



KAPITOLA 355

Č. j.: USTR – 100-4/2016

Počet stran včetně příloh: 114

NÁVRH STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU KAPITOLY 355 – ÚSTAV PRO STUDIUM TOTALITNÍCH REŽIMŮ ZA ROK 2015

Předkládá:

Mgr. Zdeněk Hazdra, Ph.D.

ředitel Ústavu pro studium totalitních režimů

PODPIS:

11. března 2016

O B S A H

Průvodní zpráva

Úvod	
1 Hlavní činnost kapitoly 355	str. 5
2 Plnění závazných ukazatelů	str. 8
3 Hodnocení plnění rozpočtu	str. 10
3.1 Příjmy	str. 10
3.2 Výdaje	str. 11
3.3 Platby a ostatní platby	str. 14
3.4 FKSP	str. 20
3.5 Kapitálové výdaje	str. 20
3.6 Ostatní běžné výdaje	str. 22
3.7 Nároky z nespotřebovaných výdajů	str. 27
3.8 Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích	str. 29
3.9 Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR	str. 30
4 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů	str. 31
5 Rozpočtová opatření	str. 32
6 Výčet výdajů a zhodnocení přínosu zahraničních pracovních cest	str. 35
7 Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2015	str. 36
7.1 Výsledky externích kontrol	str. 36
7.2 Výsledky vnitřních kontrol	str. 37
7.3 Interní audit	str. 38
Závěr	str. 39

Přílohová část

Příloha č. 1	Organizační schémata Ústavu a Archivu platná k 31. prosinci 2015.....	- 41 -
Příloha č. 2	Plnění rozpočtu po položkách – výkaz Fin 1 – 12 U.....	- 43 -
Příloha č. 3	Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu	- 47 -
Příloha č. 4	Výkaz o nárocích z nespotřebovaných výdajů	- 49 -
Příloha č. 5	Přehled rozpočtových opatření	- 51 -
Příloha č. 6	Bilance příjmů a výdajů.....	- 67 -
Příloha č. 7	Rozvaha	- 75 -
Příloha č. 8	Výkaz zisku a ztráty	- 83 -
Příloha č. 9	Příloha účetní závěrky	- 89 -
Příloha č. 10	Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků	- 99 -
Příloha č. 11	Výkaz o zaměstnanosti regulované vládou	- 101 -
Příloha č. 12	Výdaje kapitoly na financování společných programů/projektů ČR, EU a finančních mechanismů.....	- 103 -
Příloha č. 13	Příjmy do rozpočtu kapitoly z rozpočtu EU na financování společných programů EU a ČR v roce 2015	- 107 -
Příloha č. 14	Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci společných programů ČR a EU/finančních mechanismů čerpané v roce 2015	- 109 -
Příloha č. 15	Výdaje účelově určené na programové financování.....	- 111 -
Příloha č. 16	Přehled výdajů OSS a příspěvků a dotací PO a podobným organizacím	- 113 -

Úvod

Kapitola 355 vznikla zákonem č. 181/2007 Sb., o Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů. Skládá se ze dvou samostatných organizačních složek státu, které jsou zároveň samostatnými účetními jednotkami. Těmi jsou Ústav pro studium totalitních režimů, o.s.s. (dále jen „Ústav“) a Archiv bezpečnostních složek, o.s.s. (dále jen „Archiv“).

Správcem kapitoly 355 je Ústav. Hospodaření s prostředky státního rozpočtu v kapitole 355 se řídí zejména zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Nejvyšším orgánem Ústavu je Rada, která se skládá ze sedmi členů volených a odvolávaných Senátem Parlamentu České republiky. Do působnosti Rady podle zákona náleží také schvalovat podklady pro návrh závěrečného účtu Ústavu, schvalovat výroční zprávu o činnosti Ústavu a předkládat ji k projednání Senátu. Nejvyšším orgánem Archivu je ředitelka, kterou podle zákona č. 181/2007 Sb. jmenuje ředitel Ústavu po projednání s Radou Ústavu. Výroční zpráva Archivu je pro přehlednost součástí výroční zprávy Ústavu.

Vzhledem k existenci samostatné výroční zprávy je tento návrh státního závěrečného účtu kapitoly 355 zejména zprávou o hospodaření kapitoly rozpočtu České republiky, jak ji definuje vyhláška Ministerstva financí č. 419/2001 Sb. (o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu). Informace o činnosti obou organizačních složek hospodařící v kapitole 355 zde neuvádíme, protože jsou v dostatečné hloubce uvedeny ve zmíněné samostatné výroční zprávě, která je umístěna na webové stránce Ústavu.

Do státního závěrečného účtu celé kapitoly za rok 2015 se promítly důležité změny v obou organizačních složkách. V případě Ústavu to byla reorganizace účinná k 1. 4. 2015, kterou na sklonku roku 2014 schválila Rada Ústavu. Archiv byl (na rozdíl od Ústavu) rozhodnutím Vlády zařazen mezi služební úřady podle nového zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě.

1 Hlavní činnost kapitoly 355

Na základě zákona č. 181/2007 Sb., ze dne 8. června 2007, o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů, jsou hlavní náplní Ústavu a Archivu následující činnosti:

Ústav

- a) zkoumá a nestranně hodnotí dobu nesvobody a období komunistické totalitní moci, zkoumá antidemokratickou a zločinnou činnost orgánů státu, zejména jeho bezpečnostních složek, a zločinnou činnost Komunistické strany Československa, jakož i dalších organizací založených na její ideologii,
- b) analyzuje příčiny a způsob likvidace demokratického režimu v období komunistické totalitní moci, dokumentuje účast domácích a zahraničních osob na podpoře komunistického režimu a odporu proti němu,
- c) získává a zpřístupňuje veřejnosti dokumenty vypovídající o době nesvobody a období komunistické totalitní moci, zejména o činnosti bezpečnostních složek a formách pronásledování i odporu,
- d) převede bez zbytečného odkladu převzaté dokumenty do elektronické podoby,
- e) dokumentuje nacistické a komunistické zločiny,
- f) poskytuje veřejnosti výsledky své činnosti, zejména zveřejňuje informace o době nesvobody, o období komunistické totalitní moci, o činech a osudech jednotlivců, vydává a šíří publikace, pořádá výstavy, semináře, odborné konference a diskuse,
- g) spolupracuje s vědeckými, kulturními, vzdělávacími a dalšími institucemi za účelem výměny informací a zkušeností v odborných otázkách,
- h) spolupracuje se zahraničními institucemi nebo osobami, které mají obdobné zaměření.

Archiv

- a) zpřístupňuje a zveřejňuje dokumenty a archiválie týkající se bezpečnostních složek podle zákona o zpřístupnění svazků vzniklých činnostmi bývalé Státní bezpečnosti a podle zákona o archivnictví a spisové službě,
- b) zabezpečuje přístup k dokumentům a archiváliím náležejícím do jeho péče a poskytuje nezbytnou pomoc a informace státním orgánům příslušným k bezpečnostnímu řízení, popřípadě k šetření podle zákona o ochraně utajovaných informací, zpravodajským službám České republiky k plnění jejich úkolů a orgánům činným v trestním řízení pro účely trestního řízení,

- c) kontroluje výkon spisové služby u Ústavu,
- d) provádí výběr archiválií ve skartačním řízení u Ústavu a u držitelů dokumentů vzniklých z činnosti bezpečnostních složek v období komunistické totalitní moci, pokud jde o tyto dokumenty,
- e) provádí výběr archiválií mimo skartační řízení u dokumentů nabídnutých Ústavu nebo Archivu darem nebo ke koupi,
- f) rozhoduje o námitkách proti protokolu podaných původcem nebo vlastníkem dokumentu, u kterého provádí výběr archiválií,
- g) rozhoduje o podání badatele, kterému nebylo umožněno nahlížení do archiválií nebo pořizování výpisů, opisů, kopií archiválií v analogové podobě nebo replik archiválií v digitální podobě náležejících do jeho péče,
- h) ukládá sankce za správní delikty ukladatelů archiválií v Archivu podle zákona o archivnictví a spisové službě,
- i) vyhledává v archiváliích náležejících do jeho péče dokumenty pro potřeby správních úřadů a ostatních organizačních složek státu, orgánů územních samosprávných celků, právnických a fyzických osob, pořizuje z nich opisy, kopie nebo repliky,
- j) umožňuje za podmínek stanovených zákonem o archivnictví a spisové službě nahlížet do archiválií náležejících do jeho péče,
- k) vede příslušnou evidenci archiválií,
- l) plní na úseku archivnictví úkoly vyplývající z mezinárodních smluv.

Archiv na úseku péče o archiválie

- a) pečuje o archiválie bezpečnostních složek z období komunistické totalitní moci, archiválie a dokumenty převzaté od subjektů, které je spravovaly přede dnem předání Archivu podle § 14 odst. 1, archiválie a dokumenty získané darem nebo koupí a dokumenty a archiválie vzniklé z činnosti vlastní,
- b) přijímá za Českou republiku nabídky ke koupi, k darování a úschově archiválií a uzavírá za Českou republiku příslušné smlouvy,
- c) provádí prověrku fyzického stavu archivních kulturních památek a národních kulturních památek, pokud jsou mu svěřeny do péče,
- d) provádí inventuru archiválií vyhlášenou Ministerstvem vnitra,
- e) spolupracuje s ostatními archivy a rozvíjí styky s vědeckými, kulturními, školskými a dalšími institucemi za účelem výměny zkušeností v odborných otázkách, ve vědeckém bádání a kulturně výchovném, hospodářském a vlastivědném využívání archiválií,

- f) provádí vědeckou a výzkumnou činnost v oblasti archivnictví, pomocných věd historických a příbuzných vědních oborů,
- g) zřizuje specializovanou knihovnu pro obor archivnictví a výkonu spisové služby,
- h) vykonává vydavatelskou a publikační činnost v oboru archivnictví a výkonu spisové služby, dějin správy, pomocných věd historických a historie,
- i) zajišťuje ve spolupráci s Národním archivem konzervaci a restaurování archiválií,
- j) podílí se na sestavování celostátních tematických soupisů archiválií organizovaných Ministerstvem vnitra.

2 Plnění závazných ukazatelů

Následující tabulky dokumentují plnění závazných ukazatelů kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů za rok 2015 – schválený rozpočet, rozpočet po změnách, skutečnost k 31. prosinci 2015 a procento plnění k rozpočtu po změnách:

Kapitola: 355 – Ústav pro studium totalitních režimů

v tis. Kč

Ukazatele	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost	% plnění
	Schválený	Po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Příjmy celkem	0	0	0	2 783,95	x
Výdaje celkem	163 145,86	163 713,33	180 211,72	159 492,77	97,42
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0	0	0	1 459,03	x
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0	0	0	0	x
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0	0	0	1 324,91	x
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního Ústavu pro studium totalitních režimů ^{1), 2)}	81 530,22	83 176,17	89 573,24	85 100,70	102,31
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek ²⁾	81 615,64	80 537,16	90 638,48	74 392,07	92,37
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	86 926,72	87 505,48	90 626,45	88 595,16	101,25
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	29 555,09	29 539,59	29 753,79	29 058,96	98,37
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	840,69	844,90	850,40	830,84	98,34
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	69 724,29	79 043,21	79 593,21	77 715,83	98,32
Platy státních úředníků	14 345,02	5 446,45	5 446,45	5 366,45	98,53
Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky	0	0	1 120,38	875,03	x

Návrh státního závěrečného účtu za rok 2015

Ukazatele		Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost	% plnění
		Schválený	Po změnách			
		1	2	3	4	5=4:2
	celkem					
	v tom: ze státního rozpočtu	0	0	5,26	5,26	x
	podíl rozpočtu Evropské unie	0	0	1 115,12	869,77	x
	Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0	0	0	0	0
	v tom: ze státního rozpočtu	0	0	0	0	0
	podíl prostředků finančních mechanismů	0	0	0	0	0
	Výdaje na programy vedené v systému programového financování EDS/SMVS	5 376,00	5 376,00	11 478,69	3 463,66	64,43

¹⁾ údaj ve sloupci 3 zahrnuje čerpání včetně mimorozpočtových prostředků, které byly kryty příjmy od Výkonné agentury pro vzdělávání, audiovizí a kulturu (EACEA) na projekt „Historie a média“

²⁾ údaj ve sloupci 3 zahrnuje čerpání včetně nároků z nespotřebovaných výdajů

³⁾ povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a na veřejné zdravotní pojištění

3 Hodnocení plnění rozpočtu

3.1 Příjmy

Kapitola 355 neměla pro rok 2015 rozpočtované příjmy. Příjmy, které kapitola 355 během roku 2015 vybrala, odvedla do státního rozpočtu. Kapitola 355 vykázala ke konci roku 2015 celkové příjmy ve výši 2 783,95 tis. Kč, z toho Ústav vykázal příjmy ve výši 2 269,75 tis. Kč a Archiv vykázal příjmy ve výši 514,20 tis. Kč.

V roce 2015 získala kapitola 355 mimorozpočtové finanční prostředky ve výši 130,78 tis. Kč od Mezinárodního visegradského fondu (v rámci projektu „Platforma evropské paměti“). Ústav předfinancoval projekt vlastními prostředky, o které následně zažádal. Výdaje projektu byly schváleny a jejich proplacení proběhlo na začátku roku 2015.

Struktura příjmů podle jednotlivých položek rozpočtové skladby je uvedena v následujících tabulkách:

Celkový přehled příjmů kapitoly 355

v tis. Kč

Ukazatel		Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015
		Schválený	Po změnách		
		1	2	3	4
	Příjmy kapitoly celkem	0	0	0	2 783,95
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	0	0	608,01
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	0	0	0	18,30
2141	Příjmy z úroků	0	0	0	0,42
2143	Realizované kurzové zisky	0	0	0	0,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	0	0	0	49,05
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0	0	0	151,00
3113	Příjmy z prodeje ost. hm. dl. majetku	0	0	0	35,10
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0	0	0	1 185,07
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	0	0	47,00
4132	Převody z ostatních vl. fondů	0	0	0	559,24
4152	Neinvest. transfery přijaté od mez. institucí	0	0	0	130,78

Celkový přehled příjmů Ústavu

v tis. Kč

Ukazatel		Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015
		Schválený	Po změnách		
		1	2		
	Příjmy Ústavu celkem	0	0	0	2 269,75
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	0	0	490,39
2141	Příjmy z úroků	0	0	0	0,42
2322	Přijaté pojistné náhrady	0	0	0	49,05
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0	0	0	9,39
3113	Příjmy z prodeje ost. hm. dl. majetku	0	0	0	28,00
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0	0	0	1 185,07
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	0	0	47,00
4132	Převody z ostatních vl. fondů	0	0	0	329,65
4152	Neinvest. transfery přijaté od mez. institucí	0	0	0	130,78

Celkový přehled příjmů Archivu

v tis. Kč

Ukazatel		Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015
		schválený	po změnách		
		1	2		
	Příjmy Archivu celkem	0	0	0	514,20
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	0	0	117,68
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	0	0	0	18,30
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0	0	0	141,52
3113	Příjmy z prodeje ost. hmotného dlouhod. maj.	0	0	0	7,10
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	0	0	0	229,60

3.2 Výdaje

Struktura výdajů rozpočtu kapitoly 355 vychází ze schváleného zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2015, kterým bylo stanoveno, že kapitola 355 bude v roce 2015 hospodařit s finančními prostředky ve výši 163 145,87 tis. Kč.

3.2.1 Vývoj rozpočtu kapitoly 355 po změnách v roce 2015

Na základě žádosti kapitoly 355 schválené Vládním usnesením č. 567 ze dne 13. července 2015 byl proveden převod nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů ve výši 2 500 tis. Kč na kapitálové výdaje. Finanční prostředky 5 376 tis. Kč vedené v IS EDS/SMVS Archivu se tím navýšily na částku 7 876 tis. Kč.

Dále na základě povolení Ministerstva financí č. MF-45664/2015/1902-3 ze dne 2. 10. 2015 bylo provedeno rozpočtové opatření rezortní, kterým byly upraveny finanční prostředky platů mezi položkami 5011 a 5013 v důsledku implementace Služebního zákona do praxe.

Dále na základě povolení Rozpočtového výboru a Ministerstva financí č. MF-46095/2015/1902-11 ze dne 8. 10. 2015 bylo provedeno rozpočtové opatření vládní, kterým byly upraveny finanční prostředky platů mezi položkami 5011 a 5013 v důsledku implementace Služebního zákona do praxe nad 10%.

Na základě žádosti kapitoly 355 č. j. USTR 54-4/2015 ze dne 14. 10. 2015, schválené Ministerstvem financí ČR, bylo provedeno rozpočtové opatření, kterým byly převedeny finanční prostředky ve výši 1 359, 56 tis. Kč z Archivu do Ústavu, kterým zároveň došlo ke snížení specifického ukazatele – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek o částku ve výši 1 359, 56 tis. Kč, tj. částky ve výši 81 615,64 tis. Kč na částku ve výši 80 256,09 tis. Kč.

Dále došlo na základě Usnesení vlády č. 748/2015 k navýšení prostředků na platy o 3 % včetně příslušenství pro měsíce listopad a prosinec 2015 ve výši 567,47 tis. Kč, a tím došlo k nárůstu rozpočtu na částku 163 713,33 tis. Kč.

Na základě žádosti kapitoly 355 schválené Ministerstvem financí ČR č. j. MF-53881/2015/1902-3 ze dne 7. prosince 2015 bylo provedeno rozpočtové opatření, kterým byly převedeny finanční prostředky z rozpočtu Ústavu ve výši 158,42 tis. Kč na položku 5022 – Platy představitelů státní moci a některých orgánů. Tímto přesunem došlo ke zvýšení průřezového ukazatele „Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci“ o 158,42 tis. Kč (na 87 505,48 tis. Kč).

Součástí výdajů se v roce 2015 staly nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 16 556,94 tis. Kč. Tento rozdíl mezi konečnými a skutečnými výdaji vznikl nevyčerpáním prostředků běžných i kapitálových výdajů. Kapitálové výdaje se podílely sumou 3 602,69 tis. Kč.

Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly využity v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, a zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů.

V souvislosti s čerpáním finančních prostředků Archivu byly ke všem výdajům vystavovány doklady o předběžné řídicí kontrole tak, aby nedošlo k přečerpání finančních prostředků jednotlivých závazných ukazatelů.

Návrh státního závěrečného účtu za rok 2015

Celkový přehled výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Celkový přehled výdajů kapitoly 355

v tis. Kč

U K A Z A T E L	R o z p o č e t 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3		
Výdaje celkem	163 145,87	163 713,34	180 211,73	159 492,77	97,42
Kapitálové výdaje celkem	5 376,00	5 376,00	11 478,69	3 463,66	64,43
Běžné výdaje	117 322,51	117 889,97	121 230,64	118 484,95	100,50
v tom osobní výdaje	86 926,72	87 410,24	90 626,45	86 021,19	98,41
v tom platy zam. v prac. poměru	69 724,29	79 043,21	79 593,21	77 715,83	98,32
v tom platy státních úředníků	14 345,02	5 446,45	5 446,45	5 366,45	98,53
v tom platy Rady	2 005,90	2 164,32	2 175,60	2 175,60	100,52
OPPP	851,51	756,26	837,23	763,31	100,93
odstupné	0,00	95,24	2 573,96	2 573,96	2702,60
povinné pojistné	29 555,09	29 539,59	29 753,79	29 058,96	98,37
FKSP	840,70	844,90	850,40	830,84	98,34
Ostatní běžné výdaje celkem	40 447,36	40 447,37	47 502,40	37 544,16	92,82

Celkový přehled výdajů Ústavu

v tis. Kč

U K A Z A T E L	R o z p o č e t 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3		
Výdaje celkem	81 530,22	83 176,17	89 573,25	85 100,70	102,31
Kapitálové výdaje celkem	0,00	0,00	58,29	0,00	0,00
Běžné výdaje	60 712,22	60 998,61	64 338,31	62 261,08	102,07
v tom osobní výdaje	44 991,00	45 361,56	48 481,56	46 893,46	103,38
v tom platy zam. v prac. poměru	42 428,27	42 640,41	43 190,41	41 673,90	97,73
v tom platy státních úředníků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom platy Rady	2 005,90	2 164,32	2 175,60	2 175,60	100,52
OPPP	556,83	556,83	636,83	565,24	101,51
odstupné	0,00	0,00	2 478,72	2 478,72	0,00
povinné pojistné	15 296,94	15 210,65	15 424,85	14 950,87	98,29
FKSP	424,28	426,40	431,90	416,75	97,74
Ostatní běžné výdaje celkem	20 818,00	22 177,56	25 176,65	22 839,62	102,99

Celkový přehled výdajů Archivu

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3		5=4:2
Výdaje celkem	81 615,64	80 537,16	90 638,48	74 392,07	92,37
Kapitálové výdaje celkem	5 376,00	5 376,00	11 420,40	3 463,67	64,43
Běžné výdaje	56 610,27	56 891,35	56 892,31	56 223,87	98,83
v tom osobní výdaje	41 935,71	42 143,92	42 144,88	41 701,69	98,95
v tom platy zam. v prac. poměru	27 296,02	36 402,80	36 402,80	36 041,93	99,01
v tom platy státních úředníků	14 345,02	5 446,45	5 446,45	5 366,45	98,53
OPPP	294,67	199,43	200,39	198,07	99,32
odstupné	0,00	95,24	95,24	95,24	100,00
povinné pojistné	14 258,15	14 328,94	14 328,94	14 108,09	98,46
FKSP	416,41	418,49	418,49	414,09	98,95
Ostatní běžné výdaje celkem	19 629,37	18 269,81	22 325,77	14 704,53	80,49

3.3 Platby a ostatní platby

Tato část státního závěrečného účtu je rozdělena na platby Rady, platby zaměstnanců, ostatní osobní výdaje a povinné pojistné placené zaměstnavatelem. Pro úplnost je zde vyčíslen převod prostředků ve výši 1 % z platů zaměstnanců do FKSP, i když je rozpočtově vykazován v rámci běžných výdajů.

3.3.1 Struktura zaměstnanců

Kapitola 355 disponovala v roce 2015 počtem 287 systemizovaných pracovních míst, z toho Ústav disponoval se 130 systemizovanými pracovními místy a Archiv se 157 systemizovanými pracovními místy. Celkové počty zaměstnanců a rozdělení podle jednotlivých platových tříd jsou uvedeny v následujících tabulkách a grafech, které zároveň vyjadřují počty mužů a žen zaměstnávaných Ústavem a Archivem:

A) Přehled počtu systemizovaných pracovních míst kapitoly 355

Ukazatel	Rok	
	2015	
	limit	skutečnost
Zaměstnanci	287	277
Rada Ústavu	předpoklad	skutečnost
	7	7

B) Přehled počtu systemizovaných pracovních míst Ústavu

Ukazatel	Rok	
	2015	
	limit	skutečnost
Zaměstnanci	130	110
Rada Ústavu	předpoklad	skutečnost
	7	7

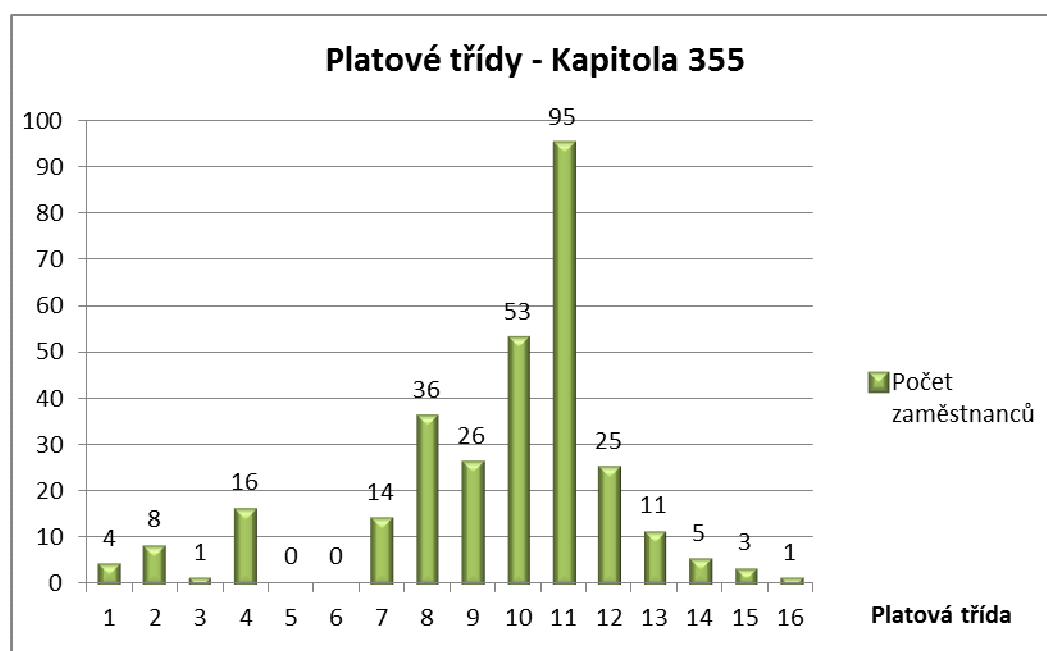
C) Přehled počtu systemizovaných pracovních míst Archivu

Ukazatel	Rok	
	2015	
	limit	skutečnost
Zaměstnanci	157	154
Zaměstnanci - služební zákon		81
Zaměstnanci - zákoník práce		73

V genderové statistice je uveden fyzický počet zaměstnanců kapitoly 355 k 31. prosinci 2015 (jak v Ústavu, tak i v Archivu byli zaměstnanci na zkrácené pracovní úvazky) v rozdělení podle počtu mužů a žen.

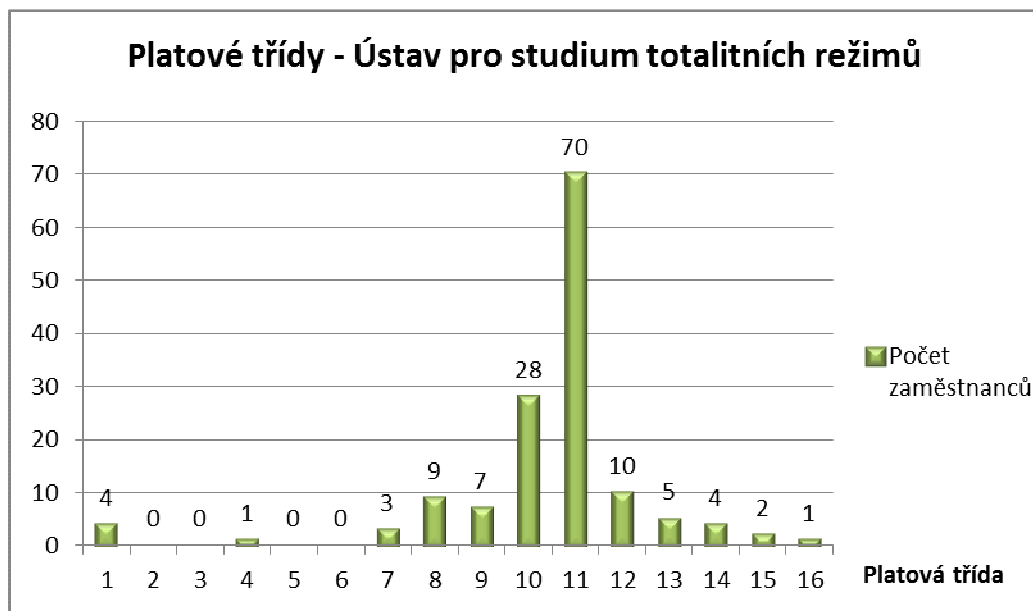
Kapitola 355

Ukazatel	Rok
	2015
Stav zaměstnanců k 31. 12. 2015	298
z toho:	
ženy	149
muži	149



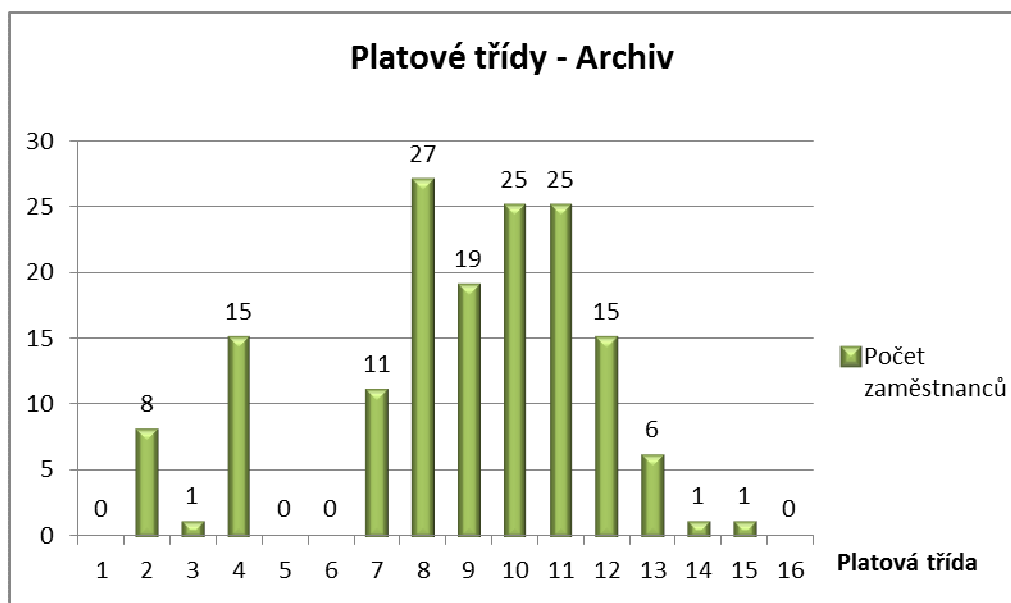
Ústav

Ukazatel	Rok
	2015
Stav zaměstnanců k 31. 12. 2015	144
z toho:	
žen	56
mužů	88



Archiv

Ukazatel	Rok
	2015
Stav zaměstnanců k 31. 12. 2015	154
z toho:	
žen	93
mužů	61



D) Přehled výdajů na platy zaměstnanců kapitoly 355

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. a FKSP	117 322,41	117 889,97	121 230,64	118 484,95	100,50
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. bez FKS	116 481,72	117 045,07	120 380,24	117 654,11	100,52
z toho					
výdaje na platy a OPPP	86 926,72	87 505,48	90 626,45	88 595,15	101,25
v tom					
v tom platy zam. v pracovním poměru	69 724,29	79 043,21	79 593,21	77 715,83	98,32
v tom platy státních úředníků	14 345,02	5 446,45	5 446,45	5 366,45	
v tom platy Rady	2 005,90	2 164,32	2 175,60	2 175,60	100,52
v tom OPPP	851,51	756,26	837,23	763,31	100,93
z toho odstupné	0,00	95,24	2 573,96	2 573,96	2 702,60
pojistné placené zaměstnavatelem	29 555,00	29 539,59	29 753,79	29 058,96	98,37
převod do FKSP	840,69	844,90	850,40	830,84	98,34

E) Přehled výdajů na platy zaměstnanců Ústavu

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. a FKSP	60 712,22	60 998,61	64 338,31	62 252,08	102,05
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. bez FKS	60 287,94	60 572,21	63 906,41	61 835,33	102,09
z toho					
výdaje na platy a OPPP	44 991,00	45 361,56	48 481,56	46 884,46	103,36
v tom					
v tom platy zam. v pracovním poměru	42 428,27	42 640,41	43 190,41	41 673,90	97,73
v tom platy Rady	2 005,90	2 164,32	2 175,60	2 175,60	100,52
v tom OPPP	556,83	556,83	636,83	556,24	99,89
z toho odstupné	0,00	0,00	2 478,72	2 478,72	0,00
pojistné placené zaměstnavatelem	15 296,94	15 210,65	15 424,85	14 950,87	98,29
převod do FKSP	424,28	426,40	431,90	416,75	97,74

F) Přehled výdajů na platy zaměstnanců Archivu

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet 2015	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. a FKSP	56 610,27	56 891,35	56 892,31	56 223,87	98,83
Výdaje na platy o OPPP včetně přísl. bez FKSP	56 193,86	56 472,86	56 473,82	55 809,78	98,83
z toho					
výdaje na platy a OPPP	41 935,71	42 143,92	42 144,88	41 701,69	98,95
v tom					
v tom platy zam. v pracovním poměru	27 296,02	36 402,80	36 402,80	36 041,93	99,01
v tom platy státních úředníků	14 345,02	5 446,45	5 446,45	5 366,45	98,53
v tom OPPP	294,67	199,43	200,39	198,07	99,32
z toho odstupné		95,24	95,24	95,24	100,00
pojistné placené zaměstnavatelem	14 258,15	14 328,94	14 328,94	14 108,09	98,46
převod do FKSP	416,41	418,49	418,49	414,09	98,95

3.3.2 Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné

Ukazatel dosáhl po všech změnách rozpočtu kapitoly 355 celkové výše 117 045,07 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 117 654,11 tis. Kč, tj. 100,52 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 60 572,21 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 61 844,33 tis. Kč, tj. 102,09 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 56 472,86 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 55 809,78 tis. Kč, tj. 98,83 %. Výdaje překračující rozpočet po změnách byly kryty z nároků z nespotřebovaných výdajů.

501x – Platy

- Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 84 489,66 tis. Kč, byly čerpány ve výši 83 082,28 tis. Kč, tj. 98,33 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 42 640,41 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 41 673,90 tis. Kč, tj. 97,73 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 41 849,25 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 41 408,38 tis. Kč, tj. 98,94 %.

502x – Ostatní platby za provedenou práci

- Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 3 015,82 tis. Kč, byly čerpány ve výši 5 512,88 tis. Kč, tj. 185,24 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 2 721,15 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 5 210,56 tis. Kč, tj. 191,48 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 294,67 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 293,31 tis. Kč, tj. 99,54 %.

- 5021 = ostatní osobní výdaje, tzn. výdaje za práce na základě dohod konaných mimo pracovní poměr, dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 756,25 tis. Kč a byly čerpány ve výši 763,31 tis. Kč, tj. 100,93 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 556,83 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 565,24 tis. Kč, tj. 101,51 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 199,43 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 198,07 tis. Kč, tj. 99,32 %.
- 5022 = platy představitelů státní moci a některých orgánů byly v rozpočtu po změnách ve výši 2 164,32 tis. Kč a z této částky byly čerpány prostředky ve výši 2 175,60 tis. Kč, tj. 100,52 %. Touto položkou disponoval pouze Ústav.
- 5024 = odstupné bylo v rozpočtu po změnách ve výši 95,25 tis. Kč a z této částky byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 573,96 tis. Kč, tj. 2 702,60 %. Odstupné nebylo v Ústavu rozpočtováno, ale bylo čerpáno ze zapojených NNV ve výši 2 478,72 tis. Kč. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 95,24 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 95,24 tis. Kč, tj. 100 %.

503x – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 29 539,59 tis. Kč, byly čerpány ve výši 29 058,96 tis. Kč, tj. 98,37 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 15 210,65 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 14 950,87 tis. Kč, tj. 98,29 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 14 328,94 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 14 108,09 tis. Kč tj. 98,46 %.

V souvislosti se schválením zákona č. 262/2011 Sb., o účastnících odboje a odporu proti komunismu, a také nově vytvořeného oddělení digitalizace byly Kapitolou 355 vzneseny požadavky na krytí ze státního rozpočtu nad rámec rozpočtu, a to v oblasti mzdové i personální, které byly schváleny a využity v plné výši - jednalo se o částku 12 346,9 tis. Kč včetně příslušenství pro rok 2015. Materiální výdaje na tyto agendy byly hrazeny taktéž ze schváleného rozpočtu nad rámec rozpočtu 2015 v celkové výši 3 182 tis. Kč. Do kapitálových – profilujících výdajů byla uvolněna částka 2 376 tis. Kč, která umožnila realizovat investiční akci v jednom roce. Pro Archiv byla správcem kapitoly určena částka v celkové výši 17 904,9 tis. Kč, a to na platy a jejich příslušenství, na nákup služeb a materiálu pro nové zaměstnance Archivu v počtu 30 nových kolegů, kteří se zabývají výše zmíněnými agendami.

3.4 FKSP

Fond kulturních a sociálních potřeb byl během roku 2015 průběžně doplňován a finanční prostředky byly čerpány v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění, a v souladu se směrnicí ředitele Ústavu a se směrnicí ředitelky Archivu o zásadách čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb. Podrobnější informace k čerpání prostředků z FKSP jsou uvedeny v kapitole 3.6 Ostatní běžné výdaje.

3.5 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly během roku 2015 čerpány na akce, které byly předem zaregistrované v informačním systému programového financování (EDS/SMVS). V rámci titulu 155V01 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek“ se jednalo o 3 akce, z toho v rámci subtitulu 155V01100 „Pořízení, obnova a provozování ICT Ústavu pro studium totalitních režimů“ se jednalo o 1 nerealizovanou akci a v rámci subtitulu 155V01200 „Reprodukce majetku Ústavu pro studium totalitních režimů“ o 2 akce. Tento program byl v roce 2015 ukončen a byl podepsán nový program v rámci titulu 155V02 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek“. Jednalo se o 3 akce, z toho v rámci subtitulu 155V02100 „Pořízení, obnova a provozování ICT Ústavu pro studium totalitních režimů“ se jednalo o 2 akce a v rámci subtitulu 155V02200 „Reprodukce majetku Ústavu pro studium totalitních režimů“ o 1 akci. V roce 2015 se realizovaly výdaje z položek 6111 a 6121.

Přehled kapitálových výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Přehled financování reprodukce majetku kapitoly 355

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3	4	5=4:2
Kapitálové výdaje Kapitoly celkem	5 376,00	5 376,00	11 478,68	3 463,67	64,43
z toho					
nehmotný majetek	0,00	0,00	458,28	225,79	
hmotný majetek	5 376,00	5 376,00	11 020,40	3 237,88	60,23

Přehled financování reprodukce majetku Ústavu

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3		
Kapitálové výdaje Ústavu celkem	0,00	0,00	58,28	0,00	
z toho					
nehmotný majetek	0,00	0,00	58,28	0,00	
hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	

Přehled financování reprodukce majetku Archivu

v tis. Kč

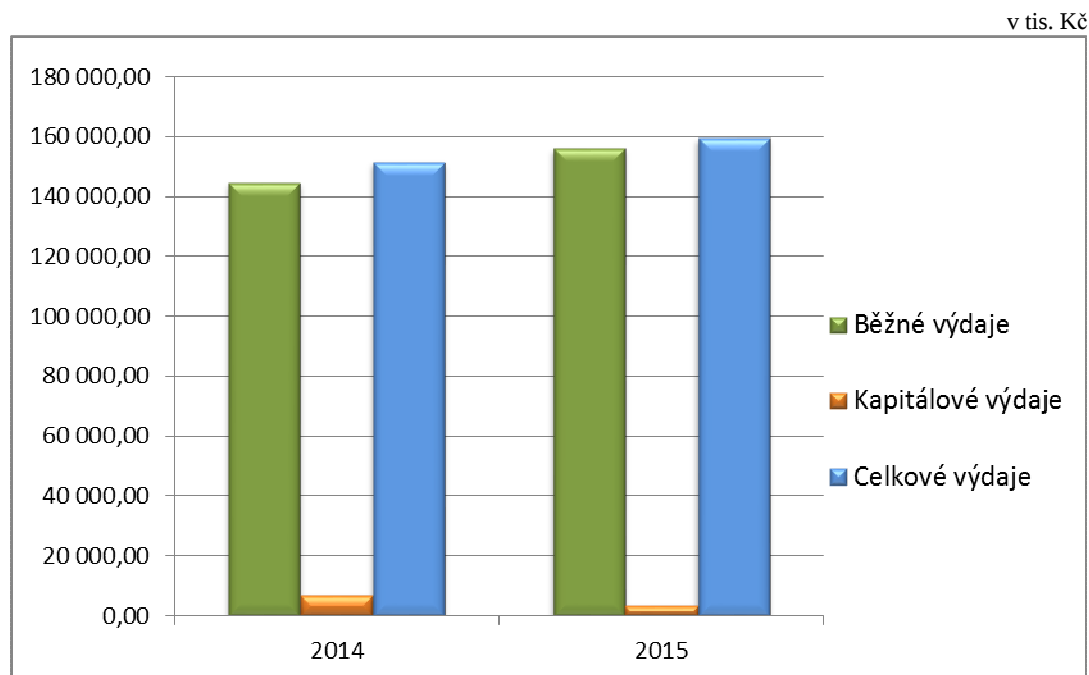
Ukazatel	Rozpočet 2015		Konečný rozpočet	Skutečnost 2015	% plnění
	schválený	po změnách	2015		
	1	2	3		
Kapitálové výdaje Archivu celkem	5 376,00	5 376,00	11 420,40	3 463,67	64,43
z toho					
nehmotný majetek			400,00	225,79	
hmotný majetek	5 376,00	5 376,00	11 020,40	3 237,88	60,23

Ukazatel dosáhl po všech změnách rozpočtu kapitoly 355 celkové výše 5 376 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 3 463,67 tis. Kč, tj. 64,42 %. Kapitálové prostředky v roce 2015 rozpočtoval pouze Archiv a čerpal je v následující struktuře:

Položka 6121 (budovy, haly a stavby) byla v celkové výši 3 237,88 tis. Kč. Jednalo se o přestavbu bývalé kotelny a uhelny na depozitář v objektu Braník v celkové hodnotě 3 120,29 tis. Kč. Druhou částkou tvořící souhrn byl doplatek za kolaudaci stavby plynofikace objektu Braník v hodnotě 14,74 tis. Kč. Kolaudace hotové stavby proběhla až v kraji roku 2015. Poslední kapitálovou akcí na této položce byla projektová dokumentace k připravovanému zateplení celého objektu ABS Braník, dílčí cena za tuto činnost byla 102,85 tis. Kč.

Položka 6111 (programové vybavení) byla čerpána v celkové výši 225,79 tis. Kč, kde se jednalo o nákup modulů pro systém PAM a PER v souvislosti s implementací zákona o státní službě a dále to bylo rozšíření počtu licencí pro spisovou službu z důvodu navýšení počtu systemizovaných míst a nově příchozích zaměstnanců do Archivu.

Porovnání vývoje čerpání rozpočtu kapitoly 355 v členění na běžné výdaje, kapitálové výdaje a výdaje celkem za roky 2014 a 2015



3.6 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje byly během roku 2015 čerpány na výdaje spojené s provozem a činnostmi kapitoly 355, především na nákup materiálu, nákup vody, energie a paliv, na nákup ostatních služeb a na ostatní nákupy. Struktura ostatních běžných výdajů je uvedena v následujících tabulkách:

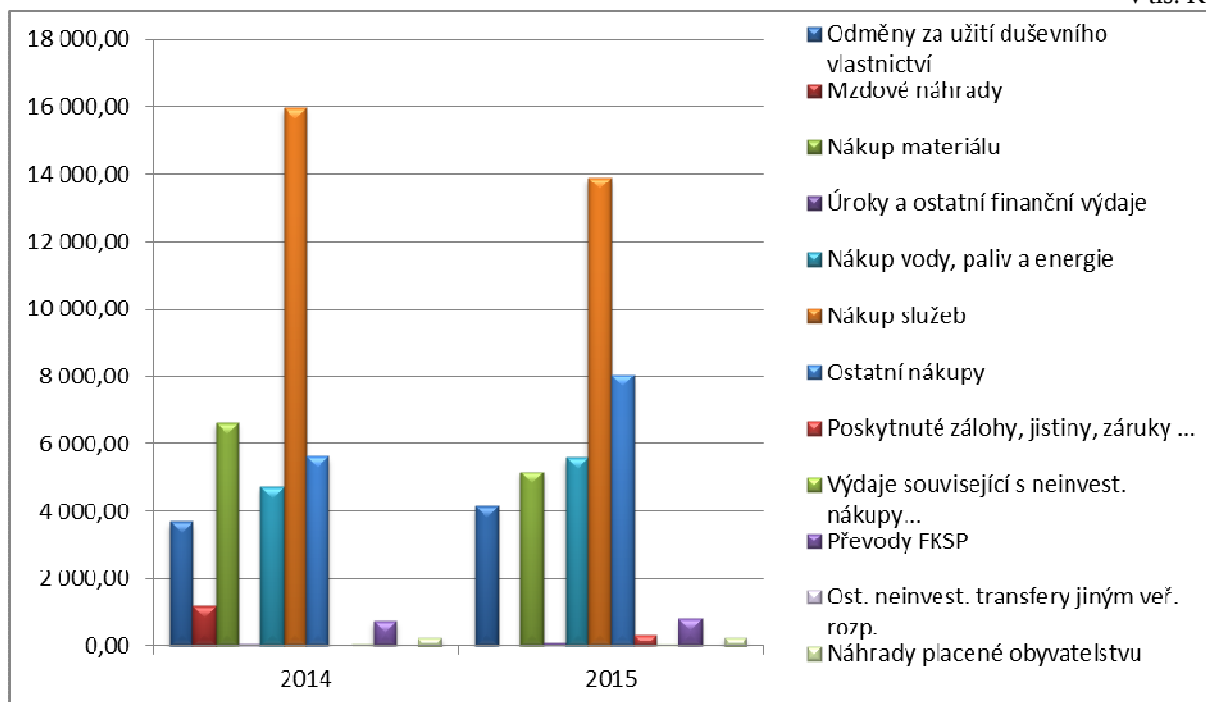
Přehled běžných výdajů kapitoly 355

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2014	R o z p o č e t 2015		Skutečnost 2015	% plnění	index
		schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1
Ostatní běžné výdaje Kapitoly celkem	39 010,67	41 288,06	41 292,27	38 375,00	92,94	0,98
Odměny za užití duševního vlastnictví	3 694,99	3 890,00	3 978,47	4 139,40	104,05	1,12
Mzdové náhrady	1 202,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nákup materiálu	6 629,74	3 922,00	5 912,56	5 180,29	87,62	0,78
Úroky a ostatní finanční výdaje	56,89	65,00	85,88	85,88	100,00	1,51
Nákup vody, paliv a energie	4 743,44	6 965,00	6 371,07	5 601,41	87,92	1,18
Nákup služeb	15 994,73	20 157,82	17 199,77	13 879,71	80,69	0,87
Ostatní nákupy	5 635,20	5 035,55	6 293,04	8 050,86	127,93	1,43
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky ...	0,00	80,00	319,67	319,67	100,00	0,00
Výdaje související s neinvest. nákupy...	45,45	0,00	14,71	14,71	100,00	0,32
Převody FKSP	747,54	840,69	844,90	830,84	98,34	1,11
Ost. neinvest. transfery jiným veř. rozp.	20,81	32,00	24,99	24,99	100,00	1,20
Náhrady placené obyvatelstvu	239,31	300,00	247,22	247,22	100,00	1,03

Přehled běžných výdajů kapitoly 355 – graf

v tis. Kč

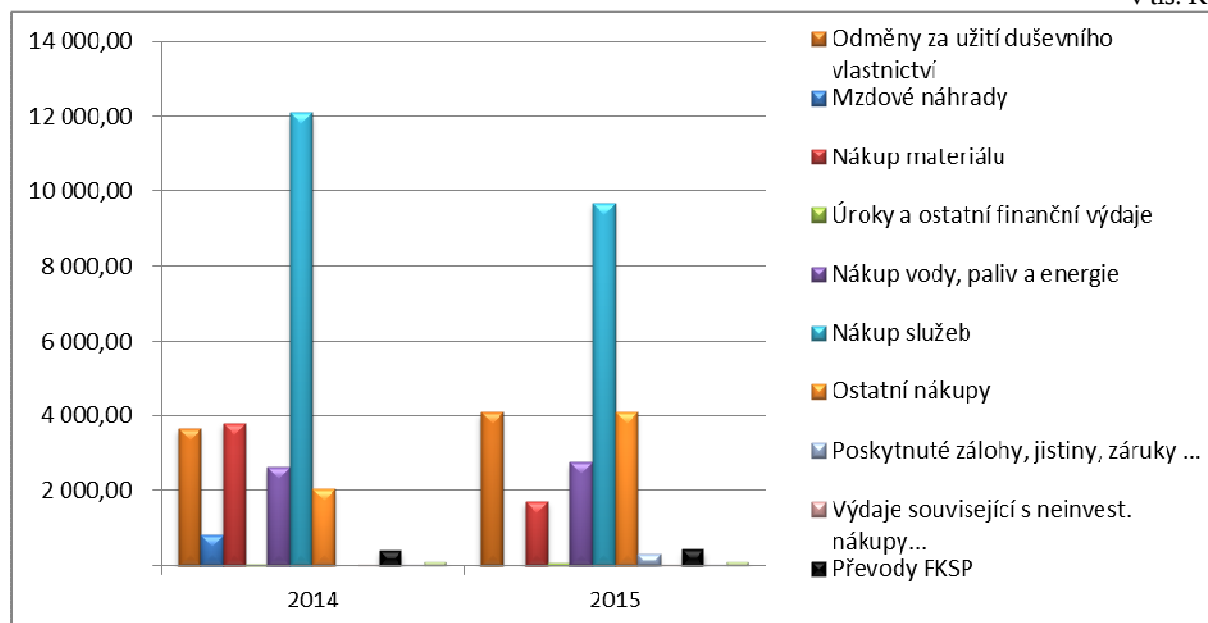
Přehled běžných výdajů Ústavu

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2014	Rozpočet 2015		Skutečnost 2015	% plnění	index
		schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1
Ostatní běžné výdaje Ústavu celkem	25 702,37	21 242,28	22 603,95	23 256,36	102,89	0,90
Odměny za užití duševního vlastnictví	3 657,44	3 850,00	3 925,83	4 086,76	104,10	1,12
Mzdové náhrady	838,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nákup materiálu	3 796,46	1 150,00	846,40	1 714,18	202,53	0,45
Úroky a ostatní finanční výdaje	56,15	60,00	82,43	82,43	100,00	1,47
Nákup vody, paliv a energie	2 635,92	3 400,00	3 523,02	2 753,37	78,15	1,04
Nákup služeb	12 108,07	10 380,00	10 294,43	9 678,26	94,01	0,80
Ostatní nákupy	2 048,06	1 783,00	3 069,78	4 088,95	133,20	2,00
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky ...	0,00	80,00	319,67	319,67	100,00	0,00
Výdaje související s neinvest. nákupy...	25,33	0,00	14,71	14,71	100,00	0,58
Převody FKSP	409,46	424,28	426,40	416,75	97,74	1,02
Ost. neinvest. transfery jiným veř. rozp.	20,50	15,00	9,99	9,99	100,00	0,49
Náhrady placené obyvatelstvu	106,47	100,00	91,29	91,29	100,00	0,86

Přehled běžných výdajů Ústavu – graf

v tis. Kč

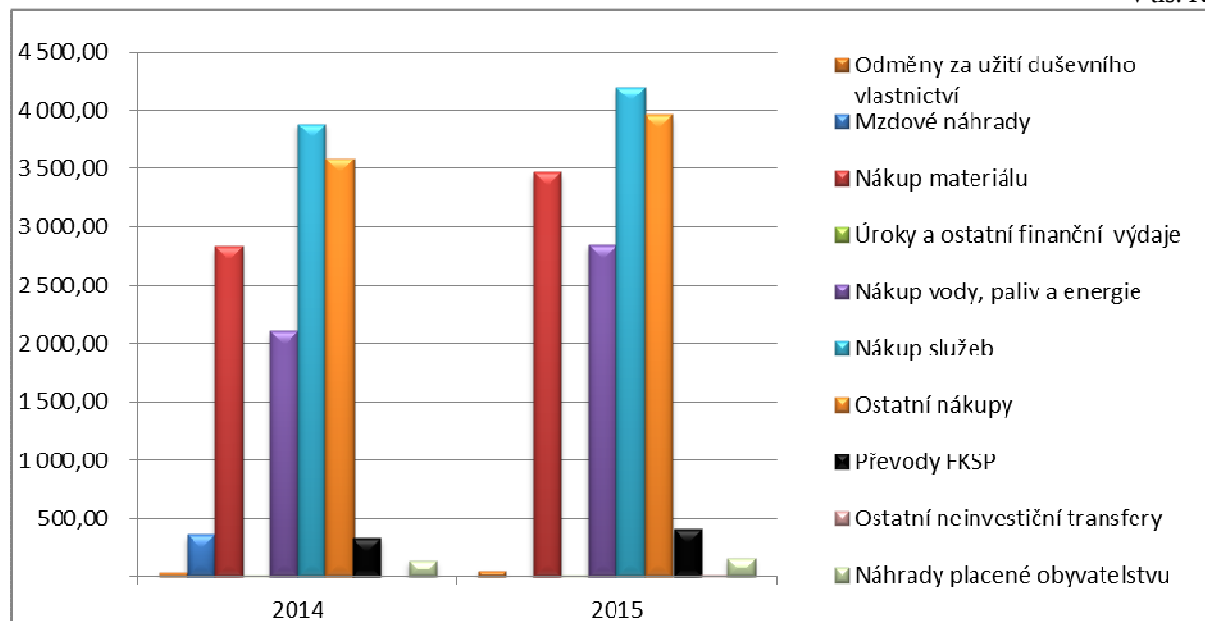
Přehled běžných výdajů Archivu

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2014	Rozpočet 2015		Skutečnost 2015	% plnění	index
		schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1
Ostatní běžné výdaje Archivu celkem	13 288,13	20 045,78	18 688,31	15 118,61	80,90	1,14
Odměny za užití duševního vlastnictví	37,55	40,00	52,64	52,64	100,00	1,40
Mzdové náhrady	364,06					
Nákup materiálu	2 833,28	2 772,00	5 066,15	3 466,11	68,42	1,22
Úroky a ostatní finanční výdaje	1,00	5,00	3,45	3,45	100,00	3,45
Nákup vody, paliv a energie	2 107,52	3 565,00	2 848,04	2 848,04	100,00	1,35
Nákup služeb	3 886,66	9 777,82	6 905,34	4 201,45	60,84	1,08
Ostatní nákupy	3 587,14	3 252,55	3 223,26	3 961,90	122,92	1,10
Převody FKSP	338,08	416,41	418,50	414,09	98,95	1,22
Ostatní neinvestiční transfery		17,00	15,00	15,00	100,00	
Náhrady placené obyvatelstvu	132,84	200,00	155,93	155,93	100,00	1,17

Přehled běžných výdajů Archivu – graf

v tis. Kč

504x – odměny za užití duševního vlastnictví

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 3 978,47 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 4 139,40 tis. Kč, tj. 104,05 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 925,83 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 4 086,76 tis. Kč, tj. 104,10 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 52,64 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 52,64 tis. Kč, tj. 100 %. Prostředky z této položky byly použity na úhradu autorských honorářů pro fyzické osoby, jejichž autorská díla Ústav a Archiv využíval do vydávaných publikací a časopisů.

505x – mzdové náhrady

Položka nebyla ani rozpočtována, ani čerpána.

51xx – neinvestiční nákupy a související výdaje

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 35 862,32 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 32 798,15 tis. Kč, tj. 91,46 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 17 816,06 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 18 317,19 tis. Kč, tj. 102,81 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 18 046,24 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 14 480,95 tis. Kč, tj. 80,24 %. Čerpání nad rámec rozpočtu po změnách u seskupení položek 513, 515, 516, 517 a 519 bylo možné na základě finančních prostředků získaných z nároků z nespotřebovaných výdajů.

513x – nákup materiálu

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 5 912,56 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 5 180,29 tis. Kč, tj. 87,62 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 846,40 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 1 714,18 tis. Kč, tj. 202,53 %. Archiv měl rozpočet po

změnách ve výši 5 066,15 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 3 466,11 tis. Kč, tj. 68,42 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku – největším nákupem byly nákupy materiálu (tonerů, zálohovacích pásek apod.), dále nákup pracovních stanic, kancelářských židlí, odborných publikací, periodik a knih do knihoven Archivu.

514x – úroky a ostatní finanční výdaje

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 85,88 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 85,88 tis. Kč, tj. 100 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 82,43 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 82,43 tis. Kč, tj. 100 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3,45 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 3,45 tis. Kč, tj. 100 %.

515x – nákup vody, energie a paliv

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 6 371,07 tis. Kč, čerpáno bylo 5 601,41 tis. Kč, tj. 87,92 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 523,02 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 2 753,37 tis. Kč, tj. 78,15 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 2 848,04 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 2 848,45 tis. Kč, tj. 100 %.

516x – nákup služeb

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 17 199,77 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 13 879,71 tis. Kč, tj. 80,70 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 10 294,43 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 9 678,26 tis. Kč, tj. 94,01 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 6 905,34 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 4 201,45 tis. Kč, tj. 60,84 %. Prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění provozu Ústavu a Archivu, na publikační činnost Ústavu, pořádání výstav, konferencí a zajištění ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu, upgrade licencí a revize majetku.

517x – ostatní nákupy

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 6 293,04 tis. Kč, čerpáno bylo 8 050,86 tis. Kč, tj. 127,93 %. Ústav z rozpočtu ve výši 3 069,78 tis. Kč vyčerpal 4 088,95 tis. Kč, tj. 133,20 %, Archiv z rozpočtu ve výši 3 223,26 tis. Kč vyčerpal 3 961,90 tis. Kč, tj. 122,92 %. Prostředky byly použity zejména na opravy a údržbu budov, výpočetní techniky, zařízení a vozového parku a na zajištění pracovních cest.

518x – poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 319,67 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 319,67 tis. Kč, tj. 100 %. Toto podseskupení se týkalo jen Ústavu.

519x – výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 14,71 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 14,71 tis. Kč, tj. 100 %. Toto podseskupení se týkalo jen Ústavu. Rozpočtové prostředky byly použity zejména na zaplacení nákladů soudních řízení a úroků z prodlení, platby advokátům a jejich klientům.

53xx – neinvestiční transfery veřejnoprávními subjektům

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 869,89 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 855,83 tis. Kč, tj. 98,38 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 436,39 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 426,74 tis. Kč, tj. 97,79 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 433,5 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 434,09 tis. Kč, tj. 100,01 %. Výdaje v tomto podseskupení tvoří zejména zákonné odvody do FKSP, dále se jedná o platby sankcí (pokuta za nesprávné parkování, sankce za nedodání hlášení o odpadech), správních a soudních poplatků a nákup dálničních známek.

54xx – neinvestiční transfery obyvatelstvu

Položky dosáhly po všech rozpočtových opatřeních výše 247,22 tis. Kč, skutečně bylo čerpáno 247,22 tis. Kč, tj. 100 %. Z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 91,29 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 91,29 tis. Kč, tj. 100 %. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 155,93 tis. Kč, ze kterého vyčerpal 155,93 tis. Kč, tj. 100 %. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity na platby náhrad zaměstnancům z položky 5424 Náhrady mezd v době nemoci.

3.7 Nároky z nespotřebovaných výdajů**3.7.1 Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů za kapitolu v roce 2015**

Kapitola disponovala k 1. 1. 2015 nároky z nespotřebovaných výdajů (dále „NNV“) v celkové výši 16 881,34 tis. Kč, z toho 6 075,95 tis. Kč činily NNV profilující a 10 805,39 tis. Kč NNV neprofilující. Z celkových NNV vyčerpala kapitola 355 prostředky ve výši 13 479,39 tis. Kč, z toho 5 178,25 tis. Kč byly výdaje profilující a 8 301,14 tis. Kč výdaje neprofilující.

3.7.2 Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu v roce 2015

Ústav disponoval k 1. 1. 2015 prostředky NNV ve výši 6 780,03 tis. Kč, z toho projekty financované z prostředků EU včetně národních peněžních prostředků (projekty „Dějepis v 21. století“ a „Historie a média“) představovaly 1 549,79 tis. Kč, profilující NNV na investice činily 58,29 tis. Kč, účelově určené NNV (havarijní oprava střechy nad badatelnou) 923,48 tis. Kč a zbylé neprofilující NNV Ústavu v částce 4 248,48 tis. Kč. Ústav vyčerpal celkem Ústav pro studium totalitních režimů (355)

6 042,18 tis. Kč. V projektech financovaných z prostředků EU včetně národních prostředků vyčerpal 875,03 tis. Kč (z toho na projekt „Dějepis v 21. století“ 35,10 tis. Kč a na projekt „Historie a média“ 839,94 tis. Kč), profilující NNV na investice nebyly čerpány, účelově určené NNV byly čerpány ve výši 922,93 tis. Kč a ze zbylých NNV Ústav čerpal celkem 4 244,22 tis. Kč.

3.7.3 Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu v roce 2015

K 1. 1. 2015 činily NNV Archivu 10 101,32 Kč, z čehož 3 544,40 tis. Kč činily profilující NNV na investice a 6 556,92 tis. Kč neprofilující NNV. V průběhu roku byl v rámci NNV Archivu na žádost kapitoly 355 proveden přesun částky 2 500 tis. Kč z neprofilujících výdajů do profilujících. Tím došlo ke snížení původních neprofilujících výdajů na konečnou částku 4 056,92 tis. Kč. Tato částka byla využita ve velké míře při plánované rekonstrukci budovy ABS Braník, a to na přestavbu kotelny a uhelny na depozitář. Druhou částí bylo posílení připravené částky pro zateplení objektu Braník. Tato akce, z důvodu náročnosti, bude realizována až v následujícím roce. Zbylá částka byla využita na platby běžných výdajů v průběhu roku 2015, a to ze stanovených položek v posledním rozpočtovém opatření roku 2014, dále pak na materiál pro archiváře, soudní výlohy advokátům, různé revize v rámci provozních situací jednotlivých objektů Archivu či výdajů na správu IT systémů.

3.7.4 Převod nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly do roku 2016

Kapitola převedla k 1. 1. 2016 NNV ve výši 20 718,96 tis. Kč, z toho byly zapojeny NNV ve výši 20 718,96 tis. Kč. Profilující NNV činí 10 129,52 tis. Kč a neprofilující výdaje činí 10 589,43 tis. Kč. Profilující výdaje se skládají z NNV na kapitálové výdaje v celkové výši 8 015,03 tis. Kč, z toho samotného Ústavu ve výši 58,29 tis. Kč a Archivu ve výši 7 956,74 tis. Kč. Tyto nevyčerpané prostředky vznikly díky úsporám oproti plánovaným výdajům na jednotlivé investice a kvůli nedokončeným investičním akcím, které budou dokončeny v roce 2016. Dále jsou profilující NNV tvořeny nespotřebovanými běžnými výdaji roku 2015 projektu „Historie a média“ ve výši 83,21 tis. Kč.

Neprofilující NNV kapitoly ve výši 10 589,43 tis. Kč se skládají z NNV Ústavu ve výši 2 742,95 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 7 846,48 tis. Kč. Podstatným důvodem ušetřených prostředků je hospodárné nakládání s finančními prostředky. Dále uskutečňování nákupů přes zadávání veřejných zakázek prostřednictvím elektronického tržiště, případně oznámením ve Věstníku veřejných zakázek. Podstatná byla též úspora energií. Další důvody úspor v rozpočtu jsou uvedeny u jednotlivých OSS.

3.7.5 Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu do roku 2016

Ústav převedl nevyčerpané prostředky z roku 2015 ve výši 4 472,55 tis. Kč a na začátku roku 2016 je zapojil do rozpočtu. Ze zapojených NNV činí profilující výdaje 1 729,59 tis. Kč, z toho 245,35 tis. Kč jsou prostředky určené na úhradu posledních výdajů projektu „Historie a média“, částka 58,29 tis. Kč představuje NNV na kapitálové výdaje. Neprofilující výdaje činí 2 742,95 tis. Kč a Ústav je plánuje využít zejména na nákup technického vybavení, na autorské honoráře za díla, jejichž termín odevzdání byl prodloužen do r. 2016, na tisk publikací, jehož realizace byla přesunuta do r. 2016, výdaje na školení a vzdělávání zaměstnanců, které Ústav nezvládne pokrýt ze schváleného rozpočtu.

3.7.6 Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu do roku 2016

Nevyčerpané prostředky ve výši 16 246,41 tis. Kč byly převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů v roce 2016. Částka neprofilujících výdajů ve výši 7 846,48 tis. Kč vznikla jako rozdíl mezi rozpočtovanými a skutečnými běžnými výdaji, a to neuhrazením očekávaných plateb. Kapitálové (profilující) výdaje jsou ve výši 7 956,74 tis. Kč, které jsou připraveny na investiční akci v roce 2016. Profilující výdaje na platy bez příslušenství jsou ve výši 443,19 tis. Kč. Tato částka bude využita v roce 2016 na cílovou odměnu zaměstnancům za vypracování stanovisek k zákonu 262/2011 Sb., o účastnících odboje a odporu proti komunismu nad rámec své práce.

3.8 Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletíchČerpání finančních prostředků

v tis. Kč

	Kapitola	Roční objem čerpání v %	Ústav	Roční objem čerpání v %	Archiv	Roční objem čerpání v %
1. čtvrtletí	27 354,67	17,15	15 778,61	18,54	11 576,06	15,56
2. čtvrtletí	39 298,53	24,64	21 589,42	25,37	17 709,11	23,81
3. čtvrtletí	36 969,13	23,18	17 720,53	20,82	19 248,60	25,87
4. čtvrtletí	55 870,43	35,03	30 012,13	35,27	25 858,30	34,76
Celkem	159 492,76	100,00	85 100,69	100,00	74 392,07	100,00

Čerpání finančních prostředků v roce 2015 lze považovat za rovnoměrné s ohledem na sezónnost stavebních prací (což se projevilo zejména u OSS Archiv) a redakčních prací (v případě OSS Ústav) a na vyplácení mimořádných odměn zaměstnancům vždy zpětně.

3.9 Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR

Ústav byl do 31. 12. 2014 realizátorem projektu „Dějepis v 21. století: multimediální aplikace pro dějepisnou výuku“, na který získal podporu z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a jenž byl financován z 85 % z prostředků Evropského sociálního fondu (ESF) a z 15 % z prostředků České republiky, kapitoly 355.

Doba realizace projektu byla 1. 1. 2012 – 31. 12. 2014. Do rozpočtu kapitoly 355 pro rok 2015 byly zapojeny NNV projektu ve výši 150,10 tis. Kč, kterými byla provedena úhrada posledních výdajů souvisejících s projektem (platba za telefony, podporu k webovému portálu a audit projektu). Nevyčerpané prostředky byly odvedeny státnímu rozpočtu. Všechny pohledávky Ústavu za řídicím orgánem, kterým bylo Ministerstvo školství ČR, byly z titulu projektové smlouvy do konce roku 2015 uspokojeny. Řídící orgán programu OPVK schválil v průběhu realizace projektu všechny průběžné monitorovací zprávy a v roce 2015 i závěrečnou zprávu, která dokládá, že Ústav naplnil závazné ukazatele projektu a že byl projekt úspěšně dokončen. Externí audit po skončení projektu vydal výrok o průkaznosti účetnictví bez výhrady. V současné době probíhá „fáze udržitelnosti“ projektu.

Ústav realizuje projekt „Historie a média“, na který získal podporu od Evropské komise prostřednictvím výkonné agentury pro vzdělávání, audiovizí a kulturu (EACEA). Realizační fáze projektu běží od srpna 2014 do ledna 2016. V roce 2014 poskytla Evropská komise předfinancování ve výši 50 %. Zbýlá polovina potřebných prostředků bude naopak poskytnuta až v roce 2016 po ukončení realizace projektu, a proto musela být část potřebných výdajů v roce 2015 uhrazena ze státního rozpočtu. V roce 2015 bylo na projekt vyčerpáno celkem 1 577,58 tis. Kč, z toho 702,55 tis. Kč ze státního rozpočtu ČR a 875,03 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů. Z toho bylo na platy a ostatní platby za provedenou práci vyčerpáno 467,86 tis. Kč.

4 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání prostředků SR

Prostředky státního rozpočtu určené pro kapitolu 355 byly použity hospodárně, efektivně a účelně v souladu s jejich účelovým určením. Rozpočtované prostředky byly v průběhu roku 2015 vynaloženy na financování potřeb souvisejících s činností, kterou kapitole 355 ukládá zákon č. 181/2007 Sb., o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů, a zákon č. 262/2011 Sb., o účastnících odboje a odporu proti komunismu, s ohledem na hledisko účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti.

Důraz byl především kladen na dodržování pravidel při zadávání veřejných zakázek podle příslušných ustanovení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a nákupů ICT majetku přes elektronické tržiště.

Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly kapitolou 355 použity hospodárně, efektivně a účelně tak, aby jejich využití odpovídalo co nejnižšímu vynaložení těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů, a aby bylo dosaženo nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění, a dále aby byla zajištěna optimální míra dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.

V souvislosti s čerpáním finančních prostředků kapitoly 355 byly ke všem výdajům vystavovány doklady o předběžné řídicí kontrole tak, aby nedošlo k přečerpání finančních prostředků jednotlivých závazných ukazatelů.

5 Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření	Vlastní	Rezortní
Kapitola 355	51	6
Ústav	40	3
Archiv	11	3

V roce 2015 bylo provedeno 51 rozpočtových opatření v kompetenci kapitoly 355, z toho Ústav provedl 40 rozpočtových opatření a Archiv provedl 11 rozpočtových opatření. Dále kapitola 355 zažádala MF o provedení 7 rezortních rozpočtových opatřeních, z toho 1 bylo staženo (jednalo se o zajištění prostředků na výplatu odstupného z nároků z nespotřebovaných výdajů) a 6 rezortních rozpočtových opatření bylo schváleno. Ze schválených rozpočtových opatření 1 se týkalo změn pouze v Ústavu, 3 změn pouze v Archivu a 2 se týkalo změn v Ústavu i Archivu. Konkrétní popis jednotlivých schválených rezortních rozpočtových opatření je v kapitole 3. 2 Výdaje. Zde je popis ostatních vybraných rozpočtových opatření:

Ústav

V roce 2015 provedl Ústav 40 vlastních rozpočtových opatření.

- První vlastní rozpočtové opatření souviselo s aktuálními potřebami jednotlivých odborů Ústavu (navýšení prostředků na ostatní služby, nájemné, cestovné).
- Další rozpočtové opatření zapojilo nároky z nespotřebovaných výdajů do rozpočtu.
- Následujícím rozpočtovým opatřením byla provedena změna v použití NNV, tak aby mohlo být vyplaceno odstupné 21 zaměstnancům.
- Následující 2 rozpočtové opatření byly prováděné za účelem vrácení a ukončení nároků z nespotřebovaných výdajů projektu „Dějepis v 21 století: multimediální aplikace pro dějepisnou výuku“, neboť financování projektu bylo ukončeno.
- V březnu bylo provedeno rozpočtové opatření, které souviselo s nákupem povinného vybavení lékárníček, a úhrady předplatného periodik pro rok 2015.
- Další rozpočtové opatření spočívalo v přesunu NNV na projekt „Historie a média“ financovaného grantem EACEA za účelem úhrady knih, cestovného a ostatních služeb.
- Další rozpočtové opatření bylo provedeno na základě potřeby zajistit prostředky na úhradu oprav (střecha a dveře), nákupu materiálu pro údržbu, na úhradu plateb za certifikáty, na úhradu internetu v mobilních zařízeních a na nákup publikací.

- Následující 2 rozpočtová opatření se týkala přesunu prostředků Ústavu na předfinancování grantového projektu „Historie v médiích“, dále přesunu zůstatků na všech položkách střediska odboru a digitalizace – z důvodu sloučení odboru ekonomiky a provozu a odboru informatiky a digitalizace.
- Dalším rozpočtovým opatřením byly přesunuty prostředky v rámci NNV za účelem nákupu technického vybavení a pokrytí výdajů na právnícké konzultace.
- Dále bylo provedeno 8 rozpočtových opatření souvisejících s aktuálními potřebami Ústavu, přičemž 2 se týkala čerpání prostředků projektu „Historie a média“.
- Následující 2 rozpočtová opatření se týkala vrácení a ukončení NNV, které byly určeny na opravu střechy sídla USTR a ukončeny.
- Další rozpočtové opatření prováděné v září odráželo aktuální potřeby kapitoly Ústavu (přerozdělení prostředků mezi DPČ a DPP, přesun prostředků na ostatní služby, odměny na užití PC programů, elektrickou energii a opravy a udržování).
- Následující rozpočtové opatření spočívalo v přesunu NNV na úhradu plynu.
- Dalších 9 rozpočtových opatření souviselo s aktuálními potřebami jednotlivých odborů Ústavu v rámci ostatních výdajů.
- V listopadu provedl Ústav rozpočtové opatření spočívající v přesunu NNV z položky odstupné na položku platy představitelů státní moci a některých orgánů, jehož potřeba vznikla v důsledku verdiktu Nejvyššího soudu ze dne 29. 12. 2014.
- V průběhu listopadu – prosince bylo provedeno dalších 5 rozpočtových opatření, jejichž účelem bylo zajistit prostředky na položkách dle aktuálních potřeb čerpání, a to včetně čerpání prostředků projektu „Historie a média“.
- Posledními 2 rozpočtovými opatřeními roku 2015 byl zajištěn přesun prostředků na položky pro vznik NNV pro rok 2016, z nichž mají být hrazeny výdaje, které se nestihly realizovat do konce roku 2015.

Archiv

- V roce 2015 provedl Archiv 11 rozpočtových opatření. První rozpočtové opatření ze dne 30. 1. 2015 bylo vlastní a týkalo se zaplacení sankce a převodu části finančních prostředků na nově zřízenou položku, která nebyla vložena do rozpočtu. Druhým vlastním rozpočtovým opatřením dne 10. 6. 2015 Archiv upravoval drobná vydání na programovém financování akcí.

- Dále na základě žádosti kapitoly 355 schválené Vládním usnesením č. 567 ze dne 13. července 2015 bylo dne 15. 7. 2015 provedeno třetí rozpočtové opatření, kterým byly převedeny finanční prostředky ve výši 2 500 tis. Kč nároků z nespotřebovaných běžných výdajů do kapitálových výdajů Archivu.
- Dne 11. 9. 2015 bylo provedeno vlastní rozpočtové opatření odrážející aktuální potřeby přesunu finančních prostředků na rozpočtových položkách a k zajištění vyplacení částek na základě soudního sporu. Dále bylo třeba vyplatit odchodné, které nebylo plánované.
- Dále na základě povolení Ministerstva financí č. MF-45664/2015/1902-3 bylo dne 2. 10. 2015 provedeno páté rozpočtové opatření rezortní, kterým byly upraveny finanční prostředky platů mezi položkami 5011 a 5013 v důsledku implementace Služebního zákona do praxe.
- Dále na základě povolení Rozpočtového výboru a Ministerstva financí č. MF-46095/2015/1902-11 bylo dne 8. 10. 2015 provedeno šesté rozpočtové opatření vládní, kterým byly upraveny finanční prostředky platů mezi položkami 5011 a 5013 v důsledku implementace Služebního zákona do praxe nad 10 %.
- Na základě žádosti kapitoly 355 č. j. USTR 54-4/2015 schválené Ministerstvem financí ze dne 14. 10. 2014 bylo provedeno rozpočtové opatření, kterým byly převedeny finanční prostředky ve výši 1 359,56 tis. Kč z běžných výdajů Archivu do Ústavu, kterým zároveň došlo ke snížení specifického ukazatele – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek o částku ve výši 1 359,56 tis. Kč, tj. částky ve výši 81 615,64 tis. Kč na částku ve výši 80 256,09 tis Kč.
- Dále na základě vládního usnesení č 748/2015 bylo provedeno rezortní rozpočtové opatření č. 8 ze dne 14. 10. 2015, kterým byly upraveny finanční prostředky platů včetně příslušenství všem zaměstnanců o 3 %.
- V období listopadu a prosince 2015 byla provedena tři rozpočtová opatření odrážející aktuální potřeby přesunu finančních prostředků na rozpočtových položkách. Tím posledním se převáděly finanční prostředky v rámci ostatních běžných výdajů tak, aby byly jednotlivé položky seskupeny dle doporučení MF ČR a připraveny pro vhodné zapojení a čerpání v roce 2016.

6 Výčet výdajů a zhodnocení přínosu zahraničních pracovních cest

V roce 2015 bylo v rámci kapitoly 355 uskutečněno 108 zahraničních pracovních cest, na které byly vynaloženy výdaje v celkovém objemu 1 618,73 tis. Kč, z toho Ústav uskutečnil 101 zahraničních pracovních cest v celkovém objemu 1 523,51 tis. Kč a Archiv uskutečnil 7 zahraničních pracovních cest v celkovém objemu 95,22 tis. Kč.

Služební cesty byly uskutečněny za účelem získávání dokumentů (celkem 24 cest podle písmena b), c) a e) zákona č. 181/2007 Sb.), za účelem přednášek, konferencí a výměny zkušeností (celkem 65 cest podle písmen f) a g) zákona č. 181/2007 Sb.) a za účelem navazování zahraniční spolupráce (celkem 19 cest podle písmena h) zákona č. 181/Sb.).

Pracovní zahraniční cesty v roce 2015 byly uskutečněny za účelem prohloubení vzájemných partnerských vztahů, sdílení poznatků souvisejících s digitalizací, ochranou a zpřístupňováním archiválií a šíření poznatků v odborné veřejnosti. Vynaložené finanční prostředky byly využity řádně a hospodárně.

7 Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2015

7.1 Výsledky externích kontrol

V průběhu roku 2015 se v kapitole 355 uskutečnily následující kontrolní akce provedené externími orgány.

Dne 13. 2. 2015 proběhl v Ústavu audit účetní evidence příjmů a výdajů projektu Dějepis v 21. století: multimediální aplikace pro dějepisnou výuku za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2014 a správnosti evidovaných způsobilých výdajů přiloženého přehledu čerpání způsobilých výdajů projektu. Auditorskou společností Audit Daně CZ nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 16. 2. 2015 proběhla v Ústavu kontrola Oblastního inspektorátu práce pro hlavní město Prahu, jejímž předmětem byla kontrola dodržování povinností vyplývajících z pracovněprávních předpisů se zaměřením na prac. poměr, dohody o pracích konaných mimo prac. poměr a součinnost zaměstnavatele a orgánu jednajícího za zaměstnance v letech 2014 a 2015. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 18. 12. 2015 byla na žádost Ústavu zahájena kontrola Finančního úřadu Hlavního města Prahy, jejímž předmětem je prověření, zda nedošlo k porušení rozpočtové kázně při vynakládání kapitálových výdajů podle programové dokumentace. Kontrola dosud není uzavřena. Ve dnech 19. 6. – 24. 9. 2015 proběhla v Archivu bezpečnostních složek kontrola oblastního inspektorátu práce pro hlavní město Prahu. Jejím předmětem bylo dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb. o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením zejména na povinnosti na úseku: odměňování zaměstnanců, ochrany osobních práv zaměstnanců, pracovního poměru nebo dohod o pracích konaných mimo prac. poměr, a rovného zacházení. Výsledkem kontroly byla tato zjištění: Kontrolovaná osoba nevydala dvěma zaměstnankyním potvrzení o zaměstnání při skončení jejich prac. poměru. Nesplnila tak povinnost vyplývající z ustanovení § 313 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů.

Ve dnech 18. – 24. 9. 2015 proběhla v Archivu bezpečnostních složek kontrola Ministerstva vnitra ČR, odboru archivní správy spisové. Jejím předmětem bylo vedení evidence NAD. Výsledkem kontroly byly zjištěny pouze drobné nedostatky formálního charakteru.

Ve dnech 17. 6. 2015 – 29. 2. 2016 proběhla v Kapitole 355 kontrola Nejvyššího kontrolního úřadu, jejímž předmětem byl majetek a peněžní prostředky státu, se kterými jsou příslušné hospodařit organizační složky státu Ústav pro studium totalitních režimů a Archiv bezpečnostních složek, a to za období 2012-2014. Kontrola není dosud uzavřena.

7.2 Výsledky vnitřních kontrol

7.2.1 Předběžná řídicí kontrola

Předběžná řídicí kontrola je v kapitole 355 stanovena u všech finančních a majetkových operací kapitoly 355 před vznikem závazku i po vzniku závazku před jeho úhradou, a to ve všech oblastech působnosti kapitoly 355. V kapitole 355 se předběžná řídicí kontrola vykonává dle § 26 odst. 1 písm. a) zákona o finanční kontrole – tj. u příkazců operací, správce rozpočtu a hlavního účetního podle vnitřních předpisů.

Příkazce operace odpovídá za věcnou správnost navrhované finanční operace, úplnost a správnost všech podkladů a svým schvalovacím postupem:

- prověřuje nezbytnost připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválených záměrů a cílů, její účelnost, hospodárnost a efektivnost,
- prověřuje správnost operace zejména ve vztahu k dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek, právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů, schválených programů, projektů nebo jiných rozhodnutí kapitoly 355 o nakládání s veřejnými prostředky,
- přijímá opatření k vyloučení nebo zmírnění provozních, finančních, právních a jiných rizik, která se při uskutečňování operace mohla vyskytnout,
- dokládá připravované operace věcně správnými a úplnými podklady a potvrzuje rozpočtové krytí závazku.

Po ukončení kontrolního postupu potvrdí příkazce operace svým podpisem písemný podklad k přípravě závazku kapitoly 355 (event. k platbě) a předá spis k předběžné kontrole správci rozpočtu.

Správce rozpočtu vykonává předběžnou řídicí kontrolu před vznikem závazku a před vlastní platbou. O všech předběžných řídicích kontrolách provedených příkazci operací a správcem rozpočtu je vyhotoven „Záznam“ upravený vnitřním předpisem a vedena příslušná dokumentace.

Hlavní účetní provádí předběžnou řídicí kontrolu veškerých finančních operací organizační složky státu kapitoly 355. Tuto předběžnou řídicí kontrolu provádí po provedení kontroly příkazcem operace a správcem rozpočtu. Shledá-li hlavní účetní při provádění předběžné řídicí kontroly nesrovnalosti, přeruší schvalovací postup a neprodleně požádá o jejich nápravu příkazce operace. Pokud hlavní účetní zjistí, že nebyla vykonána předběžná řídicí kontrola správcem rozpočtu, přeruší schvalovací postup a předá podklady správci rozpočtu.

Schválení finanční operace příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavním účetním v rámci předběžné řídicí kontroly se rovněž zaznamenává v ekonomickém informačním systému GINIS.

7.2.2 Průběžná a následná řídicí kontrola

Odborné útvary, mimo již uvedené předběžné řídicí kontroly, v postavení příkazců operací, vykonávají průběžnou řídicí kontrolu (před realizací závazku) a následnou řídicí kontrolu (po realizaci závazku – např. finanční vypořádání dotací) podle interních předpisů Ústavu a Archivu, v rámci stanovených kompetencí. Výsledky řídicích kontrol mohou být využity při veřejnosprávních kontrolách a při provádění interních auditů.

Pomocí Ekonomického systému GINIS dochází k průběžné řídicí kontrole u všech operací, kdy před jejich uzavřením (změnou stavu) musí dojít ke schválení, které bez kontroly nemůže proběhnout. Při párování plateb dochází k následné kontrole správného odesílání finančních prostředků.

7.3 Interní audit

V kapitole 355 bylo v roce 2015 provedeno 8 auditů, z toho 4 v Ústavu a 4 v Archivu.

V Ústavu bylo předmětem auditů prověření způsobu likvidace faktur za období 1. 1. – 31. 12. 2014, činnost autoprovozu v podmínkách Ústavu, prověření uplatňování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, vybraného vzorku DDHM a prověření využitelnosti a použitelnosti investiční akce realizované v roce 2011 – informační systém pro vkládání výsledků.

V Archivu byly předmětem auditů prověření nastavení procesů, nastavení systému řízení rizik, evidence a reporting a s tím související nastavení mechanismů k jejich eliminaci nebo minimalizaci, prověření nastavení procesu evidence uzavřených smluv a souvisejících činností před daným aktem, dále ověření efektivnosti nastavení procesů řízení rizik, poskytnutí konzultací pro práci s riziky a ověření spolehlivosti údajů vykazovaných ve finančních a účetních výkazech.

Interním auditem bylo dáno doporučení provést revizi všech vnitřních směrnic s cílem odstranit nesprávné informace, zajistit zastupitelnost hlavní účetní a vést evidenci uzavřených smluv. Dalším doporučením vedoucím ke zkvalitnění vnitřního kontrolního systému Archivu je nastavení souhrnného vyhodnocování rizik za celý Archiv.

Závěr

Rozpočet kapitoly 355 splnil svoji základní funkci, tj. jeho prostřednictvím se podařilo v roce 2015 zabezpečit plánované úkoly, které vyplývají ze zákona č. 181/ 2007 Sb., o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů.

Všechny výdaje kapitoly 355 byly čerpány tak, aby nedošlo k překročení závazných, specifických a průřezových ukazatelů. Rozpočtová opatření byla prováděna v souladu s ustanovením § 23 a § 24 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů.

Kapitola 355 nakládala s finančními prostředky státního rozpočtu účelně, hospodárně a efektivně, při tom se opírala především o právní normy, které stanoví jak hospodařit s finančními prostředky státního rozpočtu a jak nakládat s majetkem České republiky. Tedy zejména o zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o změně některých zákonů, a další podzákoné předpisy související s výše uvedenými zákony.