

Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T

ZA ROK 2021



Kapitola

308 – Národní bezpečnostní úřad

Výtisk č.: 1

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

Kapitola
308 – Národní bezpečnostní úřad

Č.j. 1679/2022-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	10
VÝDAJE	10
Běžné výdaje	14
Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS	23
ČÁST ČTVRTÁ.....	26
ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	26
ČÁST PÁTÁ	27
EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV).....	27
ČÁST ŠESTÁ	30
ÚČTY U ČNB	30
ČÁST SEDMÁ.....	31
INVENTARIZACE.....	31
PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	31
ČÁST OSMÁ	32
VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL	32
ČÁST DEVÁTÁ	34
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ	34
ČÁST DESÁTÁ.....	36
PŘÍLOHY - seznam	36

Příloha č.1 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

Příloha č.2 - Rozvaha k 31. 12. 2020

Příloha č.3 - Příloha k 31. 12. 2020

Příloha č.4 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020

Příloha č.5 - Soupis peněžních prostředků k 31. 12. 2020

Příloha č.6 - Obecná tabulka k 31. 12. 2020

Příloha č.7 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2020

Příloha č.8 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu v roce 2020

Příloha č.9 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2020

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. 2020

ČÁST PRVNÍ

ÚVOD

Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) předkládá hodnocení plnění rozpočtu roku 2021 v podrobném komentáři a v souladu se závaznými ukazateli.

NBÚ v rámci své působnosti plnil i v roce 2021 úkoly vyplývající ze zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOUIBZ“), které spočívaly zejména v:

- rozhodování o žádostech fyzických osob a o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení pro přístup k utajovaným informacím, dále o žádostech o vydání dokladu o bezpečnostní způsobilosti fyzických osob a o zániku platnosti těchto veřejných listin (tzv. bezpečnostní řízení),
- spolupráci s příslušnými orgány Organizace Severoatlantické smlouvy (NATO) a Evropské unie (EU) - zastupuje ČR v bezpečnostních výborech těchto organizací, kde jsou vytvářeny směrnice pro ochranu UI – Bezpečnostní výbor NATO (NATO Security Committee), Bezpečnostní výbor Rady EU (Council Security Committee), Bezpečnostní výbor Evropské komise (Commission Security Expert Group) a Bezpečnostní výbor ESVA a následně zastává funkci gestora pro dodržování těchto pravidel na národní úrovni,
- spolupráci s bezpečnostními úřady členských a nečlenských zemí EU a NATO (výměna zkušeností, provádění úkonů v bezpečnostním řízení, uznávání bezpečnostních oprávnění, povolování návštěv, u kterých se předpokládá přístup k utajovaným informacím atd.) a poskytování konzultační a asistenční činnosti státům, které aspirují na členství v obou uvedených organizacích,
- přípravě návrhů na sjednávání smluv o ochraně utajovaných informací. Při stanovování priorit v této oblasti Úřad vychází z praktické potřeby výměny utajovaných informací s konkrétními státy a z potřeby zajistit těmto informacím odpovídající ochranu,
- aplikaci právní úpravy ochrany utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti při plnění výše uvedených úkolů, výkon kontroly dodržování právních předpisů v těchto oblastech a poskytování metodické pomoci směřující k upevňování právního vědomí dotčených subjektů a ke sjednocování aplikační praxe v dané oblasti,
- vedení ústředního registru utajovaných informací poskytovaných v mezinárodním styku a schvalování zřízení registrů v orgánech státu a u podnikatele,
- ukládání správních trestů za nedodržení povinností stanovených ZOIUBZ,
- vyjadřování se k zadávání veřejných zakázek s prvkem utajované informace a plnění dalších úkolů, jak jsou specifikovány v ust. § 137 ZOUIBZ,
- vykonávání kontroly a metodické činnosti v oblasti ochrany utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti,
- povolení poskytování utajovaných informací v mezinárodním styku,
- schvalování bezpečnostních instrukcí podle § 75a ZOUIBZ.

ZÁVAZNÉ UKAZATELE NBÚ

Kapitole 308 – NBÚ byly ve schváleném rozpočtu rozepsány na rok 2021 následující ukazatele:

v Kč

▪ **Souhrnné ukazatele**

Příjmy celkem	800 000
Výdaje celkem	293 406 347

▪ **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	293 406 347
V tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu	293 080 427
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	325 920

▪ **Průřezové ukazatele**

Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	166 389 005
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	56 239 484
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 299 371
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	164 968 567
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	19 251 027

Plnění závazných ukazatelů roku 2021 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	103,91			831 267,08
Výdaje celkem	293 406 347	289 306 347	113,48	368 234 604,16	89,16	328 305 872,18
Specifické ukazatele – příjmy						
Daňové příjmy	250 000	250 000	126,00			315 000
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000	550 000	93,87			516 267,08
v tom: příjmy z rozpočtu EU bez SZP	0	0	0			0
ostatní nedaňové příjmy	550 000	550 000	93,87			516 267,08
Specifické ukazatele - výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	293 406 347	289 306 347	113,48	368 234 604,16	89,16	328 305 872,18
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	325 920	325 920	100,00	325 920,00	100,00	325 920,00
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	293 080 427	288 980 427	113,48	367 908 684,16	89,16	327 979 952,18
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	166 389 005	166 389 005	101,93	171 393 190,00	98,96	169 613 606,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	56 239 484	56 239 484	102,14	59 516 040,00	95,31	57 441 223,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 299 371	3 299 371	100,61	3 322 937,00	99,89	3 319 402,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	164 968 567	164 968 567	102,45	169 625 227,00	99,63	169 004 245,00
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	19 251 027	16 789 545	250,34	53 213 861,99	78,98	42 030 351,25

ČÁST DRUHÁ

PŘÍJMY

Celkové rozpočtované příjmy pro rok 2021 ve výši **800 000 Kč** byly rozpočtovány na základě kvalifikovaného odhadu, vyplývajícího z činností v rámci působnosti NBÚ, tj. bez nahodilých příjmů předcházejícího roku. 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 za 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 2021 činí **831 267,08 Kč** a jejich zdrojem byly správní poplatky ve výši 315 000 Kč dle zákona č. 634/2004 Sb. a pokuty ve výši 186 000 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 služby kopírování a režijní náklady na stravování zaměstnanců NÚKIB, vše ve výši 4 228,18 Kč. Dále to byly příjmy z prodeje 2 automobilů ve výši 115 305 Kč a příjem z prodeje kovového odpadu ve výši 11 000 Kč. Náhrady, soudní řízení a škody činily 2 179,30 Kč.

Každoročně tvoří značnou část příjmů vratky z předcházejícího rozpočtového roku. Vratka z roku 2020 je ve výši 197 554 Kč a jde o:

- příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 93 415 Kč a 25 115 Kč jako příspěvek FKSP,
- zůstatek na depozitním účtu – mzdové prostředky, sociální a zdravotní pojištění za prosinec 2020 v celkové výši 71 033 Kč,
- vratka za zrušené školení v roce 2020 ve výši 7 991 Kč.

Komentář k příjmům, vztahujících se k činnosti NBÚ

Správní poplatky

Mezi hlavní činnosti, které NBÚ realizuje v oblasti průmyslové bezpečnosti, patří zejména provádění bezpečnostních řízení o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. I v roce 2021, navzdory přetrvávající epidemii v souvislosti s nemocí Covid-19, 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 2021 bylo Úřadem přijato 71 žádostí podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. Při pohledu na členění podle stupně utajení se jednalo o 44 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Důvěrné a 27 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Tajné. V roce 2021 nebyla podána žádná žádost o vydání osvědčení pro přístup k utajované informaci stupně utajení Přísně tajné. Z výše uvedeného počtu žádostí bylo k 31. prosinci 2021 rozhodnuto o 42 žádostech, u zbylých 29 žádostí k tomuto datu bezpečnostní řízení o žádosti podnikatele nadále probíhala.

Z hlediska typu podaných žádostí v roce 2021 převažovaly žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele podané podle § 96 odst. 1 zákona, a to 43 žádostí oproti 28 opakovaným žádostem podaným podle § 96 odst. 4 zákona. V roce 2021 byly vybrány správní poplatky ve výši 315 000 Kč. 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 2021 bylo pro porušení povinností stanovených zákonem ukončeno celkem 34 přestupkových řízení uložením správního trestu, z toho v 25 případech fyzickým osobám a v 9 případech právnickým osobám. V 32 případech byla uložena sankce, z toho v 31 případech peněžitá pokuta a v 1 případě napomenutí. V dalších 2 případech bylo správní řízení zastaveno. Dosud neukončené je správní řízení taktéž ve 2 případech. Celková výše uložených pokut dosáhla částky 198 000 Kč, z nichž bylo k 31. prosinci 2021 fakticky uhrazeno 186 000 Kč. Dále v celkem 8 případech nebyla řízení prozatím zahájena, neboť NBÚ teprve činí úkony správního orgánu před zahájením přestupkového řízení.

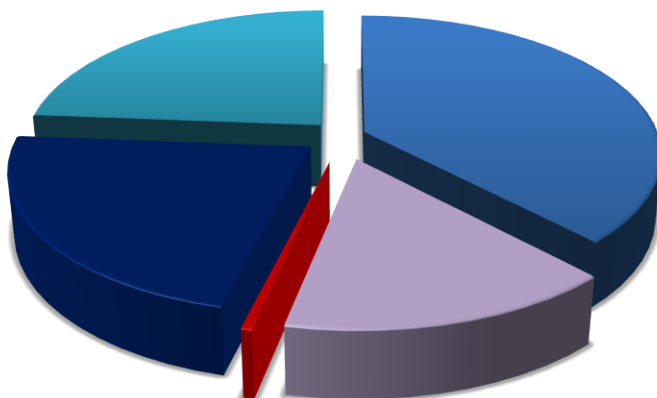
V roce 2021 byla věc v 14 případech odložena (v 5 případech u fyzických osob, v 9 případech u právnických osob). V 7 případech podnětů byla věc z důvodu nepříslušnosti předána k projednání věcně příslušnému orgánu. Rozklad proti rozhodnutí správního orgánu byl účastníky řízení podán v 1 případě.

Správní řízení v roce 2021

	Fyzická osoba	Právnická osoba	Celkem
Ukončená správní řízení	25	9	34
Počet uložených sankcí	24	8	32
Zastavená správní řízení	1	1	2
Dosud neukončená správní řízení	2	0	2

Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ:

- Správní poplatky dle zákona 634/2004 Sb.
- Ostatní příjmy
- Příjmy za služby poskytované NBÚ
- Pokuty dle zákona 412/2005 Sb
- Vratky přeplatků z roku 2020



Hodnocení plnění rozpočtu v oblasti příjmů NBÚ:

Ukazatel	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Index 2021/2020
Příjmy celkem	1 134 353,84	3 061 691,68	1 091 889,89	799 019,82	831 267,08	104,03
▪ Daňové příjmy	275 000,00	324 000,00	310 000,00	320 000,00	315 000,00	103,22
▪ Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	859 353,84	2 737 691,68	781 889,89	479 019,82	516 267,08	98,43
V tom: ➤ příjmy z rozpočtu EU bez SZP celkem	0,00	826 783,73	0,00	0,00	0,00	0,00
➤ ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	859 353,84	1 910 907,95	781 889,89	479 019,82	516 267,08	107,77

Z tabulky „Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ“ vyplývá, že naplňování příjmů tvoří především nahodilé příjmy, které nelze v celém rozsahu předvídat, ani kvalifikovaně odhadnout, protože vyplývají ze zúčtování rozpočtu předcházejícího roku a z provozních podmínek. Stejná situace je u daňových příjmů, což jsou v podmínkách NBÚ pokuty za porušení ZOUIBZ, které se z objektivních důvodů nedají předvídat.

ČÁST TŘETÍ

VÝDAJE

Schválený rozpočet NBÚ ve výši 293 406 347 Kč byl v roce 2021 snížen jedním rozpočtovým opatřením Ministerstva financí (dále jen „MF“) o 4 100 000 Kč na 289 306 347 Kč. Rozpočtové opatření se týkalo dohody s Ministerstvem vnitra ČR o technické zabezpečení projektu IS Ústředního registru a následné akceptace ze dne 17. května 2021 na pořízení HSM modulu prostřednictvím Správy základních registrů formou dlouhodobé zápůjčky, který nemělo MV ČR k dispozici, ale NBÚ zařízení nezbytně potřeboval. Do rozpočtu byly dále zapojeny nároky nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 82 149 865,16 Kč, konečný rozpočet činil 368 234 604,16 Kč. Vyčerpáno bylo 328 305 872,18 Kč, což je 111,89 % ze schváleného rozpočtu a 89,18 % z konečného rozpočtu.

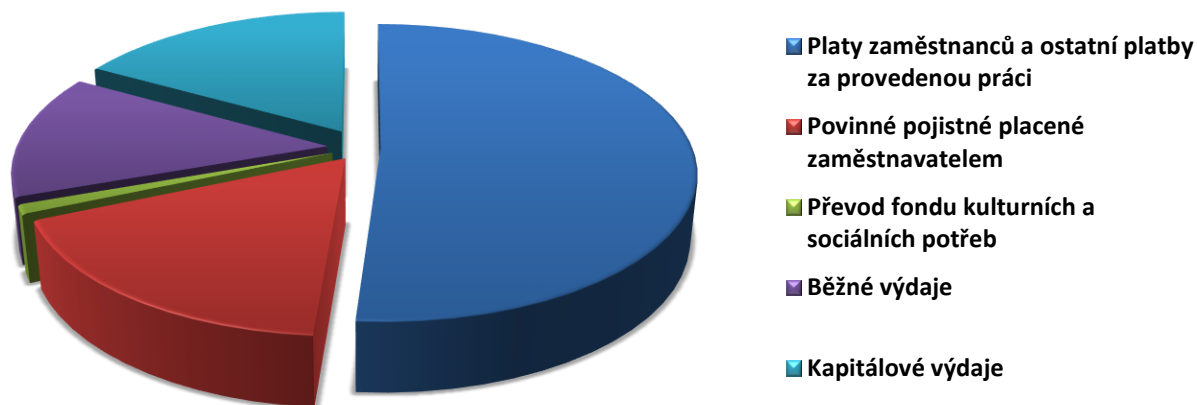
Z celkových výdajů byl největší podíl vynaložen na výdaje spojené s platy, spolu s příslušenstvím. Celkové platové výdaje byly rozpočtovány ve výši 225 927 860 Kč, zapojením NNV byly upraveny na konečný rozpočet ve výši 234 232 167 Kč, který byl čerpán ve výši 230 374 231 Kč (podrobný rozbor platových výdajů obsahuje oddíl *Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek*).

Nejvýznamnější výdajovou složku rozpočtu NBÚ, po platových výdajích a příslušenství, tvořily výdaje na podporu odpovídajícího zázemí pro plnění úkolů, vyplývajících ze ZOUIBZ. Jde především o výdaje na provoz technologií informačních a bezpečnostních systémů a výdaje na provoz a údržbu areálu a budov – sídla NBÚ.

Na počátku roku 2021 byly zapojené NNV do celkového rozpočtu NBÚ ve výši 82 149 865,16 Kč, které byly tvořeny zejména běžnými výdaji, včetně prostředků na platy a souvisejících plateb, ve výši 45 725 548,17 Kč. Tyto výdaje jsou podrobně popsány v kapitole „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“.

Schválený rozpočet NBÚ na provozní výdaje pro rok 2021 činil (bez platových a výdajů a příslušenství) 67 478 487 Kč. Rozpočtovým opatřením MF byl upraven na 62 322 713,25 Kč, vyčerpán byl ve výši 88 852 508,46 Kč, což je 142,56 %. Výdaje z konečného rozpočtu ve výši 122 279 880,40 Kč nebyly zcela vyčerpány jednak z důvodu objektivního složení výdajů a u kapitálových výdajů šlo o složité veřejné zakázky, jejichž plnění a čerpání přecházelo do následujících období (viz kapitola „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“).

Podíl jednotlivých ukazatelů na celkovém čerpání rozpočtu NBÚ za rok 2021



Rozbor čerpání finančních prostředků z konečného celkového rozpočtu ve výši 134 002 437,16 Kč, v rozsahu běžných provozních výdajů (bez platových prostředků a zákonem daných odvodů) a kapitálových výdajů, včetně zapojených NNV, ukázal, že je čerpání rozpočtu roku 2021 v nižším procentu, než NBÚ předpokládal a plánoval, což bylo částečně zapříčiněno nepříznivou epidemiologickou situací, a tím pádem došlo k omezením některých činností, které byly závislé na dodavateli. Z konečného celkového rozpočtu bylo čerpáno 97 931 641,18 Kč, což činí z objektivních důvodů pouze 73,08 %.

V kapitálové části rozpočtu bylo vyčerpáno 42 030 351,25 Kč z 53 213 861,99 Kč, což je 78,98 % z konečného rozpočtu. V roce 2021 byly uhrazeny především veřejné zakázky na IT služby, programové a hardwarové vybavení, které byly vysoutěženy v roce 2020 a smlouvy byly podepsány až na konci tohoto roku. Jejich realizace a úhrada pak probíhala až v roce 2021 v rámci čerpání NNV. Skutečnost byla a stále je taková, že připravit odborně náročnou veřejnou zakázku je z časových a logistických důvodů pro zaměstnance v IT velmi náročné, protože mimo to vykonávají další profesní činnosti.

U běžných výdajů (bez platových výdajů a souvisejících výdajů) činil konečný rozpočet 80 788 575,17 Kč a zahrnuje i nespotřebované výdaje minulých let, čerpány byly ve výši 55 901 289,93 Kč, což je 69,19 % z konečného rozpočtu. Procento čerpání v běžných výdajích je však zkreslené o účelově vázanou částku 19 346 072,68 Kč, která představuje navýšení rozpočtu účelově určenou (vázanou) částkou na žalobní nároky vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem. Vzhledem k pandemické situaci se soudní spory časově ještě více prodloužily a v roce 2021 nebyl žádný, s významnou částkou, ukončen. Tato částka cíleně vázaná v rozpočtu zajišťuje, že v případě prohraného soudního sporu bude NBÚ schopen v nařízené třídní lhůtě ode dne doručení rozsudku dostat svým povinnostem a nebude riskovat případnou penalizaci se zpožděním platby, která by mohla nastat v případě, že by úřad byl nucen částku, k jejíž úhradě byl odsouzen, teprve po MF nárokovat. Podrobný popis čerpání běžných výdajů je popsán v kapitole „Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek“. Tento způsob zavázání plateb, o nichž je zřejmé, že nastanou, se v praxi velmi osvědčil a NBÚ byl opakovaně schopen, v krátké třídní lhůtě, svým povinnostem dostat.

Na celkovém čerpání rozpočtu roku 2021 se negativně projevila situace související s opatřeními vlády ČR na zmírnění dopadů pandemie spojené se šířením nemoci SARS-CoV-2, což mělo vliv i na hlavní činnost NBÚ. Zákon č. 412/2005 musel být novelizován zákonem č. 523/2020 Sb., který nabyl účinnosti dne 11. prosince 2020. Touto novelou reagoval NBÚ na epidemickou situaci v České republice, která negativně dopadá i na oblast bezpečnostního řízení, a to zejména v případě řízení o opakovaných žádostech o vydání osvědčení nebo dokladu. Novela zákona garantuje, že účastník řízení, který podal opakovanou žádost v době, kdy byl vyhlášen válečný stav nebo pro celé území České republiky nouzový stav nebo stav ohrožení státu, nebo byly-li uvedené stavy vyhlášeny v průběhu řízení o této jeho žádosti, přičemž o ní nebylo rozhodnuto do doby skončení platnosti jeho dosavadního osvědčení, bude mít i nadále přístup k utajované informaci, a to do doby vydání rozhodnutí o opakované žádosti, nejdéle však po dobu 12 měsíců po skončení platnosti dosavadního osvědčení. Stejná úprava bude aplikována i pro výkon citlivé činnosti a přístup k utajovaným informacím stupně utajení Vyhrazené v případě držitele dokladu. Navržená úprava se v přechodných ustanoveních zavádí i pro ty osoby, které opakovanou žádost o osvědčení nebo doklad podaly před nabytím účinnosti tohoto zákona a před nabytím účinnosti zákona jim neuplynula doba platnosti osvědčení nebo dokladu.

Zároveň novela zákona stanoví, že po dobu pro celé území ČR vyhlášeného nouzového stavu nebo stavu ohrožení státu anebo vyhlášeného válečného stavu lhůty uvedené v § 117 zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, neběží.

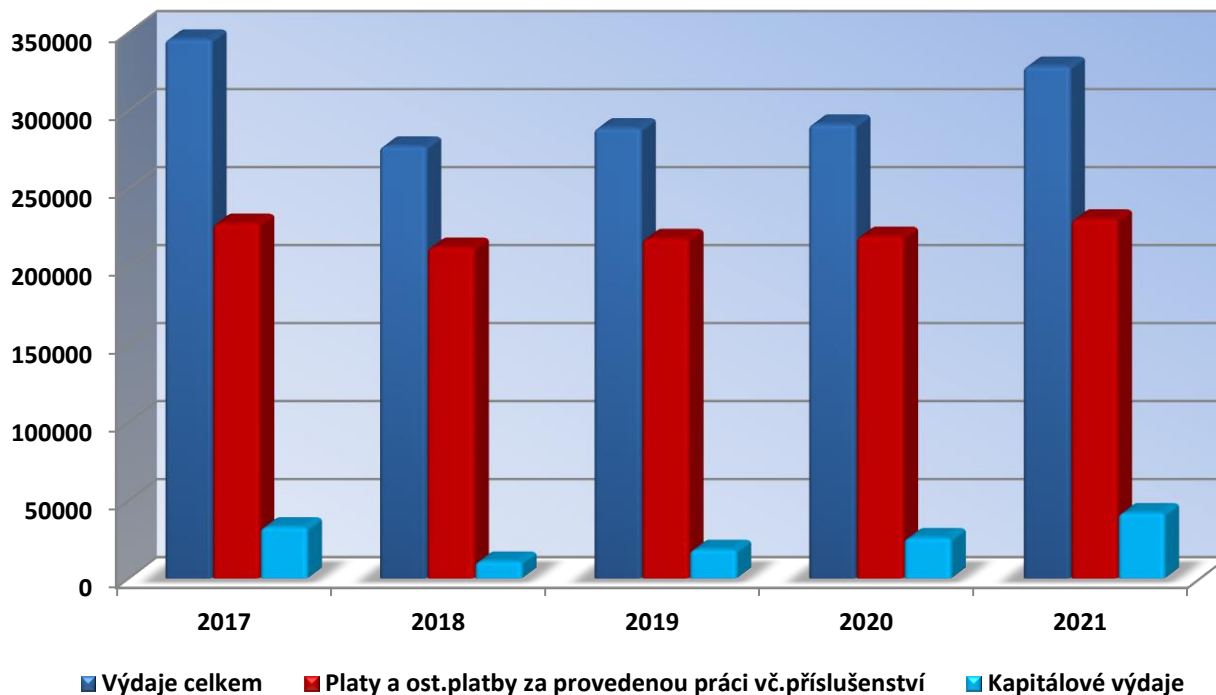
Porovnání výdajů závazných ukazatelů NBÚ roku 2021 v porovnání se závaznými ukazateli výdajů předcházejících let - Příloha č. 4 zákona o státním rozpočtu

v tis. Kč

Závazný ukazatel státního rozpočtu	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Index 2021/2020
Výdaje celkem	345 704,86	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	112,74
➤ v tom výdaje NBÚ	345 704,86	277 098,75	288 830,93	291 191,68	327 979,95	112,63
➤ v tom výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	0,00	0,00	0,00	0,00	325,92	0,00
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	167 504,39	156 122,77	160 848,57	161 387,12	169 613,61	105,09
V tom:						
➤ platy zaměstnanců	165 791,08	154 827,35	157 359,38	160 126,41	169 004,25	105,54
➤ ostatní platby za provedenou práci	1 713,31	1 295,41	3 489,19	1 260,71	609,36	48,33
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	56 798,12	53 023,87	53 873,89	54 592,21	57 441,22	105,21
Převod fondu kulturních a sociálních služeb	3 326,97	3 088,62	3 115,85	3 301,14	3 319,40	100,55
Výdaje spolufinancované z Evropské unie	0	0	0	0	0	0
V tom:						
➤ ze státního rozpočtu celkem	0	0	0	0	0	0
➤ podíl rozpočtu Evropské unie	0	0	0	0	0	0
Kapitálové výdaje vedené v ISPROFIN celkem	32 957,91	11 018,31	18 537,78	26 066,79	42 030,35	161,24
Stav zaměstnanců k 31.12. b.r.	259	261	255	262	262,5	100,19
Prům. přepočtený počet zaměstnanců	295	250	254	246	250	101,62

Porovnání výdajů roku 2021 s předcházejícími roky, které se datují před 1. srpnem 2017 není zcela objektivní, protože od tohoto data byla problematika kybernetické bezpečnosti svěřena nově vzniklé kapitole státního rozpočtu - NÚKIB. Přesto je musíme v přehledech stále uvádět, protože měly zásadní vliv i na rozpočet NBÚ, a to především na čerpání zůstatků NNV.

Graf vývoje čerpání jednotlivých závazných ukazatelů NBÚ v letech 2017-2021 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 dlouhodobý dopad i na rozpočet roku 2021.

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. Ke změně v čerpání jednotlivých ukazatelů pak dochází v roce 2017, kdy se v polovině roku oddělila nová problematika včetně finančních výdajů a systemizovaných pracovních míst.

Čerpání kapitálových výdajů v roce 2017 bylo ovlivněno přípravou delimitace oblasti kybernetické bezpečnosti na nově vzniklý Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost (NÚKIB), 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. V roce 2019 pak dochází, vlivem reorganizace celého IT týmu a systémového prostředí, k vypracování nové koncepce obnovy IT. V roce 2020 byla vysoutěžena zakázka na akci „Výstavba informačních technologií datových center Národního bezpečnostního úřadu“, která byla v témže roce zrealizována. Na tuto stěžejní zakázku pak v roce 2021 navazovaly další související zakázky. Důležitou roli sehrály v realizaci nových IT plánů i NNV, bez nich by realizace nebyla možná, protože řádné rozpočty neskýtají tak vysoké částky v jednom rozpočtovém roce.

V běžných výdajích dochází k nárůstu výdajů, a to u platů včetně příslušenství. Provozní výdaje jsou každoročně snižovány, přestože musí být udrženy ve stejné kvalitě a nejméně ve stejném rozsahu, činnosti NBÚ udržovány na konstantní úrovni.

Rovnoměrnost čerpání rozpočtových prostředků NBÚ v roce 2021

v tis. Kč

Čtvrtletí	Ukazatel	Konečný rozpočet	Čerpání	% čerpání
Kapitálové prostředky		53 213,86	42 030,35	78,98
I.		53 213,86	6 727,48	12,64
II.		53 213,86	14 613,80	27,46
III.		53 213,86	5 519,97	10,37
IV.		53 213,86	15 169,10	28,51
Běžné prostředky (bez.plat.p.)		80 788,58	55 901,29	69,19
I.		80 788,58	11 681,73	14,46
II.		80 788,58	16 842,31	20,85
III.		80 788,58	10 422,33	12,90
IV.		80 788,58	16 954,92	20,98

NBÚ měl i v roce 2021 snahu čerpat svěřené prostředky rovnoměrně v rámci možností, ale vše záviselo na uzavření smluvních závazků, vyplývajících z veřejných zakázek a jejich následného plnění. Čerpání v běžných výdajích lze považovat za rovnoměrné. Čerpání roku 2021 bylo, stejně jako tomu bylo v roce 2020, ovlivněno také mimořádnou situací během průběhu pandemie vlivem SARS-CoV-2. Chod NBÚ musel být zachován i v případech karantény a zvýšené nemoci či OČR zaměstnanců.

Kapitálové výdaje byly čerpány v souladu s časovým průběhem veřejných zakázek, které probíhaly na nákup technologických celků včetně výpočetní techniky a speciální techniky. V roce 2021 probíhaly práce na projektech, které byly vysoutěženy v roce 2020 a průběžně, v souladu se smlouvami, docházelo k platbám za jednotlivé etapy prací.

Běžné výdaje

Schválené běžné výdaje v celkové výši 274 155 320 Kč byly sníženy rozpočtovým opatřením MF na 272 516 802 Kč a čerpány byly ve výši 286 275 52,93 Kč, tj. na 105,05 % upraveného rozpočtu. Konečný rozpočet běžných výdajů ve výši 315 020 742,17 Kč, který obsahuje i NNV roku 2020 ve výši 42 503 940,17 Kč, byl čerpán na 90,87 %.

Největší podíl běžných výdajů tvoří platové výdaje včetně příslušenství (platy a OOV, sociální a zdravotní pojištění, FKSP). Konečný rozpočet ve výši 234 232 167 Kč byl čerpán ve výši 230 374 231 Kč což je 98,35 % (čerpání je podrobně popsáno v odst. „Rozbor čerpání běžných výdajů NBÚ dle podseskupení položek“ níže).

Na provozní výdaje NBÚ byly určeny prostředky ve výši 80 788 575,17 Kč, což je konečný rozpočet včetně NNV, a z nich bylo čerpáno 55 901 289,93 Kč, tj. 69,19 %.

Porovnání čerpání rozpočtu NBÚ v provozních výdajích s předchozím rokem

v tis. Kč

Položková skladba	Rok		Index % 2021/2020
	Čerpání 2020	Čerpání 2021	
501 Platby	160 126,41	169 004,25	105,54
502 Ostatní platby za prov. práci	1 260,71	609,36	48,33
503 Povinné pojistné placené zam.	54 592,21	57 441,22	105,21
513 Nákup materiálu	7 130,07	5 771,02	80,93
514 Úroky a ostatní fin.výdaje	5,84	11,92	204,10
515 Nákup vody, paliv, energie	7 408,23	7 573,48	102,23
516 Nákup služeb	24 122,93	31 177,13	129,24
517 Ostatní nákupy	5 248,60	9 059,61	172,61
519 Výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	59,57	422,92	709,95
534 Převody vlastním fondům	3 301,14	3 319,40	100,55
536 Ost.neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům	529,38	526,08	99,37
542 Náhrady placené obyvatelstvu	1 339,79	1 353,50	101,02
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	0,00	5,64	0,00

Čerpání rozpočtu roku 2021 bylo, stejně jako v roce 2020, zásadně ovlivněno zdravotní situací ve státě vlivem pandemie viru SARS-CoV-2. Ve většině položek dochází jen k menším odchylkám a to proto, že mnohé činnosti musely být zachovány bez ohledu na počet přítomných zaměstnanců na pracovišti, jako byl nákup el.energie, teplo, voda, služby IT – maintenance apod. Vlivem této situace došlo k většímu nárůstu čerpání u položky 542 – Náhrady placené obyvatelstvu již v roce 2020, kdy byli zaměstnanci ve větší míře v pracovní neschopnosti nebo v karanténě a tento trend přetrvával i do roku 2021. Tato nepříznivá celostátní situace se odrazila také v čerpání položky 519 – Výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary a to tak, že neprobíhala v tomto roce žádná soudní jednání, s výjimkou jednoho soudního řízení, které bylo ukončeno a NBÚ vydalo 404 481,32 Kč na soudní náhrady. Výdaje ve výši 19 346 072,68 Kč, které nemohly být čerpány a které byly poskytnuty NBÚ ze strany MF na úhradu žalobního nároku vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, budou jako NNV převedeny do roku 2022. K nárůstu (již v roce 2020) u položky 536 – Ost.neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům – jedná se o druhou část úhrady daně (viz. kapitola „Výsledky vnějších a vnitřních kontrol“), která byla rozložena na 3 roky (2020, 2021 a 2022) ve výši 502 079 Kč, což představuje odvod do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně vyměřené v rozhodnutí Generálního finančního ředitelství ve věci projektu spolufinancovaného ze strukturálních fondů EU „Systém elektronické spisové služby“, kterou NBÚ pořizoval v roce 2010. V roce 2021 byl poprvé hrazen poplatek za sponzorovaný přístup k českým technickým normám a jiným technickým dokumentům, který byl NBÚ vyměřen na základě dohody mezi Českou agenturou pro standardizaci a NBÚ ve výši 1 080 000 Kč. V běžných výdajích došlo k čerpání výdajů ve výši 942 153,46 Kč v souvislosti se zvýšenou ochranou zaměstnanců NBÚ od nákazy SARS-CoV-2. Jsou to výdaje na zdravotní ochranné pomůcky, desinfekce, nákup a instalace hygienických přepážek do míst, kde se zaměstnanci setkávají s osobami mimo NBÚ a také několik kompletních dezinfekcí vstupního vestibulu externí firmou.

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 pro rok 2021 činil 166 389 005 Kč, z toho ostatní platby za provedenou práci byly stanoveny na 1 420 438 Kč.

V 1. běhu sestavování rozpočtu došlo k navýšení platů o 240 000 Kč, čímž byly částečně pokryty požadavky NBÚ, které nárokoval na základě usnesení vlády č. 451 ze dne 10. července 2018 k zahájení příprav vlády na výkon funkce předsednictví České republiky v Radě evropské unie v roce 2022. Zároveň byla dočasně navýšena funkční místa o 0,5. Tyto prostředky byly zcela vyčerpány.

Z důvodu diferenciac platů vyplácených v NBÚ na základě nařízení vlády č. 341/2017 ze dne 25. září 2017, o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a těmi, co jsou vypláceny na základě nařízení vlády č. 304/2014 ze dne 8. prosince 2014, o platových poměrech státních zaměstnanců, předložil ředitel NBÚ Rozpočtovému výboru Poslanecké sněmovny návrh nového platového řádu NBÚ, jehož přílohou je tabulka tarifů a platových tříd, které tuto diferenciaci dorovnávají. Tento platový řád byl schválen 23. září 2020. Navýšení výdajů v oblasti platů, včetně příslušenství, ve výši 6 052 853 Kč, které plyne z tohoto dorovnání, bylo pro rok 2021 pokryto v plné výši z NNV roku 2020.

Konečný rozpočet ukazatele platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve výši 171 393 190 Kč (v tom jsou NNV ve výši 7 376 505 Kč) byl čerpán ve výši 169 613 606 Kč, tj. 98,96 %.

Dne 1. ledna 2021 nabyl účinnosti nový § 25a zákona č. 484/2020 Sb., kterým se mění zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. Citovaný zákon v § 25a nově zavádí institut vázání prostředků státního rozpočtu za neobsazená místa. Vázání prostředků státního rozpočtu se provádí ve výši odpovídající prvnímu platovému stupni příslušné platové třídy, do které je dané místo zařazeno, a to včetně příslušenství. Vázání bylo prováděno za kalendářní čtvrtletí zpětně. V roce 2021 NBÚ zavázalo celkem, včetně příslušenství, 3 221 608 Kč, v tom 2 372 320 Kč na platy.

Prostředky na platy ve výši 164 968 567 Kč byly čerpány ve výši 169 004 245 Kč, tj. 102,44 %. Z konečného rozpočtu, který byl ve výši 169 625 227 Kč který obsahoval i NNV roku 2020 ve výši 7 028 980 Kč, bylo vyčerpáno 99,63 %. Z ostatních plateb za provedenou práci a odstupné, kde byl konečný rozpočet ve výši 1 767 963 Kč, bylo čerpáno 609 361 Kč. V roce 2021 nebylo vyplaceno žádné odstupné.

Z rozpočtovaných 56 239 484 Kč na povinné pojistné, na sociální a zdravotní pojištění placené zaměstnavatelem, které bylo navýšeno o prostředky NNV roku 2020 na 59 516 040 Kč, bylo vyčerpáno ve výši 57 441 223 Kč, tj. 102,13 % ze schváleného rozpočtu a 96,51 % z konečného rozpočtu.

Početní stav systemizovaných míst zaměstnanců k 31. prosinci 2021 byl 262,5. Ke dni 31. prosince 2021 byl fyzický počet osob 254 a přepočtený počet osob 249,98. V průběhu roku 2021 nastoupilo 26 nových zaměstnanců a 20 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr.

Na náhrady platů v době nemoci bylo v roce 2021 vyčerpáno z běžných prostředků 1 353 498 Kč.

Celkové schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonem dané odvody v částce 225 927 860 Kč byly posíleny o 11 525 915 Kč převodem z nevyčerpaných prostředků roku 2020 na konečnou částku **234 232 167 Kč** a byly vyčerpány ve výši

230 374 231 Kč, tj. 101,97 % ze schváleného rozpočtu a 98,35 % z konečného rozpočtu. Průměrný plat, k přepočtenému počtu pracovníků, činil 56 339 Kč.

Členění zaměstnanců NBÚ podle platových tříd – stav k 31. prosinci 2021

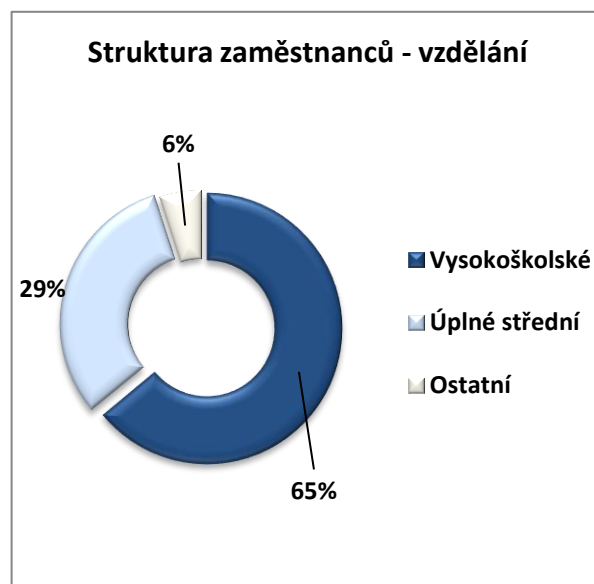
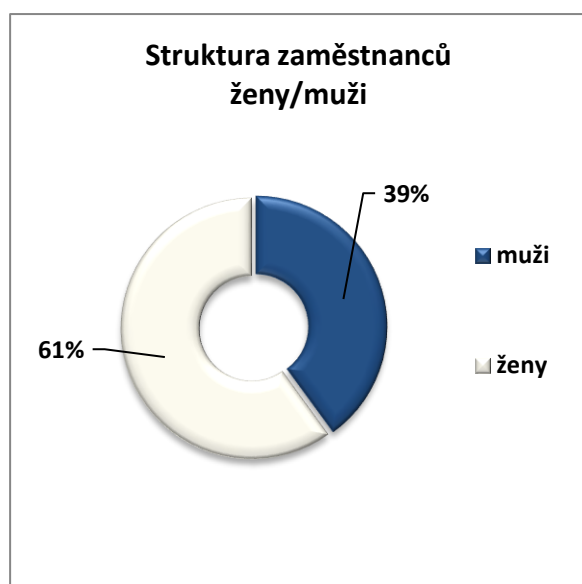
Platová třída	muži	ženy	celkem	%
2	0	8	8	3,15
7	2	1	3	1,18
8	4	1	5	1,97
9	4	30	34	13,39
10	3	25	28	11,02
11	3	5	8	3,15
12	32	34	66	25,98
13	24	30	54	21,26
14	22	19	41	16,15
15	4	2	6	2,36
16	1	0	1	0,39
Celkem	99	155	254	

Členění zaměstnanců NBÚ podle věku a pohlaví – stav k 31. prosinci 2021

Věk	muži	ženy	celkem	%
Do 21 let	0	0	0	0,00
Od 21 do 30 let	10	20	30	11,82
Od 31 do 40 let	13	25	38	14,96
Od 41 do 50 let	33	57	90	35,43
Od 51 do 60 let	30	38	68	26,77
61 let a více	13	15	28	11,02
Celkem	99	155	254	100,00
Vyjádřeno v %	38,98	61,02	100,00	

Členění zaměstnanců NBÚ podle vzdělání a pohlaví – stav k 31. prosinci 2021

Vzdělání	muži	ženy	celkem	%
Střední odborné + výuční list	3	8	11	4,33
Střední odborné	0	1	1	0,39
Úplné střední všeobecné	0	0	0	0,00
Úplné střední odborné + výuční list	1	1	2	0,79
Úplné střední odborné	19	55	74	29,14
Vyšší odborné vzdělání	0	2	2	0,79
Vysokoškolské	76	85	161	63,38
VŠ + vyšší kvalifikace	0	3	3	1,18
Celkem	99	155	254	



V roce 2021 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 činil 5 771 017,40 Kč a byl čerpán částkou 5 771 017,40 Kč, tj. na 100 %.

Z běžných výdajů bylo, v rámci výpočetní techniky, čerpáno na nákup evidenční výpočetní techniky 663 655,35 Kč. Pořizována byla především výpočetní technika z důvodu obměny zastaralé techniky a dále pro doplnění vybavenosti zaměstnanců tiskárnami a jinými prvky výpočetní, resp. kancelářské techniky a dalšího potřebného zařízení, které je důležité pro administrativní činnost NBÚ. Jako další součást obměny stávající techniky a vybavení nově nastupujících zaměstnanců bylo v rámci veřejné zakázky pořízeno 40 ks tzv. tenkých klientů v celkové hodnotě 425 920 Kč, které jsou určené jako standardní uživatelské terminály zaměstnanců NBÚ a jejich specifikace vyhovuje potřebám pracovních terminálových stanic pro zaměstnance NBÚ. Toto zařízení bylo využito z důvodu pokračující obměny stávajícího hardware, který byl zastaralý a nesplňoval

požadavky na řádné plnění pracovních úkolů. Jejich obměna byla započata v roce 2020 a bude pokračovat i v dalších letech. Součástí obměny a vybavení pracovišť zaměstnanců NBÚ byla také zařízení - SanDisk Extreme Portable SSD, 46 ks webkamer v hodnotě 37 459,18 Kč, scener Brother-3000N v hodnotě 19 859,73 Kč, 10 ks tiskáren 10ks v celkové hodnotě 37 316,40 Kč, 2 ks tiskáren OKI v celkové hodnotě 61 255,04 Kč. Dále to byly dvě pracovní IT stanice jedna v hodnotě 48 980,00 Kč a druhá v hodnotě 24 490,00 Kč, a další IT spotřební a evidenční materiál. Každým rokem musí být IT technika vybavována i spotřebním materiálem, jako jsou např. tonery, za které se vydalo 330 138,83 Kč. Dále byly v rámci tohoto seskupení nakoupeny mobilní telefony v celkové hodnotě 99 780 Kč, které byly určeny pro zaměstnance NBÚ v rámci výměny za zastaralé a nefunkční mobilní telefony, které neposkytovaly požadované parametry. Všechny smlouvy na nákup HW byly uzavřeny na základě vyhodnocených veřejných zakázek. Spotřební materiál pro výpočetní techniku ve výši 711 234,65 Kč zahrnuje nákup spotřebního materiálu, jako jsou tonery, montážní prvky, příslušenství a náhradní díly pro výpočetní techniku.

V oblasti kancelářských potřeb a materiálu byly výdaje určeny např. na obnovu 2 velkokapacitních skartovacích strojů pro likvidaci dokumentů pro stupeň T v celkové částce 79 779,99 Kč. Častým používáním kancelářských potřeb, které jsou pro NBÚ nezbytné, dochází k jejich brzkému opotřebení a tím i k nutnosti jejich obměny.

Položka nákup spotřebního kancelářského, ubytovacího a výstrojního materiálu byla čerpána ve výši 1 650 564,51 Kč. Z této položky jsou, mimo jiné, realizovány nákupy pro zabezpečení čisté administrativní činnosti sekce bezpečnostního řízení, což spočívá v zásobování především kancelářskými potřebami pro evidenci a ukládání spisů, jako jsou desky s potiskem, a to v hodnotě 562 178,10 Kč, dále doplňující materiál-samolepící štítky a štítky typ zebra v hodnotě 386 425,60 Kč. Tyto nákupy jsou zahrnuty do náhradního plnění za nenaplnění kvóty invalidních zaměstnanců. Materiál pro vnitřní zařízení byl čerpán ve výši 1 262 214,36 Kč, jedná se zejména o prostředky pro hygienu a úklid.

Zaměstnávání osob se sníženou pracovní schopností či invaliditou je v podmínkách NBÚ složité, přestože jsou všechny prostory upraveny bezbariérově. Proto musíme hledat možnosti náhradního plnění na základě § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů. Tuto povinnost 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 %.“. Za nákup spotřebního materiálu, zahrnutého do náhradního plnění, bylo vydáno 2 532 423,20 Kč.

V souvislosti s epidemií onemocnění Covid-19 byly nakoupeny, v rámci tohoto seskupení, antigenní testy a respirátory pro zaměstnance NBÚ v celkové hodnotě 519 258 Kč.

Úroky a ostatní finanční výdaje – podseskupení položek 514

Konečný rozpočet ve výši 11 918,35 Kč byl čerpán částkou 11 918,35 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 8 404 912,04 Kč byl čerpán částkou 7 573 478,81 Kč, tj. na 90,10 %.

Toto podseskupení položek zahrnuje provozní náklady za studenou vodu ve výši 434 691,90 Kč, teplo ve výši 2 065 539,36 Kč, elektrickou energii ve výši 4 688 475,65 Kč a pohonné hmoty ve výši 384 771,90 Kč.

Nákup služeb – podseskupení položek 516

Konečný rozpočet ve výši 33 874 542,41 Kč byl čerpán částkou 31 177 127,03 Kč, tj. na 92,03 %.

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, bezpečnosti 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 zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi zejména pak výdaje na opravy a údržbu počítačových programů a databází v objemu 22 519 608,34 Kč, ve kterém je zahrnuta jejich technická podpora a údržba programových produktů, které jsou důležité pro plnění všech úkolů, které jsou pro NBÚ stanoveny ZOUIBZ. Nejvyšší částka výdajů této položky je za podporu programu bezpečnostního řízení pro vydávání bezpečnostních prověrek a to 8 131 855,82 Kč.

Studie proveditelnosti přestavby velkoprostorové kanceláře v celkové hodnotě 118 580 Kč. A na to navazuje projekt na rekonstrukci na stavební práce v hodnotě 297 660 Kč.

Do této kategorie patří i tisk certifikátů a osvědčení pro SBR v celkové hodnotě 296 208 Kč, ale i odstranění dřevin pomocí horolezecké metody v nepřístupném terénu, včetně likvidace a ekologického skládkování v celkové hodnotě 250 000 Kč.

V běžných výdajích na tomto podseskupení bylo čerpáno 399 917 Kč na akci s názvem „Rozšíření systému hlavních klíčů v budovách A a C“. Výdaj byl vyčerpán na dodání cylindrických vložek a 3 nebo více kusů klíčů ke každé vložce. Výměna cylindrických vložek v systému generálního a hlavních klíčů NBÚ pro budovy A a C byla nezbytná, neboť původní systém dodaný firmou SOZA s.r.o. nemohl být nadále, z důvodu ukončení činnosti uvedené firmy, podporován. Realizací došlo ke sjednocení systému generálního a hlavních klíčů (rozšíření systému užívaného v budově B) pro celý NBÚ a bylo dosaženo jednoduššího a ekonomicky výhodnějšího servisu klíčového hospodářství.

Úhrada příspěvku NBÚ za poskytnutí stravy zaměstnancům a věcné výdaje spojené s poskytováním stravy v souladu s vyhláškou č. 430/2001 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v organizačních složkách státu a státních příspěvkových organizacích, činila v roce 2021 částku 1 415 124,44 Kč. Výdaj na stravenky, jako náhradní forma příspěvku zaměstnavatele, činil 23 094,40 Kč.

Ve výdajích spojených se službami školení a vzdělávání se i v roce 2021 projeví omezené podmínky nouzového stavu, výdaje nedosahovaly plánované výše a činily 684 536,89 Kč. V roce 2021 byl dokončen projekt „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. Projekt pokračoval popisem kompetencí konkrétních pracovníků a porovnáním s daným kompetenčním modelem. Spolupráce s dodavatelem vzdělávací koncepce byla dokončena v prvním čtvrtletí roku 2021. Poté byl plán školení na roky 2021 a 2022 představen odpovědným vedoucím zaměstnancům, po připomínkách z jejich strany upraven a uložen na odbor personální. Vzhledem k epidemiologické situaci neprobíhala v roce 2021 standardní jazyková výuka zaměstnanců,

uskutečnily se pouze 3 kurzy anglického jazyka STANAG v rámci vedení NBÚ. Celkem proběhlo 85 vzdělávacích kurzů (44 online, 30 externích a 11 interních). Externí kurzy probíhaly převážně v létě a na podzim, kdy nebyla epidemiologická situace tak vážná. Interní i externí kurzy probíhaly za přísného dodržování mimořádných opatření Ministerstva zdravotnictví. Jak je ovšem z uvedených čísel patrné, stále dává většina zaměstnanců z bezpečnostních důvodů přednost online kurzům nebo shlédnutí videonahrávek, které začaly být některými vzdělávacími společnostmi v roce 2021 nabízeny. Za tím účelem byli zaměstnanci vybaveni příslušnou audiovizuální technikou.

Do tohoto seskupení spadají i služby pošty, které ani po zavedení a využívání datové schránky, neklesají a činí 1 003 208 Kč. Dalším podstatným výdajem tohoto seskupení jsou služby telekomunikací a radiokomunikací, bez kterých bychom se neobešli a jejichž čerpání bylo v roce 2021 ve výši 410 890,15 Kč.

Ostatní nákupy – podseskupení položek 517

Konečný rozpočet ve výši 10 277 658,59 Kč byl čerpán částkou 9 059 614,84 Kč, tj. na 88,14 %.

Jedná se o výdaje dodavatelsky zajišťovaných oprav a údržby (bez údržby IT - počítačových programů a databází), kde největší čerpání je v položce opravy a udržování objektů, a to ve výši 3 356 326,97 Kč. V rámci této položky bylo realizováno několik významných akcí, jako je úprava chlazení serverovny a telefonní ústředny budovy A v částce 821 263,30 Kč. V částce 364 357,61 Kč je zahrnutý pravidelný servis, údržba a odstraňování závad zjištěných při revizích a zátěžových zkouškách výtahů v areálu NBÚ. Opravy, čištění a modernizaci chlazení a klimatizace v areálu NBÚ byla vydána částka ve výši 1 245 417,02 Kč. Dále proběhly lokální opravy střešní konstrukce budovy A a B v částce 144 232 Kč. V souvislosti s epidemií Covid-19, v rámci preventivních opatření k zamezení fyzického kontaktu se žadateli o prověrky, byly v NBÚ instalovány další hygienické přepážky v hodnotě 199 076 Kč.

V položce opravy zabezpečovací techniky byly realizovány drobné opravy zabezpečovací techniky v průběhu roku ve výši 126 377,14 Kč.

Částka ve výši 2 823 175,67 Kč byla vyčerpána v položce programové vybavení, jehož hodnota nepřesáhne 60 000 Kč, a to zejména na plnění Rámcové smlouvy na pořizování produktů Microsoft, která je uzavřena na 3 roky (2021 – 2023) se společností T-Mobile Czech Republic a.s., platba pro rok 2021 byla ve výši 2 653 180,37 Kč.

V položce tuzemské cesty, která rovněž spadá do tohoto seskupení, bylo vyčerpáno 402 717,32 Kč, kdy se převážně jednalo o výkon kontroly ochrany utajovaných informací u orgánů státu a podnikatelů. V roce 2021 byla tato činnost omezena na nejnutnější kontroly, které probíhaly mimo dobu „omezené“ ekonomiky.

Výdaje na zahraniční pracovní cesty – podpoložka 5173

V roce 2021 ovlivnila cesty do zahraničí pandemická situace a NBÚ nemohl vykonávat kontrolní činnost a mezinárodní spolupráci v plném rozsahu. Zahraniční pracovní cesty vykazovaly čerpání ve výši 117 774,85 Kč za 3 zahraniční pracovní cesty, což je na úrovni 6 % roku 2019. Všechny ostatní plánované zahraniční pracovní cesty pro rok 2021 musely být zrušeny.

Všechny tři cesty byly realizovány ve druhé půlce roku do Bruselu. Cílem první cesty bylo jednání ředitele NBÚ na úrovni evropských institucí. Cílem druhé pracovní cesty byla účast na pravidelném zasedání bezpečnostního výboru NATO. Cílem třetí cesty bylo posouzení opatření fyzické bezpečnosti a bezpečnosti informačních a komunikačních systémů CZ EU v Bruselu v souvislosti s předsednictvím ČR v Radě EU.

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

Podseskupení položek vykazovalo konečný rozpočet ve výši 19 768 993 Kč, z toho je 19 750 554 Kč určeno na náklady soudního řízení (jak je popsáno v kapitole Nároky nespotřebovaných výdajů). Čerpání činí 422 920,32 Kč, z toho 404 481,32 Kč na soudní řízení, ostatní výdaje byly vyčerpány na 100 %.

Největší položkou v rámci tohoto seskupení, která nejvíce zatěžuje NNV, je položka náklady soudního řízení, která byla v roce 2020 posílena rozpočtovým opatřením MF, ve výši 19 750 554 Kč. Tyto finanční prostředky byly účelově vázány i pro rok 2021 jako NNV (UZ 108980172), až do jejich vyčerpání, popřípadě vrácení zůstatku po ukončení soudních řízení. Výše požadovaného rozpočtového opatření odpovídá částkám uplatněným jako žalobní nárok vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2020 probíhala čtyři soudní řízení o uplatnění náhrady škody ve výších 7 608 334 Kč, 329 058 Kč, 7 413 162 Kč a 4 200 000 Kč. Odhad nákladů právního zastoupení činí v souhrnné výši 200 000 Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že částky přiznané pravomocným soudním rozhodnutím je zpravidla nutné uhradit do 3 dnů od právní moci rozsudku, vyhovělo MF žádosti NBÚ o uvolnění 19 750 554 Kč. V roce 2021 bylo ukončeno jedno soudní řízení s náhradou škody ve výši 404 481,32 Kč, které byly z této položky čerpány. Ostatní soudní řízení nadále probíhají. Nevyčerpané prostředky budou převedeny, jako NNV, do roku 2022. Částky jsou vedeny na podrozvahovém účtu 986 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení v účetnictví NBÚ.

Do uvedeného seskupení spadají i výdaje spojené s věcnými dary a upomínkové předměty. Z této položky bylo vyčerpáno 18 439 Kč na drobné upomínkové předměty s logem NBÚ, které jsou používány jako propagační předměty při prezentacích NBÚ na veletrzích práce na podporu získávání nových zaměstnanců a při návštěvách partnerských organizací, včetně zahraničních.

Fond kulturních a sociálních potřeb – podseskupení položek 534

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2021 ve výši 3 299 371 Kč tj. 2 % z celkového objemu prostředků určených na platy zaměstnanců NBÚ, byl navýšen o NNV na částku 3 322 937 Kč. Vyčerpán byl ve výši 3 319 402 Kč. Prostředky fondu byly použity dle potřeb a zájmu zaměstnanců především na stravování, rekreaci, kulturu, penzijní připojištění, sportovní akce a výdaje v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům – podseskupení položek 536

Konečný rozpočet ve výši 526 079 Kč byl vyčerpán na 100 %. Na nákup dálničních známek v tuzemsku bylo vyčerpáno 24 000 Kč. Výše rozpočtu odpovídá čerpání dle počtu služebních vozidel. Výdaj ve výši 502 079 Kč byl druhou splátkou úhrady daně na základě Rozhodnutí o posečkání úhrady daně podle § 156 odst. 1 písm. d) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Povolení rozložení úhrady daně na splátky je v souladu s ustanovením § 156 odst. 3 daňového řádu za dne 23.7.2020. Splátky byly rozloženy do tří let (více v kapitole „Výsledky vnějších a vnitřních kontrol“) a každoročně vychází z úsporných opatření v běžných výdajích.

Náhrady placené obyvatelstvu – podseskupení položek 542

Konečný rozpočet ve výši 2 147 818,20 Kč byl vyčerpán ve výši 1 353 498 Kč, tj. na 63,01 %.

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. Prostředky za tímto účelem musí NBÚ plánovat, a především musí nalézt i případné navýšení dle skutečné potřeby, což se v době pandemie několikrát stalo v rámci rozpočtového opatření v běžných výdajích. Vzhledem k tomu, že je položka pro rok 2022 rozpočtována pro standardní podmínky, na pouhých 330 694 Kč, budou pro navýšení rozpočtu roku 2022 využity NNV.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS

Schválený rozpočet programového financování v celkové výši 19 251 027 Kč byl navýšen o NNV na konečných 53 213 861,99 Kč. Vyčerpáno bylo 42 030 351,25 Kč, tj. 218,33 % ze schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet byl čerpán ve výši 78,98 %. Výdaje jsou vedené v informačním systému programového financování Správa majetku ve vlastnictví státu (dále jen „SMVS“).

Porovnání čerpání kapitálových výdajů s předchozím rokem

v tis. Kč

Položková skladba	Rok		Index % 2021/2020
	Čerpání 2020	Čerpání 2021	
611 Pořízení nehmotného investičního majetku	5 442,87	11 307,03	207,74
612 Pořízení hmotného investičního majetku	20 623,92	30 723,32	148,96

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. 108V03, který se dělí na dva subtityly.

Subtitul č. 108V03100 - pořízení, obnova a provozování ICT (informační systémy, výpočetní technika) rozpočtovaná částka 11 101 027 Kč byla navýšena o NNV roku 2020 na konečný rozpočet 33 276 216,81 Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši **26 047 895,10 Kč** a to v členění na níže uvedené akce:

- **Akce 108V031002012 – Výpočetní technika** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 15 917 776,92 Kč byly vyčerpány ve výši 10 407 396,34 Kč.

Částka ve výši 8 491 084,25 Kč byla realizována na smlouvu o dílo, které spočívalo ve vypracování dokumentace a následné modernizaci a rozšíření stávající nevyhovující optické páteřní sítě komunikačního a informačního systému NBÚ, včetně optimalizace datových rozvaděčů a přechodu ze stávajících multimode kabelů na nové kabely typu singlemode bez přerušení provozu napojených stávajících technologií. Součástí díla je dodávka a instalace vč. zahoření a základní konfigurace síťových prvků specifikovaných objednatelem. Vše bylo definováno v zadávací dokumentaci veřejné zakázky, která byla ve stupni utajení „VYHRAZENÉ“. Součástí zakázky byl i převod licencí na objednatele potřebných k užití díla na dobu sjednané záruční doby a dokumentace skutečného provedení díla.

Částka ve výši 405 930,80 Kč byla vydána na dodávku aktivního komunikačního prvku pro zabezpečení datového spojení NBÚ na hranici vnějšího perimetru.

Částka ve výši 636 576,16 Kč byla použita na dodávku 4 ks multifunkčních laserových tiskáren.

Částka ve výši 72 596,37 Kč byla vydána na hardwarovou část, na základě smlouvy „Dodávka a implementace informačního systému ústředního registru“. Předmětem smlouvy byla 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. Systém je implementován do sítě certifikované pro nakládání s utajovanými informacemi do stupně utajení Tajné/NATO SECRET. Součástí plnění bude součinnost při migraci dat ze stávajících aplikací s následnou servisní podporou na 5 let a podpory sw maintenance na 5 let.

Částka ve výši 217 800 Kč byla určena na pořízení a uvedení do provozu zálohovacího serveru na základě smlouvy o poskytnutí technické pomoci pro úspěšnou certifikaci systému Ústředního registru pro správu utajovaných dokumentů NATO, EU a cizí moci.

Částka ve výši 149 147,02 Kč byla vydána na pořízení rackové skříně (stojanového rozvaděče) s příslušenstvím pro projekt IS UR.

Částka ve výši 51 667 Kč byla vydána na záložní zdroj UPS Symmetra Lx UPS Symmetra LX 4kVA pro Ústřední registr.

Částka ve výši 96 800 Kč byla vydána na nákup skeneru dokumentů HP ScanJet Enterprise Flow.

Částka ve výši 40 073,99 Kč byla vydána na nákup skeneru Canon Scan Front 400 s příslušenstvím pro testování dokumentů ISUR.

Částka ve výši 166 005,95 Kč byla využita na dodávku tempestovaného PC pro zpracování dokumentů pro stupeň utajení „T“. Toto PC je určeno ke zpracování utajovaných informací pro potřeby NBÚ.

Částka ve výši 79 714,80 Kč byla vydána na implementaci anténního systému pro IS UR.

- **Akce 108V031009002 - Programové vybavení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 12 859 831,94 Kč byly čerpány ve výši 11 307 032,81 Kč.

Částka ve výši 6 977 608,99 Kč byla vydána na softwarovou část, na základě smlouvy „Dodávka a implementace informačního systému ústředního registru“. Předmětem smlouvy je realizace a podpora nového řešení Informačního systému ústředního registru utajovaných informací NATO, EU a ostatních subjektů cizí moci (dále jen IS UR). Nové řešení IS bude navazovat na stávající provozovaný systém a bude umožňovat evidenci a zpracování dokumentů do stupně utajení Tajné/NATO SECRET včetně. Systém je implementován do sítě certifikované pro nakládání s utajovanými informacemi do stupně utajení Tajné/NATO SECRET. Součástí plnění bude součinnost při migraci dat ze stávajících aplikací s následnou servisní podporou na 5 let a podpory sw maintenance na 5 let.

Částka ve výši 638 727,54 Kč byla vyčerpána na nákup dvou licencí Oracle pro plně bezpečný a podporovaný systém na základě potřeby modulu pro potřeby bezpečnostního řízení.

Částka ve výši 2 395 800,11 Kč byla vydána na nákup investičních licencí na základě Rámcové smlouvy na pořizování produktů Microsoft s firmou T-Mobile Czech Republic a.s.

Částka ve výši 96 800 Kč byla vydána na nákup zálohovacího SW na základě poskytnutí technické pomoci pro úspěšnou certifikaci systému Ústředního registru pro správu utajovaných dokumentů NATO, EU a cizí moci a jeho uvedení do provozu.

Částka ve výši 459 619,05 Kč byla vynaložena na pořízení licencí k SW produktům Vmware pro Ústřední registr.

Částka ve výši 482 185 Kč byla vynaložena na pořízení informačního systému pro řízení IT organizace v oblasti IT Service Managementu, který bude řešit problematiku správy licencí a majetku ICT ve smyslu usnesení vlády č. 624/2001, o Pravidlech, zásadách a způsobu zabezpečování kontroly užívání počítačových programů, dále pasportizaci ICT aktiv, včetně správy a řízení životního cyklu majetku. Součástí SAM produktu je modul Service Desk pro evidenci a sledování řešení servisních požadavků.

Částka ve výši 98 097,12 Kč byla vydána na dodávku aktivního komunikačního prvku, včetně softwaru, pro zabezpečení datového spojení NBÚ na hranici vnějšího perimetru.

Částka ve výši 98 905 Kč byla využita na prodloužení licence, ESET PROTECT Essential On-Prem (dříve ESET Secure Office) o 1 rok.

Částka ve výši 59 290 Kč byla vydána na instalaci nové verze aplikace „Objednávky“ v testovací a provozní instanci.

- **Akce 108V031002002 – Strukturovaná kabeláž** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 4 498 607,95 Kč byly čerpány ve výši 4 333 465,95 Kč.
Uvedená částka byla vyčerpána, na základě smlouvy o dílo, na provedení modernizace a rozšíření stávající nevyhovující optické páteřní sítě komunikačního a informačního systému.

Subtitul č. 108V03200 - reprodukce majetku (automobily, kancelářská technika, zabezpečovací systémy, technické zhodnocení nemovitého majetku), konečný rozpočet subtitulu byl ve výši 19 937 645,18 Kč a byl vyčerpán ve výši **15 982 456,15 Kč**. Čerpání subtitulu dle jednotlivých akcí:

- **Akce 108V032002014 – Technika a zařízení NBÚ** – konečný rozpočet ve výši 109 776 Kč byl vyčerpán na 100 %. Částka byla využita na nákup fritézy včetně nahřívací desky do gastroprovozu.
- **Akce 108V032002018 - Zabezpečovací systémy** – v této akci nebylo v roce 2021 čerpáno.
- **Akce 108V032005005 – Technické zhodnocení nemovitého majetku** – konečný rozpočet ve výši 18 877 869,18 Kč byl čerpán ve výši 15 872 680,15 Kč.

Finanční prostředky ve výši 5 538 497,63 Kč byly využity na přestavbu velkoplošné kanceláře na jednotlivé kanceláře pro 25 zaměstnanců v budově B. Cílem akce bylo zajistit pracovní prostředí minimalizující možnost nákazy nemocí covid-19 v souladu s usneseními vlády č. 909 z 7. září 2020 a č. 1379 z 23. prosince 2020 týkajícími se minimalizace vzájemných pracovních kontaktů a úprav usazení zaměstnanců v kancelářích. Zrušením provozu velkoplošné kanceláře a vytvořením samostatných kanceláří došlo k zásadnímu zvýšení hygieny práce a zlepšení zdravého pracovního prostředí zaměstnanců. Tím se NBÚ snaží snížit riziko přenosu infekce mezi zaměstnanci a také riziko možných škodlivých následků způsobených hromadnou absencí (při pracovní neschopnosti) oblasti bezpečnostního řízení, čímž je sníženo riziko nedodržení lhůt v bezpečnostním řízení pracovníků sekce bezpečnostního řízení v podle ZOUIBZ. Cíl tohoto projektu – tedy vybudování samostatných kanceláří pro pracovníky vyhodnocující podklady v bezpečnostním řízení, samostatných kanceláří pro vedoucí pracovníky a vytvoření zázemí pro kancelářské stroje (skart, kopírky apod.), a to v čase co nejkratším při zachování zásad efektivnosti vynaložených finančních prostředků a zásad veřejné soutěže – byl splněn. Ve studii proveditelnosti bylo rozpracováno pouze jedno řešení, které vyhovovalo účelu a nemohlo být dosaženo vlastními pracovními kapacitami.

Dále bylo v této akci čerpáno 221 494 Kč na dodání a montáž podchozího přístřešku u budovy C v areálu NBÚ.

Částka ve výši 8 935 215,11 Kč s DPH byla vyčerpána na akci „Modernizace a servis kamerového systému“. Výdaj byl vyčerpán na základě Smlouvy o dílo na zhotovení (modernizaci) a servis kamerového systému (obměna analogového kamerového systému za digitální), vč. vybudování únikového východu z areálu NBÚ, který se střežením perimetru kamerovým systémem souvisí, a proškolení uživatelů a administrátorů kamerového systému. Smlouva byla uzavřena v březnu roku 2021 a realizace díla, vč. zkušebního provozu trvala do 4. prosince 2021. Kompletní obměna kamerového systému byla nezbytná z důvodu technické zastaralosti původní analogové technologie s nevyhovující kvalitou obrazu, zvýšenou hladinou šumu, malým dynamickým rozsahem a zvýšenou citlivostí na interference z jiných zdrojů. Krom uvedených nedostatků vznikala častá potřeba oprav původního kamerového systému, který byl provozován téměř 20 let. Opravy byly ekonomicky nerentabilní a problematické v oblasti objednávání náhradních dílů. V příštích pěti letech bude z běžných výdajů hrazena smluvní

servisní podpora. Veřejná zakázka navázala na investiční akci z let 2018 a 2019 (vybudování operačního centra OS PČR, při které byly mj. vytvořeny optické, páteřní trasy jako nezbytný předpoklad postupné obměny a modernizace bezpečnostních systémů a technologií v NBÚ).

Částka ve výši 109 698,60 Kč byla vynaložena z důvodu poruchy/výpadku grafické nástavby C4 pro systém Peridect (zabezpečení perimetru NBÚ). Perimetrickou ochranu objektu nebylo možno nahradit jiným systémem a z hlediska fyzické bezpečnosti byla nutná urgentní oprava – update grafické nástavby.

Částka ve výši 941 683 Kč byla vyčerpána na akci „Zhotovení, revize a servis systému stabilního hasicího zařízení“. Výdaj byl vyčerpán na základě smlouvy o dílo, jejímž předmětem je vypracování projektové dokumentace a zhotovení, revize a servis systému stabilního hasicího zařízení ve 12 místnostech v budovách A a B Úřadu. Uvedená částka byla konkrétně vyplacena za vyhotovení projektové dokumentace a realizace systému v budově A. Do roku 2022 bude v kapitálových prostředcích převedena částka 2 943 877,21 Kč (NNV) z důvodu dokončení a fakturace za dokončení systému stabilního hasicího zařízení v budově B. Důvodem pro realizaci akce je zajištění požární ochrany kritické infrastruktury NBÚ v souvislosti s koncem životního cyklu předchozího stabilního hasicího zařízení. V příštích pěti letech bude z běžných výdajů hrazena smluvní servisní podpora.

Částka ve výši 347 585,81 Kč byla vyčerpána na akci „Modernizace a update bezpečnostních systémů“. Výdaj byl vyčerpán na modernizaci a nezbytný update stávajícího hardwarového a softwarového řešení bezpečnostních systémů z důvodu systémového přechodu na nový operační systém Windows a ukončení podpory užívaných Windows (XP) s nemožností instalace stávajících bezpečnostních SW na nové Windows.

ČÁST ČTVRTÁ

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Vnitřní rozpočtová opatření:

Počet rozpočtových opatření výrazně vrostl od zavedení IISSP (Integrovaný informační systém státní pokladny), která zachycuje každou, i drobnou, změnu v podrobných rozpočtových položkách dané kapitoly, tj. o vnitřní rozpočtová opatření. Počet rozpočtových opatření je vyšší, protože Položková skladba NBÚ je tříděna až na podpoložky, tj. na 7 pozic položkové skladby, kdežto státní pokladna používá jen základní 4 místa. Podrobné třídění položkové skladby vyhovuje podmínkám NBÚ i příkazcům operací, protože jde o upřesnění věcné odpovědnosti a větší transparentnost při finanční kontrole, při plánování rozpočtu i odůvodnění jeho čerpání. Z těchto důvodů NBÚ změnu položkové skladby neplánuje, přestože vykazuje větší počet, především vnitřních rozpočtových opatření.

Při počtu 55 položek a 142 podpoložek bylo v kompetenci kapitoly NBÚ 80 jednotlivých rozpočtových opatření a pohybovala se v hodnotách od 0,40 Kč (vynulování položky zbytku NNV) do 19 750 554 Kč (zapojení NNV).

Rozpočtová opatření MF ČR:

1) Prvním rozpočtovým opatřením (RO) MF bylo převedeno **4 100 000 Kč** z kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad do kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra (A-hlavička č. 1000000631/2021). Účelem tohoto RO bylo zajištění dodávky HSM modulu prostřednictvím správy základních registrů formou dlouhodobé zápůjčky. Na základě požadavku Národního bezpečnostního úřadu

čj. 3152/2021-NBÚ/03 ze dne 13. května 2021 na Ministerstvo vnitra ČR o technické zabezpečení projektu IS ÚR a následné akceptace čj. MV-9865-9/NS-2021 ze dne 17. května 2021 bylo ujednáno, že Správa základních registrů rozšíří Dodatkem č. 3 Zápis o poskytování služeb národní certifikační autority, který byl uzavřen s NBÚ dne 24. června 2019.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Výdaje celkem byly sníženy o 4 100 000 Kč,
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ, v tom výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ byly sníženy o 4 100 000 Kč
- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly sníženy o 3 411 482 Kč.

2) Druhým rozpočtovým opatřením MF byly posíleny kapitálové výdaje NBÚ o 950 000 Kč – položka 6123 – dopravní prostředky, a to z položky 5167 – Služby školení a vzdělávání, kterou nebylo možno v roce 2021 řádně čerpat s ohledem na přetrvávající pandemickou situaci vyvolanou onemocněním COVID-19 (A-hlavička 1000001545/2021). Důvodem tohoto opatření bylo několikrát odložené, plánované pořízení osobních vozidel z důvodu jiných prioritních úkolů v kapitálové části rozpočtu. Poslední pořízení služebního osobního vozidla pro potřeby NBÚ proběhlo v roce 2018. Ale i před tímto rokem byla služební vozidla většinou pořizována sporadicky a na základě úsporných opatření konkrétního kalendářního roku. Obměna vozového parku by měla probíhat v souladu s nařízením vlády ČR č. 173/2016 Sb., o stanovení závazných zadávacích podmínek pro veřejné zakázky na pořízení silničních vozidel ze dne 11. května 2016. Tímto nařízením zadavatel ve výběrovém řízení musí zohlednit energetické a ekologické dopady provozu vozidel za dobu jejich životnosti, čímž se pro účely tohoto nařízení rozumí spotřeba energie, vyprodukované emise oxidu uhličitého (CO₂), oxidů dusíku (NO_x), uhlovodíků jiných než metan (NMHC) a pevných částic a dále dle usnesení vlády č. 978 o Národním programu snižování emisí ze dne 2. prosince 2015.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly navýšeny o 950 000 Kč.

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 2021 částku 82 149 865,16 Kč, která byla zapojena do rozpočtu roku 2021. Z toho bylo 36 424 316,99 Kč kapitálových (profilující výdaje), 7 376 505 Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci (profilující výdaje), účelově značené 19 750 554 Kč (profilující výdaje), 18 598 489,17 Kč běžné výdaje včetně povinného pojištění placeného zaměstnavatelem (neprofilující výdaje).

Ze zapojených NNV bylo vyčerpano 60 018 388,42 Kč, z toho 33 849 322,13 Kč v kapitálových výdajích a 26 169 066,29 Kč v běžných výdajích včetně platů a příslušenství. Nevyčerpané NNV ve výši 22 131 476,74 Kč (z toho je 19 346 072,68 Kč účelově určených na soudní spory) budou převedeny, spolu s nevyčerpanými výdaji rozpočtu roku 2021, do rozpočtu roku 2022.

Ke dni 1. lednu 2022 NBÚ eviduje nároky nespotřebovaných výdajů ve výši 39 928 731,98 Kč, které budou zapojeny do rozpočtu roku 2022. Nespotřebované výdaje budou v roce 2022 použity na nerealizované smluvní závazky roku 2021, dále musí pokrýt cenové inflační rozdíly a výdaje, které nemohly být, z objektivních a časových důvodů veřejných zakázek, realizovány do konce roku 2021. Součástí NNV je i výše popisovaná částka vázaná na platby za náklady soudních sporů.

Nespotřebované výdaje jsou evidovány v tomto rozdělení:

<u>Profilující výdaje celkem:</u>	<u>32 309 167,42 Kč</u>
v tom na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	1 779 584,00 Kč
z toho platy	620 982,00 Kč
OOV	691 997,00 Kč
Odstupné	466 605,00 Kč
kapitálové výdaje	11 183 510,74 Kč
úcelové	19 346 072,68 Kč
<u>Neprofilující výdaje celkem:</u>	<u>7 619 564,56 Kč</u>
v tom běžné výdaje	5 541 212,56 Kč
příslušenství k platům	2 078 352,00 Kč

Odůvodnění nespotřebování výdajů roku 2021 zejména u těchto akcí:

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

1 779 584 Kč

NBÚ bude nárokovat v rámci NNV pro rok 2022 nevyčerpanou částku rozpočtu roku 2021 - na položku 502 uplatňujeme zapojit částku ve výši 1 158 602 Kč a na položku 501 uplatňujeme zapojit částku ve výši 620 982 Kč, protože tím zmírníme dopad 2 % snížení rozpočtu roku 2022, především při úhradě náhrad a přesčasů.

Profilující výdaje – běžné výdaje:

19 346 072,68 Kč

Jsou to výdaje na náklady soudního řízení. Byly poskytnuty v rámci rozpočtového opatření MF z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa. Tyto finanční prostředky byly účelově vázány pro rok 2020 a následující (UZ 108980172), až do jejich vyčerpání, popřípadě vrácení zůstatku po ukončení soudních řízení. Výše požadovaného rozpočtového opatření odpovídá částkám uplatněným jako žalobní nárok vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2020 probíhala čtyři soudní řízení o uplatnění náhrady škody ve výši 7 608 334 Kč, ve výši 329 058 Kč, ve výši 7 413 162 Kč a v celkové výši 4 200 000 Kč. Odhad nákladů právního zastoupení činí v souhrnné výši 200 000 Kč. V roce 2021 došlo k částečnému plnění v rámci jednoho řízení. Vzhledem ke skutečnosti, že částky přiznané pravomocným soudním rozhodnutím je zpravidla nutné uhradit do tří dnů od právní moci rozsudku, což je v případě druhoinstančního rozhodnutí den doručení, je třeba, aby kapitola disponovala příslušnými zdroji, neboť v opačném případě by úřad čelil reálné hrozbě exekuce majetku v užívání úřadu. Tato soudní řízení ani v roce 2021 nebyla ukončena, z důvodu nepříznivé epidemické situace soudní jednání neprobíhala, a poskytnuté výdaje

nebyly čerpány. Částky jsou vedeny na podrozvahovém účtu 986 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení v účetnictví NBÚ.

Profilující výdaje – kapitálové výdaje

2 943 877,21 Kč – Zhotovení, revize a servis systému stabilního hasicího zařízení

Výdaje jsou určeny na dokončení uzavřené Smlouvy o dílo jejímž předmětem je vypracování projektové dokumentace a zhotovení, revize a servis systému stabilního hasicího zařízení ve 12 místnostech v budovách A a B Úřadu. Uvedená částka je konkrétně určena na dokončení systému stabilního hasicího zařízení v budově B Úřadu. Důvodem pro realizaci akce je zajištění požární ochrany kritické infrastruktury NBÚ v souvislosti s koncem životního cyklu předchozího stabilního hasicího zařízení.

2 102 690,64 Kč – Dodávka a implementace informačního systému ústředního registru

Prostředky jsou vázány na základě smlouvy „Dodávka a implementace informačního systému ústředního registru“. Předmětem smlouvy je realizace a podpora nového řešení Informačního systému ústředního registru utajovaných informací NATO, EU a ostatních subjektů cizí moci (IS UR). Nové řešení IS UR bude navazovat na stávající provozovaný systém a bude umožňovat evidenci a zpracování dokumentů do stupně utajení Tajné/NATO SECRET včetně. Systém bude implementován do sítě certifikované pro nakládání s utajovanými informacemi do stupně utajení Tajné/NATO SECRET. Součástí plnění bude součinnost při migraci dat ze stávajících aplikací s následnou servisní podporou na 5 let a podpory sw maintenance na 5 let.

2 329 504,08 Kč – nákup investičních licencí

Jedná se o licence k programovým prostředkům společnosti Microsoft, a to v rozsahu programových prostředků (software) společnosti Microsoft nabízených v rámci licenčních programů Enterprise a Select Plus na základě Prováděcí smlouvy k Rámcové dohodě na pořizování produktů Microsoft, kterou uzavřelo Ministerstvo vnitra ČR jako centrální zadavatel. Tato smlouvy byla uzavřena na dobu tří let.

2 796 126,99 Kč – Rozšíření stávající infrastruktury pro provoz IS CEFEEUS II

Předmětem veřejné zakázky jsou úpravy stávajícího IS Cefeus, které zajistí soulad s platnou legislativou EU a ČR. Jedná se o navýšení hardwarové kapacity stávajícího IS pro potřeby NBÚ, především pro potřeby nového IS CEFEEUS pro chod bezpečnostního řízení. Nedílnou součástí úprav musí být uvedení IS Cefeus do souladu s podporovanými platformami, na kterých je IS Cefeus provozován. Tento IS používá zastaralé či již nepodporované aplikace třetích stran. Na rok 2022-2027 je zpracována Analýza rozpočtově nezabezpečeného výdaje – Technologické povýšení agendového IS Cefeus tak, aby splňoval podmínky pro činnost NBÚ ze zákona.

950 000 Kč – nákup automobilů

Poslední pořízení služebního osobního vozidla pro potřeby NBÚ proběhlo v roce 2018 a od tohoto roku musely být v kapitálových výdajích upřednostněny jiné prioritní akce. Služební vozidla byla většinou pořizována sporadicky a na základě úsporných opatření konkrétního kalendářního roku. Obměna vozového parku by měla probíhat v souladu s nařízením vlády ČR č. 173/2016 Sb., o stanovení závazných zadávacích podmínek pro veřejné zakázky na pořízení silničních vozidel ze dne 11. května 2016. Tímto nařízením zadavatel ve výběrovém řízení musí zohlednit energetické a ekologické dopady provozu vozidel za dobu jejich životnosti, čímž se pro účely tohoto nařízení rozumí spotřeba energie, vyprodukované emise oxidu uhličitého (CO₂), oxidů dusíku (NO_x), uhlovodíků jiných než metan (NMHC) a pevných částic a dále dle usnesení vlády č. 978 o Národním programu snižování emisí ze dne 2. prosince 2015.

Neprofilující výdaje – běžné výdaje**2 078 352 Kč**

Jedná se o příslušenství k platům.

5 541 212,56 Kč

Vzhledem k tomu, že došlo ke zrušení téměř všech prezenčních školení v roce 2020, jsou výdaje ve výši 443 395,36 Kč přesunuty do rozpočtu roku 2022 a budou využity k uhrazení zvýšených požadavků na školení, které se předpokládá po nouzovém stavu, 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 1 693 110,85 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.

O částku 740 221,67 Kč budou navýšeny výdaje na pracovní cesty, tuzemské i zahraniční, které v roce 2021 byly velmi omezeny; zahraniční pracovní cesty byly úplně zrušeny (s výjimkou tří cest do Bruselu).

Služby pošt budou v roce 2021 posíleny o 113 033,41 Kč.

O částku 831 433,23 Kč bude, pokud to bude potřeba, posílena položka 5154 – elektrická energie, kdy se pro rok 2022 obecně očekává nárůst cen energií.

Vzhledem k nedostatku běžných výdajů v roce 2021 nemohla být rozpočtově kryta položka 5424 – náhrady v době nemoci v plném rozsahu, proto bude posílena o NNV ve výši 794 320,20 Kč. V této položce došlo v roce 2021 k nárůstu čerpání vlivem nepříznivé epidemické situace a tento trend lze očekávat minimálně do poloviny roku 2022.

Další drobné běžné výdaje budou převedeny do rozpočtu roku 2022 na posílení položek, u kterých muselo dojít ke snížení v souvislosti se schvalováním rozpočtu roku 2021, resp. se snížením běžných výdajů.

ČÁST ŠESTÁ**ÚČTY U ČNB**

č. účtu	název	v Kč čerpání
<u>rozpočtové příjmy a výdaje</u>		
19-105881	příjmový účet OSS	831 267,08
105881	výdajový neinvestiční účet OSS	328 305 872,18
<u>mimorozpočtové prostředky</u>		<u>zůstatek</u>
107-105881	běžný účet FKSP	1 625 539,48
6015-105881	účet cizích prostředků	19 533 506,00

ČÁST SEDMÁ

INVENTARIZACE

Ke dni 31. prosince 2021 byla provedena fyzická a dokladová inventarizace účtů:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	171 266 124,75
Dlouhodobý hmotný majetek	961 352 324,07
Stálá aktiva	1 132 618 448,82

POHLEDÁVKY

Účet	v Kč
314.10 záloha faktury	21 755,00
314.40 záloha – stravování	100 000,00
315.02 pohledávky za rozp. příjmy	13 000,00
Celkem	134 755,00
381.01 náklady příštích období	231 626,40
Celkem	231 626,40
Celkem pohledávky	366 381,40

ZÁVAZKY

Účet	
331.01 závazky vůči zaměstnancům - výplata na bank. účty za 12/21	8 768 324,00
333.01 jiné závazky vůči zaměstnancům – stravné za 12/21	125 471,00
336.100-110 zdrav. pojištění 12/21	2 551 647,00
336.200-210 sociální pojištění 12/21	5 849 196,00
341.10 ostatní přímé daně 12/21	2 150 120,00
Celkem závazky	19 444 758,00

PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB

314 10 zálohy provozní	21 755,00
314 40 záloha na stravování	100 000,00
Celkem zálohy	121 755,00

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

ČÁST OSMÁ

VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL

Vnější kontroly

Dvě daňové kontroly byly zahájeny v roce 2015 Finančním úřadem (dále jen „FÚ“) pro hlavní město Prahu, odbor dotací, oddělení dotací I., a to podle ustanovení § 87 odst. 1 daňového řádu (dále jen DR) a daňového řízení podle ustanovení § 91 odst. 1 DR.

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.

Na základě žádosti o rozložení úhrady daně obdržel NBÚ dne 23. července 2020 Rozhodnutí o posečkání úhrady daně podle § 156 odst. 1 písm. d) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Povolení rozložení úhrady daně na splátky je v souladu s ustanovením § 156 odst. 3 daňového řádu. Splátky byly rozloženy do tří let – v roce 2020 bylo uhrazeno 502 080 Kč, v roce 2021 bylo uhrazeno 502 079 Kč a v roce 2022 bude uhrazeno 502 077 Kč, dle předpisu.

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 správcem 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 2021 v souladu s Plánem činnosti interního auditu na rok 2021 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 roce 2021 byly ukončeny tyto interní audity:

Následný audit plnění a účinnosti nápravných opatření přijatých na základě doporučení z interních auditů

Tento interní audit poskytl ujištění o plnění a účinnosti nápravných opatření přijatých na základě doporučení z interních auditů konaných v letech 2018 a 2019. Dále byl hodnocen vnitřní kontrolní systém pro oblast monitorování nápravných opatření. Bylo zjištěno, že ve významných (materiálních) ohledech je vnitřní kontrolní systém pro tuto oblast nastaven správně a poskytuje dostatečné ujištění o plnění a účinnosti nápravných opatření s menší výhradou související s organizačním nastavením některých dílčích postupů. Na základě ověřování plnění a účinnosti konkrétních nápravných opatření z proběhlých interních auditů lze konstatovat snížení významnosti většiny souvisejících rizik na přijatelnou úroveň.

Audit veřejných zakázek z oblasti ICT

Tento audit poskytl ujištění, že vnitřní kontrolní systém pro oblast realizace veřejných zakázek z oblasti ICT je ve významných (materiálních) ohledech nastaven správně a poskytuje v zásadní míře dostatečné ujištění o správné realizaci ICT veřejných zakázek. Interním auditorem byly deklarovány výhrady k účinnosti některých řídicích kontrolních mechanismů spojených zejména s nastavením a naplňováním celkové koncepce rozvoje a provozu ICT oblasti a s nastavením postupů při předběžné kontrole po vzniku závazku. Přijatá následná opatření uvedené nedostatky napravují a snižují tak významnost souvisejících rizik.

Nedostatky zjištěné v rámci interních auditů nebyly takového charakteru, aby významným způsobem ovlivnily plnění úkolů NBÚ nebo fungování 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 č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. V rámci výkonu interních auditů jsou pravidelně identifikována a posuzována rizika spojená s řídicí kontrolou, čímž auditor průběžně přispívá ke zdokonalování a posilování vnitřního kontrolního systému v auditovaných oblastech. Při uskutečněných řídicích kontrolách a výkonech interních auditů nebyla v průběhu roku 2021 realizována žádná závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Celkově lze konstatovat, že je vnitřní kontrolní systém NBÚ přiměřený a dostatečně účinný.

ČÁST DEVÁTÁ

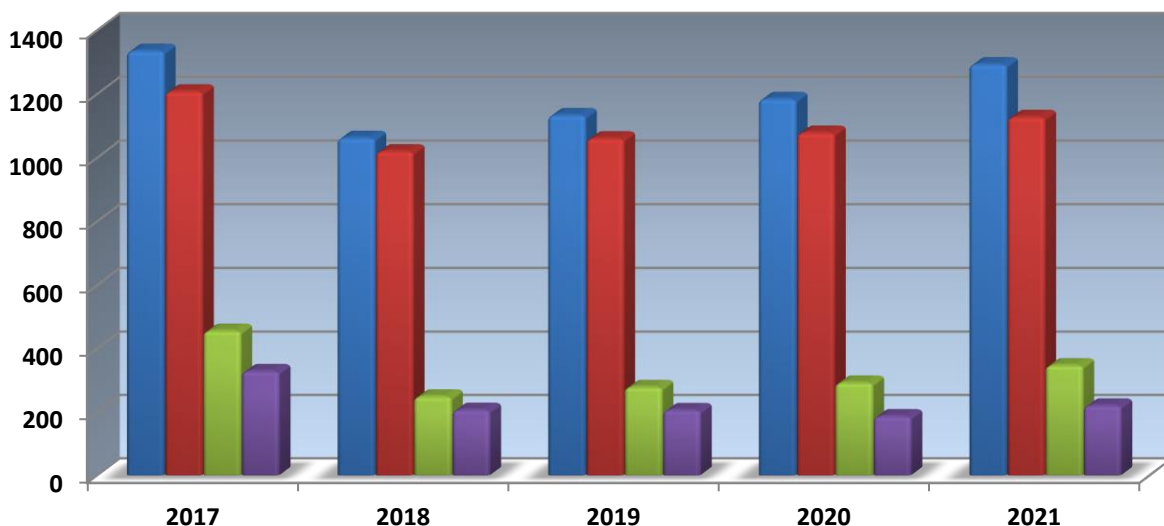
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ
VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ

Základní ukazatele	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy celkem	1 134,35	3 061,69	1 091,89	799,02	831,27
Výdaje celkem	345 704,86	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87
z toho: běžné výdaje	312 746,95	266 080,44	270 293,15	265 124,89	286 272,52
Počet zaměstnanců k 31.12.	259	261	255	246	254

Vývoj nákladovosti a efektivity v období 2017 – 2021

v tis. Kč

Efektivnost a nákladovost	2017	2018	2019	2020	2021	Index 2021/2020
Nákladovost: Výdaje na 1 zaměstnance	1 334,77	1 061,68	1 132,79	1 183,71	1 292,54	109,19
Výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	455,89	248,52	278,40	292,32	347,08	118,73
Běžné výdaje na 1 zaměstnance	1 207,52	1 019,46	1 059,97	1 077,74	1 127,06	104,58
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	328,64	206,30	205,70	186,36	220,08	118,09



- Výdaje na 1 zaměstnance
- Běžné výdaje na 1 zaměstnance
- Výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů
- Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů

Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 308 – NBÚ jsou uvedeny číselnou řadou let 2017 až 2021. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Celkové výdaje za rok 2021 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 109,19 % výše výdajů roku 2020. Jak je patrné k tabulce i grafu, nákladovost vztažená na 1 zaměstnance roste. V roce 2017 byla poslední rok ovlivněna nákupy pro nově vznikající Národní centrum kybernetické bezpečnosti (dnes součást Národního úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost – NÚKIB), které se v půlce tohoto roku stalo samostatnou kapitolou státního rozpočtu, což mělo vliv na pokles nákladovosti NBÚ v následujících letech. V průběhu let nákladovost roste a to jednak vlivem zvyšujících se cen, ale také tím, že po oddělení NÚKIB, došlo v roce 2019 k nárůstu veřejných zakázek a to zejména v ICT, neboť v době před delimitací NBÚ musel preferovat obnovu výpočetní techniky IT oblasti, zabývající se kybernetickou bezpečností a po delimitaci v roce 2017 teprve docházelo k obnově techniky pro výkon jiné, resp. běžné administrativní činnosti. Tento trend pak pokračoval i v roce 2020 a 2021. 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, dle své působnosti a výše závazku, zaměřují především na kontrolu správnosti plnění smluvních závazků. Stvrzují efektivnost, účelnost a hospodárnost vynaložených prostředků v rámci pravidel finanční kontroly. 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.

Z uvedeného vyplývá, že NBÚ realizací plánovaných akcí v roce 2021 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 DESÁTÁ

PŘÍLOHY - seznam

Příloha č.1 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021

Příloha č.2 - Rozvaha k 31. 12. 2021

Příloha č.3 - Příloha k 31. 12. 2021

Příloha č.4 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021

Příloha č.5 - Soupis peněžních prostředků k 31. 12. 2021

Příloha č.6 - Obecná tabulka k 31. 12. 2021

Příloha č.7 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2021

Příloha č.8 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu v roce 2021

Příloha č.9 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2021

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. 2021