

KAPITOLA 355

Č.j.: USTR 105-4/2023

Počet stran: 28

NÁVRH

ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU KAPITOLY 355

ÚSTAVU PRO STUDIUM

TOTALITNÍCH REŽIMŮ

ZA ROK 2022

Předkládá:
doc. PhDr. Ladislav Kudrna, Ph.D.,
ředitel Ústavu pro studium totalitních režimů

PODPIS:

29. března 2023

OBSAH

ÚVOD	3
HLAVNÍ ČINNOST KAPITOLY 355	4
PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ	6
HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU	10
PŘÍJMY	10
VÝDAJE	11
STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ, PLATY A OSTATNÍ PLATBY	13
VÝDAJE NA PLATY, OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI A POJISTNÉ, VČETNĚ FKSP	17
FKSP	19
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	19
OSTATNÍ BĚŽNÉ VÝDAJE.....	20
POSKYTNUTÍ ÚČELOVÉ PODPORY VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACÍ	24
PROJEKTY EU.....	24
NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ	25
ROVNOMĚRNOST ČERPÁNÍ VÝDAJŮ V JEDNOTLIVÝCH ČTVRTLETÍCH	25
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ	26
VÝSLEDKY KONTROLNÍCH AKCÍ PROVEDENÝCH V ROCE 2022	26
VÝSLEDKY EXTERNÍCH KONTROL	26
INTERNÍ AUDIT	27
SOUDNÍ ŘÍZENÍ	27
VÝSLEDKY VNITŘNÍCH KONTROL	27
VNITŘNÍ KONTROLA.....	27
ZÁVĚR	28

Úvod

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

Správce 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, dále 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 hospodařících v kapitole 355 zde neuvádíme, protože jsou v dostatečné hloubce uvedeny ve zmíněné samostatné výroční zprávě, která je zveřejněna na webové stránce.

Hlavní činnost kapitoly 355

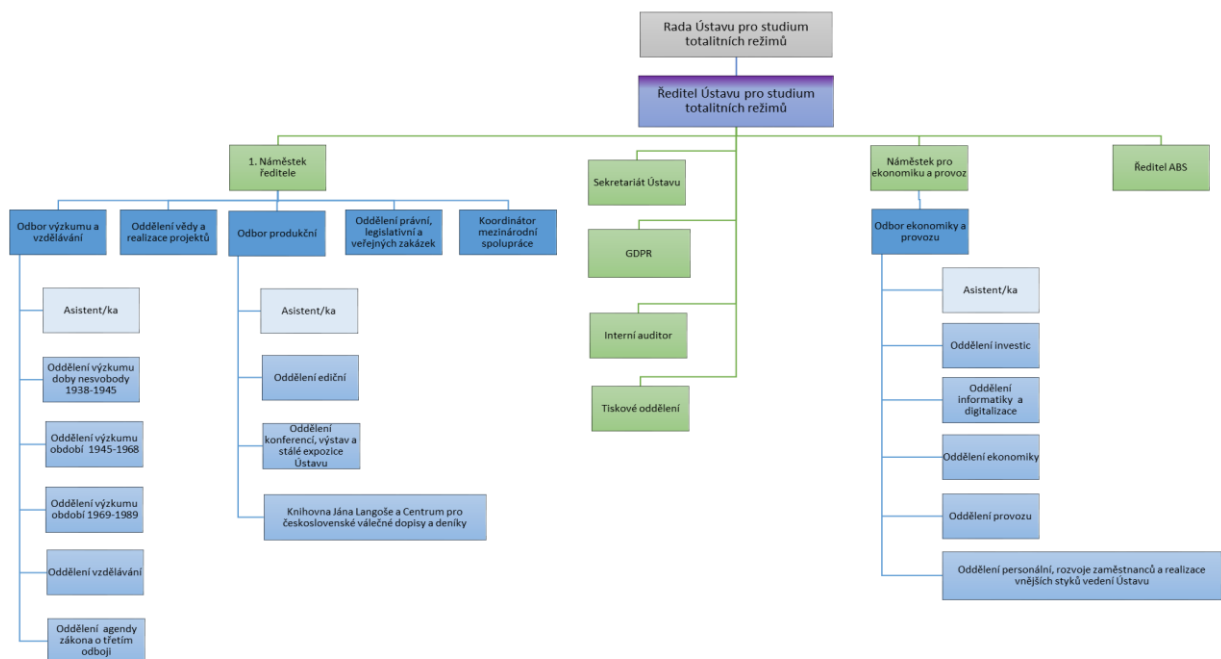
Na základě zákona č. 181/2007 Sb., ze dne 8. června 2007 o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů jsou hlavní náplní Ústavu a Archivu následující činnosti:

Ústav

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; 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; získává a zpřístupňuje veřejnosti dokumenty vypovídající o době nesvobody a období komunistické totalitní moci, zejména o činnosti bezpečnostních složek a formách pronásledování i odporu; převádí bez zbytečného odkladu převzaté dokumenty do elektronické podoby;

dokumentuje nacistické a komunistické zločiny; 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; spolupracuje s vědeckými, kulturními, vzdělávacími a dalšími institucemi za účelem výměny informací a zkušeností v odborných otázkách; spolupracuje se zahraničními institucemi nebo osobami, které mají obdobné zaměření.

Organizační schéma Ústavu



Archiv

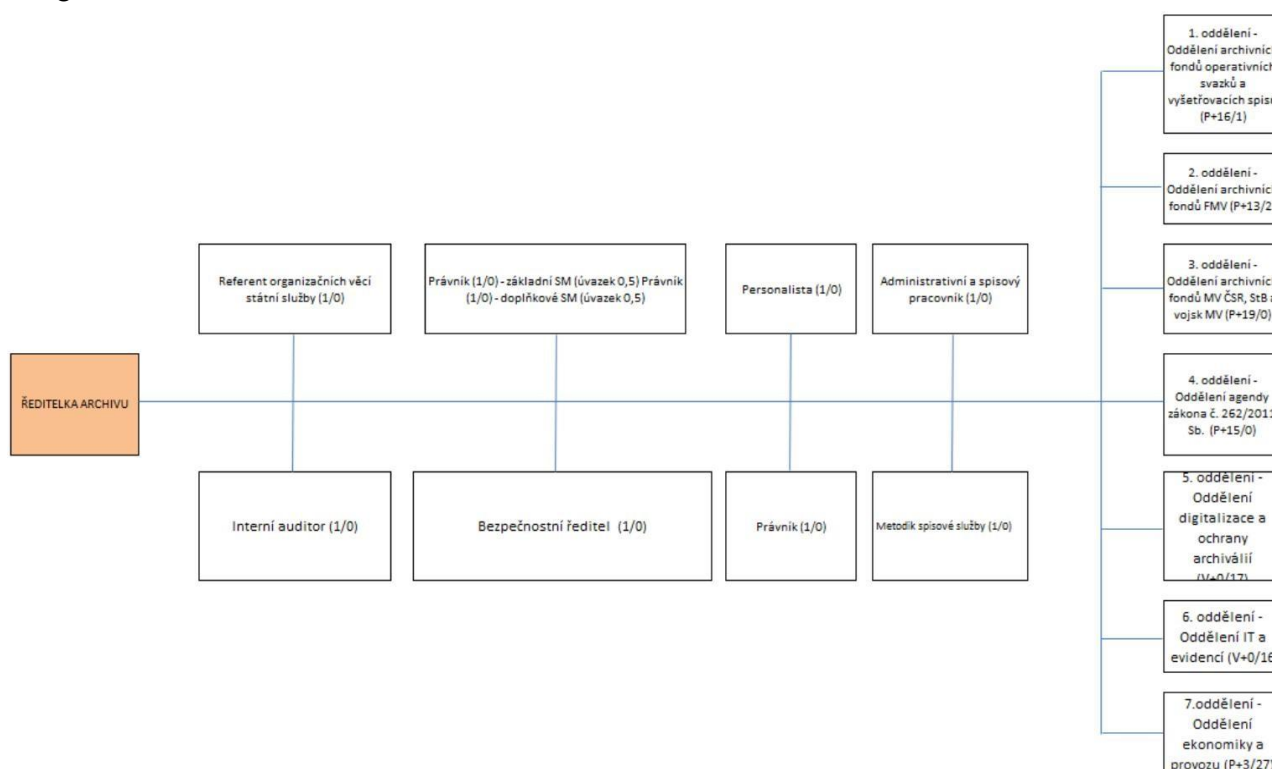
zpřístupňuje a zveřejňuje dokumenty a archiválie týkající se bezpečnostních složek podle zákona o zpřístupnění svazků vzniklých činnostmi bývalé Státní bezpečnosti a podle zákona o archivnictví a spisové službě; zabezpečuje přístup k dokumentům a archiváliím náležejícím do jeho péče a poskytuje nezbytnou 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; kontroluje výkon spisové služby u Ústavu; 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; provádí výběr archiválií mimo skartační řízení u dokumentů nabídnutých Ústavu nebo Archivu darem nebo ke koupi; rozhoduje o námitkách proti protokolu podaných původcem nebo vlastníkem dokumentu, u kterého provádí výběr archiválií; 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; ukládá sankce za správní delikty ukladatelů archiválií v Archivu podle zákona o archivnictví a spisové službě; 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; umožňuje za podmínek stanovených zákonem o archivnictví a spisové službě nahlížet do archiválií náležejících do jeho péče; vede příslušnou evidenci archiválií; plní na úseku archivnictví úkoly vyplývající z mezinárodních smluv.

Archiv na úseku péče o archiválie

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; přijímá za Českou republiku nabídky ke koupi, k darování a úschově archiválií a uzavírá za Českou republiku příslušné smlouvy; provádí prověrku fyzického stavu archivních kulturních památek a národních kulturních památek, pokud jsou mu svěřeny do péče; provádí inventuru archiválií vyhlášenou Ministerstvem vnitra; 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; provádí vědeckou a výzkumnou činnost v oblasti archivnictví, pomocných věd historických a příbuzných vědních oborů; zřizuje specializovanou knihovnu pro obor archivnictví a výkonu spisové služby; vykonává vydavatelskou a publikační činnost v oboru archivnictví a výkonu spisové služby, dějin správy, pomocných věd historických a historie; zajišťuje ve spolupráci s Národním archivem konzervaci a restaurování archiválií; podílí se na sestavování celostátních tematických soupisů archiválií organizovaných Ministerstvem vnitra.

Organizační schéma Archivu



Plnění závazných ukazatelů

Ve schváleném rozpočtu kapitoly 355 byly výdaje pro rok 2022 stanoveny ve výši 185 660,71 tis Kč, v průběhu sledovaného roku byl rozpočet průběžně upravován.

Následující tabulky dokumentují plnění závazných ukazatelů kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů za rok 2022 – schválený rozpočet, rozpočet po změnách, konečný rozpočet, skutečnost k 31. prosinci 2022 a procento plnění k rozpočtu po změnách a konečnému rozpočtu:

Kapitola 355 – Ústav pro studium totalitní režimů

Ukazatel	v tis. Kč					
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění	
	1	2	3	4	5=4:2	5=4:3
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem				2 323,30		
Výdaje celkem	185 660,71	200 146,94	230 690,44	211 188,31	105,52	91,55
Specifické ukazatele - příjmy						
Daňové příjmy						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				2 323,30		
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem						
příjmy z prostředků finančních mechanismů						
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				2 323,30		
Specifické ukazatele - výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů	102 011,74	115 130,28	124 565,81	112 649,38	97,85	90,43
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	83 648,97	85 016,66	106 124,62	98 538,93	115,91	92,85
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	112 004,22	120 227,06	121 803,25	118 047,08	98,19	96,92
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	37 587,98	39 137,13	40 609,37	38 989,19	99,62	96,01
Základní přiděl fondů kulturních a sociálních potřeb	2 158,15	2 250,40	2 410,34	2 239,83	99,53	92,93
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	76 426,30	79 641,01	81 089,13	79 489,46	99,81	98,03
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,92	100,00
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
v tom: ze státního rozpočtu celkem		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
v tom: institucionální podpora celkem						
účelová podpora celkem		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
podíl prostředků zahraničních programů						
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací		4 221,00	4 241,35	4 101,75	97,17	96,71
Zahraniční rozvojová spolupráce						
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem			1 380,23	1 370,40		99,29
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl rozpočtu Evropské unie			1 380,23	1 370,40		99,29
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem						
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl prostředků finančních mechanismů						
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem			22 020,00	17 261,09		78,39

Ústav

Schválený rozpočet pro r. 2022 v oblasti výdajů ve výši 102 011,74 tis. Kč byl v průběhu sledovaného roku navýšen těmito rozpočtovými opatřeními:

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000408** ze dne 26. 5. 2022 ve výši 746 tis. Kč
Jednalo se o navýšení účelové podpory GAČR na projekt Tajné fakulty a jejich vliv na život katolické církve

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000389 ze dne 26. 5. 2022** ve výši 4 221 tis. Kč
Jednalo se o navýšení účelové podpory u projektů získaných z Ministerstva kultury ČR. Prostředky jsou účelově určeny na podporu tří projektů v roce 2022 v rámci „Programu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje národní a kulturní identity na léta 2016-2022“ (zkráceně NAKI II). Konkrétně se jedná o projekt DG18P020VV025 s názvem „Vývoj moderní parlamentní kultury v českých zemích a Československu“ ve výši 1 220 000 Kč, projekt DG20P020VV018 s názvem „Muzeum dělnického hnutí v 21. století. Prezentace práce s muzejní sbírkou doby státního socialismu a způsoby užití jejího materiálu k potřebám odborné a široké veřejnosti“ ve výši 1 612 000 Kč a projekt DG20P020VV018 s názvem „Digitální archiv dokumentů NKVD/KGB vztahujících se k Československu“ ve výši 1 389 000 Kč.

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000959** ze dne 6. 9. 2022 ve výši 4 500 tis. Kč
Na základě žádosti Ústavu bylo MF ČR schváleno a realizováno rozpočtové opatření ve výši 4 500 tis. Kč na výdaje nekryté rozpočtem, jejichž nezbytnost realizace byla zjištěna při nástupu nového vedení do Ústavu k zabezpečení neodkladných úkolů. Navýšení rozpočtu bylo provedeno z rozpočtové kapitoly 398 Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva.

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001103** ze dne 18. 10. 2022 ve výši 1 600 tis. Kč
Na základě žádosti Ústavu poskytlo MF z rozpočtové kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva, prostředky na pořádání mezinárodní konference k výročí 17. listopadu 1989 s plánovanou finanční spoluúčastí ÚSTR ve výši 1,6 mil. Kč. Jednalo se o mezinárodní konferenci zásadního významu: *Ruská hybridní válka proti demokratickému světu. Výzva pro evropskou paměťovou politiku.*

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001475** ze dne 16. 11. 2022 ve výši 3 419,23 tis. Kč, z toho pro Ústav 2 051,54 tis. Kč. Na základě schváleného usnesení vlády č. 991/2022, kterým byly mj. uvolněny finanční prostředky vládní rozpočtové rezervy do rozpočtu kapitol na zabezpečení zvýšených výdajů vyplývajících z nařízení vlády č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů.

Ústav – Přehled závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění	
	1	2	3	4	5=4:2	5=4:3
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem				1 968,91		
Výdaje celkem	102 011,74	115 130,28	124 565,81	112 649,38	97,85	90,43
Specifické ukazatele - příjmy						
Daňové příjmy						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				1 968,91		
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				0,00		
příjmy z prostředků finančních mechanismů				0,00		
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				1 968,91		
Specifické ukazatele - výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů	102 011,74	115 130,28	124 565,81	112 649,38	97,85	90,43
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek						
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	57 533,27	64 748,98	66 781,19	63 319,70	97,79	94,82
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	19 252,39	20 461,12	22 112,51	20 492,33	100,15	92,67
Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	1 074,80	1 146,91	1 317,70	1 147,18	100,02	87,06
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	53 740,14	57 304,84	58 939,56	57 339,89	100,06	97,29
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě						
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
v tom: ze státního rozpočtu celkem		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
v tom: institucionální podpora celkem						
účelová podpora celkem		4 967,00	5 088,24	4 844,03	97,52	95,20
podíl prostředků zahraničních programů						
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací		4 221,00	4 241,35	4 101,75	97,17	96,71
Zahraníční rozvojová spolupráce						
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem			1 380,23	1 370,40		99,29
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl rozpočtu Evropské unie			1 380,23	1 370,40		99,29
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem						
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl prostředků finančních mechanismů						
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem			3 641,50	3 641,50		100,00

Archiv

Schválený rozpočet na r. 2022 ve výši 83 648,97 tis. Kč byl v průběhu roku upraven těmito rozpočtovými opatřeními:

- **rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000197** ze dne 28. 6. 2022 ve výši 600 tis. Kč, Jednalo se o změnu finančního rozložení platových prostředků v rámci systemizace – poddimenzování položky 5013. Touto změnou nedošlo k celkovému navýšení rozpočtu Archivu.

- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 100001475 ze dne 16. 11. 2022 ve výši ve výši 3 419,23 tis. Kč, z toho pro Archiv 1 367,69 tis. Kč. Na základě schváleného usnesení vlády č. 991/2022, kterým byly mj. uvolněny finanční prostředky vládní rozpočtové rezervy do rozpočtu kapitol na zabezpečení zvýšených výdajů vyplývajících z nařízení vlády č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů.

Archiv – Přehled závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění	
	1	2	3	4	5=4:2	5=4:3
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem				354,40		
Výdaje celkem	83 648,97	85 016,66	106 124,62	98 538,93	115,91	92,85
Daňové příjmy						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				354,40		
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem						
příjmy z prostředků finančních mechanismů						
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				354,40		
Specifické ukazatele - výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	83 648,97	85 016,66	106 124,62	98 538,93	115,91	92,85
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	54 470,95	55 478,08	55 022,06	54 727,38	98,65	99,46
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	18 335,59	18 676,00	18 496,86	18 496,86	99,04	100,00
Základní přiděl fondů kulturních a sociálních potřeb	1 083,35	1 103,49	1 092,65	1 092,65	99,02	100,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	22 686,17	22 336,17	22 149,57	22 149,57	99,16	100,00
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,92	100,00
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů						
v tom: ze státního rozpočtu celkem						
v tom: institucionální podpora celkem						
účelová podpora celkem						
podíl prostředků zahraničních programů						
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací						
Zahraniční rozvojová spolupráce						
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem						
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl rozpočtu Evropské unie						
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem						
v tom: ze státního rozpočtu						
podíl prostředků finančních mechanismů						
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem			18 378,49	13 619,59		74,11

Hodnocení plnění rozpočtu

Příjmy

Kapitola 355 neměla pro rok 2022 rozpočtovaný žádný příjem. K 31.12.2022 vykázala kapitola 355 celkové příjmy ve výši 2 323,30 tis. Kč. Jedná se o příjmy, které kapitola během roku 2022 obdržela a odvedla do státního rozpočtu. Tyto příjmy tvořily poplatky v badatelnách za vyhotovení kopií, příjmy z prodeje publikací a dále například příjmy z pronájmu nebytového prostoru objektu Braník, příjmy z pronájmu pozemku a dále vrácené přeplatky záloh za elektřinu a plyn a příjmy za drobný odprodej materiálu, dále příjmy do rezervního fondu pro realizaci schválených projektů. V roce 2022 měla kapitola příjmy v položkách skupiny 2 ve výši 672,90 tis. Kč, v položkách skupiny 3 vykázala kapitola příjmy ve výši 206,30 tis. Kč, v položkách skupiny 4 příjmy ve výši 1 444,10 tis. Kč. V položkách skupiny 4 je na položce 4135 přijata částka ve výši 1 380,23 tis. Kč na řešení projektu v rámci programu ERASMUS.

Celkové příjmy za OSS Ústavu činily 1 968,91 tis. Kč, Archiv vykázal příjmy ve výši 354,40 tis. Kč.

Kapitola 355 – Příjmy

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv				460,69
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků				36,80
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí				19,60
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary				127,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady				28,81
3112	Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí				6,30
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku				200,00
4132	Převody z ostatních vlastních fondů				3,04
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu				1 380,23
4152	Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních organizací a některých zahraničních orgánů a právnických osob				60,83
	Celkem				2 323,30

Ústav – Příjmy

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv				329,85
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků				36,80
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary				127,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady				24,85
3112	Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí				6,30
4132	Převody z ostatních vlastních fondů				3,04
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu				1 380,23
4152	Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních organizací a některých zahraničních orgánů a právnických osob				60,83
	Celkem				1 968,91

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv				130,84
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí				19,60
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady				3,96
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku				200,00
	Celkem				354,40

Výdaje

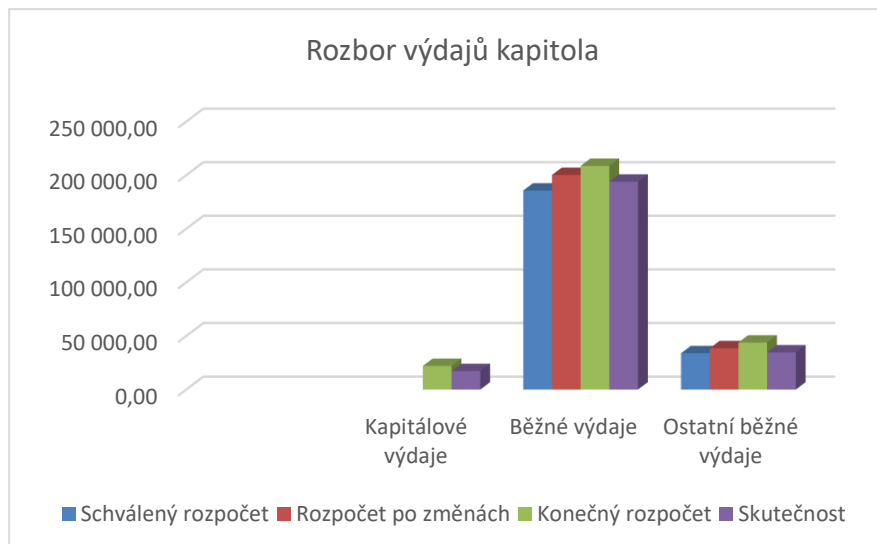
Struktura výdajů rozpočtu kapitoly 355 vychází ze schváleného zákona č. 57/2022, o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, kterým bylo stanoveno, že kapitola 355 bude v roce 2022 hospodařit s finančními prostředky ve výši 185 660,71 tis. Kč. Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly použity 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. Celkový přehled výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Kapitola 355 – Výdaje

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	185 660,71	200 146,94	230 690,44	211 188,31	105,52
Kapitálové výdaje			22 020,00	17 261,09	
Běžné výdaje	185 660,71	200 146,94	208 670,44	193 927,22	96,89
v tom osobní výdaje	112 004,22	120 227,06	121 803,25	118 047,08	98,19
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	76 426,30	79 641,01	81 089,13	79 489,46	99,81
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,92
z toho ostatní osobní výdaje	877,05	2 028,05	2 495,17	1 788,10	88,17
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,43
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,13
v tom povinné pojistné	37 587,98	39 137,13	40 609,37	38 989,19	99,62
v tom FKSP	2 158,15	2 250,40	2 410,34	2 239,83	99,53
v tom ostatní běžné výdaje	33 910,36	38 532,36	43 847,47	34 651,12	89,93

Kapitola 355 – grafický rozbor výdajů

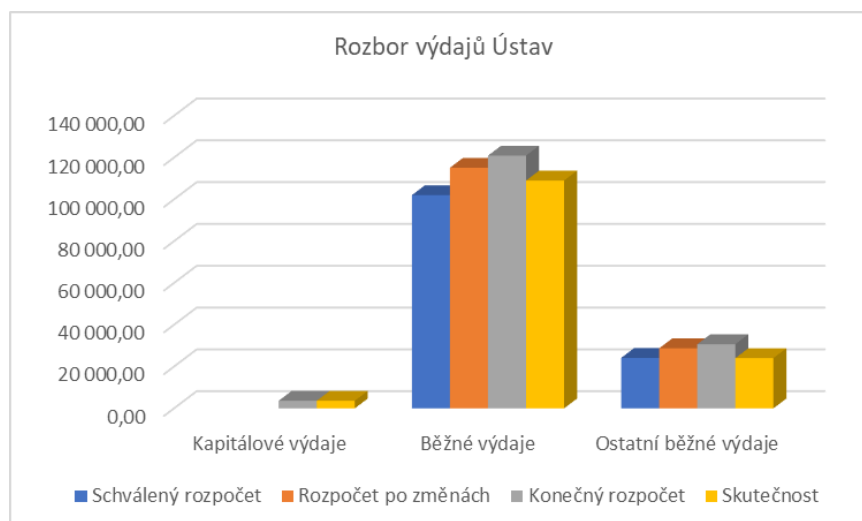


Ústav – Výdaje

v tis. Kč

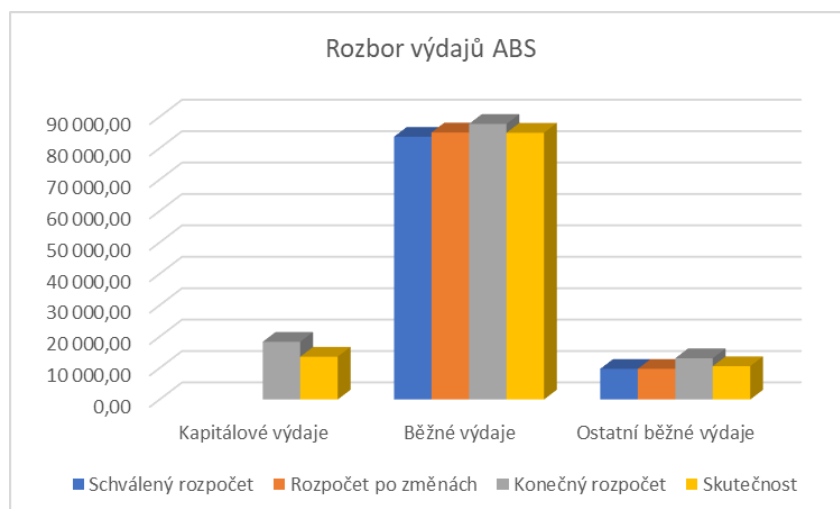
Ukazatel	Schálený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	102 011,74	115 130,28	124 565,81	112 649,38	97,85
Kapitálové výdaje			3 641,50	3 641,50	
Běžné výdaje	102 011,74	115 130,28	120 924,31	109 007,88	94,68
v tom osobní výdaje	57 533,27	64 748,98	66 781,19	63 319,70	97,79
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	53 740,14	57 304,84	58 939,56	57 339,89	100,06
z toho ostatní osobní výdaje	573,54	1 724,54	2 105,52	1 693,14	98,18
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,43
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,13
v tom povinné pojistné	19 252,39	20 461,12	22 112,51	20 492,33	100,15
v tom FKSP	1 074,80	1 146,91	1 317,70	1 147,18	100,02
v tom ostatní běžné výdaje	24 151,28	28 773,28	30 712,91	24 048,66	83,58

Ústav – grafický rozbor výdajů



Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	83 648,97	85 016,66	106 124,62	98 538,93	115,91
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	18 378,49	13 619,59	
Běžné výdaje	83 648,97	85 016,66	87 746,13	84 919,34	99,89
v tom osobní výdaje	54 470,95	55 478,08	55 022,06	54 727,38	98,65
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	22 686,17	22 336,17	22 149,57	22 149,57	99,16
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,92
z toho ostatní osobní výdaje	303,51	303,51	389,65	94,96	31,29
v tom povinné pojistné	18 335,59	18 676,00	18 496,86	18 496,86	99,04
v tom FKSP	1 083,35	1 103,49	1 092,65	1 092,65	99,02
v tom ostatní běžné výdaje	9 759,08	9 759,08	13 134,56	10 602,45	108,64

ABS – grafický rozbor výdajů

**Struktura zaměstnanců, platy a ostatní platby**

Tato část státního závěrečného účtu se zabývá rozбором struktury zaměstnanců, analýzou platů zaměstnanců, radních, ostatními osobními výdaji, povinným pojistným placeným zaměstnavatelem a převody do FKSP.

Struktura zaměstnanců

Kapitola 355 disponovala v roce 2022 počtem 265 systemizovaných pracovních míst, z toho Ústav disponoval 120 systemizovanými pracovními místy a Archiv disponoval 145 systemizovanými pracovními místy. Počet systemizovaných míst nebyl během roku upravován. V průměrných přepočtených stavech činil počet zaměstnanců v Ústavu 112,37 a v Archivu 132,65.

Kapitola 355 – Struktura zaměstnanců

R o k 2022		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	265	245,02
Ústav	120	112,37
Archiv	145	132,65
Rada	7	7

Kapitola 355 – Přehled počtu funkčních pracovních míst

R o k 2022		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	265	245,02
dle služebního zákona	80	73,09
dle zákoníku práce	185	171,93
Rada	7	7

Ústav měl v roce 2022 k dispozici celkem 120 funkčních pracovních míst, všechna místa spadají pod zákoník práce, žádné pracovní místo není zařazeno podle služebního zákona. Přepočtený stav zaměstnanců Ústavu k 31. 12. 2022 byl 112,37.

Ústav – Přehled počtu funkčních pracovních míst

R o k 2022		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	120	112,37
dle služebního zákona	0	0
dle zákoníku práce	120	112,37
Rada	7	7

Archiv disponoval v roce 2022 počtem 145 funkčními pracovními míst s rozložením 80 služebních míst a 65 pod zákoníkem práce. Od 1. ledna 2015 vstoupil v platnost zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě, do kterého je Archiv zahrnut. Přepočtený stav zaměstnanců k 31. 12. 2021 byl 132,65.

Archiv – Přehled počtu funkčních pracovních míst

R o k 2022		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	145	132,65
dle služebního zákona	80	72,65
dle zákoníku práce	65	60,00

Personální statistika

Dle personální statistiky je počet zaměstnanců Ústavu a Archivu k 31. prosinci 2022 podle počtu mužů a žen uveden v následujících tabulkách. V personální statistice je uveden fyzický počet zaměstnanců k 31. 12. 2022. V Ústavu i Archivu byli zaměstnáni i pracovníci na zkrácené pracovní úvazky.

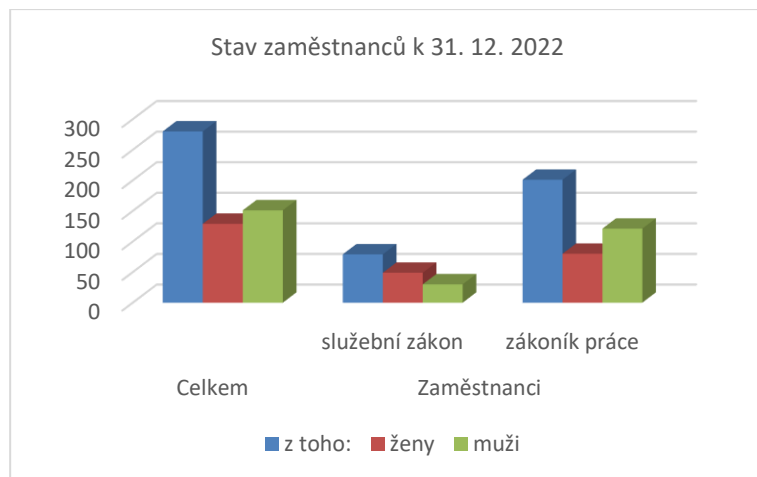
Ústav i Archiv svými výstupy oslovují širokou i odbornou veřejnost. Ve vnitřních politikách je kladen důraz na nediskriminační opatření, která se týkají zejména vyváženého genderového profilu kmenových zaměstnanců a vytváření dobrých podmínek pro sladování osobního a profesního života.

V roce 2021 uzavřel Ústav pro stadium totalitních režimů s Ministerstvem práce a sociálních věcí a zapojil se do projektu pilotního testování a analýzy systému odměňování pomocí elektronického nástroje *Lohnleichheitsinstrument Bund („Logib“)* zaměřeného na rovnost odměňování žen a mužů, a to v rámci projektu „Rovnost žen a mužů na trhu práce se zaměřením na (ne)rovné odměňování žen a mužů CZ.03.1.51/0.0/15_009/0003702“. Tento program bude Kapitola i nadále prosazovat.

Kapitola 355 – Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31.12.2022		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31.12. 2022	280	79	201
z toho:			
ženy	129	49	80
muži	151	30	121

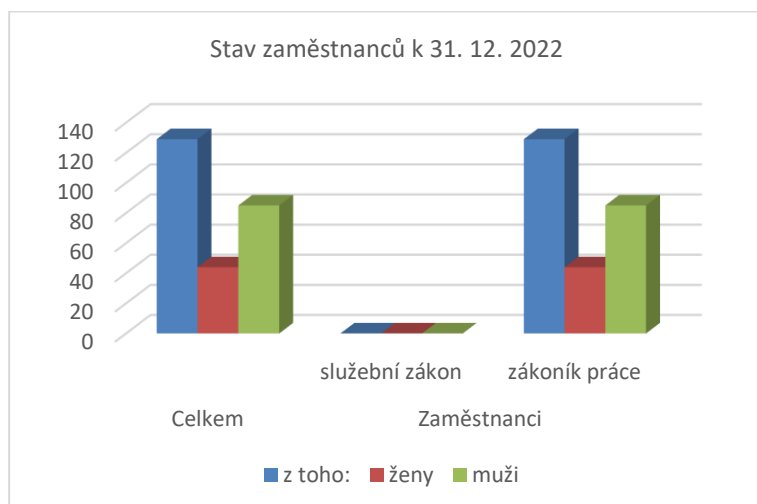
Kapitola 355 – Graficky znázorněná personální statistika



Ústav – Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31.12.2022		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31.12. 2022	129	0	129
z toho:			
ženy	44	0	44
muži	85	0	85

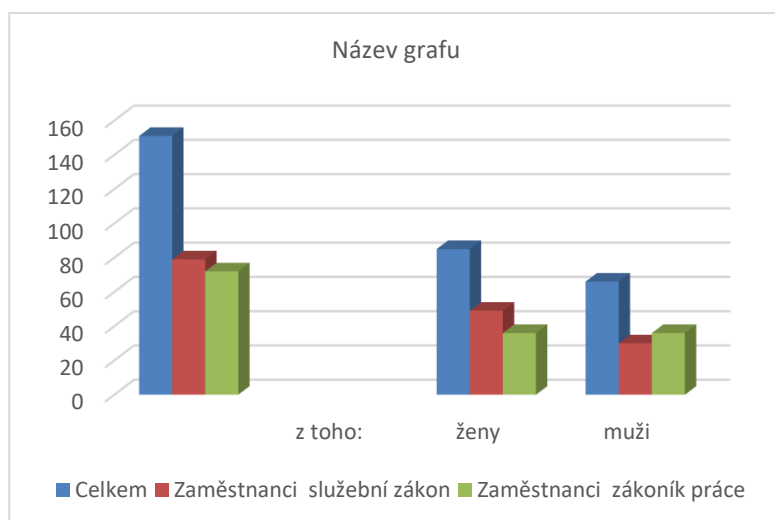
Ústav – Graficky znázorněná personální statistika



Archiv – Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31.12.2022		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31.12. 2022	151	79	72
z toho:			
ženy	85	49	36
muži	66	30	36

Archiv – Graficky znázorněná personální statistika



Kapitola – Rozdělení počtu pracovníků dle kvalifikace

	Kapitola	Ústav	Archiv
c e l k e m	280	129	151
z toho:			
základní	1	1	0
vyučení	14	2	12
vyučení s maturitou	7	1	6
úplné střední všeobecné	9	8	1
úplné střední odborné	54	9	45
vyšší odborné	10	1	9
vysokoškolské	147	77	70
s vědeckou kvalifikací	38	30	8

Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, včetně FKSP

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 v celkové výši 161 614,59 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 159 276,10 tis. Kč, tj. 98,60 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 86 357,01 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 84 959,22 tis. Kč, tj. 98,38 % a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 75 257,58 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 74 316,88 tis. Kč, tj. 98,80 %. Výdaje překračující rozpočet po změnách byly kryty z nároků z nespotřebovaných výdajů.

501 – Platy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 112 479,42 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 111 972,31 tis. Kč, tj. 99,55 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 57 304,84 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 57 339,89 tis. Kč, tj. 100,06 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 55 174,58 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 54 632,42 tis. Kč, tj. 99,02 %;

502 – Ostatní platby za provedenou práci

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 7 747,65 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 6 074,78 tis. Kč, tj. 78,41 %, z toho Ústav pro studium totalitních režimů měl rozpočet po změnách ve výši 7 444,14 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 5 979,82 tis. Kč, tj. 80,33 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 303,51 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 94,96 tis. Kč, tj. 31,30 %;

5021 – Ostatní osobní výdaje, tzn. výdaje za práce na základě dohod konaných mimo pracovní poměr, byly v rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 028,05 tis. Kč čerpány na výpomocné činnosti ve výši 1 788,10 tis. Kč, tj. 88,20 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 1 724,54 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 693,14 tis. Kč, tj. 98,18 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 303,51 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 94,96 tis. Kč, tj. 31,30 %;

5022 – Platy představitelů státní moci a některých orgánů byly v rozpočtu po změnách ve výši 3 219,60 tis. Kč, z této částky byly čerpány prostředky ve výši 3 233,32 tis. Kč, tj. 100,43 %. Tato položka se týká pouze Ústavu, který z ní hradí platy členům Rady Ústavu pro studium totalitních režimů;

5024 – Odstupné bylo v rozpočtu po změnách kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů ve výši 2 500,00 tis. Kč, z této položky bylo čerpáno ve výši 1 053,36 tis. Kč, tj. čerpání ve výši 42,13 %.

503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem - z rozpočtu po změnách kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů ve výši 39 137,13 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 38 989,19 tis. Kč, tj. 99,60 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 20 461,12 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 20 492,33 tis. Kč, tj. 100,15 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 18 676,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 18 496,86 tis. Kč, tj. 99,00 %;

5342 – Povinné převody do FKSP

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 250,40 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 239,83 tis. Kč, tj. 99,50 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 1 146,91 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 147,18 tis. Kč, tj. 100,02 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 1 103,49 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 092,65 tis. Kč, tj. 99,00 %.

Kapitola 355 – Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2022

Ukazatel	v tis. Kč				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	151 750,35	161 614,59	164 822,97	159 276,10	98,6
v tom osobní výdaje	112 004,22	120 227,06	121 803,25	118 047,08	98,2
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	76 426,30	79 641,01	81 089,13	79 489,46	99,8
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,9
z toho ostatní osobní výdaje	877,05	2 028,05	2 495,17	1 788,10	88,2
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,4
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,1
v tom povinné pojistné	37 587,98	39 137,13	40 609,37	38 989,19	99,6
v tom FKSP	2 158,15	2 250,40	2 410,34	2 239,83	99,5

Ústav – Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce

Ukazatel	v tis. Kč				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	77 860,47	86 357,01	90 211,40	84 959,22	98,38
v tom osobní výdaje	57 533,27	64 748,98	66 781,19	63 319,70	97,79
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	53 740,14	57 304,84	58 939,56	57 339,89	100,06
z toho ostatní osobní výdaje	573,54	1 724,54	2 105,52	1 693,14	98,18
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,43
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,13
v tom povinné pojistné	19 252,39	20 461,12	22 112,51	20 492,33	100,15
v tom FKSP	1 074,80	1 146,91	1 317,70	1 147,18	100,02

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	73 889,89	75 257,58	74 611,57	74 316,88	98,8
v tom osobní výdaje	54 470,95	55 478,08	55 022,06	54 727,38	98,6
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	22 686,17	22 336,17	22 149,57	22 149,57	99,2
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,9
z toho ostatní osobní výdaje	303,51	303,51	389,65	94,96	31,3
v tom povinné pojistné	18 335,59	18 676,00	18 496,86	18 496,86	99,0
v tom FKSP	1 083,35	1 103,49	1 092,65	1 092,65	99,0

FKSP

Fond kulturních a sociálních potřeb byl během roku 2022 průběžně doplňován dle zákonných příjmů, přidělené 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.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly během roku 2022 čerpány na akce, které byly předem zaregistrované v informačním systému programového financování (EDS/SMVS). V rámci titulu 155V02 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek“ se jednalo o akce v rámci subtitulů 155V02200 „Reprodukce majetku Ústavu pro studium totalitních režimů“ a 155V02100 „Pořízení, obnova a provozování informačních technologií“.

Ke dni 30. 11. 2022 byl v informačním systému programového financování (EDS/SMVS) ukončen titul 155V02.

Kapitálové výdaje byly na Ústavu během roku 2022 použity na investiční akci rekonstrukce sídla ÚSTR v ulici Siwiewcova, obnova a vybavení pracoviště IT a nákup dopravního prostředku.

Archiv čerpal finanční prostředky na kapitálové výdaje v následující struktuře: instalace a zprovoznění nakoupeného docházkového systému, nákup dílčího modulu pro zasílání dat z personálního systému z důvodu úpravy Informačního systému státní služby, oprava střechy objektu Kanice, revitalizace objektu po špatně provedeném zateplení v objektu Braník, nákup tří osobních automobilů na základě obnovy autoparku Archivu. Nebyl proveden jeden plánovaný záměr, a to výstavba výtahu v objektu Braník. Veřejná zakázka byla vyhlášena čtyřikrát, ale firmy se buď nepřihlásily nebo měly vysoké nabídkové ceny. Kromě toho v roce 2022 končil subtitul programového financování.

Struktura čerpání finančních prostředků na kapitálové výdaje je následující:

Kapitola 355 čerpala v roce 2022 výdaje pouze z konečného rozpočtu v rámci nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let. Nároky z nespotřebovaných výdajů předchozích let kapitoly 355 byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 17 261,09 tis. Kč, z toho Ústav čerpal výdaje z nároků nespotřebovaných předchozích let ve výši 3 641,50 tis. Kč a Archiv čerpal z nároků výdaje ve výši 13 619,59 tis. Kč.

Přehled kapitálových výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Kapitola 355 – Přehled financování reprodukce majetku

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
6111	Programové vybavení			109,64	109,64
6121	Stavby			17 915,32	13 156,41
6123	Dopravní prostředky			1 568,71	1 568,71
6125	Informační a komunikační technologie			2 426,33	2 426,33
	Celkem			22 020,00	17 261,09

Ústav – Přehled financování reprodukce majetku

v tis. Kč

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
6111	Programové vybavení				
6121	Stavby			5,79	5,79
6123	Dopravní prostředky			1 209,38	1 209,38
6125	Informační a komunikační technologie			2 426,33	2 426,33
	Celkem			3 641,50	3 641,50

Archiv – Přehled financování reprodukce majetku

v tis. Kč

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
6111	Programové vybavení			109,64	109,64
6121	Stavby			17 909,53	13 150,62
6122	Stroje, přístroje a zařízení				
6123	Dopravní prostředky				
6125	Informační a komunikační technologie			359,33	359,33
	Celkem			18 378,49	13 619,59

Čerpání prostředků na společné programy ČR a EU

V roce 2017 získal Ústav příspěvek z Evropské unie na investiční akci Zateplení budovy v Siwievově ulici ve výši 8 858 tis. Kč. Z této položky nebylo v průběhu let 2017 až 2022 čerpáno, neboť nebyly dokončeny práce, které se vztahovaly na podmínky čerpání příspěvku dané Ministerstvem pro životní prostředí. Dne 8. 9. 2022 byly nároky z nespotřebovaných výdajů ukončeny.

Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje byly během roku 2022 čerpány na výdaje spojené s provozem a činností kapitoly 355, především na nájem, nákup materiálu, nákup vody, energie a paliv, na nákup ostatních služeb a na ostatní nákupy.

Struktura ostatních běžných výdajů je uvedena v následujících tabulkách:

Kapitola 355 – Přehled běžných výdajů

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	3 687,70	3 871,30	3 981,87	3 902,00	100,74
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	29 682,16	33 755,82	37 423,39	28 395,64	84,12
513	Výdaje na nákup materiálu	2 443,00	2 229,20	3 316,24	3 150,76	141,34
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	25,00	12,26	12,43	6,60	53,88
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	4 495,00	4 200,20	5 026,43	3 728,78	88,78
516	Výdaje na nákup služeb	20 939,16	22 031,41	23 475,46	18 655,38	84,68
517	Výdaje na ostatní nákupy	1 660,00	4 980,42	5 217,96	2 712,10	54,46
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	120,00	302,33	374,88	142,02	46,97
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	15,50	186,72	186,72	186,72	100,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám *)	520,00	718,05	1 031,44	942,70	131,29
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	5,00		1 223,59	1 223,59	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		0,46	0,46	0,46	100,00
Celkem		33 910,36	38 532,36	43 847,47	34 651,12	89,93

*) nezahrnuje RP 5342

Ústav – Přehled běžných výdajů

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	3 687,70	3 871,30	3 899,87	3 899,87	100,74
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	20 350,58	24 521,30	25 208,60	18 544,53	75,63
513	Výdaje na nákup materiálu	728,00	558,38	563,15	561,64	100,58
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	20,00	7,26	7,26	5,93	81,77
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	400,00	297,68	297,68	297,68	100,00
516	Výdaje na nákup služeb	17 597,58	18 803,81	19 383,46	15 116,43	80,39
517	Výdaje na ostatní nákupy	1 485,00	4 728,42	4 808,10	2 420,83	51,20
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	120,00	125,76	148,96	142,02	112,93
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	8,00	182,16	182,16	182,16	100,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám *)	100,00	198,05	198,05	198,05	100,00
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	5,00	0,00	1 223,59	1 223,59	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		0,46	0,46	0,46	100,00
Celkem		24 151,28	28 773,28	30 712,73	24 048,66	83,58

*) nezahrnuje RP 5342

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví			82,00	2,13	
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	9 331,58	9 234,52	12 214,62	9 851,12	106,68
513	Výdaje na nákup materiálu	1 715,00	1 670,82	2 753,09	2 589,12	154,96
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	5,00	5,00	5,00	0,67	13,41
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	4 095,00	3 902,52	4 728,75	3 431,10	87,92
516	Výdaje na nákup služeb	3 341,58	3 227,61	4 092,00	3 538,95	109,65
517	Výdaje na ostatní nákupy	175,00	252,00	409,86	291,27	115,58
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	0,00	176,57	225,93		
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	7,50	4,56	4,56	4,56	100,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám *)	420,00	520,00	833,39	744,65	143,20
	Celkem	9 759,08	9 759,08	13 134,56	10 602,45	108,64

*) nezahrnuje RP 5342

504 – Výdaje za odměny za užití duševního vlastnictví

Rozpočet po změnách kapitoly 355 v rozpočtové skupině 504 činil 3 871,30 tis. Kč, byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 902,00 tis. Kč, tj. 100,79 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 871,30 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 3 899,87 tis. Kč, tj. 100,74 %, a Archiv neměl rozpočet po změnách, finanční prostředky vyčerpal ve výši 2,13 tis. Kč. Prostředky z této položky byly použity na úhradu odměn za užití software (zejména na základě smlouvy o Microsoft Enterprise Agreement) a dále autorských honorářů pro fyzické osoby, jejichž autorská díla Ústav a Archiv využíval do vydávaných publikací a časopisů.

51 – Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 33 755,82 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 28 395,64 tis. Kč, tj. 84,12 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 24 521,30 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 18 544,53 tis. Kč, tj. 75,63 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 9 234,52 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 9 851,12 tis. Kč, tj. 106,68 %. Výdaje byly použity zejména na nákup materiálu pro zabezpečení činností Kapitoly, dále pak drobného hmotného majetku, nejčastěji v oblasti IT a drobných přístrojů.

513 – Výdaje na nákup materiálu

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 229,20 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 150,76 tis. Kč, tj. 141,34 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 558,38 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 561,64 tis. Kč, tj. 100,58 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 1 670,82 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 2 589,12 tis. Kč, tj. 154,96 %. Rozpočtované prostředky byly použity zejména na nákup hmotného dlouhodobého majetku, především notebooků, dále to byly nákupy materiálu (tonerů, zálohovacích pásek apod.), nákup pracovních stanic, kancelářských židlí, restaurátorských chemikálií, odborných publikací, periodik a knih do knihoven Archivu.

514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 12,26 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 6,60 tis. Kč, tj. 53,88 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 7,26 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 5,93 tis. Kč, tj. 81,77 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 5,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 0,67 tis. Kč, tj. 13,48 %.

515 – Výdaje na nákup vody, energie a paliv

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 4 200,20 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 728,78 tis. Kč, tj. 88,78 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 297,68 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 297,68 tis. Kč, tj. 100,00 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3 902,52 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 3 431,10 tis. Kč, tj. 87,92 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění provozu a ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu.

Zvýšené čerpání bylo způsobeno navýšením cen energií, přestože se podařilo celkově snížit spotřebu energií.

516 – Výdaje na nákup služeb

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 22 031,41 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 18 655,38 tis. Kč, tj. 84,68 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 18 803,81 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 15 116,43 tis. Kč, tj. 80,39 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3 227,61 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 3 538,95 tis. Kč, tj. 109,65 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění provozu Ústavu a Archivu, na publikační činnost Ústavu, pořádání výstav, revize (kotlů, výtahů, elektro, rozbory vody apod.), služby v oblasti telekomunikace, služby údržby SW, školení, konferencí a zajištění ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu.

517 – Výdaje na ostatní nákupy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 4 980,42 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 712,10 tis. Kč, tj. 54,46 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 4 728,42 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 2 420,83 tis. Kč, tj. 51,20 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 252,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 291,27 tis. Kč, tj. 115,58 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na opravy a údržbu budov, výpočetní techniky, zařízení a vozového parku, a dále na zajištění tuzemských a zahraničních pracovních cest.

Z hodnocení přínosu zahraničních pracovních cest vyplynulo, že v roce 2022 bylo v rámci kapitoly 355 uskutečněno 30 zahraničních pracovních cest, na které byly vynaloženy výdaje v celkovém objemu 821,33 tis. Kč. Ústav uskutečnil 75 zahraničních pracovních cest v celkovém objemu 815,21 tis. Kč a Archiv 2 zahraniční pracovní cesty v celkovém objemu 6,12 tis. Kč.

Služební cesty v Ústavu byly uskutečněny s cílem studia a získávání archivních dokumentů a zahraniční literatury, za účelem aktivní účasti na přednáškách a konferencích a výměny zkušeností, v neposlední řadě za účelem navazování zahraniční spolupráce, jak to Ústavu ukládá zákon č. 181/2007 Sb.

Dále byly pracovní zahraniční cesty v roce 2022 uskutečněny za účelem prohloubení vzájemných partnerských vztahů, sdílení poznatků souvisejících s digitalizací, ochranou a zpřístupňováním archiválií a rozvíjení poznatků v rámci odborné veřejnosti.

518 – Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty

Na této položce nebyly rozpočtovány a ani čerpány žádné finanční prostředky.

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

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 302,33 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 142,02 tis. Kč, tj. 46,97 %, v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 125,76 tis. Kč, čerpání 142,02 tis. Kč, tj. 112,93 %. V Archivu byl rozpočet po změnách 176,56 tis. Kč, čerpání nebylo žádné. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na proplacení cestovních náhrad členům Vědecké rady.

53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 186,72 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 186,72 tis. Kč, tj. 100,00 %, v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 182,16 tis. Kč, čerpání 182,16 tis. Kč, tj. 100 %. V Archivu rozpočet po změnách činil 4,56 tis. Kč, čerpání bylo ve výši 4,56 tis. Kč, tj. 100 %. Komentář viz. str. 26 výsledky externích kontrol.

54 – Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 718,05 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 942,70 tis. Kč, tj. 131,29 %, z toho v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 198,05 tis. Kč, čerpání ve výši 198,05 tis. Kč, tj. 100,00 %.

V Archivu rozpočet po změnách činil 520,00 tis. Kč, čerpání bylo ve výši 744,65 tis. Kč, tj. 143,20 %. Čerpání této položky jednoznačně předčilo veškerá očekávání pro sledovaný rok, vykazuje velké navýšení

nemocnosti. Prostředky byly použity na platby náhrad zaměstnanců pol. 5424 – Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény.

55 – Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí

Rozpočet po změnách kapitoly 355 byl nulový, byly vyčerpány prostředky ve výši 1 223,59 tis. Kč. Výdaje se v plné výši týkaly Ústavu. Jednalo se o převod finančních prostředků zahraničním partnerům v programu ERASMUS.

59 – Ostatní neinvestiční výdaje

Rozpočet po změnách kapitoly 355 byl ve výši 0,46 tis. Kč, byly vyčerpány prostředky ve výši 0,46 tis. Kč, tj. 100 %. Výdaje se v plné výši týkaly Ústavu.

Poskytnutí účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací

V rámci programu aplikovaného výzkumu Ministerstva kultury ČR – NAKI II řešil Ústav tři projekty, a to Muzeum dělnického hnutí v 21.století, Vývoj moderní parlamentní kultury v českých zemích a Československu, Digitální archiv dokumentů NKVD/KGB vztahujících se k Československu. Grantové agentura ČR poskytla účelovou podporu na řešení projektu Tajné fakulty a jejich vliv na život katolické církve (program Juniorské projekty GA ČR). Ze zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů pokračovalo řešení dvou projektů Tisková politika v období tzv. normalizace a Vývoj kultury protestu průmyslového dělnictva v českých zemích v letech 1945-1969 (program Standardní projekty GA ČR).

Ústav navýšil prostřednictvím rozpočtových opatření rozpočet po změnách o celkovou částku ve výši 4 967 tis. Kč, z toho účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu NAKI II z MK ČR 4 221 tis. Kč a na projekty GA ČR 746 tis. Kč.

Konečný rozpočet byl ve výši 5 088,24 tis. Kč, z toho účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu ve výši 4 241,35 tis. Kč a na projekty GA ČR ve výši 846,89 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly zapojeny ve výši 121,24 tis. Kč, z toho účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu ve výši 20,35 tis. Kč a na projekty GA ČR ve výši 100,89 tis. Kč.

V rámci účelových prostředků bylo skutečně vyčerpáno celkem 4 844,03 tis. Kč, z toho Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu byla ve skutečnosti čerpána ve výši 4 101,75 tis. Kč a na projekty GA ČR bylo čerpáno celkem 742,28 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly čerpány ve výši 104,87 tis. Kč, z toho účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu ve výši 19,63 tis. Kč a projekty GA ČR ve výši 85,24 tis. Kč.

Projekty NAKI II v rámci programu aplikovaného výzkumu byly s Ministerstvem kultury ČR vypořádány ukončením nároků z nespotřebovaných výdajů po schválení závěrečných zpráv ve výši 139,60 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů u dvou projektů GA ČR byly rovněž ukončeny ve výši 7,51 tis. Kč. Projektu s názvem Tajné fakulty a jejich vliv na život katolické církve GA ČR byla prodloužena celková doba řešení do 30.6.2023.

Projekty EU

V rámci programu Erasmus+, Klíčová akce 2: Kooperativní partnerství bylo v roce 2022 do rozpočtu prostřednictvím rezervního fondu zapojeno celkem 1 380,23 tis. Kč. na řešení projektu Exploring the Past in the Present: Learning Civics through History. Skutečné čerpání bylo ve výši 1 370,40 tis. Kč. Nedočerpané prostředky ve výši 9,82 tis. Kč byly převedené v rámci nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2023.

Nároky k 1.1.2022 byly v souvislosti se zapojením kapitoly do Operačního programu Životní prostředí 2014+ v celkové výši 25 364,57 tis. Kč. V rámci těchto nároků připadla na prostředky EU částka 8 858 tis. Kč a na spoluúcast státního rozpočtu částka 16 506,57 tis. Kč. Ke skutečnému čerpání těchto nároků nedošlo a k datu 8. 9. 2022 byly nároky ukončeny.

Nároky z nespotřebovaných výdajů

Kapitola převedla k 1. 1. 2022 NNV ve výši 215 432,95 tis. Kč, z toho částka pro Ústav činí 193 588,74 tis. Kč a Archiv 21 844,21 tis. Kč.

Profilující NNV činily 209 847,83 tis. Kč a neprofilující výdaje činily 5 585,12 tis. Kč, z toho Ústav měl neprofilujících NNV 2 205,53 tis. Kč a Archiv 3 379,59 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z NNV Ústavu ve výši 191 383,20 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 18 464,63 tis. Kč.

Skutečné čerpání nároků kapitoly bylo ve výši 24 761,80 tis. Kč. Částka 19 351,29 tis. Kč byla čerpána v rámci profilujících výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců a dokončení stavby pro kolaudaci s revitalizací okolí objektu a na projekty Ministerstva kultury ČR a Grantové agentury ČR. Neprofilujících výdaje byly čerpány v roce 2022 na určené položky, které doplňovaly stávající stav v roce 2022, celkem ve výši 5 410,51 tis. Kč. Tato částka pokrývala dorovnání do chybějícího rozpočtu na položkách např. 5136, 5137, 5139, 5153, 5154, 5169, 5171. Ve všech těchto položkách je nedostačující rozpočet při běžném ročním provozu a reálné spotřebě. Jsou zde také provozní položky, které se zvýšily vzhledem ke zdražení základních cen.

Ústav navýšil konečný rozpočet výdajů o nároky vzniklé v souvislosti se zapojením kapitoly do Operačního programu Životní prostředí 2014+. V rámci těchto nároků připadla na prostředky EU částka 8 858 tis. Kč a na spoluúcast státního rozpočtu částka 16 506,57 tis. Kč. Ke skutečnému čerpání těchto nároků nedošlo, a byly tak vykazovány znovu v nárocích pro rok 2022, k datu 8. 9. 2022 byly nároky ukončeny.

Nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2023 celkem za kapitolu jsou ve výši 15 784,23 tis. Kč, z toho částka pro Ústav činí 12 957,44 tis. Kč a pro Archiv 2 826,79 tis. Kč. NNV Ústavu se člení na profilující ve výši 7 494,29 tis. Kč a neprofilující ve výši 5 463,15 tis. Kč. Z celkové částky pro Archiv jsou profilující NNV ve výši 294,68 tis. Kč a neprofilující ve výši 2 532,11 tis. Kč.

Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích

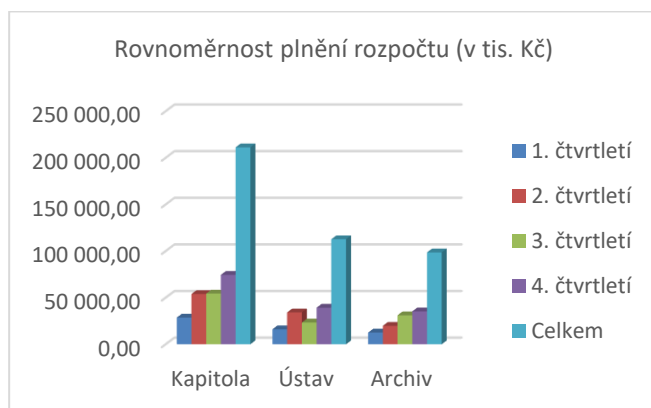
Kapitola 355 – Čerpání výdajů z hlediska rovnoměrnosti

v tis. Kč

	Kapitola	Roční objem čerpání v %	Ústav	Roční objem čerpání v %	Archiv	Roční objem čerpání v %
1. čtvrtletí	28 534,45	13,51	15 991,30	14,20	12 543,15	12,73
2. čtvrtletí	53 877,37	25,51	34 129,27	30,30	19 748,10	20,04
3. čtvrtletí	54 364,96	25,74	23 312,30	20,69	31 052,66	31,51
4. čtvrtletí	74 411,53	35,23	39 216,51	34,81	35 195,03	35,72
Celkem	211 188,31	100,00	112 649,38	100,00	98 538,93	100,00

Z výše uvedené tabulky o plynulosti čerpání výdajů vyplývá, jak byly výdaje čerpány z hlediska rovnoměrnosti v Ústavu a Archivu v průběhu roku 2022. Z hlediska rovnoměrnosti čerpání lze říci, že kapitola dbala na plynulé čerpání výdajů. Čerpání finančních prostředků v roce 2022 lze považovat za rovnoměrně rozložené v jednotlivých čtvrtletích, pouze v prvním čtvrtletí je ztlačnější nižší v důsledku rozpočtového provizoria. Největší objem finančních prostředků byl realizován ve IV. čtvrtletí roku z důvodu časové náročnosti procesu realizace jednotlivých výběrových řízení a dodávek zboží a z důvodu převodu mzdových prostředků a zákonných odvodů za měsíc prosinec na depozitní účet.

Grafické znázornění rovnoměrnosti plnění rozpočtu



Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Prostředky státního rozpočtu přidělené kapitole 355 byly použity účelně v souladu s jejich určením. Rozpočtované prostředky byly v průběhu roku 2022 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, a to 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 přes elektronické tržiště.

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

Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2022

Výsledky externích kontrol

Ústav

Finanční úřad pro hlavní město Prahu zahájil v roce 2021 daňovou kontrolu, jejímž předmětem bylo ověření skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně, a to v rozsahu podnětu daného Ministerstvem financí. Na základě zjištěných pochybení obdržel v průběhu roku 2022 dva platební výměry za porušení rozpočtové kázně, a to ve výši 65,78 tis. Kč za chyby při platbě nájemného, a druhý výměr ve výši 52,03 tis. Kč za neuznatelný rozpočtový výdaj při zadání znaleckého posudku. K těmto výměrům byly vystaveny dva platební výměry na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 30,65 tis. Kč a 31,43 tis. Kč.

Archiv

V Archivu byla v roce 2022 dokončena plánovaná kontrola Pražské správy sociálního zabezpečení, jejímž předmětem bylo ověřit plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolované období bylo od 1. 1. 2016 do 31. 1. 2022. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v ověřované oblasti. Archiv byl upozorněn na trvalou povinnost uchovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění v souladu s platnými právními předpisy.

Interní audit

V kapitole 355 je zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit.

V rámci personálních změn ve vedení kapitoly 355 k datu 30. 4. 2022 přešla interní auditorka z Ústavu do Archivu, z tohoto důvodu nebylo dočasně místo interního auditora v Ústavu obsazeno a na základě výběrového řízení nastoupila k datu 1. 1. 2023 nová interní auditorka.

V roce 2022 byl v Archivu proveden komplexní systémový audit zaměřený na ověření pravidel pro ukládání dokumentů na interních úložištích, určení vlastníků jednotlivých složek, revizi oprávnění a rozsahu oprávnění k těmto složkám a na aktualizaci stavu a pravidel ochrany osobních údajů v ukládaných dokumentech.

Součástí provedeného auditu bylo také hodnocení rizik a vyhodnocení nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému v auditované oblasti.

Soudní řízení

Soudní spory v roce 2022 - žádné soudní řízení s povinným finančním plněním neprobíhaly.

Výsledky vnitřních kontrol

Předběžná, průběžná a následná 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. 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, a to v rámci stanovených kompetencí. Výsledky řídicích kontrol mohou být využity při veřejnosprávních kontrolách a při provádění interních auditů.

Pomocí 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.

Vnitřní kontrola

V ÚSTR i Archivu je zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit. Tyto činnosti jsou upraveny vnitřními předpisy. V ÚSTR je to Řád o vnitřním kontrolním systému a Statut interního auditu, v Archivu jsou to služební předpisy stejného zaměření.

V roce 2022 nenabyla kapitola 355 žádné nemovitosti.

V roce 2022 neevidovala kapitola 355 žádnou zálohovou platbu, která by nebyla v tomto roce realizována.

V roce 2022 neevidovala kapitola 355 žádnou majetkovou účast v tuzemských společnostech.

V roce 2022 neuzavřela kapitola 355 žádnou koncesní smlouvu.

V roce 2022 nerealizovala kapitola 355 žádnou veřejnou zakázku o předpokládané hodnotě nejméně 300 mil.

Kč se smluvním plněním přesahujícím jeden kalendářní rok.

Závěr

Rozpočet kapitoly 355 splnil svoji základní funkci, tj. jeho prostřednictvím se podařilo v roce 2022 zabezpečit plánované úkoly, které vyplývají ze zákona č. 181/2007 Sb.

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. Případné drobné rozdíly v desetinných číslech v Návrhu závěrečného účtu za rok 2022 jsou způsobeny zaokrouhlováním.

Kapitola 355 nakládala s finančními prostředky státního rozpočtu účelně a současně 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o změně některých zákonů, a další podzákonné předpisy související s výše uvedenými zákony.