

Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T

ZA ROK 2018



Kapitola

308 – Národní bezpečnostní úřad

Výtisk č.: 1

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

Kapitola
308 – Národní bezpečnostní úřad

Č.j. 1538/2019-NBÚ/70

Předkládá:

Jiří L a n g
ředitel Národního bezpečnostního úřadu

Obsah

ČÁST PRVNÍ.....	4
ÚVOD	4
ZÁVAZNÉ UKAZATELE NBÚ	5
ČÁST DRUHÁ	7
PŘÍJMY	7
ČÁST TŘETÍ	11
VÝDAJE	11
Běžné výdaje	15
Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS	22
ČÁST ČTVRTÁ.....	24
ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	24
ČÁST PÁTÁ	25
EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV).....	25
ČÁST ŠESTÁ	28
ÚČTY U ČNB	28
ÚČET U ČSOB	28
ČÁST SEDMÁ.....	29
INVENTARIZACE.....	29
PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	29
VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL	30
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ	32
ČÁST OSMÁ	34
PŘÍLOHY - seznam	34

Příloha č.1 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

Příloha č.2 - Rozvaha k 31. 12. 2018

Příloha č.3 - Příloha k 31. 12. 2018

Příloha č.4 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018

Příloha č.5 - Soupis peněžních prostředků k 31. 12. 2018

Příloha č.6 - Obecná tabulka k 31. 12. 2018

Příloha č.7 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2018

Příloha č.8 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu v roce 2018

Příloha č.9 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2018

Příloha č.10 - Přehled výdajů OSS, příspěvků a transferů

Příloha č.11 - Výdaje účelově určené na programové financování

Příloha č.12 - Organizační schéma Národního bezpečnostního úřadu k 31. 12. 2018

ČÁST PRVNÍ

ÚVOD

Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) předkládá hodnocení plnění rozpočtu roku 2018 v souladu se závaznými ukazateli.

Od 1. srpna 2017 jsou úkoly NBÚ redukovány do oblasti ochrany utajovaných informací, jak vyplývá ze zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 412/2005 Sb.“). Jedná se zejména o činnosti:

- rozhodování o žádostech fyzických osob a o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení pro přístup k utajovaným informacím, dále o žádostech o doklad o bezpečnostní způsobilosti a o zániku platnosti těchto veřejných listin (tzv. bezpečnostní řízení) včetně mezinárodní spolupráce,
- spolupráce s bezpečnostními úřady členských zemí Organizace Severoatlantické smlouvy (NATO) a Evropské unie (EU) a zemí kandidujících na vstup do těchto organizací (vzájemné konzultace, příprava návrhů na sjednávání mezinárodních smluv) a v podílu odborných pracovníků NBÚ na práci a jednání orgánů NATO a EU,
- aplikace právní úpravy ochrany utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti při plnění výše uvedených úkolů, výkon kontroly v oblasti dodržování ochrany utajovaných informací a poskytování metodické pomoci směřující k upevňování právního vědomí dotčených subjektů a ke sjednocování aplikační praxe v dané oblasti,
- vyjadřování se k oznámením o veřejných zakázkách s přesahem do oblasti utajovaných informací podle § 69 odst. 1 písm. r) zák. č. 412/2005 Sb.,
- zajišťování tzv. služby vytvářející důvěru (eIDAS) pro zajištění legislativních požadavků, zejména ze strany Evropské unie. Jedná se o akceptaci referenčních datových formátů, aplikaci elektronického podpisu a pečete a zavedení použití časového razítka v certifikovaném informačním systému, fyzicky odděleném od internetové sítě.

ZÁVAZNÉ UKAZATELE NBÚ

Kapitole 308 – NBÚ byly ve schváleném rozpočtu rozepsány na rok 2018 následující ukazatele:

v Kč

▪ **Souhrnné ukazatele**

Příjmy celkem	800 00
Výdaje celkem	264 883 008

▪ **Specifické ukazatele – příjmy**

Daňové příjmy	250 000
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP celkem	0
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	550 000

▪ **Specifické ukazatele – výdaje**

Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	264 883 008
--	-------------

▪ **Průřezové ukazatele**

Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	154 889 377
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	52 662 389
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 069 378
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	153 468 939
Platy státních úředníků	0
Výdaje spolufinancované z Evropské unie	0
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0
podíl rozpočtu Evropské unie	0
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS	2 414 204

Plnění závazných ukazatelů roku 2018 za NBÚ

v Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	% plnění	Konečný rozpočet	% plnění	Příjmy a Čerpání
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem	800 000	800 000	382,71	800 000,00	382,71	3 061 691,68
Výdaje celkem	264 883 008	264 883 008	104,61	319 015 319,72	86,86	277 098 751,28
Specifické ukazatele – příjmy						
Daňové příjmy	250 000	250 000	129,60	250 000,00	129,60	324 000,00
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000	550 000	497,76	550 000	497,76	2 737 691,68
v tom: příjmy z rozpočtu EU bez SZP	0	0	0	0	0	826 78,73
ostatní nedaňové příjmy	550 000	550 000	347,44	550 000,00	347,44	1 910 907,95
Specifické ukazatele - výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	264 883 008	264 883 008	104,61	319 015 319,72	86,86	277 098 751,28
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	154 889 377	154 889 377	100,80	158 494 386,00	98,50	156 122 766,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	52 662 389	52 662 389	100,69	54 801 545,00	96,75	53 023 867,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 069 378	3 069 378	100,63	3 088 617,98	100,00	3 088 617,98
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	153 468 939	153 468 939	100,88	155 782 422,00	99,39	154 827 353,00
Platy státních úředníků	0	0	0	0	0	0
Výdaje spolufinancované z EU	0	0	0	0	0	0
v tom: ze státního rozpočtu	0	0	0	0	0	0
podíl rozpočtu EU	0	0	0	0	0	0
Výdaje vedené v informačním systému progr.fin. EDS/SMVS	2 414 204	2 414 204	456,39	37 342 161,70	29,51	11 018 307,83

ČÁST DRUHÁ

PŘÍJMY

Celkové rozpočtované příjmy pro rok 2018 ve výši 800 000 Kč byly odhadnuté z činností v rámci působnosti NBÚ. Příjmy, vyplývající ze zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích jsme odhadovali na 250 000 Kč. Nedaňové příjmy vyplývající ze správní činnosti NBÚ, zejména udělené pokuty, vystavené v rámci správního řízení o přestupcích a správních deliktech, byly plánovány ve výši 550 000 Kč; vše v souladu s § 6 odst. d) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Celkové skutečné příjmy za rok 2018 činí 3 061 691,68 Kč a jejich zdrojem byly správní poplatky ve výši 324 000 Kč dle zákona č. 634/2004 Sb. a pokuty ve výši 140 000 Kč dle zákona 412/2005 Sb. NBÚ je samostatnou kapitolou státního rozpočtu, organizační složkou státu, která není plátcem DPH a nemá žádnou podřízenou samostatně hospodařící jednotku a proto do státního rozpočtu odvádí i příjmy, které nevyplývají přímo z činností podle zákona č. 412/2005 Sb., ale z hospodaření s rozpočtovými prostředky a ze správy majetku. Takové příjmy lze dopředu blíže specifikovat pouze v omezené míře, řadíme je tedy do nahodilých příjmů. Patří mezi ně úroky z bankovních účtů, služby kopírování a příjem za odevzdaný šrot a režijní náklady na stravování zaměstnanců NÚKIB, vše ve výši 42 948,13 Kč. Dále jde o příjmy z náhrady za škody na majetku ve výši 19 018 Kč, z prodeje vyřazeného ojetého vozidla ve výši 31 000 Kč a 87 000 Kč bylo vyplaceno pojišťovnou za poškozené vozidlo. Odvedena byla také částka ve výši 1 318 884,52 Kč jako vratka roku 2017 za dobropis, vyrovnání platebních podmínek roku 2017, vyplývající z kupní smlouvy - „Dodávka, implementace a servisní podpora řešení bezpečnostního dohledu IS“. Částku ve výši 826 783,73 Kč tvoří neinvestiční transfery přijaté od EU za dva projekty.

Ostatní vratky z předcházejícího rozpočtového roku 2017 tvoří příjmy ve výši 272 057,30 Kč a jde o:

- příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 134 932 Kč a 31 716,40 Kč jako příspěvek FKSP,
- zůstatek platových prostředků za prosinec 2018 a odpovídající sociální a zdravotní pojištění z depozitního účtu ve výši 25 137 Kč,
- zůstatek účtu ČSOB 444,90 Kč
- vyúčtování za vodné a stočné ve výši 54 499 Kč,
- vyúčtování platby za tiskoviny a knihy 7 908 Kč,
- přeplatek za služby, topení a studenou vodu z ubytovacího prostoru v Bělohorské ulici v Praze ve výši 14 353 Kč a v Luční ulici v Brně ve výši 3 067 Kč, oba prostory jsou nyní v užívání NÚKIB.

Transfery přijaté ze SF EU

NBÚ musel v roce 2018 přijmout a odvést do státního rozpočtu i neinvestiční transfer od EU v celkové výši 826 783,73 Kč za dva projekty, které byly zahájeny ještě před osamostatněním NÚKIB a který si je dnem 1.července.2017 převzal v rámci delimitované činností.

K projektu „Systém detekce kybernetických bezpečnostních incidentů ve vybraných informačních systémech veřejné správy“ č. CZ.06.3.05./0.0/0.0/15_011/0001986 se vztahuje částka 740 680,81 Kč. Projekt byl předkládán do Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), do prioritní osy 3 - Dobrá správa území a zefektivnění veřejných institucí, specifického cíle 3.2 - Zvyšování efektivity a transparentnosti veřejné správy prostřednictvím

rozvoje využití a kvality systémů IKT. Jedná se o příjmy jako náhradu za výdaje, které byly uskutečněny ještě před vydáním právního aktu. Celý tento projekt včetně rozpočtovaných příjmů byl delimitován na nově vzniklý NÚKIB, kde byl také realizován.

K projektu v rámci 10. výzvy Kybernetická bezpečnost Integrovaného regionálního operačního programu „Ochrana vnějšího perimetru“ č. CZ.06.3.05/0.0/0.0/15_011/0005890 se vztahuje částka 86 102,92 Kč. Projekt má za cíl zabezpečení kritické informační infrastruktury iGovCERT, a to v oblasti ochrany před škodlivým kódem mezi vnější a vnitřní sítí, integrity mezi vnější a vnitřní sítí, řízení bezpečného přístupu mezi vnější a vnitřní sítí, segmentace sítí, bezpečnosti a dostupnosti služeb z vnější sítě, vzdáleného přístupu s možností vzdálené správy z důvodu zajištění provozu dle interních požadavků a odstranění nebo blokování přenášených dat, která nesplňují požadavky na ochranu integrity. Jedná se o příjmy jako náhradu za výdaje, které byly uskutečněny ještě před vydáním právního aktu. Projekt byl delimitován na NÚKIB.

Komentář k příjmům, vztahujícím se k činnosti NBÚ

Správní poplatky

Mezi hlavní činnosti, které NBÚ realizoval v oblasti průmyslové bezpečnosti v roce 2018, patří zejména provádění bezpečnostních řízení o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele, v jejichž závěru vydával osvědčení podnikatele nebo rozhodnutí o nevydání osvědčení podnikatele. Dále přijímal žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele pro cizí moc a při splnění zákonem stanovených podmínek vydával osvědčení podnikatele pro cizí moc, potvrzující cizí moci provedení bezpečnostního řízení u podnikatele a vydání osvědčení podnikatele. V oblasti průmyslové bezpečnosti NBÚ realizoval řadu dalších úkonů spojených s výše uvedenými činnostmi, jako je např. zakládání, vedení, doplňování, evidence a vyřazování bezpečnostních svazků, vedení evidence podnikatelů, kteří jsou držiteli osvědčení podnikatele atd.

V průběhu roku 2018 NBÚ přijal 72 žádostí podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. Z tohoto počtu bylo k 31. prosinci 2018 rozhodnuto o 39 žádostech, u zbylých 33 žádostí k tomuto datu bezpečnostní řízení o žádosti podnikatele probíhala. Z hlediska struktury podaných žádostí v roce 2018 převažovaly žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele podané podle § 96 odst. 1 zákona. V roce 2018 byly vybrány správní poplatky ve výši 325 000 Kč, 1 000 Kč bylo vráceno v rámci jiného správního řízení. Tyto správní poplatky platí žadatel na základě zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, při přijetí žádosti o vydání osvědčení podnikatele.

Pokuty uložené NBÚ

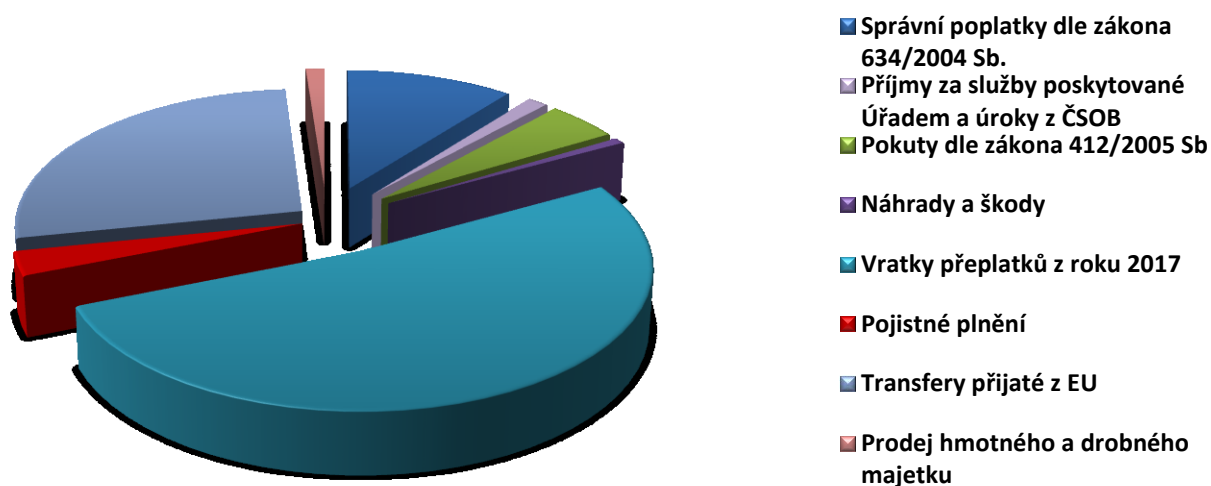
V roce 2018 bylo pro porušení povinností stanovených zákonem č. 412/2005 Sb. ukončeno celkem 29 přestupkových řízení uložením správního trestu, z toho v 17 případech fyzickým osobám a ve 12 případech právnickým osobám. Uložena byla ve 27 případech peněžitá pokuta, v 1 případě napomenutí. V dalších 3 případech nebylo správní řízení dosud ukončeno. Jak je uvedeno v úvodu, výše uložených pokut dosáhla částky 140 000 Kč. Ve 4 případech nebyla řízení prozatím zahájena, neboť NBÚ činil patřičné kroky teprve v rámci přípravného řízení.

V roce 2018 došlo k zastavení řízení v 1 případě. V 16 dalších případech byla věc odložena (v 7 případech u fyzických osob, v 9 případech u právnických osob). V 9 případech byla věc z důvodu nepříslušnosti předána k projednání věcně příslušnému orgánu, neboť se jednalo o osoby ve služebním poměru a věc byla předána příslušnému služebnímu funkcionáři.

Správní řízení v roce 2018

	Fyzická osoba	Právnícká osoba	Celkem
Ukončená správní řízení	17	12	29
Počet uložených sankcí	17	12	29
Zastavená správní řízení	0	1	1
Dosud neukončená správní řízení	2	1	3

Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ:



Hodnocení plnění rozpočtu v oblasti příjmů NBÚ:

Ukazatel	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Index 2018/2017
Příjmy celkem	7 585 773,72	30 544 183,66	1 304 455,16	1 134 353,84	3 061 691,68	269,91
▪ Daňové příjmy	170 00,00	240 000,00	275 000,00	275 000,00	324 000,00	117,82
▪ Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 415 773,72	30 304 183,66	1 029 455,16	859 353,84	2 737 691,68	318,58
V tom: ➤ příjmy z rozpočtu EU bez SZP celkem	6 654 455,53	29 270 597,00	0,00	0,00	826 783,73	0,00
➤ ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	761 318,19	1 033 586,66	1 029 455,16	859 353,84	1 910 907,95	222,36

Z tabulky „Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ“ vyplývá, že naplňování příjmů v jednotlivých letech kolísá. Příčinou jsou nahodilé příjmy, které nelze v celém rozsahu předvídat, ani kvalifikovaně odhadnout, protože vyplývají ze zúčtování rozpočtu předcházejícího roku a z provozních podmínek.

ČÁST TŘETÍ

VÝDAJE

Schválený rozpočet NBÚ ve výši 264 883 008 Kč byl v roce 2018 upravován pouze vnitřními rozpočtovými opatřeními. Do rozpočtu byly zapojeny nároky nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 54 132 311,72 Kč, konečný rozpočet činil 319 015 319,72 Kč. Vyčerpáno bylo 277 098 751,28 Kč, což je 104,61 % ze schváleného rozpočtu a 86,86 % z konečného rozpočtu.

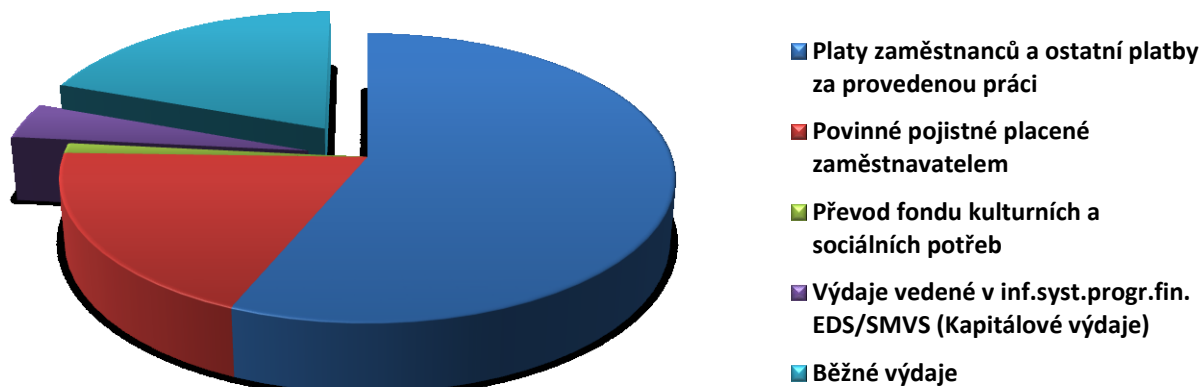
Z celkových výdajů byl největší podíl vynaložen na výdaje spojené s platy, spolu s příslušenstvím, a na náhrady mezd v době nemoci. Celkové platové výdaje byly rozpočtovány ve výši 210 621 144 Kč, zapojením NNV byly upraveny na konečný rozpočet ve výši 216 384 548,98 Kč, který byl čerpán ve výši 212 235 250,98 Kč (podrobný rozbor platových výdajů obsahuje oddíl *Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek*).

Nejvýznamnější složku výdajů NBÚ tvoří po platových výdajích a příslušenství, výdaje, které musely být vynaloženy na podporu a odpovídající zázemí pro plnění úkolů, vyplývajících ze zákona č. 412/2005 Sb. Jde především o provoz a údržbu budov - sídla NBÚ a provoz technologií informačních systémů. Výdaje na platy a příslušenství jsou uváděny v rámci společných výdajových bloků.

Na počátku roku 2018 byly zapojené NNV do celkového rozpočtu NBÚ ve výši 54 132 311,72 Kč, které vznikly převážně z činností tehdejšího Národního centra pro kybernetickou bezpečnost (NCKB), tehdejší součásti NBÚ, z něhož později vznikl NÚKIB. Tyto NNV nebylo možné k 1. srpnu 2017, kdy došlo k delimitaci finančních prostředků na nově vznikající kapitolu státního rozpočtu, z mechanismů státní pokladny vyčlenit, takže zůstaly v kompetenci NBÚ, jako kompenzace rozpočtově nekrytých potřeb roku 2018 (viz kapitola „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“).

Schválený rozpočet NBÚ pro rok 2018 činil (bez platových a souvisejících výdajů) 54 261 864 Kč, jeho čerpání činilo 64 863 500,30 Kč, což je 105,4 % a přečerpání rozpočtu bylo způsobeno čerpáním mimorozpočtových zdrojů, což jsou NNV z minulých let.

Podíl čerpání jednotlivých ukazatelů na celkovém čerpání rozpočtu NBÚ za rok 2018



Rozbor čerpání finančních prostředků z konečného celkového rozpočtu ve výši 102 630 770,74 Kč, což jsou běžné provozní výdaje (bez mzdových prostředků a zákonem daných odvodů) a kapitálové výdaje, včetně zapojených NNV, ukázal, že je čerpání rozpočtu roku 2018 v nižším procentu, než NBÚ předpokládal a plánoval. Z konečného celkového rozpočtu bylo čerpáno 64 863 500,30 Kč, což činí pouze 63,20 %.

K nízkému čerpání došlo především v kapitálové části rozpočtu, kde bylo vyčerpáno 11 018 307,83 Kč z 37 342 161,70 Kč. Příčinou byla časová náročnost vypracování zadání složitějších veřejných zakázek na IT služby a programové vybavení. Veřejné zakázky, které byly plánovány pro rok 2018 se sice podařilo vysoutěžit v daném roce, některé však až v posledním čtvrtletí a tak jejich realizace a čerpání přechází do roku 2019.

U běžných výdajů (bez platových výdajů a souvisejících výdajů) činil konečný rozpočet 65 288 609,04 Kč, ten zahrnuje i nespotřebované výdaje minulých let, čerpán byl ve výši 53 845 192,47 Kč. Tyto výdaje jsou podrobně popsány v kapitole „Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek“.

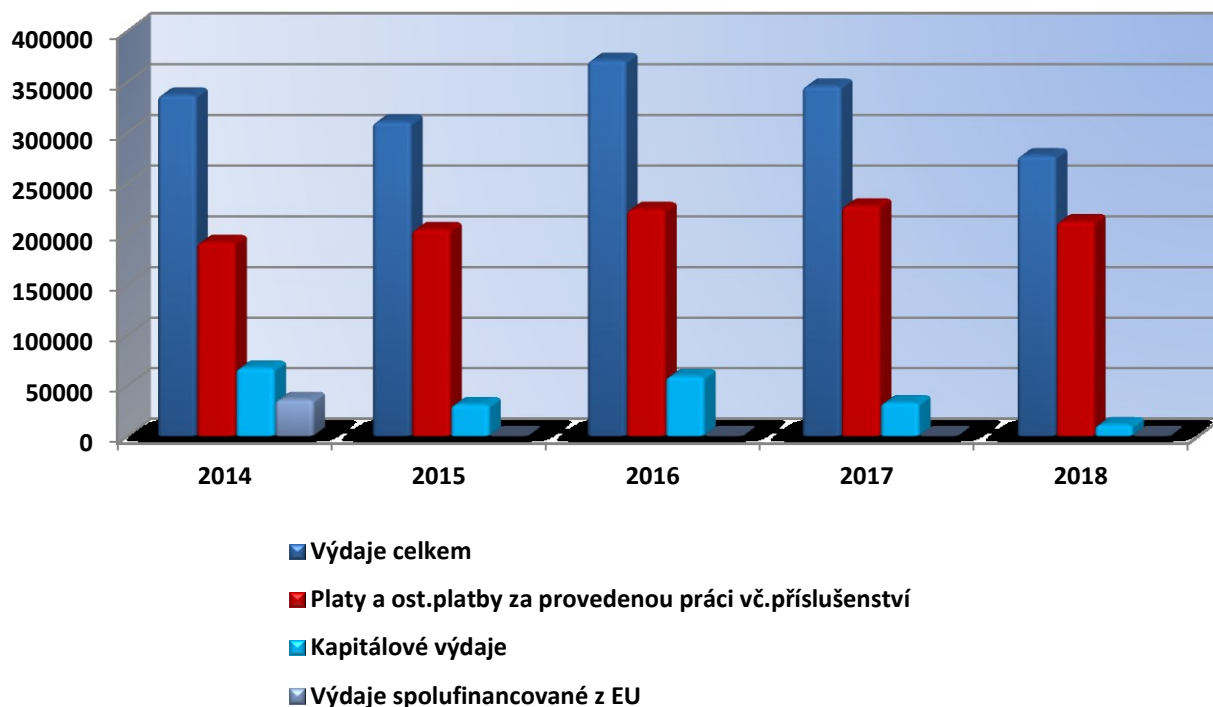
Porovnání výdajů závazných ukazatelů NBÚ roku 2018 v porovnání se závaznými ukazateli výdajů předcházejících let - Příloha č. 4 zákona o státním rozpočtu

v tis. Kč

Závazný ukazatel státního rozpočtu	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Index 2018/2017
Výdaje celkem	336 908,63	310 410,62	371 137,40	345 704,86	277 098,75	80,15
V tom:						
➤ výdaje na NCKB	93 858,53	56 420,77	0	0	0	0
➤ výdaje NBÚ	243 050,09	253 989,85	371 137,40	345 704,86	277 098,75	80,15
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	142 096,20	151 481,11	165 647,89	167 504,39	156 122,77	93,20
V tom:						
➤ platy zaměstnanců	140 744,46	149 918,82	163 125,96	165 791,08	154 827,35	93,39
➤ ostatní platby za provedenou práci	1 351,74	1 562,29	2 521,93	1 713,31	1 295,41	75,61
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	48 265,70	51 464,18	56 106,86	56 798,12	53 023,87	93,35
Převod fondu kulturních a sociálních služeb	1 409,62	1 499,05	2 446,92	3 326,97	3 088,62	92,84
Výdaje spolufinancované z Evropské unie	36 104,99	0	0	0	0	0
V tom:						
➤ ze státního rozpočtu celkem	5 415,75	0	0	0	0	0
➤ podíl rozpočtu Evropské unie	30 689,24	0	0	0	0	0
Kapitálové výdaje vedené v ISPROFIN celkem	67 301,60	31 010,96	58 989,40	32 957,91	11 018,31	33,43
Stav zaměstnanců k 31.12. b.r.	304	316	319	259	261	100,77
Prům. přepočtený počet zaměstnanců	290	303	312	295	250	84,75

Porovnání výdajů roku 2018 s předcházejícími roky kolísá a je věcně zavádějící z důvodu, že od 1. srpna 2017 došlo k oddělení nové kapitoly státního rozpočtu, a to NÚKIB.

Graf vývoje čerpání jednotlivých závazných ukazatelů NBÚ v letech 2014-2018 na základě tabulky - Přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu



Pro transparentní rozbor výdajů NBÚ je vhodné krátce uvést i historický vývoj čerpání rozpočtů v předcházejících letech, které měly vliv i na rozpočet roku 2018.

Výše uvedená tabulka a graf představují výdaje NBÚ, které byly v rámci státních rozpočtů daných roků zařazeny do závazných ukazatelů a které měly od roku 2013 mírně stoupající tendenci. Navýšení závazných ukazatelů bylo způsobeno rozšířením působnosti NBÚ o nové činnosti a tím i návaznými potřebnými výdaji. V roce 2014 bylo navýšení způsobeno aktivním budováním NCKB a P.R.S. (systém Galileo). S tím také souvisí nárůst platových výdajů včetně příslušenství na nově přidělená systemizovaná místa. V roce 2014 se v celkovém čerpání promítl vliv realizovaného projektu spolufinancovaného ze Strukturálních fondů EU. Ke změně v čerpání jednotlivých ukazatelů pak dochází v roce 2017, kdy se v polovině roku oddělila nová problematika včetně finančních výdajů a zaměstnanců.

Čerpání kapitálových výdajů v jednotlivých letech kolísá, a to z toho důvodu, že v roce 2014 musela být nakoupena technologie IT pro nově zřizované NCKB (včetně realizace projektu spolufinancovaného ze SF EU). Nízké čerpání v roce 2015 bylo způsobeno především složitostí zadávání veřejných zakázek pro dodávku náročných technologií, kdy k jejich vypsání došlo až na konci roku a čerpání z uzavřené smlouvy se tedy přesunulo na začátek roku 2016, jak je patrné z nárůstů čerpání kapitálových výdajů v roce 2016. Čerpání kapitálových výdajů v roce 2017 bylo ovlivněno přípravou delimitace, a zejména to pak byla příprava veřejných zakázek pro projekt „Systém detekce kybernetických bezpečnostních incidentů ve vybraných informačních systémech veřejné správy“, jejichž příprava byla časově náročná. Zakázky byly poté v plném rozsahu delimitovány na NÚKIB. I v roce 2018 došlo ke zpoždění se zadáváním veřejných zakázek, a to zejména v oblasti IT, tyto pak budou dořešeny v roce 2019. Tento stav pak odpovídá i nízkému čerpání kapitálových výdajů.

V běžných výdajích došlo k poklesu čerpání oproti roku 2017 u všech položek, což bylo ovlivněno delimitací některých služeb a činností na NÚKIB.

Rovnoměrnost čerpání rozpočtových prostředků NBÚ v roce 2018

v tis. Kč

Čtvrtletí	Ukazatel	Konečný rozpočet	Čerpání	% čerpání
Kapitálové prostředky		37 342,16	11 018,31	29,51
I.		37 342,16	2 427,74	6,50
II.		37 342,16	5 704,04	15,28
III.		37 342,16	385,87	1,03
IV.		37 342,16	2 500,66	6,70
Běžné prostředky (bez.plat.p.)		65 288,61	53 845,19	82,47
I.		65 288,61	13 097,77	20,06
II.		65 288,61	12 623,93	19,34
III.		65 288,61	9 668,13	14,81
IV.		65 288,61	18 455,36	28,26

NBÚ měl i v roce 2018 snahu čerpat svěřené prostředky rovnoměrně v rámci možností, ale vše záviselo na plnění smluv uzavřených na základě veřejných zakázek a jejich následného plnění v rámci služeb a dodávek. Čerpání v běžných výdajích lze považovat za rovnoměrné, až na každoročně vyšší procento v posledním čtvrtletí. Tento jev je také způsoben skutečností, že NBÚ vznikl v listopadu a některé dlouhodobé služby jsou bez přerušení hrazeny vždy koncem roku, jako například podpora produktů Microsoft od firmy exe, a.s. a podpora produktů T-Soft a Tovek, které jsou základními softwarovými produkty v bezpečnostním řízení.

Kapitálové výdaje byly čerpány v souladu s časovým průběhem veřejných zakázek, které probíhaly na nákup technologických celků včetně výpočetní techniky a speciální techniky. Některé veřejné zakázky roku 2018 nebyly zcela dokončeny a úhrada těchto nákupů proběhne až v roce 2019.

Běžné výdaje

Schválené běžné výdaje v celkové výši 262 468 804 Kč byly čerpány do výše 266 080 443,45 Kč, tj. na 101,38 %, což bylo způsobeno zapojenými NNV. Konečný rozpočet běžných výdajů ve výši 281 673 158,02 Kč, který obsahuje i NNV roku 2017 ve výši 19 204 354,02 Kč, byl čerpán na 94,46 %.

Největší podíl běžných výdajů tvoří platové výdaje včetně příslušenství (platy a OOV, sociální a zdravotní pojištění, FKSP). Konečný rozpočet ve výši 216 384 548,98 Kč byl čerpán ve výši 212 235 250,98 Kč což je 98,08 % (čerpání je podrobně popsáno v odst. „Rozbor čerpání běžných výdajů NBÚ dle podseskupení položek“ níže)

Na provozní výdaje NBÚ byly určeny prostředky ve výši 65 288 609,04 Kč, což je konečný rozpočet včetně NNV, a z nich bylo čerpáno 53 845 192,74 Kč, tj. 82,47 %.

Porovnání čerpání rozpočtu NBÚ v provozních výdajích s předchozím rokem

v tis. Kč

Položková skladba	Rok		Index % 2018/2017
	Čerpání 2017	Čerpání 2018	
501 Platby	165 791,08	154 827,35	93,39
502 Ostatní platby za prov. práci	1 713,31	1 295,41	75,61
503 Povinné pojistné placené zam.	56 798,12	53 023,87	93,35
513 Nákup materiálu	11 216,41	8 512,08	78,89
514 Úroky a ostatní fin.výdaje	108,44	28,04	25,86
515 Nákup vody, paliv, energie	7 913,58	7 385,64	93,33
516 Nákup služeb	42 834,46	29 772,56	69,51
517 Ostatní nákupy	17 919,02	7 077,81	39,50
518 Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	0,47	0,22	46,81
519 Výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 895,34	304,53	7,82
534 Převody vlastním fondům	3 326,97	3 088,62	92,84
536 Ost.neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům	43,50	29,50	67,82
542 Náhrady placené obyvatelstvu	557,32	734,81	131,85
554 Členské příspěvky mezinárodním organizacím	628,92	0,00	0,00

Rozpočet roku 2018 a jeho čerpání je v porovnání s čerpáním roku 2017 nižší, a to z důvodu zúžení činnosti NBÚ, ke kterému došlo v polovině roku 2017, kdy vznikla nová kapitola státního rozpočtu NÚKIB, který převzal část činností. K největšímu poklesu dochází u položky 516 Nákup služeb, zejména pak položka 5168 – Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi (zejména technickou podporu a aktualizacemi) počítačových programů a databází, protože více než polovina programů a databází byla převedena na NÚKIB. K poklesu dochází u seskupení 517 – Ostatní nákupy, kam spadají tuzemské i zahraniční pracovní cesty, kde došlo poklesu zejména vlivem absence odborníků NÚKIB a jejich cest, které souvisely s jejich činností, vyžadující co nejširší zapojení zaměstnanců do mezinárodních struktur, které v roce 2017 pořádaly speciální konference, odborné semináře, stáže a workshopy. K výraznému poklesu dochází i u položek seskupení 519 – Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary a to zejména položka 5197 – Náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí, kde čerpání tvořily zejména výdaje s vysláním tří kyberodborníků do zahraničí počínaje rokem 2016 a tito byli delimitováni na NÚKIB. Položka 554 - Členské příspěvky mezinárodním organizacím v roce 2018 nebyla čerpána vůbec, protože členství v mezinárodních organizacích přešlo na NÚKIB. K výraznému nárůstu došlo pouze u položky 542 – Náhrady placené obyvatelstvu, ze které jsou hrazeny prvních 14 dní pracovní neschopnosti z důvodu nemoci. V rámci této položky je, dle „Kolektivní smlouvy“, vyplácena náhrada 800 Kč na den s omezením výše průměrným hodinovým výdělkem zaměstnance za první tři dny nemoci. Na tuto náhradu má zaměstnanec nárok jedenkrát ročně. Čerpání této položky nelze z objektivních důvodů ovlivnit.

Rozbor čerpání běžných výdajů NBÚ dle podseskupení položek**Platové prostředky a rozbor zaměstnanosti – podseskupení položek 501, 502, 503**

Schválený rozpočet na platy a ostatní platby za provedenou práci činil 154 889 377 Kč, z toho ostatní platby za provedenou práci byly stanoveny na 1 420 438 Kč. K navýšení došlo pouze o NNV ve výši 3 605 009 Kč. Konečný rozpočet ukazatele platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve výši 158 494 386 Kč byl čerpán ve výši 156 122 766 Kč, tj. 98,50 %.

Prostředky na platy ve výši 153 468 939 Kč byly čerpány ve výši 154 827 353 Kč, tj. 100,88 %. Z konečného rozpočtu ve výši 155 782 422 Kč, který obsahuje i NNV roku 2017 ve výši 2 313 483 Kč, bylo vyčerpáno 99,39 %. Z ostatních plateb za provedenou práci, kde byl konečný rozpočet ve výši 2 711 964 Kč, bylo čerpáno 1 295 413 Kč. V tom je částka 187 033 Kč, která byla v roce 2018 vyplacena z důvodu částečné reorganizace na odstupném.

Z rozpočtovaných 52 662 389 Kč na povinné pojistné na sociální a zdravotní pojištění placené zaměstnavatelem bylo navýšeno o prostředky NNV roku 2017 na 54 801 545 Kč, bylo vyčerpáno ve výši 53 023 867 Kč, tj. 100,69 % ze schváleného rozpočtu a 96,76 % z konečného rozpočtu.

Početní stav systemizovaných míst zaměstnanců k 31. prosinci 2018 byl 268. Ke dni 31. prosince 2018 byl fyzický počet osob 261 a přepočtený počet osob 250. V průběhu roku 2018 nastoupilo 33 nových zaměstnanců a 21 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr.

Na náhrady platů v době nemoci bylo v roce 2017 vyčerpáno z běžných prostředků 734 806 Kč.

Celkové schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonem dané odvody v částce **207 551 766 Kč** byly posíleny o 5 744 165 Kč převodem z nevyčerpaných prostředků roku 2017, na konečnou částku **213 295 931 Kč** a byly vyčerpány do výše **209 146 633 Kč**, tj. 98,05 %. Průměrný plat, k přepočtenému počtu pracovníků, činil 51 677 Kč.

Členění zaměstnanců NBÚ podle platových tříd – stav k 31. prosinci 2018

Platová třída	muži	ženy	celkem	%
2	0	7	7	2,68
7	3	1	4	1,54
8	4	1	5	1,93
9	4	52	56	21,45
10	3	7	10	3,82
11	4	5	9	3,45
12	30	37	67	25,68
13	28	26	54	20,68
14	23	18	41	15,71
15	5	2	7	2,68
16	1	0	1	0,38
Celkem	105	156	261	100,00

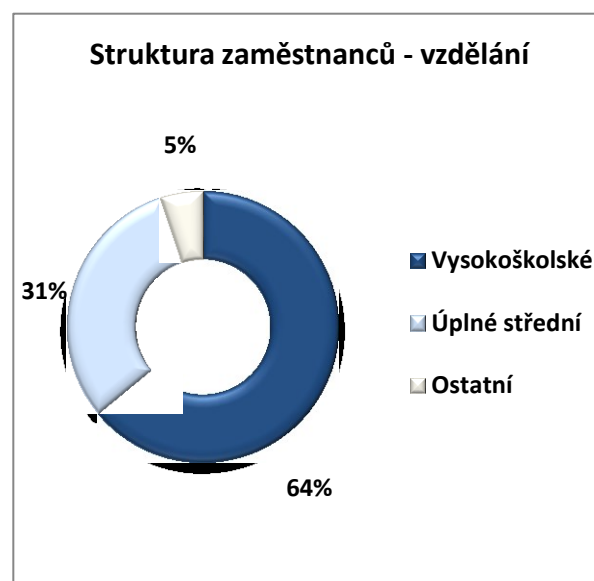
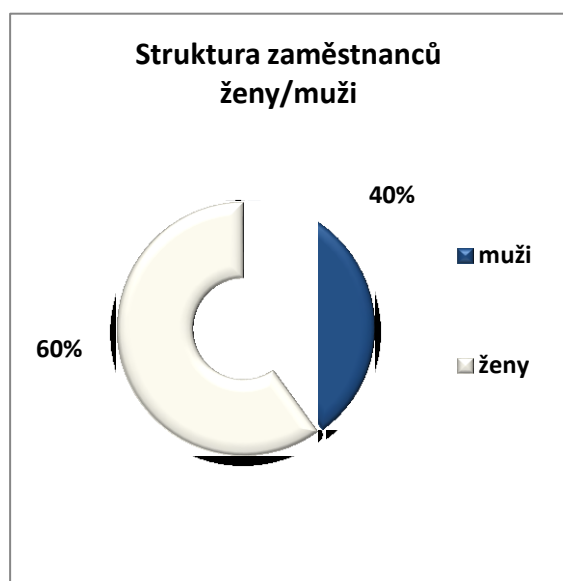
Členění zaměstnanců NBÚ podle věku a pohlaví – stav k 31. prosinci 2018

Věk	muži	ženy	celkem	%
Do 21 let	0	0	0	0,00
Od 21 do 30 let	13	22	35	13,41
Od 31 do 40 let	11	27	38	14,56
Od 41 do 50 let	36	58	94	36,01
Od 51 do 60 let	28	35	63	24,14
61 let a více	17	14	31	11,88
Celkem	105	156	261	100,00
Vyjadřeno v %	40,22	59,77	100,00	

Struktura zaměstnanců dle věku	
Průměrný věk muži	47
Průměrný věk ženy	44
Průměrný věk zaměstnance	45,5

Členění zaměstnanců NBÚ podle vzdělání a pohlaví – stav k 31. prosinci 2018

Vzdělání	muži	ženy	celkem	%
Střední odborné + VL	3	8	11	4,21
Střední odborné	0	0	0	0,00
Úplné střední všeobecné	2	9	11	4,21
Úplné střední odborné + VL	0	0	0	0,00
Úplné střední odborné	16	54	70	26,82
Vyšší odborné vzdělání	0	1	1	0,38
Vysokoškolské	82	84	166	63,60
VŠ + vyšší kvalifikace	2	0	2	0,78
Celkem	105	156	261	100,00



V roce 2018 nebyly realizovány žádné výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů EU.

Nákup materiálu – podseskupení položek 513

Konečný rozpočet na nákup materiálu – evidenčního a spotřebního činil 9 300 145,78 Kč a byl čerpán částkou 8 512 084,15 Kč, tj. na 91,53 %.

Z vyčerpaných běžných výdajů byly nejvyšší výdaje u nákupů evidenční výpočetní techniky, a to ve výši 2 183 539,41 Kč. Pořizována byla především výpočetní technika z důvodu obměny zastaralé IT techniky a dále pro doplnění vybavenosti zaměstnanců tiskárnami a jinými prvky výpočetní techniky a dalšího potřebného zařízení, které je důležité pro administrativní činnost NBÚ. Jako další součást vybavení stávajících i nově nastupujících zaměstnanců bylo pořízení 75 ks LCD monitorů v hodnotě 401 115 Kč, dále to byla dodávka 20 ks notebooků a 5 ks dokovacích stanic v celkové hodnotě 717 832,50 Kč. Dále to byl nákup terminálů a čteček v celkové hodnotě 267 552,96 Kč a nákup 90 ks počítačových terminálů v celkové hodnotě 892 980 Kč.

Položka nákup spotřebního kancelářského, ubytovacího a výstrojního materiálu byla čerpána ve výši 1 731 859,67 Kč. Materiál pro vnitřní zařízení byl čerpán ve výši 1 370 986,33 Kč, jedná se zejména o prostředky pro hygienu a úklid. Materiál pro výpočetní techniku ve výši 1 172 933,93 Kč zahrnuje nákup spotřebního materiálu, jako jsou tonery, montážní prvky, příslušenství a náhradní díly pro výpočetní techniku. Položka předměty pro vnitřní zařízení byla čerpána ve výši 587 756,37 Kč, jedná se zejména o nákup kancelářského nábytku a obměnu technicky nevyhovujících chladniček.

Z těchto položek bylo vydáno 1 455 675,98 Kč jako náhradní plnění na základě § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů. Tuto povinnost nám stanoví § 81 daného zákona, dle kterého „Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele. Povinný podíl činí 4 %. U zaměstnavatelů, kteří jsou agenturou práce podle § 14 odst. 3 písm. b), se do celkového počtu zaměstnanců v pracovním poměru nezapočítají zaměstnanci, kteří jsou dočasně přiděleni k výkonu práce k uživateli“. Zaměstnávání invalidních osob v podmínkách NBÚ je složité a omezené.

Úroky a ostatní finanční výdaje – podseskupení položek 514

Konečný rozpočet ve výši 28 044,70 Kč byl čerpán částkou 28 044,70 Kč, tj. na 100,00 %.

Výdaje tohoto podseskupení byly uskutečněny na položce 5142 „Realizované kurzové ztráty“, které souvisejí s vyúčtováváním záloh na zahraniční služební cesty a bankovních úhrad do zahraničí.

Nákup vody, paliv a energie – podseskupení položek 515

Konečný rozpočet ve výši 8 854 169,50 Kč byl čerpán částkou 7 385 637,21 Kč, tj. na 83,41 %.

Toto podseskupení položek zahrnuje provozní náklady za vodu ve výši 500 543 Kč, teplo ve výši 1 875 471 Kč, elektrickou energii ve výši 4 597 659,50 Kč a pohonné hmoty ve výši 411 963,71 Kč.

Nákup služeb – podseskupení položek 516

Konečný rozpočet ve výši 37 218 618,29 Kč byl čerpán částkou 29 772 562,54 Kč, tj. na 79,14 %.

Výdaje tohoto podseskupení se skládají z úhrad péče o vnitřní prostory, jako je stěhování, malování, čištění koberců, mytí oken a dále z úhrad stálých technických služeb v oblasti požární

ochrany a bezpečnost práce a údržby technologických zařízení budov. Mezi toto podseskupení patří i sezónní úklid venkovních prostor, což je péče o zeleň i odklizení sněhu, ošetření vozovky a celoroční úklid venkovních prostor. Ve výdajích za nákup provozních služeb je dále servisní činnost související s provozem veškerého technického vybavení nemovitostí (např. revize tlakových nádob, ručního elektrického přenosného nářadí, elektrických zařízení v gastroprovozu, revize kouřovodů, kotelen), technické prohlídky související s autoprovozem NBÚ, technické prohlídky výtahů, hromosvodů a revize požárních tlakových rozvodů, hasicích a elektro zařízení a výdaje za odvoz tuhého domovního odpadu.

Z hlediska finanční náročnosti se jedná zejména o výdaje na služby pro výpočetní techniku v objemu 18 821 393,90 Kč, ve kterém je zahrnuta jejich technická podpora a údržba programových produktů, které jsou důležité pro plnění všech úkolů, které jsou pro NBÚ stanoveny zákonem č. 412/2005 Sb. Vzhledem k tomu, že v minulých letech se postupně rozvíjela i činnost NCKB, narostly výdaje i v rámci nákupu služeb, mezi něž patří i nová prováděcí smlouva na licence produktů Microsoft, včetně podpory s plněním na 3 roky. Prováděcí smlouva byla podepsána na základě rámcové smlouvy vysoutěžené centrálním zadavatelem, Ministerstvem vnitra. V roce 2018 bylo na základě této smlouvy uhrazeno 4 013 608,00 Kč.

Úhrada příspěvku NBÚ za poskytnutí stravy zaměstnancům a věcné výdaje spojené s poskytováním stravy činila v roce 2018 částku 1 501 804,32 Kč. Za stravenky bylo vydáno 17 599,20 Kč jako příspěvek zaměstnavatele.

Výdaje spojené se službami školení a vzdělávání činily 2 211 901,98 Kč. Komplexní plán průběžného vzdělávání zaměstnanců NBÚ pro rok 2018 byl zpracován na základě identifikace potřeb jednotlivých organizačních celků. Odborná školení zaměstnanců se v obecné rovině zaměřovala především na oblast práva, ochranu osobních údajů, psychologii, personalistiku, daňové zákony, spisovou službu a archivnictví apod. Odborná a úzce specializovaná školení pak byla organizována pro zaměstnance v oblasti bezpečnostního řízení. NBÚ se dále zaměřil na rozvoj komunikačních a prezentačních dovedností zaměstnanců, kteří jsou v rámci správního řízení v přímé interakci s veřejností. Tématy vzdělávání vedoucích zaměstnanců NBÚ v roce 2018 byly zejména behaviorální ekonomie pro vedoucí pracovníky, komunikační dovednosti manažera a time management. Na základě rámcové smlouvy pro období 2017 a 2018 je zajišťováno školení IT odborníků a u ostatních zaměstnanců NBÚ jsou periodicky upevňovány potřebné znalosti, které jsou nezbytné pro bezproblémovou každodenní práci s výpočetní technikou (MS Word, Excel, Power Point). Jazykové vzdělávání zaměstnanců pokračovalo také v roce 2018, ať již formou skupinových kurzů či individuální výuky. V oblasti školení v roce 2018 započalo zpracování projektu „Nastavení systému vzdělávání zaměstnanců NBÚ pro plnění usnesení vlády ČR č. 865 ze dne 26. října 2015 o Rámcových pravidlech vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech“. Předmětem projektu je nastavení systému vzdělávání zaměstnanců NBÚ s cílem zvyšování jejich kvalifikace a zlepšování podmínek pro výkon jejich práce, aby byli schopni flexibilně reagovat na nové výzvy a požadavky kladené na úřady veřejné správy.

Do tohoto seskupení spadají i služby pošt, které, přestože byly zavedeny a využívány datové schránky, neklesají, a jejich čerpání bylo ve výši 690 166,62 Kč. Dalším podstatným výdajem tohoto seskupení jsou služby telekomunikací a radiokomunikací, bez kterých bychom se neobešli a jejichž čerpání bylo v roce 2018 ve výši 780 550,47 Kč.

Ostatní nákupy – podseskupení položek 517

Konečný rozpočet ve výši 8 320 116,80 Kč byl čerpán částkou 7 077 808,90 Kč, tj. na 85,07 %.

Jedná se o výdaje na dodavatelsky zajišťované opravy a údržbu (bez údržby počítačových programů a databází), kde největší čerpání je v položce opravy a udržování objektů, a to 3 940 091,97 Kč, v tom 1 663 744,68 Kč bylo použito na běžnou technickou a stavební údržbu areálu NBÚ na základě uzavřené smlouvy. Dále celková údržba, včetně servisních činností

a opravy systému topení, chlazení, klimatizace, vzduchoventilace a dochlazovacích okruhů včetně výměn filtračních a čistících zařízení byla uhrazena ve výši 1 452 971 Kč, dále 26 740 Kč bylo vydáno na údržbu a opravu náhradního zdroje pro areál NBÚ. Na údržbu všech výtahových a zvedacích systémů bylo vynaloženo 977 658 Kč. Celková oprava a seřízení všech oken včetně seřízení zavíracích mechanismů byla v hodnotě 115 255 Kč. Ostatní finanční prostředky byly vynaloženy na drobnou údržbu areálu a opravy. V položce tuzemské cesty, která rovněž spadá do tohoto seskupení, bylo vyčerpáno 539 632,38 Kč, kdy se převážně jednalo o výkon kontroly ochrany utajovaných informací u orgánů státu a podnikatelů. Výdaje na programové vybavení, což je zejména nákup softwaru a jiných počítačových programů v hodnotě evidenčního majetku, byly vynaloženy ve výši 93 793,06 Kč.

Výdaje na zahraniční pracovní cesty (5173)

V rámci tohoto seskupení jsou vykazovány výdaje v položce zahraniční pracovní cesty, kde bylo vyčerpáno 1 349 873,76 Kč na 27 zahraničních pracovních cest.

V rámci svých zahraničních aktivit NBÚ uzavírá mezinárodní smlouvy o ochraně utajovaných informací, které upravují režim poskytování utajovaných informací mezi ČR a druhou smluvní stranou, ochranu předaných utajovaných informací a spolupráci správních orgánů odpovědných za jejich ochranu.

Zaměstnanci NBÚ se podíleli na činnosti významných výborů a pracovních skupin NATO a obdobných orgánů v rámci institucí EU.

NBÚ od svého založení průběžně spolupracuje s národními bezpečnostními úřady členských zemí NATO a EU v oblasti ochrany utajovaných informací (výměny zkušeností, provádění úkonů v bezpečnostním řízení, uznávání bezpečnostních oprávnění, povolování návštěv, u kterých se předpokládá přístup k utajovaným informacím atd.) a poskytuje konzultační a asistenční činnost státům, které aspirují na členství v obou uvedených organizacích. Asistenční a konzultační činnost ve vztahu k nečlenským státům EU nebo NATO se zaměřuje zejména na oblast Balkánu (Albánie, Bosna a Hercegovina, Černá Hora, Chorvatsko, Kosovo, Makedonie a Srbsko), jižního Kavkazu (Ázerbájdžán, Gruzie) a Dálného východu (Korejská republika).

Úhrady části výdajů souvisejících se zahraničními pracovními cestami prostřednictvím platebních karet byly provedeny z bankovního účtu, který byl veden u ČSOB poslední rok. V průběhu roku 2019 budou tyto karty zrušeny a dojde ke zřízení platebních karet u ČNB.

Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry – podseskupení položek 518

Tyto položky se nerozpočtují a čerpání k 31. prosinci 2018 je ve výši 215,97 Kč. Jedná se o zůstatek na účtu v ČSOB na konci roku.

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

Podseskupení položek vykazovalo konečný rozpočet ve výši 599 136 Kč a jejich čerpání bylo uskutečněno ve výši 304 533 Kč, tj. na 50,82 %.

Jedná se zejména o čerpání položky věcné dary a upomínkové předměty. Z této položky bylo vyčerpáno 138 481,75 Kč na upomínkové předměty k 20. výročí vzniku NBÚ. Dále byly nakoupeny různé drobné předměty s logem NBÚ (např. flashdisky, propisovací tužky, nožičky), které jsou používány jako propagační předměty při prezentacích NBÚ na veletrzích práce na podporu získávání nových zaměstnanců a při návštěvách partnerských organizací.

Fond kulturních a sociálních potřeb – podseskupení položek 534

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2018 ve výši 3 069 378, tj. 2 % z celkového objemu prostředků určených

na platy zaměstnanců NBÚ, byl navýšen o NNV roku 2017 na konečných 3 088 617,98 Kč. Vyčerpan byl na 100 %. Prostředky fondu byly použity dle zájmu zaměstnanců především na stravování, rekreaci, kulturu, penzijní připojištění a sportovní akce.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům – podseskupení položek 536

Konečný rozpočet na nákup dálničních známek v tuzemsku byl čerpán na 100% výši rozpočtu – 29 500 Kč. Výše rozpočtu odpovídá čerpání dle počtu služebních vozidel.

Náhrady placené obyvatelstvu – podseskupení položek 542

Konečný rozpočet ve výši 938 662 Kč byl vyčerpan ve výši 734 806 Kč, tj. na 78,26 %. Náhrady mezd v době nemoci jsou peněžní prostředky, které organizace vydává svým zaměstnancům jako náhrady mezd v prvních dvou týdnech nemoci podle zákona č. 178/2006 Sb., o nemocenském pojištění. Dle „Kolektivní smlouvy“ uzavřené s odborovou organizací působící při NBÚ má každý zaměstnanec nárok jedenkrát ročně na náhradu platu i za dobu prvních 3 pracovních dnů (směn) dočasné pracovní neschopnosti (§ 192 odst. 1, 3 ZP), přičemž výše této náhrady je 800 Kč na den s omezením výše průměrným hodinovým výdělkem zaměstnance.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS

Schválený rozpočet programového financování v celkové výši 2 414 204 Kč byl navýšen o NNV na konečných 37 342 161,70 Kč. Vyčerpano bylo 11 018 307,83 Kč, tj. 456,39 % ze schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet byl čerpán ve výši 29,51 %. Výdaje jsou vedené v informačním systému programového financování Správa majetku ve vlastnictví státu (dále jen „SMVS“).

Porovnání čerpání kapitálových výdajů s předchozím rokem

Položková skladba	Rok		Index % 2018/2017
	Čerpání 2017	Čerpání 2018	
611 Pořízení nehmotného investičního majetku	14 471,16	3 114,56	21,52
612 Pořízení hmotného investičního majetku	18 486,74	7 903,75	42,75

v tis. Kč

Kapitálové výdaje jsou evidovány v Informačním systému programového financování v programu SMVS ve výdajovém titulu „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Národního bezpečnostního úřadu“ pod č. 108V02, který se dělí na dva subtitledy.

Subtitul č. 108V02100 - pořízení, obnova a provozování ICT (informační systémy, výpočetní technika) rozpočtovaná částka 2 414 204 Kč byla navýšena o NNV roku 2017 na konečný rozpočet 26 899 959,87 Kč. Nízké čerpání v těchto akcích bylo způsobeno zdlouhavým a složitým procesem přípravy a zadávání veřejných zakázek, z nichž mnohé byly započaty již v roce 2018, ale jejich finanční plnění proběhne až v roce 2019, jak je popsáno v kapitole „Evidence nároků nespotřebovaných výdajů“. Finanční prostředky byly vyčerpany ve výši **5 619 322,85 Kč** a to v členění na níže uvedené akce:

- **Akce 108V021002012 – Výpočetní technika** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 11 543 513,42 Kč byly vyčerpany ve výši 2 504 761,35 Kč.
Částka ve výši 103 410 Kč byla čerpána na nákup tiskárny Canon image Prograf IPF-830 pro skupinu analýz Sekce bezpečnostního řízení.

Výdaj ve výši 71 591 Kč byl čerpán na nákup projektoru Sony VPL-HW45 pro vybavení zasedací místnosti č. 004 v budově B úřadu za účelem projekce prezentací v rámci pracovních aktivit zaměstnanců úřadu.

Výdaj ve výši 152 806 Kč pro firmu Colsys s.r.o. představoval v rámci projektu „Audiovizuálního konferenčního pultu“ nákup audiovizuální techniky pro velkou jednací místnost v podkroví budovy A, výdaj souvisí s akcí 108V022002015, kde byl jako součást dodávky uhrazen pult. Důvodem záměru jeho pořízení bylo technické i morální zastarání stávajícího vybavení. Využití předmětné místnosti pro interní potřeby NBÚ, meziresortní jednání i jednání se zástupci zahraničních subjektů je značné.

Výdaj ve výši 889 634,35 Kč pro firmu Dimension Data Czech Republic souvisí s nákupem serverové technologie, duálního diskového úložného systému pro zálohování, kompletaci technologie a servisní podporu. Specifikace pořizované technologie vyhovuje nárokům nutných pro vybudování síťového prostředí pro provoz nového informačního systému ústředního registru NBÚ a provoz řešení digitálního archivu NBÚ, neboť používaná stávající zastaralá technologie nevyhovuje současným potřebám úřadu.

Částka 385 870 Kč pro firmu ANECT a.s. představuje nákup dvou chassis Cisco a 2ks zdrojů. Pořízení komodity proběhlo na základě neočekávané a neopravitelné závady na síťovém zařízení od společnosti CISCO ve vnitřním IS NBÚ, které se objevila po záruční lhůtě. Na základě konzultací s dodavatelem systému bylo rozhodnuto řešit vzniklou situaci nákupem nových jednotlivých dílů (chassis, napájecí zdroj). Nákup kompletního nového síťového zařízení byl nerentabilní.

Částka 901 450 Kč pro firmu Dimension Data Czech Republic představuje výdaj za nákup nových firewallů; ten byl nutná z důvodu poruchovosti starých modelů a jejich ekonomické nerentabilnosti oprav. Nové firewally poskytují mnohem větší možnosti zabezpečení síťového provozu v IT infrastruktuře NBÚ.

- **Akce 108V021009002 - Programové vybavení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 15 356 446,45 Kč byly čerpány ve výši 3 114 561,50 Kč.

Z uvedené částky bylo vyčerpáno 2 058 572,50 Kč na pořízení docházkového a personálního systému firmy Gordic s.r.o. Cílem realizace projektu bylo dodání komplexního modulárního řešení informačního systému zajišťujícího celkovou správu personálních (náhrada stávající aplikace), mzdových (náhrada stávající aplikace) a docházkových dat. Součástí dodávky je implementace nabízeného řešení do stávající infrastruktury, včetně migrace dat ze stávajících aplikací s následnou servisní podporou na 5 let.

Dále bylo čerpáno 709 544 Kč pro firmu T-SOFT a.s., platba byla provedena za realizaci 4. etapy projektu: Rozšíření modulu Cefeus o napojení na „Policejní prezidium“ (na jeho Agendový informační systém PČR) prostřednictvím eGovernment Service BUS (eGSB).

Z akce bylo dále čerpáno 239 600 Kč pro firmu Onlio a.s. na dodávku licencí software JIRA Service Desk a pluginů pro provoz Help Desku NBÚ.

Čerpání ve výši 106 845 Kč pro firmu Eset software spol. s r.o. představuje na , objednávku pořízené licence antivirové ochrany pro informační systém NBÚ na období 1 roku, z důvodu ukončení možnosti použití offline aktualizací u doposud užívaného antivirového řešení nasazeného ve vnitřním informačním systému NBÚ.

Subtitul č. 108V02200 - reprodukce majetku (automobily, kancelářská technika, zabezpečovací systémy, technické zhodnocení nemovitého majetku), konečný rozpočet subtitulu byl ve výši 10 442 201,83 Kč a byl vyčerpán ve výši **5 398 984,98 Kč**. Nízké čerpání v položkách tohoto subtitulu bylo způsobeno zdlouhavým a složitým procesem přípravy a zadávání veřejných zakázek, z nichž mnohé byly započaty již v roce 2018, ale jejich finanční plnění proběhne

až v roce 2019, jak je popsáno v kapitole „Evidence nároků nespotřebovaných výdajů“. Čerpání subtitulu dle jednotlivých akcí:

- **Akce 108V022002009 – Dopravní prostředky** – finanční prostředky konečného rozpočtu ve výši 1 136 096 Kč byly čerpány ve výši na nákup automobilu Škoda Superb určeného pro potřeby ředitele NBÚ.
- **Akce 108V022002015 – Vnitřní zařízení, stroje a přístroje** – finanční prostředky konečného rozpočtu ve výši 1 466 929,28 Kč byly vyčerpány na 100 %. Souvisí s akcí 108V021009002 v rámci smlouvy o dílo na pořízení „Audiovizuálního konferenčního pultu“ od firmy Colsys s.r.o., kdy byl součástí dodávky i pult hodnotě 502 469 Kč a audiovizuální technika v hodnotě 964 460,28 Kč, které spadají do této akce.
- **Akce 108V022002018 - Zabezpečovací systémy** – tato akce nebyla pro rok 2018 rozpočtována, v průběhu roku byl rozpočet upraven o NNV na 6 179 590 Kč. Finanční prostředky ve výši 2 252 741,70 Kč byly použity na pořízení zavazadlového rentgenu (typ Hi-SCAN 6040-2is), v hodnotě 1 997 952 Kč, a průchozí detektor kovů (typ CEIA SMD600 Plus), v hodnotě 235 950 Kč, od firmy Servis Musil, s.r.o. Součástí smlouvy jsou instalační a montážní práce v hodnotě 18 839,70 Kč a pravidelné roční kontroly ionizačních zdrojů prováděné dodavatelem po dobu 4 let. Společnost byla vybrána na základě veřejné zakázky. RTG a průchozí rám nahrazují předchozí technicky zastaralá zařízení (rok výroby 2002), a jsou nezbytné k zabezpečení areálu NBÚ a pro splnění podmínek zabezpečeného objektu podle vyhlášky č. 528/2005 Sb., o fyzické bezpečnosti a certifikaci technických prostředků, ve znění pozdějších předpisů.
- **Akce 108V022005005 – Technické zhodnocení nemovitého majetku** – konečný rozpočet ve výši 543 218 Kč byl vyčerpán na nákup a montáž 5 ks chladících skříní v celkové hodnotě 355 680 Kč a myčky v hodnotě 187 538 Kč, a to do zázemí jídelny NBÚ, na základě obměny opotřebovaného zařízení ve stravovacím provozu.

ČÁST ČTVRTÁ

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Vnitřní rozpočtová opatření:

Počet rozpočtových opatření výrazně vrostl od zavedení IISSP, která zachycuje každou, i drobnou změnu v podrobných rozpočtových položkách dané OSS. Počet rozpočtových opatření tedy významně zvyšuje fakt, že rozpočtujeme i na podpoložky, tj. na 7 pozic položkové skladby, kdežto státní pokladna používá jen základní 4 místa. Podrobné třídění položkové skladby vyhovuje podmínkám NBÚ i příkazům operací, protože jde o větší transparentnost při finanční kontrole, při plánování rozpočtu i odůvodnění jeho čerpání. Z těchto důvodů NBÚ změnu položkové skladby neplánuje, přestože vykazuje větší počet rozpočtových opatření.

Při počtu 46 položek a 118 podpoložek bylo v kompetenci kapitoly NBÚ 63 jednotlivých rozpočtových opatření a pohybovala se v hodnotách od 0,01 Kč (vynulování položky pro budoucí NNV) do 14 856 446,45 Kč, kdy byly zapojeny NNV. Z uvedeného rozboru máme za to, že takový počet rozpočtových opatření odpovídá objektivnímu a odpovědnému plánování rozpočtu na daný rok.

Rozpočtová opatření MF ČR v roce 2018 neproběhla žádná.

ČÁST PÁTÁ

EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV)

Dle novely § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, NBÚ evidoval v evidenci NNV ke dni 1. lednu 2018 60 372 586,27 Kč. Z toho 6 240 274,55 Kč bylo vráceno do státního rozpočtu z toho důvodu, že tyto výdaje Ministerstvo financí poskytlo k určitým účelům, jejichž financování již dále nemá opodstatnění. Jednalo se převážně o finanční prostředky, které v rozpočtu zůstaly po delimitaci NÚKIB, kdy na něj nemohly být převedeny.

Do rozpočtu kapitoly roku 2018 byly zapojeny nespotřebované výdaje ve výši 54 132 311,72 Kč, z toho bylo 34 927 957,70 Kč kapitálových, 3 605 009 Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci, 15 599 345,02 Kč běžných. Ze zapojených NNV bylo vyčerpáno 28 694 188,90 Kč. Vzhledem k tomu, že všechny NNV roku 2016 byly zapojeny do rozpočtu roku 2017, nemohly být v srpnu 2017 delimitovány na NÚKIB, z toho pak 32 519 802,16 Kč zůstalo v rozpočtu NBÚ a dle rozhodnutí Ministerstva financí byly tyto prostředky NNV využity místo poskytnutí nadpožadavků pro rok 2018.

Ke dni 1. lednu 2019 NBÚ eviduje nároky nespotřebovaných výdajů ve výši 41 916 568,44 Kč, které jsou zapojeny do rozpočtu roku 2019. Nespotřebované výdaje budou v roce 2019 použity na pokrytí nerealizovaných smluvních závazků roku 2018 a na výdaje roku 2019, které z objektivních důvodů a důvodu časové náročnosti veřejných zakázek nemohly být realizovány do konce roku 2018.

Nespotřebované výdaje jsou evidovány v tomto rozdělení:

Profilující výdaje celkem:	28 695 473,87 Kč
v tom na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	2 371 620,00 Kč
z toho platy	955 069,00 Kč
OOV	1 416 551,00 Kč
kapitálové výdaje	26 323 853,87 Kč
Neprofilující výdaje celkem:	13 221 094,57 Kč
v tom běžné výdaje	11 443 416,57 Kč
příslušenství k platům	1 777 678,00 Kč

Odůvodnění nespotřebování výdajů roku 2018 zejména u těchto akcí:

Profilující výdaje – výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců:

2 371 620 Kč

NNV ve výši 955 069 Kč budou použity na platy zaměstnanců NBÚ a 1 416 551 Kč na OOV.

Z této částky je 833 993 Kč určeno na dohody, které budou nasmlouvány v průběhu roku 2019 dle potřeby, a 582 618 Kč je určeno na odstupné.

Profilující výdaje – kapitálové výdaje**Je-li u některých****3 926 848 Kč**

Prostředky jsou vázány na základě smlouvy uzavřené s firmou Security Technologies a.s. dne 19. prosince 2018. Předmětem smlouvy o dílo je realizace stavebních prací v souladu s nabídkou na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem „Obnova bezpečnostních systémů v operačním středisku (velínu) Policie ČR“, zadávanou prostřednictvím Národního elektronického nástroje (dále jen „NEN“). Realizace zakázky je plánována na počátek roku 2019.

Provedení veřejné zakázky je dáno potřebou modernizace stávajících technologií operačního střediska Policie ČR, které jsou starší více než 15 let a již neodpovídají současným požadavkům kladeným na zajištění fyzické bezpečnosti objektu NBÚ a navíc jsou z důvodů data pořízení neopravitelná. V rámci veřejné zakázky bude realizována výměna páteřního kabelového propojení bezpečnostních systémů budov NBÚ a části rozvodů bezpečnostních systémů v jednotlivých budovách tak, aby byl umožněn plánovaný přechod na moderní zabezpečovací technologie. Bude rovněž vytvořeno zázemí pro funkční pracoviště operačního střediska v budově A určené pro případné nouzové stavy.

1 116 368 Kč

Částka bude doplněna z rozpočtu roku 2019 a je určena na výměnu stávajícího výtahu s hydraulickým pohonem v budově A, který je v havarijním stavu, a bude nahrazen novým výtahem s trakčním pohonem v celkové hodnotě cca 1 900 000 Kč. Dojde ke značné úspoře energie a servisních oprav.

21 280 637 Kč

Největší podíl NNV byl převeden do rozpočtu odboru informačních a komunikačních systémů, kde budou využity na veřejné zakázky (po doplnění kapitálovými výdaji roku 2019) v oblasti informačních technologií. Jedná se zejména o tyto zakázky:

1) Veřejné zakázky, které byly vysoutěženy v roce 2018, finanční plnění nastane v roce 2019:

➤ Vybudování informačního systému ústředního registru - 16 107 601 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je realizace a podpora nového řešení Informačního systému ústředního registru utajovaných informací NATO, EU a ostatních subjektů cizí moci (dále jen IS). Nové řešení IS bude navazovat na stávající provozovaný systém a bude umožňovat evidenci a zpracování dokumentů do stupně utajení „Tajné/NATO SECRET“ včetně. Data ze stávajícího řešení budou migrována do nového řešení IS. Důvodem pořízení této nové technologie je technologické zastarání a hrozí nefunkčnost.

➤ Utajovaný dokument v digitální podobě (DUD1) - 4 174 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je tvorba projektové dokumentace pro realizaci SW nástroje pro datový kontejner utajovaného dokumentu v digitální podobě a návrhu potřebných legislativních úprav. Jedná se o dosud neaplikované řešení, které bude v budoucnu využitelné napříč státní správou.

➤ Rozšíření licencí pro provoz bezpečnostního dohledu IS- 2018 - 10 185 599 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je rozšíření licencí stávající technologie bezpečnostního dohledu Splunk – formou rozšíření stávající datové kapacity (kapacity zpracovávaných dat) systému Splunk a Splunk Enterprise Security z důvodu nutnosti zpracování většího objemu provozních dat ve vnitřním a vnějším informačním systému, včetně podpory celého řešení na následujících 5 let (tzn. prodloužení podpory i stávajících licencí). Systém Splunk je v současnosti v infrastruktuře NBÚ použit pro řešení bezpečnostního dohledu (SIEM) pro vyhodnocování a detekci bezpečnostních událostí v oblasti IT v souladu s § 22 vyhlášky č. 82/2018 Sb., o bezpečnostních opatřeních, kybernetických bezpečnostních incidentech, reaktivních opatřeních a o stanovení náležitostí podání v oblasti kybernetické bezpečnosti.

2) *Veřejné zakázky naplánované pro rok 2018, ale z kapacitních důvodů nezahájené na jejich realizaci budou použity i prostředky rozpočtu roku 2019:*

➤ Digitální archiv - v předpokládané hodnotě 17 545 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je nákup digitálního specializovaného a bezpečnostního archivu. Jedná se o dodání komplexního modulárního řešení informačního systému, který zajistí dlouhodobé a důvěryhodné ukládání a správu dokumentů v digitální podobě, které jsou prohlášeny za archiválie ve smyslu zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů a Národního standardu pro elektronické systémy spisové služby spravovaných v elektronickém systému spisové služby a agendových informačních systémech NBÚ. Je to logický krok navazující technologicky na pořízení elektronické spisové služby (ESS).

➤ Projekt elektronický oběh dokumentů - v předpokládané hodnotě 2 420 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je implementace analýzy pro zavedení elektronického oběhu účetních dokumentů v IS GINIS (etapa I.), přenos dokumentů mezi IS GINIS a ESS Athena v souladu s národním standardem.

➤ Převody dokumentů a podepisování v prostředí Cefeus – v předpokládané hodnotě 726 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je zajištění souladu dokumentů v prostředí Cefeus s eIDAS.

➤ Služba vzdáleného pečetení a ověřování v předpokládané hodnotě 726 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je uzavření rámcové smlouvy na zajištění služby vzdáleného pečetení a ověřování v souladu s eIDAS.

➤ Rozšíření stávajícího zálohového napájení v předpokládané hodnotě 2 904 000 Kč.

Předmětem veřejné zakázky je rozšíření stávajícího řešení zálohovaných zdrojů napájení pro IT technologie s návazností na dieselaagregát, součástí plnění bude rovněž instalace TEMPEST filtru pro stíněnou komoru.

Neprofilující výdaje – běžné výdaje

1 777 678 Kč

Jedná se o příslušenství k platům.

11 443 416,57 Kč

Částka ve výši 839 047,22 Kč bude použita k uhrazení zvýšených požadavků na školení, které se předpokládá v souvislosti s realizací projektu „Nastavení systému vzdělávání zaměstnanců Národního bezpečnostního úřadu pro plnění usnesení vlády ČR č. 865 ze dne 26. října 2015 o Rámcových pravidlech vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech“. Předmětem projektu je nastavení systému vzdělávání zaměstnanců NBÚ s cílem zvyšování jejich kvalifikace a zlepšování podmínek pro výkon jejich práce, aby byli schopni flexibilně reagovat na nové výzvy a požadavky kladené na úřady veřejné správy tak, jak to usnesení vlády ukládá.

Nespotřebované výdaje ve výši 3 773 741,85 Kč budou převedeny do položky zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, kterou je nutno posílit v souvislosti s rostoucími náklady na podporu a udržování programů, tedy v souvislosti s jejich rozšiřováním a nákupem. V roce 2018 byla vysoutěžena pro následující tři roky Podpora analytického řešení ARMS - 9 149 567,46 Kč s DPH (roční cena 3 049 855,82 Kč), jejímž předmětem je správa, údržba a technická podpora stávajícího softwarového analytického řešení ARMS na dobu tří let. Veškeré využívané softwarové vybavení a licence k němu jsou ve výlučném vlastnictví NBÚ.

O částku ve výši 1 468 532,29 Kč budou navýšeny výdaje na služby spojené s provozem služebních automobilů.

O částku ve výši 1 038 589,80 Kč budou navýšeny výdaje na položce ostatní konzultační, poradenské a právní služby, která pro rok 2019 byla nedostatečně rozpočtována. Jedná se o služby,

kteří v rámci některých odborností nejsou předmětem plnění ze zákona, kdy je ale nezbytné zpracování různých posudků a studií, např. u stavebních záměrů apod.

O částku ve výši 788 061,63 Kč budou navýšeny výdaje potřebné na zajištění náhradního plnění na základě § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

O částku 977 732,07 Kč budou navýšeny výdaje na pracovní cesty, kde se výdaje každoročně zvyšují vlivem zvyšujících se cen služeb a PHM.

Služby pošt budou v roce 2018 posíleny o 329 266 Kč.

Další drobné běžné výdaje budou převedeny do rozpočtu roku 2019 na posílení položek, u kterých došlo ke snížení rozpočtu při jeho schvalování.

ČÁST ŠESTÁ

ÚČTY U ČNB

č. účtu	název	v Kč čerpaní
<i>rozpočtové příjmy a výdaje</i>		
19-105881	příjmový účet OSS	3 061 691,68
105881	výdajový neinvestiční účet OSS	277 098 751,28
<i>mimorozpočtové prostředky</i>		<i>zůstatek</i>
107-105881	běžný účet FKSP	2 058 293,50
6015-105881	účet cizích prostředků	17 902 304,00
572420393/0300	účet v ČSOB	221,50

ÚČET U ČSOB

NBÚ má u ČSOB zřízen účet č. 572420393/0300 pro využití platebních karet na pracovních cestách pro 5 zaměstnanců. Ke konci roku NBÚ převádí finanční prostředky na svůj účet u ČNB č. 105881/0710. Na účtu ČSOB byl ke dni 31. prosince 2018 zůstatek ve výši 215,97 Kč. V průběhu roku 2019 dojde k převodu platebních karet z ČSOB do ČNB.

Z vložené částky vyplynuly úroky, které byly dne 4. ledna 2016 odeslány na příjmový účet 19-105881/0710 ve výši 5,53 Kč.

ČÁST SEDMÁ

INVENTARIZACE

Ke dni 31. prosince 2018 byla provedena fyzická a dokladová inventarizace účtů:

	<u>v Kč</u>
Dlouhodobý nehmotný majetek	170 825 191,89
Dlouhodobý hmotný majetek	946 898 643,60
Stálá aktiva	1 117 723 835,49

POHLEDÁVKY

<u>Účet</u>	<u>v Kč</u>
311.01 odběratelé	0,00
314.10 záloha faktury	14 626,00
314.12 záloha energie	1 104 840,00
314.23 záloha na pošt. a zúčtovací stroj	240 566,60
314.40 záloha – stravování	100 000,00
315.01 jiné pohledávky	0,00
315.02 pohledávky za rozp. příjmy	29 000,00
Celkem	1 489 032,60

335.02 platební karty ČSOB	6 000,00
335.05 karty CCS	5 324,00
Celkem	11 324,00

ZÁVAZKY

<u>Účet</u>	
331.01 závazky vůči zaměstnancům - výplaty v hotovosti za 12/18	80 672,00
333.01 závazky vůči zaměstnancům - výplata na bank. účty za 12/18	6 479 275,00

336.100-110 zdrav. pojištění	2 449 348,00
336.200-210 sociální pojištění	5 587 582,00
341.10 ostatní přímé daně	2 988 527,00
378.02 úroky ČSOB	5,53
Celkem závazky	17 585 409,53

PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB

314 10 zálohy provozní	14 626,00
314 12 zálohy na vodu, energii	1 104 840,00
314 23 záloha na poštovní stroj	271 566,60
314 40 záloha na stravování – EUREST	100 000,00

Tyto zálohy jsou placeny každoročně z důvodu plynulého provozu a nepřesahují výši měsíčního plnění NBU.

VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL

Vnější kontroly

V roce 2015 byly zahájeny dvě daňové kontroly Finančního úřadu (dále jen „FÚ“) pro hlavní město Prahu, odbor dotací, oddělení dotací I., a to podle ustanovení § 87 odst. 1 daňového řádu (dále jen DŘ) a daňového řízení podle ustanovení § 91 odst. 1 DŘ.

Tyto kontroly byly zahájeny na základě a v rozsahu podnětu ředitelky odboru strukturálních fondů Ministerstva vnitra (dále jen „OSF MV“) čj. 97132-56/OSF-2009 a čj. 97132-57/OSF-2009 ze dne 16. října 2010, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně při použití peněžních prostředků státního rozpočtu a Evropského fondu pro regionální rozvoj v rámci Integrovaného operačního programu na realizaci projektu č. CZ.1.06/1.1.00/03.06267 – elektronická spisová služba, který byl realizován v roce 2010-2011. V podnětu k daňové kontrole ze strany OSF MV bylo uvedeno: „V souvislosti s administrací Žádosti o platbu č. 01/06267 bylo zjištěno pochybení při zadávání výběrového řízení 001 a tím porušení části III., bodu 2 podmínek. Za uvedené pochybení byla příjemci udělena sankce ve výši 25 % z částky použité na financování předmětné veřejné zakázky. Částka nezpůsobilých výdajů tak činí 585 000 Kč.“ Vzhledem k tomu, že v souvislosti s tímto projektem byly podány dvě žádosti o platbu, opakují se tyto nezpůsobilé výdaje i u druhé kontroly tohoto projektu.

Koncem roku 2015 byl NBÚ seznámen s výsledkem kontrolního zjištění, ve kterém bylo konstatováno, že úhradou faktury v souvislosti s veřejnou zakázkou „Implementace a technická podpora Elektronického systému spisové služby (ESS)“ – realizace I. etapy, vybranému dodavateli v rozporu se zásadou transparentnosti stanovenou v § 6 zákona č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění platném v době provedení výdeje, došlo k neoprávněnému použití peněžních prostředků ve smyslu ustanovení § 3 písm. e) zákona o rozpočtových pravidlech a k porušení rozpočtové kázně v celkové výši 4 680 000 Kč ve smyslu ustanovení § 44 odst. 1 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech, a to ve dvou platbách ve výši 2 340 000 Kč.

FÚ udělil dvě sankce ve výši 25 % z plateb na financování předmětné VZ, tj. 2x 585 000 Kč za pochybení spočívající v porušení zásady transparentnosti, spočívající v neuvedení způsobu hodnocení nabídek v zadávací dokumentaci u veřejné zakázky.

NBÚ využil svého práva a podal v zákonné lhůtě vyjádření k výsledku kontrolního zjištění, které opíral o šest důvodů, proč s nimi nesouhlasí. FÚ posoudil vyjádření NBÚ k výsledkům kontrolního zjištění a konstatoval, že předložené námitky vycházejí z reálného stavu věci, ale nemají vliv na výsledek kontrolního zjištění.

NBÚ 9. března 2017 podal správci daně Žádost o povolení posečkání s platbou do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně včetně příslušného penále". Současně podal na Generální finanční ředitelství "Žádost o prominutí odvodu do státního rozpočtu včetně příslušného penále". Správce daně posoudil podání jako žádost o posečkání úhrady daně podle § 156 odst.1 písm. e) daňového řádu. O naší žádosti dosud nebylo rozhodnuto.

Vnitřní finanční kontroly a interní audit

Vnitřní kontrolní systém NBÚ zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit a je komplexně nastaven vnitřními akty řízení, které jsou vzájemně harmonizovány a podle potřeby průběžně aktualizovány. Řídicí kontrola je prováděna vedoucími pracovníky pověřenými jako příkazci operací, hlavní účetní a správce rozpočtu a dalšími vedoucími pracovníky. V rámci své působnosti vykonávaly jmenované osoby řídicí kontrolu při přípravě operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování a při následném prověření vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření.

Činnost interního auditu probíhala v roce 2018 v souladu s Plánem činnosti interního auditu na rok 2018 schváleného ředitelem NBÚ. Kromě plánovaných auditů vykonával interní audit další úkoly v metodické, konzultační a vzdělávací činnosti a průběžnou evidenci a kontrolu nápravných opatření, které vyplynuly z předchozích auditů. V tomto roce byl rovněž proveden audit Universe, který byl podkladem pro strategický plán interního auditu na další čtyři roky. V roce 2018 byly vykonány tyto interní audity:

1) Audit veřejných zakázek zadávaných v roce 2017

Tento interní audit poskytl ujištění, že veřejné zakázky zadávané v NBÚ v roce 2017 byly zadávány v souladu s příslušnými právními předpisy a vnitřními akty řízení. Interní auditor definoval některá rizika spojená s naplňováním příslušných ustanovení zákona o registru smluv a rizika neúčelnosti, ne hospodárnosti a neefektivnosti veřejných zakázek. Na základě doporučení interního auditora byla realizována nápravná opatření, která významnost těchto rizik snižují.

2) Audit připravenosti na Obecné nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR)

Tento audit poskytl celkové ujištění o připravenosti na účinnost GDPR a poskytl doporučení ke snížení významnosti některých souvisejících rizik.

3) Audit systému řízení autodopravy

Audit poskytl ujištění o nastavení vnitřního kontrolního systému pro oblast autodopravy se zaměřením na soulad s obecně závaznými předpisy, nastavení systému řízení autodopravy a na účelnost, hospodárnost a efektivnost autodopravy. Poskytnutá doporučení mohou zefektivnit vnitřní kontrolní systém pro oblast řízení autodopravy s cílem snížit významnost definovaných rizik.

Nedostatky zjištěné v rámci interních auditů nebyly takového charakteru, aby významným způsobem ovlivnily plnění úkolů NBÚ nebo funkčnost nastaveného vnitřního kontrolního systému.

Závěr

Nastavení řídicích a kontrolních mechanismů pro výkon řídicí kontroly a interního auditu v NBÚ je v souladu s požadavky zákona o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Při uskutečněných řídicích kontrolách a výkonech interních auditů nebyly v průběhu roku 2018 zjištěny skutečnosti, které by nasvědčovaly tomu, že byl spáchán trestný čin. Rovněž nebylo zjištěno neoprávněné použití, zadržení, ztráta nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000 Kč. V rámci výkonu interních auditů jsou pravidelně identifikována a posuzována rizika spojená s řídicí kontrolou, čímž interní auditor průběžně přispívá ke zdokonalování a posilování vnitřního kontrolního systému v auditovaných oblastech návrhy opatření, která mohou snížit míru rizikovosti v auditovaných oblastech. Celkově je vnitřní kontrolní systém NBÚ přiměřený a dostatečně účinný.

HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ

Vývoj nákladovosti v období 2014 – 2018

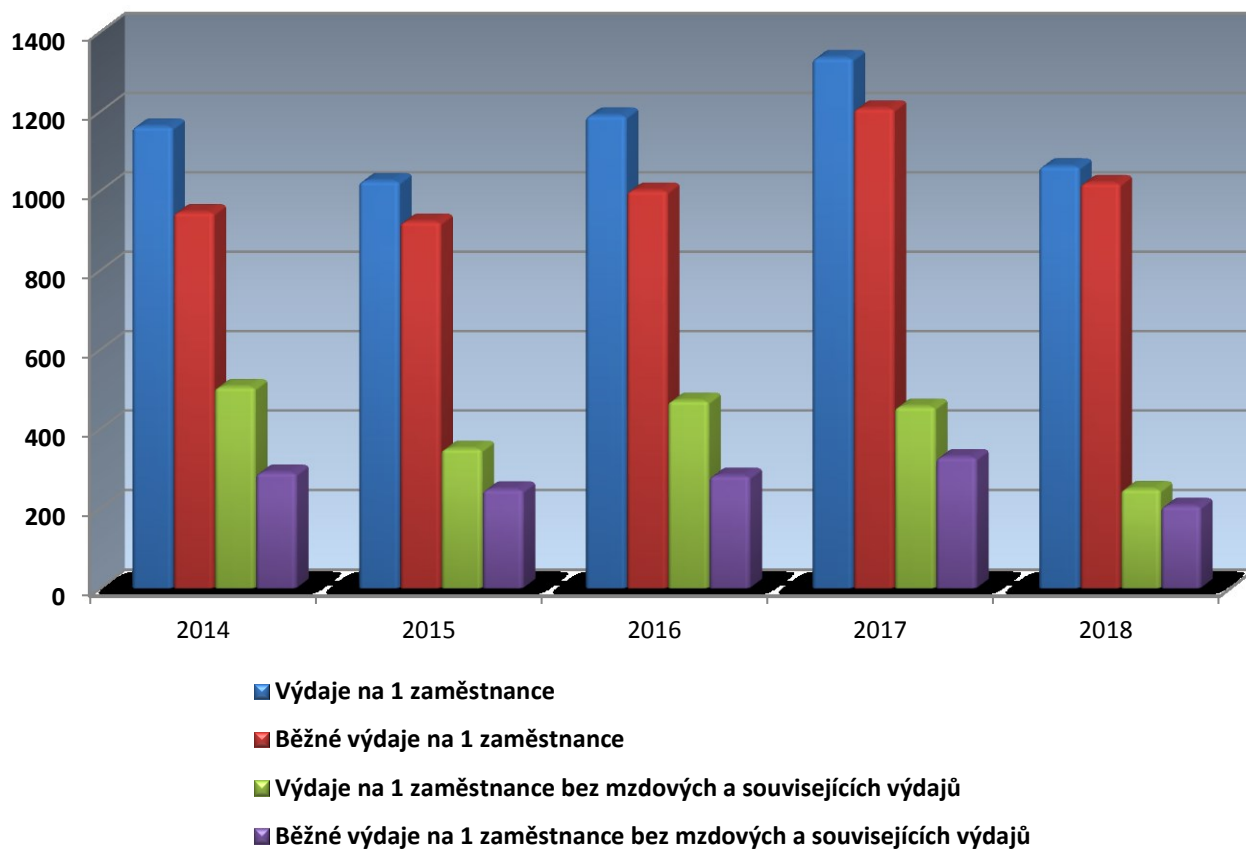
v tis. Kč

Základní ukazatele	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy celkem	7 585,77	30 544,18	1 304,46	1 134,35	3 061,69
Výdaje celkem	336 908,63	310 410,62	371 137,40	345 704,86	277 098,75
z toho: běžné výdaje	274 363,10	279 399,66	312 147,99	312 746,95	266 080,44
Počet zaměstnanců k 31.12.	304	316	319	259	261

Vývoj nákladovosti a efektivnosti v období 2014 – 2018

v tis. Kč

Efektivnost a nákladovost	2014	2015	2016	2017	2018
Nákladovost: Výdaje na 1 zaměstnance	1 108,25	982,31	1 163,44	1 334,77	1 061,68
Výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	478,99	335,34	460,61	455,89	248,52
Běžné výdaje na 1 zaměstnance	902,51	884,18	978,52	1 207,52	1 019,46
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	271,68	237,20	275,69	328,64	206,30



Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 308 – NBÚ jsou uvedeny číselnou řadou let 2014 až 2018. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Celkové výdaje za rok 2018 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 79,54 % výše výdajů roku 2017. Z tabulky i grafu lze konstatovat, že nákladovost vztažená na 1 zaměstnance zaznamenala nárůst v letech 2016 a 2017, kdy docházelo k nejpotřebnějším nákupům IT techniky pro nově zřizované NCKB, a to zejména v kapitálových výdajích. Nízké čerpání v roce 2015 bylo způsobeno především složitostí zadávání veřejných zakázek náročných technologií, kdy k jejich vypsání došlo až na konci roku a čerpání z uzavřené smlouvy se tedy přesunulo na začátek roku 2016. Pro rok 2017 jsou také tyto ukazatele ovlivněny skutečností, že k 1. srpnu 2017 došlo k odštěpení NÚKIB od NBÚ, včetně delimitace finančních prostředků a systemizovaných míst. Obecně platí, že nákladovost stoupá jednak vlivem objektivních faktorů a dále zvyšujícími se požadavky na technologie. Toto meziroční srovnání lze však považovat pouze za orientační, protože finanční výdaje vynaložené v jednotlivých letech jsou ovlivněny mnoha faktory a v případě započítání kapitálových výdajů mohou být proto považovány i za zkreslené. To se také projevilo v roce 2018, kdy bylo z objektivních důvodů čerpání kapitálových výdajů minimální. Pro větší transparentnost nákladovosti by muselo dojít k pracné analýze výdajů na jednotlivé organizační celky, které mají značně různorodou činnost.

Při realizaci výdajů se příkazci operací zaměřují především na kontrolu správnosti smluvních závazků, výši čerpané částky a i v této fázi stvrzují efektivnost, účelnost a hospodárnost vynaložených prostředků. Nižší než stoprocentní čerpání finančních prostředků na některých rozpočtových položkách vyplývá jak z úsporných opatření při realizaci nákupů a dodávek, tak i z úhrad některých operací v následujícím roce.

V obecné rovině spočívá faktická efektivnost a účelnost vynaložených finančních prostředků v roce 2018 v zajištění zvýšených nároků na NBÚ, které vyplývaly ze skutečnosti, že některé činnosti byly převedeny na nově vzniklý ústřední orgán státní správy NÚKIB, a to uprostřed účetního roku, což znamenalo zvýšené úsilí, aby nedošlo k ohrožení plnění povinností spojené s naplňováním zákona č. 412/2005 Sb.

Z uvedeného vyplývá, že NBÚ realizací plánovaných akcí v roce 2018 dosáhl očekávané efektivity a účelnosti při maximální hospodárnosti vynaložených zdrojů státního rozpočtu a stanovené cíle naplnil s odvoláním na poskytnuté finanční prostředky ze státního rozpočtu.

NBÚ neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

NBÚ nemá žádnou majetkovou účast v tuzemské společnosti ani v organizacích a institucích zaměřených na zprostředkování finančních podpor.

NBÚ není zřizovatelem příspěvkové či rozpočtové organizace.

ČÁST OSMÁ

PŘÍLOHY - seznam

Příloha č.1 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

Příloha č.2 - Rozvaha k 31. 12. 2018

Příloha č.3 - Příloha k 31. 12. 2018

Příloha č.4 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018

Příloha č.5 - Soupis peněžních prostředků k 31. 12. 2018

Příloha č.6 - Obecná tabulka k 31. 12. 2018

Příloha č.7 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2018

Příloha č.8 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu v roce 2018

Příloha č.9 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2018

Příloha č.10 - Přehled výdajů OSS, příspěvků a transferů

Příloha č.11 - Výdaje účelově určené na programové financování

Příloha č.12 - Organizační schéma Národního bezpečnostního úřadu k 31. 12. 2018