5171	300,00	240,00	240,00	234,74	97,81
	5172	2 050,00	1 090,00	1 090,00	1 059,68	97,22
	6111	2 620,00	2 097,00	997,00	995,78	47,49
	6119	0,00	65,60	65,60	65,60	100,00
	6121	6 350,00	8 165,00	8 165,00	1 968,79	24,11
	6122	1 715,00	900,00	900,00	47,89	5,32
	6123	2 850,00	1 784,40	1 784,40	1 185,85	66,46
	6125	1 120,00	223,00	7 737,00	2 498,56	1 120,43
	<b>Výsledek</b>		<b>48 965,00</b>	<b>48 965,00</b>	<b>55 979,00</b>	<b>43 018,17</b>

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřej. rozpočtům územ.úrov.

Žádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

X. Stav a obraty na bankovních účtech - mimo ČNB

Název bankovního účtu ↕	Druh organizace ↕	Kód banky ↕	Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 101	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 102	Změna stavu BÚ v tis.Kč 103	
Ostatní běžné účty	7	2	0300	4,73	5,31	-0,58

XI. Příjmy z rozpočtu EU - dle nástroje/zdroje financování

Zádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

XII. Výdaje spolufin. z rozp. EU - dle nástroje/zdroje finan

Zádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

XV. Přehled o zdrojích RF OSS a nakládání s těmito prostřed.

Členění pen. prostředků RF	Početní stav RF k 1.1. v tis.Kč 151	Příjmy RF v hod. obd. v tis.Kč 152	Zap. do př. hod. obd. v tis.Kč 153	Použito v hod. obd. v tis.Kč 154	Jiné důvody sn. stavu v tis.Kč 155	Zůstatek prostř. RF v tis.Kč 156
Prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary celkem	1501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho: prostředky poskytnuté na stanovený účel celkem	1502	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prostředky poskytnuté bez uvedení účelu	1503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odvody neoprávněné použitých nebo zadržovaných peněžních prost	1504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy z prodeje majetku, který pro ČR nabyta OSS darem nebo	1505	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy z prodeje majetku, se kterým bylo zmocněno hospodařit	1506	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prostředky převedené podle § 47 celkem (do 31.12.2007)	1507	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho: 1) prostředky určené na financování programů (§ 13	1508	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) prostředky určené na na financování programů (§ 13 odst.	1509	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) prostředky určené na financování programů nebo projektů	1510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) sociální dávky	1511	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) prostředky určené na úhrady škod způsobených pojistnými	1512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ostatní	1513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prostředky převedené podle § 50 odst. 2	1514	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	1515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Státní kontrolní úřad  
Bankovcova 2  
170 04 Praha 7  
(9)

7422008

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: KLOBOUČNÍKOVÁ

tel.: 233045254

o skutečnosti: KEFURTOVÁ

tel.: 233045241

Došlo dne:

**Příloha č. 7**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu  
správců kapitol za rok 2012

## FIN 2-04U - Hlavička

Fiskál.rok/období ↕	Kapitola	Účetní jednotka ↕	IČO
012.2012	381 NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad	49370227

## I. Rozpočtové příjmy

Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 3	Plnění (%) 4
0000	2111	15,00	8,00	9,55	119,40
	2112	330,00	157,00	197,80	125,98
	2131	0,00	43,00	43,00	100,00
	2132	0,00	50,00	50,00	100,00
	2141	6,00	2,00	2,92	145,88
	2322	0,00	0,00	161,50	0,00
	2324	115,00	151,00	453,88	300,58
	3113	0,00	55,00	55,00	100,00
	4132	0,00	0,00	86,21	0,00
		<b>Výsledek</b>	<b>466,00</b>	<b>466,00</b>	<b>1 059,86</b>
<b>Celkový výsledek</b>		<b>466,00</b>	<b>466,00</b>	<b>1 059,86</b>	<b>227,44</b>

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída ↕	Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Konečný rozpočet v tis.Kč 3	Výsledek od počátku roku v tis.Kč 4	Plnění (%) 5
Běžné výdaje	6130	5011	218 700,00	218 700,00	218 700,00	215 707,66	98,63
		5021	1 350,00	1 350,00	1 350,00	590,32	43,73
		5022	18 564,00	18 564,00	18 564,00	14 921,52	80,38
		5024	390,00	390,00	390,00	192,58	49,38
		5026	0,00	0,00	647,00	647,00	0,00
		5031	59 751,00	59 751,00	59 751,00	58 345,85	97,65
		5032	21 511,00	21 511,00	21 511,00	21 028,16	97,76
		5131	471,00	471,00	471,00	121,52	25,80
		5132	70,00	70,00	70,00	25,90	36,99
		5133	34,00	34,00	34,00	12,42	36,53
		5134	251,00	251,00	51,00	41,45	16,52
		5136	700,00	700,00	700,00	335,17	47,88
		5137	11 179,00	13 229,00	13 229,00	12 983,39	98,14
		5138	335,00	335,00	335,00	192,72	57,53
		5139	5 376,00	5 316,00	5 016,00	2 809,14	52,84



Třída ↕	Paragraf ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 1	Rozpočet po změnách v tis.Kč 2	Konečný rozpočet v tis.Kč 3	Výsledek od počátku roku v tis.Kč 4	Plnění (%) 5
Běžné výdaje	6130	5142	50,00	50,00	50,00	3,88	7,76
		5151	115,00	115,00	115,00	53,86	46,83
		5153	1 341,00	1 341,00	1 341,00	968,98	72,26
		5154	901,00	966,00	966,00	663,66	68,70
		5156	2 611,00	2 086,00	2 086,00	1 523,56	73,04
		5161	81,00	81,00	81,00	53,59	66,15
		5162	7 436,00	7 481,00	7 481,00	6 607,46	88,32
		5163	634,00	614,00	614,00	444,61	72,41
		5164	56 617,00	56 591,00	56 191,00	55 093,53	97,35
		5166	900,00	900,00	900,00	678,00	75,33
		5167	6 800,00	6 500,00	4 900,00	2 456,68	37,80
		5169	57 777,00	59 208,00	57 350,00	52 274,60	88,29
		5171	5 249,00	5 119,00	5 119,00	2 347,34	45,86
		5172	2 050,00	1 090,00	1 090,00	1 059,68	97,22
		5173	7 365,00	7 265,00	6 165,00	2 639,95	36,34
		5175	1 189,00	1 189,00	1 189,00	654,31	55,03
		5176	250,00	350,00	346,00	261,47	74,71
		5179	200,00	200,00	150,00	2,71	1,35
		5192	400,00	400,00	300,00	128,71	32,18
		5194	100,00	100,00	100,00	83,03	83,03
		5196	3 300,00	3 300,00	3 300,00	2 694,42	81,65
		5342	2 187,00	2 187,00	2 187,00	2 157,08	98,63
		5361	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
		5362	87,00	87,00	87,00	66,00	75,86
		5365	3,00	3,00	3,00	1,77	59,00
		5424	1 200,00	1 200,00	1 200,00	882,98	73,58
		5511	150,00	150,00	150,00	99,50	66,33
	<b>Výsledek</b>		<b>497 676,00</b>	<b>499 246,00</b>	<b>494 281,00</b>	<b>461 856,13</b>	<b>92,51</b>
Kapitál. výdaje	6130	6111	2 620,00	2 097,00	997,00	995,78	47,49
		6119	0,00	65,60	65,60	65,60	100,00
		6121	6 350,00	8 165,00	8 165,00	1 968,79	24,11
		6122	1 715,00	900,00	900,00	47,89	5,32
		6123	2 850,00	1 784,40	1 784,40	1 185,85	66,46
		6125	1 120,00	223,00	7 737,00	2 498,56	1 120,43
		<b>Výsledek</b>		<b>14 655,00</b>	<b>13 235,00</b>	<b>19 649,00</b>	<b>6 762,46</b>

III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financ. a jejich konsolid.

Položka výkazu ↕		Schválený rozpočet v tis.Kč 31	Rozpočet po změnách v tis.Kč 32	Konečný rozpočet v tis.Kč 33	Výsledek od poč.roku v tis.Kč 34	Plnění (%)
Příjmy celkem	3010	466,00	466,00	0,00	1 059,86	227,44
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	466,00	411,00	0,00	918,65	223,51
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	55,00	0,00	55,00	100,00
Třída 4 - Přijaté transfery	3014	0,00	0,00	0,00	86,21	0,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	3023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	466,00	466,00	0,00	1 059,86	227,44
Výdaje celkem	3060	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	91,44
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	497 676,00	499 246,00	494 281,00	461 856,13	92,51
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	14 655,00	13 235,00	19 649,00	6 762,46	51,10
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	3074	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	3075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	91,44
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-511 865,00	-512 015,00	0,00	-467 558,73	91,32
Třída 8 - Financování	3200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	-511 865,00	-512 015,00	0,00	-467 558,73	91,32

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Bankovní účet ↕		Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 41	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 42	Změna stavu bank. účtů v tis.Kč 43
Rezervní fond	4001	0,00	0,00	0,00
Ostatní vkladové bankovní účty	4002	0,00	0,00	0,00
Vkladové účty celkem	4010	0,00	0,00	0,00
Bankovní účty k limitům OSS	4020	0,00	-468 618,59	0,00

Bankovní účet ↕		Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 41	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 42	Změna stavu bank. účtů v tis.Kč 43
Příjmový účet	4030	0,00	1 059,86	-1 059,86
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	0,00	0,00	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů

Ukazatel ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Počáteční zůstatek	0000	5010	0,00
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů 2

Ukazatel ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

Fin 2-04U - Část V - Bankovní účty fondů 9

Název ↕	Paragraf ↕	Položka výkazu ↕	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 53
Počáteční zůstatek	0000	5010	0,00
Příjmy celkem	0000	5020	0,00
Výdaje celkem	0000	5040	0,00
Konečný zůstatek	0000	5060	0,00
Financování	0000	5070	0,00

VI. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové jednotky ↕		Výsledek od poč. roku v tis.Kč 63
Převody uvnitř peněžního fondu	023	0,00

VII. Závazné ukazatele SR a další analytické údaje



Druh ukazatele ↕	Položka výkazu		Schválený rozpočet v tis.Kč 71	Rozpočet po změnách v tis.Kč 72	Konečný rozpočet v tis.Kč 73	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 74	Mimorozp. prostředky v tis.Kč 75	Použití nároků z nesp. výdajů v tis.Kč 76	Převod prostředků do RF k 31.12. v tis.Kč 77	Plnění (%) 78
Specifické ukazatele - příjmy	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celke	7130	466,00	466,00	0,00	1 059,86	0,00	0,00	0,00	227,44
Specifické ukazatele - výdaje	Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úř	7201	512 331,00	512 481,00	513 930,00	468 618,59	0,00	3 522,98	0,00	91,44
Průřezové ukazatele	Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	7310	239 004,00	239 004,00	239 651,00	232 059,08	0,00	647,00	0,00	97,09
	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 1)	7320	81 262,00	81 262,00	81 262,00	79 374,01	0,00	0,00	0,00	97,68
	Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	7330	2 187,00	2 187,00	2 187,00	2 157,08	0,00	0,00	0,00	98,63
	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	7349	218 700,00	218 700,00	218 700,00	215 707,66	0,00	0,00	0,00	98,63
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování	7510	48 965,00	48 965,00	55 979,00	43 018,17	0,00	2 875,98	0,00	87,85

#### VIII. Výdaje na financování programů

Rozpočtový program ↕	Položka ↕	Schválený rozpočet v tis.Kč 81	Rozpočet po změnách v tis.Kč 82	Konečný rozpočet v tis.Kč 83	Výsledek od poč. roku v tis.Kč 84	Plnění (%)	
18101	5137	10 100,00	11 700,00	11 700,00	11 690,12	99,92	
	5139	190,00	55,00	55,00	53,67	97,59	
	5162	5 620,00	5 665,00	5 665,00	5 663,12	99,97	
	5164	400,00	360,00	360,00	360,00	100,00	
	5169	15 650,00	16 620,00	17 220,00	17 194,38	103,46	
	5171	300,00	240,00	240,00	234,74	97,81	
	5172	2 050,00	1 090,00	1 090,00	1 059,68	97,22	
	6111	2 620,00	2 097,00	997,00	995,78	47,49	
	6119	0,00	65,60	65,60	65,60	100,00	
	6121	6 350,00	8 165,00	8 165,00	1 968,79	24,11	
	6122	1 715,00	900,00	900,00	47,89	5,32	
	6123	2 850,00	1 784,40	1 784,40	1 185,85	66,46	
	6125	1 120,00	223,00	7 737,00	2 498,56	1 120,43	
		<b>Výsledek</b>	<b>48 965,00</b>	<b>48 965,00</b>	<b>55 979,00</b>	<b>43 018,17</b>	<b>87,85</b>

#### IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřej.rozpočtům územ.úrov.

Žádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

#### X. Stavy a obraty na bankovních účtech - mimo ČNB

Název bankovního účtu ↕	Druh organizace ↕	Kód banky ↕	Počáteční stav k 1.1 v tis.Kč 101	Stav ke konci vyk. obd. v tis.Kč 102	Změna stavu BÚ v tis.Kč 103	
Ostatní běžné účty	7	2	0300	4,73	5,31	-0,58

#### XI. Příjmy z rozpočtu EU - dle nástroje/zdroje financování

Zádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

XII. Výdaje spolufin. z rozp. EU - dle nástroje/zdroje finan

Zádná data pro zobrazení nemohla být nalezena. Příčina je možná v aktuálním výběru proměnné nebo v hodnotách filtru.

XV. Přehled o zdrojích RF OSS a nakládání s těmito prostřed.


Členění pen. prostředků RF ↕	Početní stav RF k 1.1. v tis.Kč 151	Příjmy RF v hod. obd. v tis.Kč 152	Zap. do př. hod. obd. v tis.Kč 153	Použito v hodn. obd. v tis.Kč 154	Jiné důvody sn. stavu v tis.Kč 155	Zůstatek prostř. RF v tis.Kč 156
Prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary celkem	1501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho: prostředky poskytnuté na stanovený účel celkem	1502	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prostředky poskytnuté bez uvedení účelu	1503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prost	1504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy z prodeje majetku, který pro ČR nabyla OSS darem nebo	1505	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy z prodeje majetku, se kterým bylo zmocněno hospodařit	1506	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prostředky převedené podle § 47 celkem (do 31.12.2007)	1507	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho: 1) prostředky určené na financování programů (§ 13	1508	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) prostředky určené na financování programů (§ 13 odst.	1509	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) prostředky určené na financování programů nebo projektů	1510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) sociální dávky	1511	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) prostředky určené na úhrady škod způsobených pojistnými	1512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ostatní	1513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prostředky převedené podle § 50 odst. 2	1514	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	1515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Státní kontrolní úřad  
Bankovcova 2  
170 04 Praha 7  
(9)

TKLLOVA' 

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: KLOBOUČNÍKOVÁ

tel.: 23304 5254



o skutečnosti: KEFURTOVÁ

tel.: 23304 5241



Došlo dne:

## **Příloha č. 8**

Přehled rozpočtových opatření

Přehled rozpočtových opatření Sumář Navítka

Fiskální rok/období	Kapitola	Účetní jednotka	KO
PRO 2012	381	Nevyšší kontrolní úřad	49370227

Přehled rozpočtových opatření Sumář

Druh ROP	Paragraf	Položka	Datum ROP	1 Částka v tis.Kč	
1-ROP bez schválení v IISSP	0000	2111	28.11.2012	-7,00	
		2112	28.03.2012	-93,00	
			28.11.2012	-80,00	
		2131	28.03.2012	13,00	
			28.11.2012	30,00	
		2132	28.03.2012	25,00	
			28.11.2012	25,00	
		2141	28.11.2012	-4,00	
		2324	28.11.2012	36,00	
		3113	28.03.2012	55,00	
		6130	5137	14.11.2012	1 850,00
				28.11.2012	200,00
			5139	14.11.2012	-30,00
				28.11.2012	-30,00
			5154	28.03.2012	65,00
	5156		14.11.2012	-400,00	
			28.11.2012	-125,00	
	5162		28.11.2012	45,00	
	5163		28.03.2012	-20,00	
	5164		16.10.2012	14,00	
			28.11.2012	-40,00	
	5167		28.11.2012	-300,00	
	5169		28.03.2012	-65,00	
			16.10.2012	76,00	
			28.11.2012	1 270,00	
	5171		28.03.2012	20,00	
			16.10.2012	-90,00	
			28.11.2012	-60,00	
	5172	28.11.2012	-960,00		
	5173	28.03.2012	-100,00		
	5176	28.03.2012	100,00		
	6111	14.11.2012	-523,00		
	6119	20.12.2012	65,60		
6121	27.07.2012	1 815,00			
6122	27.07.2012	-815,00			
6123	27.07.2012	-1 000,00			
	20.12.2012	-65,60			
	14.11.2012	-897,00			
6125	14.11.2012	-897,00			
5-A-h: volné pro účely MF	6130	5169	07.08.2012	150,00	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky;

Nevyšší kontrolní úřad  
Jankovcova 2  
170 04 Praha 7  
(9)

TŘILLOVÁ



Odpovídající za údaje

o rozpočtu: KLOBOUČNÍKOVÁ

tel.: 23304 5254

KLOBOUČNÍKOVÁ

o skutečnosti: KOFURTOVÁ

tel.: 23304 5241

KOFURTOVÁ

Došlo dne:

**C.**

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



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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizační složky státu **Nejvyšší kontrolní úřad**, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, ověřili jsme také přiložený výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů (dále jen finanční výkaz) sestavený k 31.12.2012. Údaje o Nejvyšším kontrolním úřadu jsou uvedeny na první straně ověřené a přiložené rozvahy.

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán Nejvyššího kontrolního úřadu je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Stejnou odpovědnost má tento statutární orgán i za finanční výkaz.

**Odpovědnost auditora**

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce a k 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a finanční výkaz neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

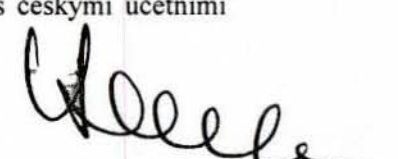
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce a finančním výkazu. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce a finančním výkazu způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky a finančního výkazu.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

**Výrok auditora**

Podle našeho názoru účetní závěrka a finanční výkaz podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Nejvyššího kontrolního úřadu k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a příjmů a výdajů za rok končící 31. 12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

V Mostě 19. února 2013

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

