

Hodnotenie programovej štruktúry roku 2007

15 - Ministerstvo financií SR

(v tis. Sk)

Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov

072 - Výber daní a cieľ

Zámer:

Efektívny výber daní a cieľ.

07201 - Výber daní

0720101 - Výkon funkcií daňovej správy

Cieľ 1 :

V rokoch 2007 až 2009 stabilizovať úspešnosť výberu daní v správe daňových úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti na úrovni 96 %.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento úspešnosti výberu daní v správe daňových úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			95	96	96	96	96			
Skutočnosť		94,02	99,31	99,05	97,27					

Hodnotenie:

Cieľ bol splnený. K 31.12.2007 bolo dosiahnutá 97,27 %-ná úspešnosť výberu daní v správe daňových úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Pre rok 2007 bola stanovená úspešnosť výberu daní daňovou správou v zákonom stanovenej lehote splatnosti na úrovni 96 %. Za rok 2007 bola dosiahnutá úspešnosť výberu daní na úrovni 97,27 %, čím bol stanovený cieľ prekročený.

Pri výpočte úspešnosti výberu daní sa vychádzalo z podielu predpísanej daňovej povinnosti v bežnom roku k zaplatenej daňovej povinnosti v bežnom roku, ktorá bola znížená o sumu preplatkov. Za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa daňová správa vyvíjala aktivity v poskytovaní včasných a kvalitných informácií daňovým subjektom o ich právach a povinnostiach. Ide o širokú škálu služieb, ktorými sa daňová správa snaží pomôcť daňovým subjektom zvládnuť plnenie ich daňových povinností. Veľká pozornosť sa venuje začínajúcim podnikateľom.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj - Daňový informačný systém, periodicita – polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia námestníka GR pre správu daní, odbor správy daní, oddelenie daňových analýz

Cieľ 2 :

V rokoch 2007 až 2009 zvyšovať podiel výberu dodatočne zaplatenej dane na základe úkonov "kontroly od stola" na rozdiel medzi dobrovoľne priznanou a zaplatenou daňou v lehote, v roku 2007 dosiahnuť podiel najmenej 30 %.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento dodatočne zaplatenej dane z rozdielu dane priznanej a dane zaplatenej v termíne								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			20	25	30	30	30			
Skutočnosť		18,73	84,11	51,45	24,52					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený. Percento dodatočne zaplatenej dane z rozdielu dane priznanej a dane zaplatenej v termíne bolo dosiahnuté na úrovni 24,52 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Stanovený cieľ v rokoch 2007 až 2009, ktorý sleduje podiel výberu dodatočne zaplatenej dane na základe úkonov „kontroly od stola“ na rozdiel medzi dobrovoľne priznanou a zaplatenou daňou v lehote bol splnený pod stanovenú hranicu. V roku 2007 bolo potrebné dosiahnuť podiel najmenej 30 %. Výsledný pomer predstavuje 24,52 %. Napriek snahe správcov dane, ktorí na základe úkonov smerujúcich k vybratiu dane vymáhali sumu vyššiu ako 11 mld. Sk, skutočne zaplatená vymožená suma predstavovala len 2,2 mld. Sk, čo bolo príčinou mierneho nesplnenia cieľa.

Pri výpočte sa vychádzalo z rozdielu predpísanej a zaplatenej daňovej povinnosti (zníženej o preplatky) v bežnom roku a vymoženej sumy na základe úkonov správcu dane smerujúcich k vybratiu dane (tzv. kontroly od stola).

Za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa správca dane vyzýval daňový subjekt na splnenie si daňových povinností a vykonával ďalšie zabezpečovacie úkony.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj - Daňový informačný systém, periodicita – polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia námestníka GR pre správu daní, odbor správy daní, oddelenie daňových analýz

Cieľ 3 :

V roku 2007 dosiahnuť podiel zaplatenej dane z daňovej kontroly na dani zaplatenej v riadnom termíne najmenej na úrovni 0,5 %.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento zaplatenej dane z daňovej kontroly na dani zaplatenej v riadnom termíne								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			0,55	0,53	0,5	0,5	0,5			
Skutočnosť		0,58	0,72	0,47	0,5					

Hodnotenie:

Cieľ bol splnený. K 31.12.2007 bolo dosiahnuté percento zaplatenej dane z daňovej kontroly na dani zaplatenej v riadnom termíne na úrovni 0,50 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Stanovený cieľ pre rok 2007, ktorým je dosiahnuť podiel zaplatenej dane z daňovej kontroly na dani zaplatenej v riadnom termíne na úrovni 0,50 % bol za rok 2007 splnený. Výsledný podiel predstavuje 0,50 %.

Pri výpočte sa vychádzalo z podielu zaplatenej dane na základe daňovej kontroly k zaplatenej daňovej povinnosti v bežnom roku (zníženej o preplatky). K sume zaplatenej dane z daňovej kontroly sa pripočítava aj suma zníženia uplatneného nadmerného odpočtu na základe daňovej kontroly.

Za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa daňová správa vykonávala daňové kontroly, ktorých poslaním bolo overenie správnosti vykázanej dane v daňovom priznaní a odhaľovanie daňových podvodov a únikov. Pre dosiahnutie stanoveného cieľa je dôležitá aká suma z nálezov je reálne zaplatená, preto je rozhodujúce vykonávať kontroly včas a efektívne. Správca dane vydáva po náleze z kontroly platobný výmer resp. vyzýva daňový subjekt na zaplatenie dodatočne vyrubenej dane.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj - Daňový informačný systém, periodicita – polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia námestníka GR pre správu daní, odbor správy daní, oddelenie daňových analýz

0720102 - Rozvoj daňového informačného systému (DIS)**Cieľ 1 :**

V rokoch 2007 až 2009 realizovať jednotlivé etapy projektu „Inovácia APV DIS“ v zmysle Master Planu.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zrealizovaná etapa projektu								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán				áno	áno	áno	áno			
Skutočnosť				áno	áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V roku 2007 sa realizovali nasledovné aktivity programu „Inovácia APV DIS“, ktorého riadenie prešlo pod riadenie MF SR ako súčasť programu UNITAS I.:

1. Projekt „Procesný model II.“ (ďalej len „PMOD II.“)

- Implementácia inovovaného daňového informačného systému mala byť realizovaná v zmysle zadania na inováciu DIS, ako aj v zmysle odporúčania v Master Plane, na základe procesného riadenia. Z tohto dôvodu bol naštartovaný projekt PMOD II. za účelom vypracovania procesných modelov.
- Zrealizovali sa práce na vypracovaní nového procesného modelu ekonomických činností, administratívnych činností, bezpečnostných procesov a na aktualizácii procesného modelu daňových procesov, ktorý bol odovzdaný v roku 2005 ako súčasť Master Planu. Všetky uvedené procesné modely boli akceptované a odovzdané do prevádzky.
- Súčasťou aktivít vykonaných v rámci projektu PMOD II. bolo aj zrealizovanie školení a workshopov simulácie vybraných procesov.
- Boli obstarané licencie produktu IBM WebSphere Business Modeler Advanced + WebSphere Business Modeler Publishing.
- Procesné modely boli vypublikované na Publishing Server s vytvorením prístupov pre zamestnancov daňových orgánov za účelom ich vzdelávania, ako aj za účelom prezentovania existujúcich procesov.

2. Projekt „ITSM“

- Projekt realizovaný na základe dokumentu Master Plan.
- V I. polroku 2007 bola ukončená 2. fáza prípravnej etapy, v rámci ktorej bol predložený návrh postupu implementácie procesov ITIL v prostredí daňovej správy. Na základe predloženého a schváleného návrhu sa počas roku 2007 realizovali jednotlivé procesy ITSM.
- V roku 2007 boli uzatvorené 4 dodatky k zmluvnému vzťahu na zmenu riadenia IT služieb s nasledovným plnením:
 - bol obstaraný SW na implementáciu procesov ITIL,
 - bola zrealizovaná implementácia projektového riadenia v prostredí daňovej správy,
 - na testovacom prostredí bola ukončená implementácia procesu konfiguračného manažmentu, ktorý bol implementovaný do reálnej prevádzky so zabezpečením úvodného dohľadu nad jeho prevádzkou,
 - začali sa realizovať ďalšie procesy ITIL, a to Service Desk, Incident management, Problem management, v rámci ktorých boli vypracované príslušné dokumenty, katalógy služieb a začali sa vykonávať aktivity na ich implementáciu do SW nástroja v testovacom prostredí.

3. Projekt „Dátová konsolidácia“ (ďalej len „KDT“)

- Projekt realizovaný na základe Master Planu, ktorého dodávka KDT-O3 bola na testovacom prostredí akceptovaná Daňovým riaditeľstvom SR dňa 19. 03. 2007 s výhradami s oneskorením oproti zmluvným termínom z dôvodu nesplnenia akceptačných kritérií dodávateľom v pôvodných zmluvných termínoch. Vzhľadom na stav projektu, ktorý vyžadoval ďalšie finančné prostriedky, bolo rozhodnuté projekt ukončiť z dôvodu existencie vysokého rizika pri jeho implementácii do reálnej prevádzky, ktorý by mohol ohroziť fungovanie daňovej správy, a to pri ďalšom náraste výdavkov na jeho implementáciu.

- Boli vykonané právne konzultácie k projektu KDT.

4. Projekt „Systém vnútornej správy DR SR“

- Jedným z projektov Master Planu bol Systém vnútornej správy DR SR, v rámci ktorého sa má implementovať do prostredia daňových orgánov nový ekonomický systém. Pre potreby tohto projektu bola vypracovaná dokumentácia k prechodu ekonomického systému APV DIS na nový systém.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj - interný, periodicita – polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušný útvar MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia stratégie, Odbor integrovanej podpory).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia informatiky

0720103 - Systémové zmeny v daňovej kontrole - Transition Facility (Prechodný fond)

Cieľ 1 :

V rokoch 2007 až 2009 zvyšovať efektivitu výkonu daňových kontrol, v roku 2007 dosiahnuť 42 % efektivnosť daňových kontrol.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento efektivity daňových kontrol								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán				40	42	45	47			
Skutočnosť			57,8	62,1	59,5					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Efektivita daňových kontrol dosiahla 59,5 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Efektívnosť daňových kontrol bola k 31.12.2007 splnená na 59,5 %. Dosažený výsledok možno vo všeobecnosti zdôvodniť zlepšením celkového plánovacieho procesu v oblasti daňových kontrol. Na kontrolu sú vybrané na základe získaných interných aj externých informácií rizikové daňové subjekty, t.j. také subjekty, u ktorých je predpoklad porušovania daňových povinností. Vyššie percento dosahovanej efektívnosti potvrdzuje, že rizikové odhady boli správne. K zvyšovaniu efektívnosti prispieva aj softvér pre výber daňových subjektov na kontrolu a využívanie EDP kontrol.

Cieľ bol stanovený v súlade s potrebou zefektívnenia daňovej kontroly, účelom bolo, aby daňová kontrola plnila nielen preventívnu, ale aj represívnu funkciu. Daňové subjekty musia vedieť, že za nedodržanie daňových povinností budú postihnuté.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje sú získavané z daňových úradov prostredníctvom pracovísk DR SR s mesačnou periodicitou.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia námestníka GR pre kontrolu daní a daňovú exekúciu

Cieľ 2 :

V rokoch 2007 až 2009 dosiahnuť a stabilizovať podiel uhradenej dane po kontrole na úrovni 30%, v roku 2007 zabezpečiť 30% - né plnenie podielu úhrady dane po kontrole.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento efektívnosti daňových kontrol								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán				30	30	30	30			
Skutočnosť		23,39	29,3	37,9	41,4					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Podiel úhrady dane po kontrole dosiahol 41,4 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

K 31.12.2007 predstavoval podiel úhrady dane po kontrole 41,4 %. Dosažený výsledok možno zdôvodniť podnikaním krokov vedúcich k zabezpečeniu úhrady predpokladaného nálezu už v priebehu daňovej kontroly (napríklad mapovaním majetku daňového subjektu s následným využitím inštitútu predbežného opatrenia), ako aj celkovým zlepšením plánovacieho procesu v návaznosti na rizikové daňové subjekty.

Cieľom je naplniť štátny rozpočet, t.j. snaha, aby dodatočne vyrubená daň po kontrole bola aj zaplatená, resp. aby finančné prostriedky štátu boli zadržané pred ich vyplatením v tých prípadoch, keď daňový subjekt nemá nárok na deklarovanú výšku nadmerného odpočtu DPH.

Zdroj a periodicita získavania údajov: zdroj – interný, periodicita – polročná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Daňové riaditeľstvo SR, Sekcia námestníka GR pre kontrolu daní a daňovú exekúciu

0720104 - UIBF 2005**07202 - Výber cieľ a daní v správe colných orgánov****0720202 - Výkon funkcií colnej správy****Cieľ 1 :**

V rokoch 2007 až 2009 zvyšovať úspešnosť výberu daní a cieľ v správe colných úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti, v roku 2007 dosiahnuť úspešnosť výberu na úrovni 95 %.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento úspešnosti výberu daní a cieľ v správe col. úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			94,6	94,7	95	95,5	95,5			
Skutočnosť		94,83	95,42	95,26	96,54					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Úspešnosť výberu daní a cieľ v správe colných úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti dosiahla 96,54 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Za obdobie 1-12/2007 percentuálny ukazovateľ úspešnosti výberu daní a ciel v správe colných úradov v zákonom stanovenej lehote splatnosti dosiahol hodnotu 96,54 %, čo v porovnaní s plánovanou úspešnosťou (95 %) za rok 2007 znamená splnenie tohto ukazovateľa. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka, kedy percento úspešnosti výberu daní a ciel v správe colných úradov dosiahlo hodnotu 95,26 %, to predstavuje tiež zlepšenie v plnení ukazovateľa. V roku 2007 bola dosiahnutá najlepšia hodnota uvedeného merateľného ukazovateľa.

Zdroj a periodicitá získavania údajov:

Zber údajov sa zabezpečuje prostredníctvom finančného informačného systému (FIS) na Colnom riaditeľstve SR a na colných úradoch. Údaje sa dajú získať každý mesiac, v roku 2007 sa vyhodnocovali polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor ekonomiky a logistiky

Cieľ 2 :

V rokoch 2007 až 2009 zvyšovať podiel dodatočne zaplatenej dane a cla v správe colných úradov na rozdiel medzi dobrovoľne priznanou daňou a vymeranou sumou cla a zaplatenou daňou a sumou cla v lehote splatnosti, v roku 2007 dosiahnuť podiel najmenej 82 %.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		% dod. zaplat. dane a cla z rozdielu prizn. dane a vym. sumy cla a zaplat. dane a cla v leh. splat.								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			80	81	82	82	82			
Skutočnosť		78,56	73,93	60,87	71,00					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený. Percento dodatočne zaplatenej dane a cla z rozdielu priznanej dane a cla a zaplatenej dane a cla v lehote splatnosti bolo dosiahnuté na úrovni 71,00 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Za obdobie 1-12/2007 sa plánované percento dodatočne zaplatenej dane a cla z rozdielu priznanej dane a cla a zaplatenej dane a cla v lehote splatnosti nepodarilo splniť, nakoľko sa dosiahla hodnota 71,00 % oproti plánovanej 82,00 %. Podarilo sa dosiahnuť výrazné zlepšenie v plnení ukazovateľa (o 10,13 %) oproti obdobiu 1-12/2006, kedy tento ukazovateľ dosiahol hodnotu 60,87 %. Nebola však dosiahnutá skutočnosť roku 2005.

Cieľ 2 bol čiastočne nadhodnotený. Colná správa ho začala sledovať pre rok 2005. Treba poznamenať, že colná správa v roku 2007 dosiahla vysoké percento vymoženosti pohľadávok celkom (cca 99 %) ako aj úhrady pohľadávok v zákonom stanovenej lehote (96,54 %), čo možno hodnotiť pozitívne z pohľadu platobnej disciplíny deklarantov a daňových subjektov. V absolútnom vyjadrení bola suma pohľadávok po lehote splatnosti v roku 2007 oproti roku 2006 nižšia o cca 30 mil. Sk. Je dôležité, aby rozdiel na platbe medzi vymeranými a uhradenými pohľadávkami mal čo najnižšiu hodnotu. Stačí, aby sa vymohla pohľadávka po lehote splatnosti vysokej hodnoty, čím sa výsledok merateľného ukazovateľa zmení. Tiež je plnenie ukazovateľa ovplyvnené z časového hľadiska, t. j. či nedoplatok vznikol na začiatku roka alebo na konci obdobia.

Zdroj a periodicitá získavania údajov: Zber údajov sa zabezpečuje prostredníctvom finančného informačného systému (FIS) na Colnom riaditeľstve SR a na colných úradoch. Údaje sa dajú získať každý mesiac, v roku 2007 sa vyhodnocovali polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor ekonomiky a logistiky

Cieľ 3 :

V roku 2007 dosiahnuť podiel zaplatenej dane a cla na základe kontrolnej činnosti na zaplatenej dani a cle v riadnom termíne najmenej na úrovni 0,13 %.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento zaplatenej dane a cla z kontrolnej činnosti na dani a cle zaplatenom v riadnom termíne								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			0,11	0,13	0,13	0,14	0,14			
Skutočnosť		0,11	0,13	0,08	0,11					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený. Percento zaplatenej dane a cla z kontrolnej činnosti na dani a cle zaplatenom v riadnom termíne bolo dosiahnuté na úrovni 0,11 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Za obdobie 1-12/2007 sledovaný ukazovateľ nebol splnený, nakoľko dosiahnutá hodnota 0,11 % bola nižšia v porovnaní s plánovanou hodnotou 0,13 %. V porovnaní s rokom 2006 však došlo k zlepšeniu plnenia uvedeného ukazovateľa, ale napriek tomu sa nedosiahlo úrovne roku 2005. Treba poznamenať, že vymáhanie pohľadávok z kontrolnej činnosti je veľmi zložitá, nakoľko sa jedná aj o nevyhnutelné pohľadávky.

Zdroj a periodicitá získavania údajov: Zber údajov sa zabezpečuje prostredníctvom finančného informačného systému (FIS) na Colnom riaditeľstve SR a na colných úradoch. Údaje sa dajú získať každý mesiac, v roku 2007 sa vyhodnocovali polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor ekonomiky a logistiky

0720203 - Rozvoj informačného systému výberu ciel a daní v správe colných orgánov

Cieľ 1 :

V roku 2007 dosiahnuť, aby 30 % colných vyhlásení bolo podaných elektronicky.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento elektronicky podaných colných vyhlásení								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán				5,00	30,00	35,00	40,00			
Skutočnosť				0,00	77,00					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Podiel elektronicky podaných colných vyhlásení dosiahol 77,00 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Vysoký podiel elektronicky podaných colných vyhlásení spôsobili najmä elektronicky podávané colné vyhlásenia v režime tranzit a na tomto výsledku sa podieľa aj možnosť podať colné vyhlásenia elektronicky pri dovoze a vývoze, pričom súčasne musia byť pri týchto režimoch colné vyhlásenia podávané aj v papierovej forme. Takýto systém elektronického podávania colných vyhlásení umožňuje zrýchlenie spracovávania údajov v colnej správe. Automatizácia činností colnej správy je odo dňa vstupu SR do EÚ okrem národných priorít priamo ovplyvňovaná vývojom v EÚ a to prostredníctvom DG TAXUD. Samotná realizácia týchto aktivít prebieha v súlade so schváleným harmonogramom na implementáciu koncepcie eCustoms až do roku 2012. Jednotlivé úlohy z harmonogramu sú postupne premietnuté do európskej legislatívy a v tom momente nadobúdajú právnu záväznosť pre členskú krajinu. Colná správa v súčasnosti umožňuje obojsmernú elektronickú komunikáciu s obchodnou sférou v rámci colného režimu tranzit (systém NCTS). V nastávajúcom období sú prioritou vývoja v oblasti elektronizácie: zavedenie ZEP do vnútorných procedúr colnej správy v rámci deklaračného systému, ďalší vývoj jednotlivých subsystémov CIS v súlade s harmonogramom DG TAXUD. V roku 2009 je plánovaná implementácia medzinárodného systému EMCS (systém na kontrolu dovozu). V súčasnosti je možné podávať colné vyhlásenia pri dovoze a vývoze s elektronickou prílohou, čo umožňujú definované a zverejnené formáty pre komunikáciu komerčných systémov s deklaračným systémom colnej správy. V priebehu roka 2007 boli zrealizované práce na kvalitatívnom upgrade elektronickej komunikácie s obchodnou sférou prostredníctvom ZEP, t. z. zmena funkcionality deklaračného systému, verejná súťaž za poskytovanie akreditovaných služieb prostredníctvom ACA a úprava elektronického komunikačného rozhrania colnej správy.

Zdroj a periodicitá získavania údajov: zdroj – Deklaračný systém colnej správy, periodicitá - mesačná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušný útvar MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia stratégie, Odbor integrovanej podpory).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor informatiky CR SR

072020E - Posilnenie kontroly vonkajšej hranice EÚ - TRANSITION FACILITY (PF)

Cieľ 1 :

V roku 2007 inštalovať kamerový systém s príslušným softvérom na rozpoznávanie evidenčných čísel vozidiel na vonkajšej hranici EÚ.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Inštalovaný kamerový systém so softvérom								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Projekt 2004-016-833 „Posilnenie kontrolných systémov zameraných na kontrolu podvodov na vonkajšej hranici EÚ“ bol schválený v rámci Prechodného fondu (Transition Facility) 2004.

Jeho cieľom je vybudovať kamerový systém pre účely snímania a monitorovania identifikačných čísel kontajnerov a evidenčných čísel vozidiel na hraničných prechodoch Vyšné Nemecké a železnica Čierna nad Tisou a informačný systém, schopný tieto údaje uchovávať, spracovávať a komunikovať s relevantnými systémami ostatných krajín EÚ prostredníctvom správ špecifikovaných Európskym úradom boja proti podvodom OLAF.

V decembri 2006 bola podpísaná zmluva č. 200401683301-0101-0001 medzi Centrálnou finančnou a kontrakčnou jednotkou a spoločnosťou MICROCOMP s. r. o. na realizáciu projektu „Systémy na čítanie a zaznamenávanie evidenčných čísel vozidiel a kódov kontajnerov“ v prospech Colného riaditeľstva SR.

Konečný termín realizácie predmetu zmluvy bol stanovený na 15.11.2007. Colné riaditeľstvo SR prostredníctvom rozkazov GR CR SR č. 8/2007 a č. 37/2008 vytvorilo zo zástupcov troch dotknutých útvarov projektový tím na realizáciu predmetu.

V priebehu roka 2007 bol uzatvorený dodatok k zmluve z dôvodu zmeny spôsobu pripojenia kamier v Čiernej nad Tisou na optické prepojenie s využitím chráničky Železníc SR. Uvedený dodatok nemal dopad na cenu dodávky. Dňa 15.11.2007 bol potvrdený preberací protokol kompletnej dodávky kamerového systému a jeho implementácie na obe stanovené miesta v súlade so zmluvou (16 kamier bolo inštalovaných vo Vyšnom Nemeckom a 4 kamery na železnici v Čiernej nad Tisou).

Zdroj a periodicitu získavania údajov: zdroj - odborný útvar zodpovedný za realizáciu projektu, periodicitu – polročná. Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor informatiky CR SR

072020F - Zavádzanie legislatívy z oblasti ochrany spotrebiteľov do praxe - TRANSITION FACILITY (PF)**Cieľ 1 :**

Do konca roka 2007 vyškoliť 90 zamestnancov colnej správy a 10 zamestnancov orgánov dohľadu/dozoru v oblasti všeobecnej produktovej bezpečnosti pri ochrane spotrebiteľa.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: počet		Počet vyškolených zamestnancov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					100					
Skutočnosť					124					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Bolo vyškolených celkom 124 účastníkov v oblasti všeobecnej produktovej bezpečnosti pri ochrane spotrebiteľa.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Zmluva o vykonaní twinningového projektu bola podpísaná 25.10.2006, pričom začiatok projektu bol stanovený od 15.11.2006 s predpokladaným ukončením do 15.07.2007. Projekt sa začal realizovať od 15.11.2006. V roku 2007 sa realizovali všetky aktivity dohodnuté v projekte. Merateľné ukazovatele stanovené v projekte boli splnené, okrem čiastkových aktivít, pri ktorých kapacita školiaceho strediska colnej správy nedovoľovala účasť väčšieho počtu účastníkov.

Zdroj a periodicitu získavania údajov: zdroj - odborný útvar zodpovedný za realizáciu projektu, periodicitu – polročná. Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Colný odbor

07203 - UNITAS I. – Reforma daňovej a colnej správy**Zámer:**

Efektívny a účinný systém pokrývajúci všetky daňové a odvodové povinnosti prostredníctvom zjednotenia výberu daní a cieľ a v budúcnosti aj poistných odvodov.

Cieľ 1 :

Do konca roka 2007 pripraviť návrh koncepcie reformy daňovej a colnej správy.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zrealizovaná etapa projektu								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

Ciel bol splnený. Návrh koncepcie reformy daňovej a colnej správy bol vypracovaný do konca roku 2007.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Do konca roku 2007 bol vypracovaný návrh koncepcie reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia daní, ciel a poisťných odvodov. Návrh koncepcie bol v januári 2008 predložený na pripomienkové konanie Programovej komisie a následne po zapracovaní pripomienok do vnútrorezortného pripomienkového konania, do porady vedenia MF SR, do medzirezortného pripomienkového konania a do vlády SR. Vzhľadom k tomu, že koncepcia na schválenie je predložená v roku 2008, je možné považovať cieľ za splnený, nakoľko návrh koncepcie bol vypracovaný do konca roku 2007 a ukazovateľ za splnený na 100 % vzhľadom k tomu, že etapa prípravy koncepcie bola realizovaná. Koncepcia reformy daňovej a colnej správy prechádza v roku 2008 do svojej ďalšej etapy, ktorou je schvaľovací proces a následne do ďalšej etapy, ktorou je zabezpečenie procesu jej implementácie.

Za účelom splnenia cieľa boli vykonané aktivity, ako napr. zrealizovaný projekt PMOD II – tvorba procesných modelov v daňovej správe, projekt REAUDIT a AUDIT, ktorý predstavoval jeden zo vstupov do koncepcie, boli vykonané konzultácie so zamestnancami daňovej a colnej správy, analyzované a naštudované materiály zo Svetovej banky, MMF, OECD a ostatné podklady zo zahraničných daňových správ.

Účelom Koncepcie je predstaviť návrh reformy daňovej a colnej správy, ktorá si kladie za cieľ zmeniť daňovú a colnú správu tak, aby bola efektívnejšia v zmysle zníženia vlastných nákladov, účinnejšia z pohľadu výberu štátnych príjmov a zároveň proklientsky orientovaná s cieľom zjednodušenia procesov a odstránenia nadbytočnej byrokracie a záťaže na strane povinného subjektu, no predovšetkým pripravená na prevzatie úlohy miesta zjednoteného výberu daní, cieľ a odvodov

Zdroj a periodicitu získavania údajov: zdroj – interný, periodicitu zberu údajov – 2 až 3 - týždňová.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia stratégie, Odbor integrácie a koordinácie projektov

Cieľ 2 :

Do konca roku 2007 pripraviť pilotné overenie projektu „Systém vnútornej správy DR SR“.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zrealizované pilotné overenie projektu								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					nie					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Pilotné overenie projektu „Systém vnútornej správy DR SR“ (ďalej len SVS DR SR) nebolo zrealizované z dôvodu neuzatvorenia zmluvného vzťahu na realizáciu systému vnútornej správy DR SR v roku 2007. Dôvody, ktoré viedli k tomuto stavu boli nasledovné:

- Projekt SVS DR SR bol vo svojej prípravnej fáze v roku 2007, v rámci ktorej boli vypracované projektové dokumenty, používateľské požiadavky a podklady do procesu verejného obstarávania, ktoré boli prerokované v Programovej komisii a v Riadiacom výbore. Dňa 21.8.2007 bola vypracovaná žiadosť o rozpočtové opatrenie, prostredníctvom ktorého mali byť presunuté finančné prostriedky z projektu 0720102 na podprogram 07203. Súhlas s vytvorením podprogramu 07203 bol správcom kapitoly oznámený dňa 27.9.2007 a rozpočtové opatrenie správcu kapitoly bolo oznámené dňa 26.9.2007 s tým, že aktivácia rozpočtového opatrenia v RIS-e bola realizovaná dňa 1.10.2007. Až po vytvorení podprogramu UNITAS I. a pridelení finančných prostriedkov bolo možné začať proces verejného obstarávania, čím došlo k časovému sklzu.

- V rámci procesu verejného obstarávania boli vykonané konzultácie s dodávateľom, kedy bola upresňovaná vecná a cenová špecifikácia, ako aj zmluvné podmienky. Tieto aktivity bolo nevyhnutné realizovať do doby odstránenia podmienok neprijateľných pre stranu MF SR, pričom jednanie prebiehalo do konca roku 2007.

Z uvedeného vyplýva, že pridelenie finančných prostriedkov cca mesiac po uplatnení žiadosti, nutnosť dlhších jednaní s dodávateľom systému v procese verejného obstarávania, spôsobili nesplnenie stanoveného cieľa a ukazovateľa v roku 2007.

Zdroj a periodicitu získavania údajov: zdroj – interný, periodicitu zberu údajov – 1 až 2 - týždňová.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia stratégie, Odbor integrácie a koordinácie projektov

074 - Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií**Zámer:**

Hospodárska politika, ktorá zabezpečí dynamický, ale zároveň aj udržateľný rast ekonomiky.

07401 - Tvorba a implementácia politik**Cieľ 1 :**

Postupne zlepšovať bilanciu verejných financií tak, aby Slovensko v roku 2010 plnilo všetky pravidlá Paktu stability a rastu.

Pozn. k merateľnému ukazovateľovi:

Do roku 2006 bez vplyvu druhého piliera reformovaného dôchodkového systému, od roku 2007 vrátane vplyvu 2. piliera.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Podiel deficitu verejných financií v metodike ESA95 na HDP								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			3,4	2,9	3,0	2,5	2,0	0,9	0,6	
Skutočnosť		3,3	3,0	3,12	2,5					

Hodnotenie:

Dosiahnutý podiel deficitu verejných financií v metodike ESA 95 na HDP za rok 2007 v súčasnom období nie je možné presne stanoviť. Predpokladá sa, že dosiahnutý podiel deficitu verejných financií za rok 2007 neprekročí rozpočtovanú úroveň – predbežný údaj vychádza zo Správy o makroekonomickom prostredí a vývoji verejných financií za tri štvrtroky 2007 a predikcii vývoja do konca roka.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Hodnotenie podielu schodku verejných financií v metodike ESA 95 na HDP za rok 2007 sa predkladá až po spracovaní účtovných a štatistických výkazov jednotlivých subjektov verejnej správy za rok 2007 sekciou štátneho výkazníctva, ktoré je súčasťou spracovanej notifikácie za príslušný rozpočtový rok pre Eurostat. Predbežná skutočnosť vychádza z marcovej notifikácie (2008) za príslušný rozpočtový rok (2007) a zo septembrovej notifikácie (2008) vychádzajú definitívne údaje za rok 2007.

Na základe Správy o makroekonomickom prostredí a vývoji verejných financií SR za tri štvrtroky 2007 a predikcii vývoja do konca roka predpokladáme, že schodok verejných financií neprekročí rozpočtovanú úroveň. Po schválení rozpočtu verejnej správy na roky 2008 až 2010 bol aktualizovaný plánovaný merateľný ukazovateľ za roky 2008 až 2010 (v tabuľke merateľného ukazovateľa naplňania cieľa nie je možné prepísať plánovanú hodnotu merateľného ukazovateľa z technických dôvodov - schodky rozpočtov verejnej správy v metodike ESA 95 na HDP - rok 2005: 3,8; rok 2006: 3,4; rok 2007: 2,9; rok 2008: 2,3; rok 2009: 1,8; rok 2010: 0,8). Taktiež boli aktualizované skutočné hodnoty schodkov v rokoch 2005 a 2006 na základe poslednej septembrovej notifikácie (v tabuľke merateľného ukazovateľa naplňania cieľa sú skutočné hodnoty merateľného ukazovateľa aktualizované).

Zdroj a periodicita získavania údajov: zdroj - Štátna pokladnica, RIS, finančné výkazy, notifikačné tabuľky, periodicita - štvrťročne

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia rozpočtovej politiky MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia rozpočtovej politiky

Cieľ 2 :

Pripravovať kvalitné makroekonomické a daňové prognózy tak, aby odchýlka medzi rozpočtovanými a skutočne dosiahnutými daňovými príjmami bola v roku 2007 až 2011 menšia ako 2 %.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Priemer. absol. odchýlka celk. rozp. daň. príjmov štát. rozpočtu na aktuálnej báze od skut. plnenia								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			2	2	2	2	2	2	2	
Skutočnosť		2,6	9,1	4,7						

Hodnotenie:

Dosiahnutú odchýlku medzi rozpočtovanými a skutočne dosiahnutými daňovými príjmami za rok 2007 v súčasnom období nie je možné presne stanoviť.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V súčasnosti nie je možné vyhodnotiť plnenie stanoveného cieľa za rok 2007, pretože výška daňových príjmov na aktuálnej báze za rok 2007 bude definitívne známa až v januári 2009. Dôvodom je skutočnosť, že Slovensko používa metódu časovo posunutého hotovostného plnenia. V prípade dani z príjmov právnických osôb a dani z príjmov fyzických osôb z podnikania sa výsledná daňová povinnosť za rok 2007 zúčtováva hotovostne až do konca roka 2008. Vyhodnotenie roka 2007 je preto možné uskutočniť až po tomto termíne.

V tomto termíne je však možné vykonať hodnotenie plnenia cieľa za rok 2006, pretože už sú k dispozícii potrebné údaje. V roku 2006 sa dlhodobý cieľ nepodarilo naplniť, pretože odchýlka skutočných daňových príjmov oproti rozpočtovaným bola 4,7 %. V porovnaní s rokom 2005 sa odchýlka znížila takmer o polovicu a je v intervale do 5 %, čo je hranica všeobecne uznávaná ako štandardná odchýlka pri tomto type prognóz. Na odchýlke sa podieľali najmä nasledujúce faktory:

- oproti rozpočtu sa priaznivejšie vyvíjali všetky makroekonomické ukazovatele (vyšší rast nominálneho (4,1 p.b) a reálneho HDP (2,9 p.b), vyšší rast zamestnanosti o 1,5 p.b., vyšší rast nominálnych miezd o 1,3 p.b., vyšší rast spotreby domácností (reálne o 1,8, nominálne o 4,8 p.b).
- z hľadiska dodatočného výnosu daní mala najväčší podiel daň z príjmov právnických osôb, ktorá prekročila rozpočtovanú úroveň o 10 mld. Sk. Vo výnose DPPO v roku 2006 sa premietla zvýšená ziskovosť podnikov v roku 2005, ktorú vzhľadom na dostupnosť údajov v čase prípravy rozpočtu verejnej správy na rok 2006 nebolo možné zohľadniť.

Slovensko v roku 2007 zmenilo metodiku zaznamenávania aktuálnych daní z tzv. „koeficientovej“ metódy (metóda založená na údajoch z daňových priznaní) a v súčasnosti používa metódu časovo posunutého hotovostného plnenia. Dôsledkom tohto rozhodnutia bola aj

revízia výšky daňových príjmov za roky 1995-2005. Hodnotenie roka 2005 však vychádza ešte z pôvodnej metodiky, v ktorej bol zostavený aj rozpočet verejnej správy na rok 2005.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Štátna pokladnica, Daňové riaditeľstvo SR, Colné riaditeľstvo SR. Údaje sa získavajú mesačne a ročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Inštitút finančnej politiky MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Inštitút finančnej politiky

Cieľ 3 :

V roku 2007 dosiahnuť podiel doriešených podnetov z externého prostredia zo strany Ministerstva financií SR v lehote do 30 dní na celkovom počte podnetov minimálne na úrovni 85 %.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: %		% dorieš. podnetov, ktoré sú odoslané ext. dotazovateľom v leh. do 30 dní, na celk. počte podnetov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			75	80	85	90	95	99	99	
Skutočnosť				66	100					

Hodnotenie:

Cieľ bol splnený. K 31.12.2007 Ministerstvo financií SR dosiahlo podiel doriešených podnetov z externého prostredia v lehote do 30 dní na celkovom počte podnetov na úrovni 100 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Splnenie cieľa bolo dosiahnuté vďaka nasledujúcim opatreniam:

- zhotoviteľ Automatizovaného systému správy registratúry (ďalej len SpR) upravil spôsob získavania informácií o dokumentoch pre potreby štatistiky, čím do nej zahrnul všetky dokumenty evidované v systéme, a to sa pozitívne premietlo do štatistiky;
- zamestnanci ministerstva boli prostredníctvom metodického usmernenia č. I./2007 dôrazne upozornení na povinnosť priebežne kontrolovať termíny riešenia dokumentov v SpR; v priebehu júna zamestnanci ministerstva revidovali svoje nevybavené dokumenty, kontrolovali ich termíny riešenia, posudzovali vybavenie a uzavretie spisov;
- v systéme SpR bolo opätovne aktivované nastavenie, ktoré kontroluje termíny riešenia dokumentov a tri dni pre určením termínom začne vlastníkov dokumentu posielat' formou e-mailu upozornenia na termín riešenia; na túto funkciu systému SpR sme zamestnancov ministerstva upozornili metodickým usmernením č. II./2007,
- v decembri boli zamestnanci upozornení na povinnosť skontrolovať svoje dokumenty v systéme SpR, a následne uzavrieť vybavené agendy,
- noví zamestnanci povinne absolvovali celodenné školenie o práci so systémom SpR, pri ktorom sa kladie dôraz na evidovanie a vybavovanie dokumentov v systéme SpR, a taktiež na kontrolné mechanizmy zabudované do systému napr. upozorňovanie na termín riešenia dokumentu.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Zdroj interný – Automatizovaný systém správy registratúry, periodicita – štvrťročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Správa úradu MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Správa úradu MF SR

07403 - Kontrola a vnútorný audit

Zámer:

Účelné a efektívne vynakladanie verejných prostriedkov.

0740302 - Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách

Cieľ 1 :

V rokoch 2007 až 2009 zabezpečiť zo strany Ministerstva financií SR a správ finančnej kontroly (SFK) plnenie úloh vyplývajúcich zo zamerania a plánu kontrolnej a dozornej činnosti a vnútorného auditu prostriedkov EÚ.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento skutočne vykonaných kontrol a auditov na plánovanom počte								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					100	100	100			
Skutočnosť		100	100		130,35					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený na 130,35 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Na rok 2007 bolo plánovaných 822 následných finančných kontrol verejných prostriedkov (ďalej len „NFK“), 7 auditov vlastných rozpočtových prostriedkov a 8 systémových auditov nástrojov pomoci EÚ (ďalej len „SA“). V roku 2007 bolo vykonaných a ukončených 1079 NFK, 4 audity vlastných rozpočtových prostriedkov a 8 SA. Percento skutočne vykonaných následných finančných kontrol na plánovanom počte za rok 2007 predstavuje 131,27 %. Percento skutočne vykonaných auditov vlastných rozpočtových prostriedkov na plánovanom počte za rok 2007 predstavuje 57,14 %. Percento skutočne vykonaných SA na plánovanom počte za rok 2007 predstavuje 100,00 %. Celkové plnenie ukazovateľa za NFK, audity vlastných rozpočtových prostriedkov a SA za rok 2007 predstavuje 130,35 %. Taktiež v oblasti dozornej činnosti boli všetky stanovené úlohy splnené.

V rámci celkového zhrnutia hodnotenia plnenia cieľa za rok 2007 je možné skonštatovať, že cieľ bol z časového hľadiska splnený; výsledky následných finančných kontrol a následné prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku prispeli k napĺňaniu zámeru „zabezpečiť hospodárnosť, účelné a efektívne vynakladanie verejných prostriedkov“; výsledky kontrol ďalej prispeli k skvalitneniu riadiacej kontroly kontrolovaných subjektov a v rámci nej aj k ďalšiemu rozvíjaniu kontrolného systému a vykonané kontroly určite boli a aj sú zdrojom nových poznatkov a skúseností zamestnancov vykonávajúcich kontroly vrátane kontrolného orgánu.

Plnenie cieľa č. 1 prvku v členení na kontrolné orgány je nasledovné:

Kontrolný orgán	Plán	Skutočnosť	%
MF SR, Odbor kontroly vlastných rozpočtových zdrojov	13	32	246,15
MF SR, Sekcia auditu a kontroly medz. finanč. zdrojov	48	54	112,50
	8 (SA)	8 (SA)	100,00
MF SR, Odbor vnútorného auditu	7	4	57,14
Správa finančnej kontroly Bratislava	259	323	124,71
Správa finančnej kontroly Zvolen	294	415	141,16
Správa finančnej kontroly Košice	208	255	122,60
Spolu za NFK	822	1079	131,27
Spolu za audity vlast. rozp. prostried.	7	4	57,14
Spolu za SA	8	8	100,00
Spolu celkom	837	1091	130,35

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Správa finančnej kontroly Bratislava:

- 1) „Vyhodnotenie výsledkov správneho konania a následných finančných kontrol“ - správu vypracováva oddelenie správne v štvrťročnej periodicite; správa je predmetom rokovania porady vedenia SFK.
- 2) interný zdroj (spracovanie prehľadov a štatistik na odbore finančnej kontroly SFK Bratislava)
- 3) prehľady o počte a výsledkoch následných finančných kontrol spracúva SFK Bratislava pravidelne v mesačných intervaloch
- 4) Účelové (neperiodické) vyhodnocovanie podľa jednotlivých kontrolných akcií.

Správa finančnej kontroly Zvolen:

Zdroj – interný (odbor finančnej kontroly), periodicita – polročne.

Správa finančnej kontroly Košice:

Údaje o plnení hodnôt merateľných ukazovateľov organizácia získava z interných zdrojov. Zber údajov zabezpečuje SFK predovšetkým pri vykonávaní následných finančných kontrol (NFK). Periodicita získavania údajov je závislá od samotného výkonu kontrol. Pravidelné podávanie správ o priebežne vykonávaných kontrolách sa uskutočňuje na gremiálnych poradách SFK s týždňovou periodicitou. Súhrnné/hodnotiace správy z NFK sú predkladané na MF SR v stanovených termínoch podľa schváleného „Zamerania a plánu kontrolnej činnosti vlastných rozpočtových zdrojov a prostriedkov EÚ“.

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly, Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov:

Plán kontrolnej činnosti, správy z kontrolnej činnosti a predložené monitorovania plnenia cieľov programov, podprogramov, prvkov/projektov z MF SR a jednotlivých SFK.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly).

Gestor:

Správa finančnej kontroly Bratislava, Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad

Správa finančnej kontroly Zvolen, Odbor finančnej kontroly

Správa finančnej kontroly Košice, Útvar riaditeľa

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly, Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov

Cieľ 2 :

V rokoch 2007 až 2009 zabezpečiť zo strany správ finančnej kontroly (SFK) vykonanie mimoriadnych následných finančných kontrol v rozsahu minimálne 10 % oproti počtu plánovaných úloh vyplývajúcich zo zamerania a plánu kontrolnej a dozornej činnosti a vnútorného auditu prostriedkov EÚ schválených Ministerstvom financií SR.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento skutočne vykonaných mimoriadnych následných finančných kontrol na plánovanom počte								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					10	10	10			
Skutočnosť					28,22					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený. Percento skutočne vykonaných mimoriadnych následných finančných kontrol na plánovanom počte predstavuje 28,22 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Ku dňu 31.12.2007 bolo skutočne vykonaných 232 NFK nad rámec zamerania a plánu kontrolnej činnosti, čo predstavuje 28,22 % z celkového počtu plánovaných NFK na rok 2007 (822 plánovaných NFK).

Plnenie cieľa č. 2 prvku v členení na kontrolné orgány je nasledovné:

Kontrolný orgán	Plán	Skutočnosť	%
MF SR	61	-	-
Správa finančnej kontroly Bratislava	259	64	24,71
Správa finančnej kontroly Zvolen	294	121	41,16
Správa finančnej kontroly Košice	208	47	22,60
Spolu celkom	822	232	28,22

Počet neplánovaných kontrol bol ovplyvnený mimoriadnou úlohou MF SR z apríla 2007, ktorou bolo pre správy finančnej kontroly určené vykonať následné finančné kontroly v obciach, ktorým bola poskytnutá dotácia podľa výnosu MF SR z 9.12.2005 č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR na individuálne potreby obcí za roky 2005 a 2006. Nad rámec zamerania boli vykonávané mimoriadne kontroly na základe ďalších pokynov z MF SR, na základe požiadaviek iných orgánov štátnej správy, respektíve na základe odstúpených materiálov iných kontrolných orgánov a na podnet občanov.

Mimoriadne kontroly (nad rámec plánovaných úloh) vyplývajú z potreby operatívne riešiť aktuálne úlohy. Prispievajú tiež k rozvoju spolupráce s ďalšími kontrolnými orgánmi. V niektorých prípadoch môžu v rámci kompetencií vymedzených pre správy finančnej kontroly prispieť aj k riešeniu problémov, ktoré sú predmetom podnetov občanov. Určitý podiel z mimoriadnych kontrol predstavujú tiež kontroly zamerané na preverenie skutočností rozhodujúcich pre zavedenie nútenej správy v obciach, pričom tieto kontroly musia byť vykonané neodkladne a v skrátených termínoch, aby sa čo najskôr mohlo pristúpiť k riešeniu nepriaznivej finančnej situácie v príslušnej obci.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Správa finančnej kontroly Bratislava:

- 1) „Vyhodnotenie výsledkov správneho konania a následných finančných kontrol“ - správu vypracováva oddelenie správne v štvrťročnej periodicite; správa je predmetom rokovania porady vedenia SFK.
- 2) interný zdroj (spracovanie prehľadov a štatistík na odbore finančnej kontroly SFK Bratislava)
- 3) prehľady o počte a výsledkoch následných finančných kontrol spracúva SFK Bratislava pravidelne v mesačných intervaloch
- 4) Účelové (neperiodické) vyhodnocovanie podľa jednotlivých kontrolných akcií.

Správa finančnej kontroly Zvolen:

Zdroj – interný (odbor finančnej kontroly), periodicita – polročne.

Správa finančnej kontroly Košice:

Údaje o plnení hodnôt merateľných ukazovateľov organizácia získava z interných zdrojov. Zber údajov zabezpečuje samotná organizácia pri vykonávaní následnej finančnej kontroly. Periodicitu získavania údajov nie je možné presne určiť, nakoľko mimoriadne následné finančné kontroly sú vykonávané na základe podnetov MF SR, dožiadaní iných orgánov, resp. na základe podaných podnetov, sťažností a petícií od fyzických a právnických osôb. Pravidelné podávanie správ o prijatí, resp. o priebežnom šetrení podnetov, sťažností, petícií a vybavovania dožiadaní sa uskutočňuje na gremiálnych poradách SFK s týždňovou periodicitou.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly).

Gestor:

Správa finančnej kontroly Bratislava, Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad

Správa finančnej kontroly Zvolen, Odbor finančnej kontroly

Správa finančnej kontroly Košice, Útvar riaditeľa

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly

0740304 - Permanентný vzdelávací systém pre vnútorných audítov - Transition Facility (Prechodný fond)

Cieľ 1 :

V roku 2007 vybudovať permanentný vzdelávací stupeň pre vnútorných audítov v rámci špecializačného vzdelávania.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vybudovaný permanentný vzdelávací systém pre vnútorných audítorov štátnej správy								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci projektu bol vypracovaný a schválený systém permanentného vzdelávacieho systému pre vnútorných audítorov. Obsahovo nadväzuje na fungujúci základný kurz pre vnútorných audítorov a finančných kontrolórov. V súčasnosti sa pripravuje vzdelávací systém pre finančných kontrolórov, vnútorných audítorov a vládnych audítorov, ktorý sa bude realizovať po nadobudnutí účinnosti novely zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení zákona NR SR č. 618/2004 Z. z.

Zdroj a periodicitu získavania údajov: Štvrťročné správy vypracované trvalým twinningovým poradcom.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly a útvar vnútorného auditu

Cieľ 2 :

V roku 2007 vyškoliť 46 vnútorných audítorov a 6 zamestnancov odboru metodiky finančnej kontroly a vnútorného auditu.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vyškolení vnútorní audítori a zamestnanci odboru metodiky finančnej kontroly a vnútorného auditu								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci školiacich aktivít bolo vyškolených 46 vnútorných audítorov a 8 zamestnancov CHJ a Ministerstva financií SR. Okrem toho bolo v oblasti vnútorného auditu vyškolených 100 finančných kontrolórov.

Zdroj a periodicitu získavania údajov: Štvrťročné správy k projektu vypracované trvalým twinningovým poradcom.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly a útvar vnútorného auditu

0740306 - Posilnenie nezávislosti vnútorných audítorov vybudovaním výboru/ov pre audit - Transition Facility (Prechodný fond)**Cieľ 1 :**

V roku 2008 vybudovať výbor pre audit na Ministerstve financií SR.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zriadený výbor pre audit na MF SR - úrad								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán						áno				
Skutočnosť										

Hodnotenie:

Cieľ je stanovený pre rok 2008. Plnenie cieľa je v príprave.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Predpokladaný termín realizácie komponentu 6-Zriadenie Výboru pre audit na Ministerstve financií SR je február – marec 2008.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Twinning working plan.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly

Cieľ 2 :

V roku 2008 vypracovať štatút výboru pre audit a iné dokumenty nevyhnutné na jeho účinnú činnosť.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vypracované podporné dokumenty na činnosť výboru pre audit								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán						áno				
Skutočnosť										

Hodnotenie:

Cieľ je stanovený pre rok 2008. Plnenie cieľa je v príprave.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Na zabezpečenie plnenia cieľa budú realizované komponenty 3-Manuál výboru pre audit, 4-Charta výboru pre audit a 5-Etický kódex členov výboru pre audit.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Twinning working plan.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia kontroly, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia kontroly

074030D - Audit a následná finančná kontrola vlastných zdrojov EÚ - Transition Facility (Prechodný fond)**Cieľ 1 :**

V roku 2007 vyškoliť následných finančných kontrolórov, audítorov a zamestnancov odboru metodiky finančnej kontroly a vnútorného auditu v relevantnej legislatíve, metódach a technikách výkonu kontrol vlastných zdrojov Európskych spoločností v celkovom počte cca 70 zamestnancov.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vyškolení následní finanční kontrolóři, audítorů a metodických zaměstnanců								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					nie					

Hodnotenie:

Predpokladaný termín začatia projektu bol posunutý na I. štvrťrok 2008.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Projekt bol v decembri 2007 predložený na notifikáciu Európskej komisii, EK dňa 11.1.2008 schválila modifikáciu návrhu projektu a projekt bol následne predložený na cirkuláciu (doba trvania 6 týždňov od predloženia). Predpokladaný termín začatia projektu je 1. štvrťrok 2008, pričom doba trvania projektu je 6 mesiacov.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Mesačné monitorovacie stretnutia Phare/Prechodného fondu.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov

07404 - Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR**0740403 - Distribúcia kolkov****Cieľ 1 :**

Zabezpečiť financovanie provízie za distribúciu a predaj kolkových známok Slovenskej pošty v rokoch 2007 - 2009.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečené financovanie provízie za distribúciu a predaj kolkových známok Slovenskej pošty								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán		áno	áno	áno	áno	áno	áno			
Skutočnosť		áno	áno	áno	áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Ministerstvo financií SR zabezpečuje distribúciu a predaj kolkov prostredníctvom š.p. Slovenská pošta na základe zmluvy č. 15/1999 a jej dodatkov. Cena za plnenie predmetu zmluvy podľa čl. II bola stanovená dohodou strán v zmysle zákona NR SR č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov vo výške 5,0 % z tržby z predaja kolkov, ktorá bola v príslušnom mesiaci odvedená do Štátneho rozpočtu.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj – IS Štátnej pokladnice, finančná účtáreň MF SR, periodicita – mesačne, štvrťročne, polročne a ročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Správa úradu MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Správa úradu MF SR

0740409 - Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva**Cieľ 1 :**

Do konca roku 2008 vybudovať informačný systém jednotného štátneho účtovníctva a výkazníctva kompatibilný s medzinárodnými štandardami.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vybudovaný informačný systém								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán						áno				
Skutočnosť										

Hodnotenie:

Cieľ je stanovený pre rok 2008. Plnenie cieľa sa priebežne zabezpečuje.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Cieľom projektu je návrh a implementácia systému účtovníctva štátneho sektora tak, že štátne účtovníctvo a výkazníctvo bude predstavovať informačnú sústavu, ktorá zaznamenáva, analyzuje, klasifikuje, sumarizuje a interpretuje výsledky finančných a ekonomických činností jednotiek štátneho sektora a ich vplyvy.

V priebehu roka 2007 sa začali prípravné práce v rámci Projektu IS pre jednotné účtovníctvo štátu (ďalej len JUŠ). Ide o práce súvisiace s budovaním informačného systému jednotného účtovníctva štátu spočívajúce v spolupráci pri tvorbe Dokumentu návrhu metodiky a procesov IS JUŠ.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Štvrťročné informácie od projektových tímov.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia štátneho výkazníctva.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia štátneho výkazníctva

074040A - Posilnenie riadenia verejných financií - Transition Facility (Prechodný fond)**Cieľ 1 :**

V roku 2007 vypracovať metodológiu a postupy aktuálneho účtovníctva a nových fiškálnych a finančných správ v štátnom sektore.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vypracované hodnotiace správy obsahujúce relevantné informácie o aplikácii novej metodológie								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Cieľ bol splnený. V roku 2007 bola vypracovaná a schválená metodológia:

- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky
- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky
- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 28. novembra 2007 č. MF/25757/2007-31, ktorým sa ustanovuje postup účtovania pri prechode zo sústavy jednoduchého účtovníctva do sústavy podvojného účtovníctva pre príspevkové organizácie, ktorých zriaďovateľom je obec alebo vyšší územný celok, ak nepodnikajú a ak objem ich ročného rozpočtu výdavkov nepresahuje 500 000 Sk
- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Štvrťročné informácie od projektových tímov.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia štátneho výkazníctva, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia štátneho výkazníctva

Cieľ 2 :

V roku 2007 vybudovať externý školiaci systém pre monitorovanie a hodnotenie verejných fondov vrátane analýzy školiacích potrieb a ľudských zdrojov a vykonať osem ex-ante hodnotení.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vybudovaný externý školiaci systém a vykonané hodnotenia								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Bol vytvorený efektívny systém monitorovania a hodnotenia vynakladania verejných prostriedkov, vrátane prostriedkov EÚ, na základe revízie a aktualizácie existujúcej stratégie a metodológie. Súčasne bol navrhnutý a vytvorený udržateľný systém permanentného vzdelávania ľudských zdrojov v tejto oblasti a bolo realizovaných pilotných 10 ex-ante a 9 ex-post hodnotení programov.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Údaje sú získané na základe plnenia časového harmonogramu. Pokrok v projekte bol monitorovaný priebežne prostredníctvom priebežných správ a stretnutí s vykonávateľom projektu.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia rozpočtovej politiky, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia rozpočtovej politiky

Cieľ 3 :

V roku 2007 vykonať analýzu školiacích potrieb a uskutočniť školenia v identifikovaných oblastiach činnosti Štátnej pokladnice.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vykonaná analýza a uskutočnené školenia								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Celý projekt bol rozdelený do troch čiastkových projektov, ktoré boli k 31.12.2007 ukončené a školenia boli realizované v rámci všetkých troch čiastkových projektov:

1. Optimalizácia prognóz pre finančné plánovanie – cieľom projektu bolo zefektívnenie procesu tvorby prognóz príjmov a výdavkov klientov štátnej

pokladnice (ďalej len ŠP) v členení podľa jednotlivých typov klientov ŠP. Tento cieľ bol rozdelený na nasledovné podciele:

a/ navrhnuť nový, efektívnejší proces tvorby prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP v členení podľa jednotlivých typov klientov ŠP

b/ vypracovať algoritmus prognózovania KV na nasledujúcich 30 pracovných dní

c/ navrhnuť niekoľko možných riešení a vybrať optimálne riešenie

2. Poskytnutie technickej asistencie k predmetu – Platobný styk v súvislosti so zavedením EURA

Záverečná správa bola odovzdaná a všetky školenia sa uskutočnili v I. polroku 2007.

3. Poskytnutie poradenských služieb pri zefektívnení fungovania Štátnej pokladnice

Školenie celého čiastkového projektu trvalo 85 človekodní a účastníci obdržali doklad o preškolení. V rámci analýzy bolo nevyhnutné analyzovať súčasnú vedomostnú úroveň frekventantov vzdelávania v oblasti finančného plánovania – zamestnancov Štátnej pokladnice a piatich vybraných klientov Štátnej pokladnice.

Obsah tejto analýzy pozostával:

1/ Metodológia analýzy

2/ Viacvrstvá analýza vzdelanostnej úrovne pracovníkov ŠP

2.1/ Analýza rozhodujúcich faktorov

2.2/ Interview s pracovníkmi

2.3/ Dotazník

3. Požadovaná vzdelanostná úroveň

4. Záver

Výsledná správa z analýzy vzdelanostnej úrovne v oblasti finančného plánovania, v oblasti zhodnocovania voľných finančných zdrojov klientov Štátnej pokladnice a v oblasti vysporiadania bankových obchodov ŠP bola vypracovaná a odovzdaná v apríli 2007. V rámci tohto čiastkového projektu boli v III. štvrťroku 2007 dopracované výstupy:

- Správa o identifikácii potrieb zmien v IT support-e pre oblasť finančného plánovania a vysporiadania bankových obchodov, ktorá bola vypracovaná v auguste 2007.

- Príloha č.1 správy – Návrh na riešenie rekonciliácií v ŠP.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Údaje sú získané z jednotlivých vypracovaných správ.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušná sekcia MF SR (Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí).

Gestor:

Štátna pokladnica

074040B - Technická pomoc MVRR SR - MF SR

Cieľ 1 :

Zabezpečiť efektívne finančné riadenie, kontrolu, audit a podporu informačných systémov pre projekty štrukturálnych fondov EÚ prostredníctvom zamestnancov oprávnených na refundáciu miezd zapojených do riadenia a implementácie štrukturálnych fondov EÚ.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečené efektívne fin. riadenie, kontrola, audit a podpora IS pre projekty šstruktur. fondov								
Rok	Bázičný	R - 3	R - 2	R - 1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Plán				áno	áno	áno	áno			
Skutočnosť				áno	áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Na PO pre štrukturálne fondy (ďalej len ŠF) bolo k 31.12.2007 schválených 861 súhrnných žiadostí o platbu z jednotlivých rezortov, bolo vypracovaných a zaslaných 67 žiadostí o platbu na Európsku komisiu, bola uskutočnená certifikácia, zaúčtovanie a kontrola realizovaných výdavkov zo ŠF v zmysle postupov a zodpovedností zakotvených v Konceptii systému finančného riadenia šstrukturálnych fondov (v roku 2007 2 x aktualizovaná) a vo Vnútročných manuáloch jednotlivých odborov. Prostredníctvom dobudovania prepojení a rozhraní štyroch informačných systémov (ISUF, ITMS, RIS a IS ŠP) bolo zabezpečené zefektívnenie procesov finančného riadenia ŠF.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj - interný, periodicita - štvrťročná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

074040C - Poskytnutie poradenských služieb pre zvýšenie efektívnosti poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci Ministerstvom financií SR - Transition Facility (Prechodný fond)

Cieľ 1 :

V roku 2007 vypracovať návrh zákona o poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci SR (primárnu legislatívu).

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vypracovaný návrh zákona o poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci SR								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					nie					

Hodnotenie:

Plnenie cieľa sa priebežne zabezpečuje. K 31.12.2007 je návrh zákona o poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci hotový na 80 %.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Poskytovateľ v súlade s uzatvorenou zmluvou zo dňa 25.6.2007 predložil v stanovenom termíne (v druhej polovici roka 2007) návrh zákona o poskytovaní rozvojovej pomoci. Na základe požiadaviek a odporúčaní konečného užívateľa, poskytovateľ v súčasnosti prepracováva a dopĺňa jednotlivé ustanovenia zákona s ohľadom na potreby MF SR a konzultuje ich s garantom projektu a vecne príslušnými odbornými sekciami MF SR. Konečný návrh zákona reflektujúci požiadavky MF SR o poskytovaní rozvojovej pomoci bude predložený konečnému prijímateľovi MF SR v prvom štvrtroku 2008. Návrh zákona je na 80 % hotový.

Zdroj a periodicita získavania údajov: zdroj – interný, periodicita – priebežná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

Cieľ 2 :

V roku 2007 vypracovať metodiku pre meranie efektívnosti poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci, vrátane merateľných indikátorov a postupov hodnotenia a monitorovania.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Vypracovaná metodika pre meranie efektívnosti poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					nie					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený. Implementácia projektu sa predĺžila do roku 2008.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Zmluva s poskytovateľom služieb bola podpísaná 25.6.2007. V roku 2007 poskytovateľ vypracoval analýzu potrieb monitorovania a hodnotenia a pracuje na vytváraní metodiky pre meranie efektívnosti poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci a stratégie zavedenia systému hodnotenia. Nakoľko zmluva bol podpísaná v neskoršom termíne, ako bolo predpokladané, implementácia projektu sa predĺžila do roku 2008 a aj stanovený termín na predloženie metodiky bol posunutý v súlade s dohodou medzi konečným prijímateľom a poskytovateľom služieb. Metodika hodnotenia vrátane merateľných ukazovateľov bude predložená MF SR v prvom štvrtroku 2008.

Zdroj a periodicita získavania údajov: zdroj – interný, periodicita – priebežná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

074040D - UIBF 2006**07406 - Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru****Zámer:**

Informačné systémy riadenia verejných financií ako zdroj presných a včasných informácií.

Cieľ 1 :

Zabezpečiť rozvoj informačného systému riadenia verejných financií (aplikačného programového vybavenia rozpočtového informačného systému APV RIS) a pokračovať v jeho realizácii v roku 2007.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečený rozvoj informačného systému								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán			áno	áno	áno					
Skutočnosť			áno	áno	áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Ministerstvo financií SR realizuje rozvoj Rozpočtového informačného systému, ktorý zabezpečí efektívnejšiu prácu s rozpočtovými prostriedkami, umožní lepšie analyzovať a hodnotiť vynakladanie rozpočtových prostriedkov.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje sú získavané na základe plnenia úloh z jednotlivých požiadaviek na zmenu.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušný útvar MF SR (Odbor integrovanej podpory).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia rozpočtovej politiky, odbor rozpočtu verejnej správy

Cieľ 2 :

V rokoch 2007 až 2009 zabezpečiť pozáručný servis, úpravu softvéru (SW), štandardné služby softvérovej podpory a aktualizáciu licencií softvéru.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento zabezpečenia pozáručného servisu, úprav SW, SW podpory a aktualizácie licencií								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					100	100	100			
Skutočnosť					100					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Pozáručný servis, úprava SW, štandardné služby SW podpory a aktualizácia licencií SW sú zabezpečené prostredníctvom:

- Dodatku č. 3 zo dňa 31.01.2007 k Servisnej zmluve s int. č. 20/2005/3, uzavretej dňa 31.01.2005. Predmetným dodatkom k Servisnej zmluve sa dodávateľ Hewlett-Packard Slovakia, s.r.o. zaviazal poskytovať v roku 2007 služby súvisiace s údržbou SW produktov a licencií pre IS SŠP, ktoré sú v správe MF SR,
- Zmluvy o poskytovaní aplikačnej podpory pre IS SŠP s int. č. 4600000205, uzatvorenej na obdobie do 31.12.2009 s tým, že služby požadované pre rok 2007 boli dojednané na základe písomného dodatku č. 1 k predmetnej zmluve.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Situačné správy v oblasti koncepcie rozvoja systému štátnej pokladnice v jej funkčnej oblasti sú predmetom rokovaní Programovej komisie pre SŠP, ktorá zabezpečuje podporu činnosti Riadiacemu výboru pre SŠP a ktorá zároveň zabezpečuje realizáciu záverov, prijatých týmto výborom. Zasadnutie programovej komisie sa uskutočňuje podľa potreby, minimálne jedenkrát za mesiac, zasadnutie riadiaceho výboru sa uskutočňuje podľa potreby, minimálne jedenkrát za polrok. Riadiaci výbor v pravidelných intervaloch poskytuje odporúčania porade vedenia ministerstva pre oblasť stratégie riadenia a rozvoja systému štátnej pokladnice v súlade so stratégiou budovania systému verejných financií.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušný útvar MF SR (Odbor integrovanej podpory).

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia štátneho výkazníctva, odbor riadenia systému štátnej pokladnice

06G0A - Nelimitovaná technická pomoc - výdavky na technickú podporu projektov - MF SR

06G0A01 - Nelimitovaná technická pomoc - výdavky na technickú podporu projektov - MF SR

Cieľ 1 :

V roku 2007 zabezpečiť vyškolenie cca 50 pracovníkov podieľajúcich sa na implementácii ESF prostredníctvom seminára zameraného na finančné riadenie ESF.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečené vyškolenie pracovníkov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Pôvodný termín ukončenia realizácie projektu bol 31.12.2006. Dodatkom č. 5 k Zmluve o poskytnutí Nenávratného finančného príspevku bol termín realizácie projektu predĺžený do 31.12.2007 a taktiež sa zvýšil počet seminárov s názvom „Finančné riadenie ESF“ z dvoch na tri. V novembri 2007 MF SR požiadalo o predĺženie termínu realizácie projektu do 28.02.2008 a o možnosť zvýšiť počet seminárov z troch na štyri. V roku 2007 sa uskutočnil seminár s názvom „Finančné riadenie ESF“ za účasti 50 zamestnancov platobného orgánu pre štrukturálne fondy.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj – interný, periodicita – mesačná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

06G0A02 - Technická pomoc - nelimitovaná - MF SR - SOP LZ**Cieľ 1 :**

V roku 2007 zabezpečiť vyškolenie cca 50 pracovníkov podieľajúcich sa na implementácii ESF prostredníctvom seminára zameraného na finančné riadenie ESF.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečené vyškolenie pracovníkov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Pôvodný termín ukončenia realizácie projektu bol 31.12.2006. Dodatkom č. 5 k Zmluve o poskytnutí Nenávratného finančného príspevku bol termín realizácie projektu predĺžený do 31.12.2007 a taktiež sa zvýšil počet seminárov s názvom „Finančné riadenie ESF“ z dvoch na tri. V novembri 2007 MF SR požiadalo o predĺženie termínu realizácie projektu do 28.02.2008 a o možnosť zvýšiť počet seminárov z troch na štyri. V roku 2007 sa uskutočnil seminár s názvom „Finančné riadenie ESF“ za účasti 50 zamestnancov platobného orgánu pre štrukturálne fondy.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj – interný, periodicita – mesačná.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí MF SR.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí

06G0D - Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti - MF SR**06G0D02 - Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora - MF SR****Cieľ 1 :**

V roku 2007 zabezpečiť pravidelnú jazykovú prípravu pre minimálne 150 zamestnancov Ministerstva financií SR.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: počet		Počet účastníkov jazykovej prípravy								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					150					
Skutočnosť					254					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený. Pravidelnej jazykovej prípravy sa zúčastnilo 254 zamestnancov Ministerstva financií SR.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci schváleného projektu „Úspešný štátny zamestnanec úradu MF SR“, spolufinancovaného z prostriedkov EÚ, sa realizovala rozsiahla príprava zamestnancov v anglickom a francúzskom jazyku rôznymi formami (pravidelná týždenná výučba, odborné workshopy, odborné intenzívne semináre, všeobecná príprava euróradníka v anglickom jazyku, individuálna výučba vrcholových manažérov). Zámerom projektu bolo prispieť k vybudovaniu moderného a efektívneho ústredného orgánu štátnej správy s odborne a jazykovo vybavenými zamestnancami.

Výkazovaní sú len zamestnanci, ktorí sa v sledovanom období (1. polrok 2007) zúčastňovali pravidelnej týždennej výučby anglického (AJ) a francúzskeho jazyka (FJ) ako aj individuálnej výučby, vzhľadom na to, že niektorí zamestnanci sa zúčastnili aj na odborných seminároch a workshopoch, resp. absolvovali aj viac takýchto odborných akcií.

V období 16.01.-27.04.2007 (do vyčerpania počtu hodín pre jednotlivé skupiny podľa schváleného projektu) bola účasť na pravidelnej jazykovej príprave nasledovná:

- skupinová výučba AJ - 171 zamestnancov,
- individuálna výučba AJ - 8 predstavených,
- skupinová výučba FJ - 65 zamestnancov,
- individuálna výučba FJ - 1 predstavený.

Okrem uvedeného MF SR poskytlo v 1. polroku 9 zamestnancom finančný príspevok na jazykovú prípravu pri individuálnej návšteve externej jazykovej inštitúcie.

Celkovo MF SR zabezpečilo v 1. polroku pravidelnú jazykovú prípravu pre 254 zamestnancov (číslo je ovplyvnené fluktuáciou účastníkov jazykovej prípravy – na uvoľnené miesta vo vyučovacích triedach nastúpili ďalší záujemcovia rovnakej vedomostnej úrovne).

Po ukončení realizácie projektu sa v 2. polroku 2007 pokračovalo v pravidelnej výučbe anglického jazyka zamestnancov (138 zamestnancov v 11 skupinách) a vrcholových manažérov (14 osôb). Výučba bola financovaná z rozpočtových prostriedkov určených na vzdelávanie.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje boli získané z prezenčných listín v rámci realizácie pravidelnej jazykovej prípravy a výkazov individuálnej jazykovej prípravy. S výnimkou letných prázdnin bola periodicita získavania údajov mesačná

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Osobný úrad

Cieľ 2 :

V roku 2007 dosiahnuť, aby pravidelnú týždňovú jazykovú prípravu realizovanú na Ministerstve financií SR úspešne potvrdilo získaním certifikátu 70 % účastníkov.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento úspešných absolventov jazykových kurzov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					70					
Skutočnosť					90,8					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený. Podmienky testovania splnilo 87 zamestnancov Ministerstva financií SR, z ktorých test úspešne absolvovalo 79 zamestnancov (90,8 %).

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci schváleného projektu „Úspešný štátny zamestnanec úradu MF SR“, spolufinancovaného z prostriedkov EÚ, sa realizovala rozsiahla príprava zamestnancov v anglickom a francúzskom jazyku rôznymi formami. Základnou formou bola pravidelná týždenná výučba anglického (AJ) a francúzskeho jazyka (FJ). Výučba AJ bola akreditovaná na Ministerstve školstva SR.

Dochádzka účastníkov pravidelnej skupinovej výučby bola evidovaná, prístupná na intranete a pravidelne vyhodnocovaná. Splnenie predpísanej účasti na výučbe AJ (70 % časového fondu 100 vyučovacích hodín) oprávňovalo k účasti na záverečnom teste. Úspešný absolvent testu obdržal certifikát. V mesiaci apríl 2007 po splnení podmienok testovania absolvovalo písomný test 87 zamestnancov. Test úspešne zvládlo 79 zamestnancov, čo je 90,80 %.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje boli získané z výsledkov absolvovaného testovania jednorázovo

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Osobný úrad

Cieľ 3 :

V roku 2007 zabezpečiť manažérske vzdelávanie pre minimálne 90 predstavených Ministerstva financií SR.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup MJ: počet		Počet účastníkov manažérskeho vzdelávania								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					90					
Skutočnosť					99					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený. Manažérske vzdelávanie predstavených bolo zabezpečené pre 99 predstavených

Ministerstva financií SR.

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci schváleného projektu „Úspešný štátny zamestnanec úradu MF SR“, spolufinancovaného z prostriedkov EÚ, sa okrem jazykovej prípravy realizovalo aj manažérske vzdelávanie predstavených na všetkých úrovniach (top manažment - generálni riaditelia sekcií, middle manažment - riaditelia odborov a tímoví lídri - vedúci oddelení). Zámerom projektu bolo prispieť k vybudovaniu moderného a efektívneho ústredného orgánu štátnej správy s odbornou a jazykovo vybavenými zamestnancami.

Manažérske vzdelávanie bolo zabezpečené pre 99 predstavených nasledovne:

6 modulov:

- vedúci oddelení – 5 skupín, celkom 60 predstavených,
- riaditelia odborov – 3 skupiny, celkom 27 predstavených,

5 modulov:

- generálni riaditelia sekcií – 1 skupina, celkom 12 predstavených.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje boli získané z prezenčných listín v rámci realizácie manažérskeho vzdelávania vždy po realizácii jednotlivých modulov.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Osobný úrad

Cieľ 4 :

V roku 2007 dosiahnuť, aby manažérske vzdelávanie úspešne zavŕšilo získaním certifikátu 80 % jeho účastníkov.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výsledok MJ: %		Percento úspešných absolventov manažérskeho vzdelávania								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					80					
Skutočnosť					81					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený. Z celkového počtu 99 účastníkov získalo certifikát o úspešnom ukončení vzdelávania 80 zúčastnených predstavených (81 %).

Zdôvodnenie hodnotenia:

V rámci schváleného projektu „Úspešný štátny zamestnanec úradu MF SR“, spolufinancovaného z prostriedkov EÚ, sa okrem jazykovej prípravy

realizovalo aj manažérske vzdelávanie predstavených na všetkých úrovniach (top manažment - generálni riaditelia sekcií (GRS), middle manažment - riaditelia odborov (RO) a tímoví lídri - vedúci oddelení (VO).

Manažérske vzdelávanie bolo akreditované na Ministerstve školstva SR. Na získanie certifikátu bola potrebná aktívna účasť na minimálne 5 moduloch (u VO a RO), resp. 4 moduloch (u GRS).

Konečný prehľad manažérskeho vzdelávania je nasledovný:

6 modulov:

- VO – 5 skupín, celkom 60 predstavených, certifikát získalo 50,
- RO – 3 skupiny, celkom 27 predstavených, certifikát získalo 24,

5 modulov:

- GRS – 1 skupina, celkom 12 predstavených, certifikát získalo 6.

Z celkového počtu 99 účastníkov získalo certifikát o úspešnom ukončení vzdelávania 80,81 % zúčastnených predstavených.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Údaje boli získané z prezenčných listín v rámci realizácie manažérskeho vzdelávania vždy po realizácii jednotlivých modulov.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Osobný úrad

Cieľ 5 :

Zabezpečiť v súlade so schváleným rozpočtom a Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku úhradu nákladov za ECDL vzdelávanie, za testovanie ECDL a vydanie osvedčení ECDL.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

MU: Výstup MJ: logická		Zabezpečená úhrada nákladov								
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Na plnení cieľa sa podieľajú organizácie Správa finančnej kontroly Bratislava a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

Správa finančnej kontroly Bratislava (ďalej len SFK Bratislava) realizovala v roku 2006 projekt „Vzdelávanie zamestnancov Správy finančnej kontroly Bratislava za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, kód projektu v ITMS: 13120110217, evidenčné číslo: DP 189/06-I/32-2.1. Financovanie projektu bolo zabezpečené „Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. JPD3-2006/2.1/01-11“, uzatvorenou medzi riadiacim orgánom (MPSVaR SR) a konečným prijímateľom (SFK Bratislava) dňa 29.5.2006 na celkovú sumu 1 094 240,- Sk. Podľa uzatvorenej zmluvy bola realizácia projektu stanovená v termíne od 1.6.2006 do 30.11.2006. Vecný obsah projektu bol zo strany SFK Bratislava naplnený v roku 2006, celkom bolo vyškolených a otestovaných 58 zamestnancov v štyroch moduloch (certifikát úspešne získalo 52 zamestnancov).

Po zhodnotení reálnych možností na uzatvorenie projektu (finančné vysporiadanie – zúčtovanie výdavkov na projekt) v zmluvne dohodnutom termíne (do 30. novembra 2006) a po konzultácii problému – časovej tiesne na MPSVaR SR s manažérom monitorovania, sme požiadali dňa 9.11.2006 listom č. II/2762/2006 riadiaci orgán (MPSVaR SR) o predĺženie doby realizácie projektu do 30.3.2007. Rozpočtovým opatrením č. 72 zo dňa 27.12.2006 boli v rozpočte SFK Bratislava viazané nevyčerpané finančné prostriedky – prostriedky EÚ a prostriedky ŠR určené na financovanie spoločných programov SR a EÚ v celkovej sume 27 572,- Sk, ktoré boli použité v roku 2007 na financovanie projektu ECDL v prvku 06G0D02 Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – MF SR.

Celkom bolo na uvedený program v roku 2006 čerpané 802 278,- Sk.

Vzhľadom k tomu, že druhá žiadosť SFK Bratislava o zúčtovanie zálohovej platby, ktorá bola podaná na MPSVaR SR dňa 15.12.2006, nebola v priebehu januára a februára 2007 vybavená, podala SFK Bratislava dňa 15.3.2007 ďalšiu žiadosť o predĺženie doby trvania realizácie projektu. Definitívny termín realizácie úhrad výdavkov súvisiacich s predmetným projektom bol stanovený na 30.6.2007. Do tohto termínu boli v roku 2007 realizované úhrady za aktivity ukončené ešte v roku 2006 v úhrnnej čiastke 278 920,- tis Sk, a to zostávajúce výdavky za vzdelávanie – prípravu na skúšky, za testovanie (skúšky) ECDL a vystavenie certifikátov ECDL Štart o vykonaných skúškach.

V roku 2007 bolo na uvedený projekt čerpané celkom 278 920,- Sk (z toho kód zdroja 1361/1362 spolu 227 140,- Sk a kód zdroja 1161/1162 spolu 51 780,- Sk), to znamená, že na celý uvedený projekt bolo vyčerpané spolu 1 081 198,- Sk.

Správe finančnej kontroly bola refundovaná 5 % spoluúčasť. Správa o ukončení projektu bola odoslaná (podaná) 31.5.2007.

V rámci programovej časti Správa finančnej kontroly Bratislava zahájila v roku 2007 ďalší beh vzdelávania zamestnancov na projekte „Program vzdelávania zamestnancov Správy finančnej kontroly Bratislava“, kód projektu v ITMS: 13120110312, evidenčné číslo: DP 409/06-I/32-2.1. Financovanie projektu bolo zabezpečené „Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“, uzatvorenou medzi riadiacim orgánom (MPSVaR SR) a konečným prijímateľom (SFK Bratislava) dňa 16.7.2007 na celkovú sumu 2 340 700,- Sk. Podľa uzatvorenej zmluvy bola realizácia projektu stanovená v termíne od 1.8.2007 do 31.8.2008.

Vzdelávacie aktivity (realizácia projektu) boli zahájené mesiacom október 2007 s termínom ich ukončenia podľa vypracovaného harmonogramu v mesiaci apríl 2008. V roku 2007 bolo vynaložených na uvedený projekt celkom 160 779,60 Sk (kód zdroja 1161 - 80 389,80 Sk, kód zdroja 1162 - 80 389,80 Sk).

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ďalej len ARDAL) vecne realizovala v roku 2006 projekt „Vzdelávanie zamestnancov Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“ s cieľom dosiahnuť zvýšenie zručnosti zamestnancov pri práci s výpočtovou technikou na porovnateľnú úroveň s európskymi štandardami. Finančné krytie projektu bolo zabezpečené „Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. JDP3-2006/2.1/01-16“, so zmluvnými stranami Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR a ARDAL z 26. 6. 2006. V priebehu trvania projektu bola uvedená zmluva upravená celkom 4 dodatkami, ktoré boli zamerané hlavne na predĺžovanie lehoty realizácie projektu, vzhľadom na zdĺhavý proces schvaľovania záloh a konečných platieb konečného prijímateľa zo strany Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Vecná realizácia zámeru projektu (Vzdelávanie a vykonanie certifikačných skúšok – každý účastník zo 4 modulov) sa uskutočnila podľa plánu v schválenom projekte v roku 2006. V januári 2007 boli vydané Certifikáty ECDL Štart 15 úspešným účastníkom. V priebehu roku 2007 sa vykonávalo už len finančné zúčtovanie záloh a platieb konečného prijímateľa. Zo strany ARDAL bol projekt ukončený aj po finančnej stránke vo 4. štvrtroku 2007.

Stanovené ciele projektu sa splnili, keď bolo vyškolených 17 zamestnancov, z ktorých 15 úspešne vykonalo certifikačné skúšky zo štyroch modulov, čím splnili predpoklady pre získanie a vydanie príslušného certifikátu.

Celkový rozpočet projektu bol 503 tis. Sk, pričom zdrojové krytie bolo vo výške 50 % z prostriedkov z ESF – zdroj 1361 a 50 % spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu – zdroj 1362. V skutočnosti na tento projekt v rokoch 2006 a 2007 bolo vyčerpaných celkom 434 tis. Sk (úspora 69 tis. Sk), t.j. 86,5 % predpokladaných výdavkov.

Zdroj a periodicita získavania údajov:

Správa finančnej kontroly Bratislava:

Priebežná (monitorovacia správa) - predkladá sa štvrťročne, vypracováva Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad.

Záverečná správa - predkladá sa do 1 mesiaca po ukončení projektu, vypracováva Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad.

Dopadová správa - predkladá sa do 6 mesiacov po ukončení projektu, vypracováva Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad.

ARDAL:

Účtovníctvo ARDAL – SAP ESO a dokumentácia k projektu – zmluvy, faktúry, dotazníky, prezenčné listiny, výsledky testovania, zápisnice z rokovania s dodávateľmi tovarov a služieb, formálne a neformálne rozhovory s účastníkmi a lektormi a pod.

Periodicita je on-line, resp. priebežná.

Gestor:

Správa finančnej kontroly Bratislava, Odbor ekonomicko-správny a osobný úrad

ARDAL, Odbor všeobecnej správy a osobný úrad

Cieľ 6 :

V roku 2007 zabezpečiť návrat finančných prostriedkov Colnému riaditeľstvu SR investovaných do vzdelávania 150 zamestnancov colnej správy za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup		Zabezpečené vrátenie celkovej sumy investovanej do vzdelávania zamestnancov								
MJ: logická										
Rok	Bázický	R - 3	R - 2	R - 1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Plán					áno					
Skutočnosť					nie					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 cieľ nebol splnený. Plnenie cieľa sa priebežne zabezpečuje.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Na základe odsúhlaseného vzdelávacieho projektu v zmysle programového dokumentu JPD NUTS II Bratislava Cieľ 3, Priorita č. 2 – Rozvoj celoživotného vzdelávania a podpora rozvoja výskumu a vývoja v kontexte zvyšovania kvality ľudských zdrojov, Opatrenie č. 2.1. – Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora a na základe „Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“ sa v termíne 14.08.2006 – 30.11.2006 uskutočnilo „Vzdelávanie zamestnancov colnej správy za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“.

Do vzdelávacieho projektu bolo zapojených 150 zamestnancov colnej správy, pričom osvedčenie ECDL Štart získalo 144 zamestnancov.

Doba trvania projektu bola predĺžená na základe odsúhlaseného dodatku ku „Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“ do doby návratu finančných prostriedkov od ESF.

V roku 2007 bolo cieľom zabezpečiť návrat finančných prostriedkov Colnému riaditeľstvu SR investovaných do vzdelávania. Návratnosť finančných prostriedkov sa mala uskutočniť na základe dvoch „Žiadostí konečného prijímateľa o platbu“. Cieľ bol splnený len čiastočne. Z prostriedkov ESF bola vrátená len suma schválená na základe prvej „Žiadosti konečného prijímateľa o platbu“ vo výške 351 150,60 Sk.

Dňom 1. 5. 2007 prevzala na ESF agendu súvisiacu so žiadosťami nová zamestnankyňa ESF. Druhá „Žiadosť konečného prijímateľa o platbu“ na sumu 616 940,90 Sk k 31.12.2007 nebola schválená. Plnenie cieľa sa ďalej priebežne zabezpečuje.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj – odborný útvar zodpovedný za realizáciu projektu, periodicita - polročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje vecne príslušný útvar MF SR (Sekcia daňová a colná).

Gestor:

Colné riaditeľstvo SR, Odbor personálneho manažmentu CR SR

Cieľ 7 :

Zabezpečiť v súlade so schváleným rozpočtom a Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku dofinancovanie nákladov za ECDL vzdelávanie.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup		Zabezpečené dofinancovanie nákladov za školenia								
MJ: logická										
Rok	Bázický	R - 3	R - 2	R - 1	R	R + 1	R + 2	R + 3	R + 4	R + 5
		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Plán					áno					
Skutočnosť					áno					

Hodnotenie:

Cieľ bol k 31.12.2007 splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Školenie ECDL Štart bolo mimoriadne úspešné. Okrem práceneschopných zamestnancov sa školení zúčastnili všetci zamestnanci organizácie Štátna pokladnica v počte 99, z toho dvaja školenie neukončili a jeden pracovník bol neúspešný. Celková úspešnosť bola 97 %.

V roku 2007 sa uskutočnilo už iba dofinancovanie projektu ECDL Štart vo výške 539 tis. Sk.

Zdroj a periodicita získavania údajov: Zdroj – interný - osobný úrad Štátnej pokladnice, periodicita - počas uskutočňovania školení týždenne.

Gestor:

Štátna pokladnica

09703 - Príspevky SR do MO - MF SR

Zámer:

Efektívne a účinné presadzovanie zahranično-politických záujmov Slovenskej republiky v medzinárodných štruktúrach.

Cieľ 1 :

Zabezpečiť úplnú a včasnú úhradu jedného členského príspevku do medzinárodných štruktúr v roku 2007.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

MU: Výstup		počet uhradených členských príspevkov								
MJ: počet										
Rok	Bázický	R - 3 2004	R - 2 2005	R - 1 2006	R 2007	R + 1 2008	R + 2 2009	R + 3 2010	R + 4 2011	R + 5 2012
Plán					1	1	1			
Skutočnosť					1					

Hodnotenie:

K 31.12.2007 bol cieľ splnený.

Zdôvodnenie hodnotenia:

Svetová colná organizácia (ďalej len „WCO“) so sídlom v Bruseli zaslala listom zo dňa 11. septembra 2007 výzvu – faktúru na úhradu členského príspevku Slovenskej republiky do WCO na finančný rok začínajúci 1. 7. 2007 do 30. júna 2008. Rozhodnutím Rady bola výška príspevku Slovenska na tento finančný rok stanovená na 0,154 % celkového rozpočtu organizácie a činila 20 706,90 EUR. Colný odbor listom číslo MF/20469/2007-75 zo dňa 13. 8. 2007 požiadal odbor financovania úradu MF SR o zabezpečenie úhrady. Úhradou členského príspevku sa naďalej zabezpečilo členstvo Slovenskej republiky v tejto nezávislej medzivládnej organizácii s celosvetovým zastúpením. Umožní sa podieľať na zvyšovaní výkonnosti a efektívnosti colných správ a pokračovať v účasti na najdôležitejších zasadnutiach WCO.

Zdroj a periodicita získavania údajov: zdroj – finančná účtáreň, periodicita – polročne a ročne.

Údaje o plnení cieľa verifikuje Sekcia daňová a colná a Správa úradu.

Gestor:

Ministerstvo financií SR, Sekcia daňová a colná

Doplňujúca informácia:

V priebehu roka 2007 boli do programovej štruktúry kapitoly schválenej na rok 2007 doplnené v súvislosti s vykonanými rozpočtovými opatreniami, akceptovanými požiadavkami organizácií kapitoly a na základe uznesenia vlády SR č. 1007/2007 nasledovné programové časti:

07203	UNITAS I. - Reforma daňovej a colnej správy
074040B	Technická pomoc MVRR SR – MF SR
074040E	Technická asistencia finančného mechanizmu a Nórskeho finančného mechanizmu
074040I	Technická pomoc nelimitovaná – Ministerstvo pôdohospodárstva SR
06G0A	Nelimitovaná technická pomoc – výdavky na technickú podporu projektov – MF SR
06G0A01	Nelimitovaná technická pomoc – výdavky na technickú podporu projektov – MF SR
06G0A02	Technická pomoc – nelimitovaná – MF SR – SOP LZ
06G0D	Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti – MF SR
06G0D02	Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – MF SR
0A901	Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb
0A90101	Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni
0A90102	Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni
0A902	Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry
0A90201	Zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií
0A90202	Digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát
0A903	Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu
0A90301	Rozvoj a podpora trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu
0A904	Technická pomoc
0A90401	Technická pomoc pre RO OP IS
0A90402	Technická pomoc pre SORO a PJ OP IS