

**NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2019**

PREDKLADÁ:

prof. Ing. Ľubomír Jahnátek, CSc.

predseda úradu

OBSAH:

1. Správa k návrhu záverečného účtu
2. Tabuľková časť
3. Príloha

OBSAH

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku 2019

- 1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly
- 1.1.2. Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly
- 1.1.3. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

1.2. Príjmy kapitoly

- 1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie
- 1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi
- 1.2.3. Úpravy schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

1.3. Výdavky kapitoly

- 1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie
- 1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie
- 1.3.3. Výdavky kapitoly hrazené z európskych prostriedkov a spolufinancovania
- 1.3.4. Úpravy schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

1.4. Finančné operácie

- 1.4.1. Príjmové finančné operácie
- 1.4.2. Výdavkové finančné operácie

1.5. Zhodnotenie zamestnanosti

1.6. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

2. Tabuľková časť

- Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly
- Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie
- Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly
- Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly
- Tabuľka č. 5 Prehľad príjmov a výdavkov príspevkových organizácií kapitoly
- Tabuľka č. 6 Výdavky príspevkových organizácií kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie

3. Prílohy

- Príloha č. 3.1. Organizačná schéma kapitoly platná k 31. 12. 2019, ktorá vyjadruje kompetenčné usporiadanie medzi kapitolou a rozpočtovými a príspevkovými organizáciami v jej pôsobnosti
- Príloha č. 3.2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku 2019, opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov
- Príloha č. 3.3. Ročná monitorovacia správa

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku 2019

1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly

Činnosť a kompetencie kapitoly Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „úrad“) v roku 2019 upravoval predovšetkým zákon č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o regulácii“), zákon č. 251/2012 Z. z. o energetike a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o energetike“), zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o tepelnej energetike“), zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejných vodovodoch“), zákon č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o podpore OZE“), zákon č. 321/2014 Z. z. o energetickej efektívnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o energetickej efektívnosti“) v znení zákona č. 4/2019 Z. z., zákon č. 563/2009 o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „daňový poriadok“) v znení neskorších predpisov, zákon č. 609/2007 Z. z. o spotrebnej dani z elektriny, uhlia a zemného plynu a o zmene a doplnení zákona č. 98/2004 Z. z. o spotrebnej dani z minerálneho oleja v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o spotrebnej dani z elektriny“) v znení neskorších predpisov, zákon č. 71/1967 o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov (ďalej len „správny poriadok“) a ďalšie všeobecne záväzné právne predpisy, nariadenia vlády, právne akty Európskej únie (ďalej len „EÚ“), vyhlášky úradu a interné smernice úradu, ako aj iné právne predpisy.

Funkciu kolektívneho orgánu strategického riadenia a koncepcie regulácie v sieťových odvetviach plnila Regulačná rada, ktorá konala v súlade s cieľmi a prioritami regulačnej politiky úradu.

Rok 2019 bol tretím rokom regulačného obdobia, platného do 31. 12. 2021, ktoré definuje ciele a priority regulačnej politiky. V aktuálnom regulačnom období je pre úrad záväzná úloha zabezpečiť transparentnú, nediskriminačnú a efektívnu hospodársku súťaž v sieťových odvetviach s dôrazom na ochranu odberateľa, jeho práv a v neposlednom rade aj zlepšenie postavenia podnikateľského sektora a jeho konkurencieschopnosti v kontexte s vývojom energetického trhu.

Veľká pozornosť v regulačnej politike je venovaná ochrane zraniteľných odberateľov energií, preto úrad aj v tomto regulačnom období zabezpečoval úlohy implementácie cieľov EÚ v oblasti ochrany odberateľov energií vrátane ochrany tých odberateľov, ktorí spĺňajú podmienky energetickej chudoby.

V zmysle zákona o regulácii sa úrad v rámci svojich kompetencií v legislatívnej činnosti v roku 2019 venoval úprave vyhlášok:

- vyhláška úradu č. 178/2019 Z. z., ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška úradu č. 18/2017 Z. z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností v elektroenergetike v znení vyhlášky č. 207/2018 Z. z.,
- vyhláška úradu č. 309/2019 Z. z., ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška úradu č. 18/2017 Z. z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností v elektroenergetike v znení neskorších predpisov,
- vyhláška úradu č. 291/2019 Z. z., ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška úradu č. 490/2009 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o podpore obnoviteľných zdrojov energie, vysoko účinnej kombinovanej výroby a biometánu v znení neskorších predpisov.

Úrad vypracoval a predložil do legislatívneho procesu návrh vyhlášky, ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška úradu č. 24/2013 Z. z., ktorou sa ustanovujú pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s elektrinou a pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s plynom v znení neskorších predpisov.

Úrad aj v roku 2019 rozvíjal medzinárodnú spoluprácu a aktivity týkajúce sa budovania jednotného európskeho trhu s plynom a elektrinou. Úrad ako národný regulačný orgán úzko spolupracoval na multilaterálnej a bilaterálnej úrovni s regulačnými úradmi ostatných členských štátov EÚ. Táto spolupráca sa realizovala predovšetkým prostredníctvom Agentúry pre spoluprácu energetických regulátorov (ďalej len „ACER“) zriadenej Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 713/2009 z 13. 07. 2009. Zástupcovia úradu sa aktívne zúčastňovali na zasadnutiach

najvyššieho regulačného orgánu ACER a tiež na pracovných stretnutiach v rámci procesu tvorby metodík vyplývajúcich zo sieťových predpisov, ktoré definujú pravidlá budúceho spoločného trhu s elektrinou v EÚ.

Úrad od 01. 07. 2019 obnovil svoje členstvo v Rade európskych energetických regulátorov (ďalej len „CEER“) nakoľko sme z EÚ ako jediný neboli jej členom. Dôvodom bola ambícia posilniť medzinárodné aktivity úradu, ako aj spoluprácu a súčinnosť pri tvorbe legislatívnych predpisov na úrovni EÚ spolu s ostatnými európskymi regulátormi.

Z transpozície nariadenia EÚ č. 1227/2011 o integrite a transparentnosti veľkoobchodného trhu s energiou (ďalej len „REMIT“) má úrad ako národný regulátor v súlade s článkom 13 právomoci v oblasti vyšetrovania a presadzovania práva na uplatňovanie zákazu zneužívania dôverných informácií v obchodnom styku, zákazu manipulácie na trhoch s energiou a zlepšenia kontroly pridelovania kapacít. Tieto činnosti vykonáva priamo, alebo v súčinnosti s ostatnými orgánmi. Na základe vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) č. 1348/2014 o oznamovaní údajov úrad spravuje registráciu účastníkov veľkoobchodného trhu s energiou v národnom registri. Úrad vykonával proces overovania a schvaľovania registračných žiadostí účastníkov trhu v systéme CEREMP (Centralizovaný register účastníkov veľkoobchodného trhu s energiou) a v spolupráci s ACER riešil prípady možného porušenia REMIT.

Za účelom skvalitnenia podnikateľského prostredia úrad vykonáva aj opatrenia na zjednodušenie plnenia administratívnych a oznamovacích povinností regulovaných subjektov. Jedným z takýchto opatrení je Príručka pre regulované subjekty – prehľad povinností regulovaných subjektov vo vzťahu k úradu verejne dostupná na webovom sídle úradu.

Obdobne proaktívne postupuje úrad aj vo vzťahu k spotrebiteľom a odberateľom jednotlivých komodít. Jednou z dôležitých činností realizovaných úradom je ochrana spotrebiteľa. Ochrana spotrebiteľa je legislatívne upravená jednak v zákone č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach (ďalej len „zákon o regulácii“) a jednak špeciálnou právnou úpravou v zákona č. 391/2015 Z. z. o alternatívnom riešení spotrebiteľských sporov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Ochranou spotrebiteľa sa v rámci úradu zaoberajú rôzne organizačné útvary, osobitne odbor kontroly a odbor legislatívy a právnej agendy. Spotrebiteľia majú možnosť podať návrh na alternatívne riešenie spotrebiteľského sporu podľa zákona o alternatívnom riešení spotrebiteľských sporov alebo zákona o regulácii alebo majú možnosť podať podnet, sťažnosť na postup regulovaného subjektu. Úrad za zaoberá všetkými spotrebiteľskými podnetmi, sťažnosťami a návrhmi na alternatívne riešenie sporov a alternatívne riešenie spotrebiteľských sporov. Pri ich riešení oslovuje a aktívne komunikuje s dotknutými regulovanými subjektami. Každoročne úrad vypracúva a na svojom webovom sídle zverejňuje Výročnú správu o alternatívnom riešení spotrebiteľských sporov a Správu o spotrebiteľských podnetoch. Okrem toho úrad na svojom webovom sídle zverejňuje a aktualizuje aj ďalšie spotrebiteľsky užitočné pomôcky ako sú cenové kalkulačky a Príručka pre spotrebiteľov – užitočné informácie pre odberateľov elektriny a plynu v domácnosti.

Plnenie úloh jednotlivých odborných útvarov

Kancelária úradu (ďalej len „KÚ“)

KÚ pripravila v roku 2019 podklady a dokumentáciu, vyhotovila zápisnice a príslušnú dokumentáciu, vrátane zápisníc o hlasovaní členov Regulačnej rady, podľa zákona o regulácii, z 24 zasadnutí Regulačnej rady. Regulačná rada vydala celkom 16 druhostupňových rozhodnutí, na základe podkladov, pripravených zamestnancami KÚ. Prerokovala a schválila správu o činnosti úradu za rok 2018, ročnú účtovnú závierku a priebežne sa vyjadrovala k návrhom všeobecne záväzných právnych predpisov, vydávaných úradom.

V rámci vybavovania žiadostí podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o slobode informácií“) v roku 2019 úrad zaregistroval celkom 38 žiadostí o sprístupnenie informácií (ďalej len „žiadosť“). Úrad v 28 prípadoch požadované informácie sprístupnil. V 5 prípadoch žiadosti postúpil na príslušný odborný útvar, nakoľko žiadatelia žiadali odborné vyjadrenie, resp. stanoviská k určitým skutočnostiam (2 žiadosti boli postúpené na odbor regulácie tepelnej energetiky, 1 žiadosť na odbor legislatívy a právnej agendy, 1 žiadosť na odbor vecnej regulácie a 1 žiadosť na odbor koncepcií a analýz). V 2 prípadoch bola žiadosť odložená, nakoľko žiadatelia, i napriek písomnej výzve prvostupňového orgánu, žiadosť v zákonnej lehote nedoplnili (§ 14 ods. 3 zákona o slobode informácií). Úrad v 1 prípade žiadosti sprístupnil len z časti a vo zvyšku žiadosti nevyhovel, o čom vydal písomné rozhodnutie.

Možno skonštatovať, že v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018, počet žiadostí zostal na rovnakej úrovni. Úrad v rámci svojich povinností ustanovených zákonom o regulácii zverejňoval informácie na svojom webovom sídle, a tak mnohé informácie žiadatelia mali možnosť si vyhľadať a získať z webového sídla úradu.

Z celkového počtu sprístupnených žiadostí (28) v prevažnej miere žiadatelia žiadali informácie všeobecného charakteru (analýzy, zoznamy, napr. fotovoltaiických elektrární, bioplynových staníc). Ďalej žiadatelia požadovali informácie, súvisiace s vykonanými kontrolami v regulovaných subjektoch, to znamená záznamy z kontrol, taktiež informácie o právoplatnosti konkrétnych rozhodnutí. Žiadatelia v 4 žiadostiach žiadali informácie o úrade (plat predsedu, podpredsedov, členov regulačnej rady, aké informačné systémy úrad používa a pod.) V roku 2019 opätovne žiadatelia v režime zákona o slobode informácií viackrát požadovali rôzne odborné stanoviská, či vyjadrenia, ktoré nemožno riešiť v zmysle zákona o slobode informácií, preto boli postúpené na vybavenie príslušnému odbornému útvaru.

KÚ vykonáva vnútornú kontrolnú činnosť a v roku 2019, na základe schváleného plánu, v mesiacoch marec, jún a november realizovala nasledovné vnútorné kontroly:

- dodržiavanie § 10 písm. f) bod 7. zákona o regulácii „úrad uverejňuje na svojom webovom sídle výsledky sledovaní podľa písmena c)“ tohto zákona,
- dodržiavanie § 10 písm. f) bod 9. zákona o regulácii „úrad uverejňuje na svojom webovom sídle výsledky konzultácií týkajúce sa desaťročného plánu rozvoja sústavy a desaťročného plánu rozvoja siete“ (§ 29 ods. 5 a § 59 ods. 5 zákona o energetike),
- dodržiavanie informačnej povinnosti úradu ako povinnej osoby - prevádzkovateľa podľa § 19 zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

KÚ aj v roku 2019 zabezpečovala, v súčinnosti s oddelením informatiky a správy, dohľad nad ochranou a bezpečnosťou osobných údajov a v zmysle zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci KÚ je doňho, v zmysle organizačného poriadku, začlenený sekretariát predsedu a hovorca úradu, kde sa okrem iného, komplexne zabezpečovala agenda predsedu a úlohy, nevyhnutné pre výkon funkcie predsedu úradu, mediálnu stratégiu, koordináciu prípravy materiálov, zabezpečovala a zodpovedala za prípravu porád vedenia úradu, vypracovala (v súčinnosti s odborními) výročnú správu úradu, zabezpečovala prijatia, rokovania a iné.

Vo väzbe na služobný predpis (smernicu) č. 01/2019 o finančnom riadení a analýze rizík a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. a Metodickým usmernením sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/015729/2017-1411 k finančnému riadeniu pre správcov kapitoly štátneho rozpočtu, KÚ v súčinnosti so všetkými organizačnými útvarmi, prvý raz v roku 2019, identifikovala riziká úradu, použitím dotazníkovej metódy a tento zber údajov následne vyhodnotila a vypracovanú analýzu rizík postúpila útvaru vnútorného auditu v zmysle interných služobných predpisov.

Odbor medzinárodnej spolupráce (ďalej len „OMS“)

V roku 2019 sa pracovníci OMS zúčastnili 25 (z celkovo 35) zahraničných pracovných ciest (ďalej len „ZPC“) úradu v členení na:

ZPC súvisiace s členstvom v ACER – na najvyššej úrovni Rady regulátorov (BoR)

- účasť na 80. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER – Brusel, Belgicko
Zasadnutia sa v januári 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 81. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER – Brusel, Belgicko
Zasadnutia sa v marci 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 82. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER a zasadnutí Fóra energetických regulátorov (ERF) – Bukurešť, Rumunsko
Zasadnutí sa v máji 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 83. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER a zasadnutí Fóra energetických regulátorov (ERF) – Brusel, Belgicko
Zasadnutí sa v júni 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 85. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER a 149. zasadnutí VZ CEER – Ľubľana, Slovinsko
Zasadnutí sa v septembri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 86. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER a 150. zasadnutí VZ CEER – Madrid, Španielsko
Zasadnutí sa v októbri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- účasť na 87. zasadnutí Rady regulátorov (BoR) ACER a 151. zasadnutí VZ CEER – Ľubľana, Slovinsko
Zasadnutí sa v decembri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu

ZPC súvisiace s členstvom v ACER – na úrovni expertných pracovných skupín pre plyn (AGWG), elektrinu (AEWG), schvaľovanie spoločných pravidiel (metodík) v oblasti elektriny (ARAWG) či iných pracovných skupín (WG/TF) pri ACER

- 82. zasadnutie pracovnej skupiny ACER/CEER pre plyn (AGWG, CGWG) – Lisabon, Portugalsko
Zasadnutia sa v septembri 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu
- 84. zasadnutie pracovnej skupiny ACER pre plyn (AGWG) – Brusel, Belgicko
Zasadnutia sa v októbri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- 85. zasadnutie pracovnej skupiny ACER/CEER pre plyn (AGWG, CGWG) – Brusel, Belgicko
Zasadnutia sa v novembri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu

ZPC súvisiace s členstvom v CEER

- účasť na zasadnutí valného zhromaždenia CEER pri príležitosti obnovenia členstva ÚRSO v CEER
Zasadnutia sa v júli 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu
- workshop k regulácii tepla v členských štátoch EÚ – Praha, Česká republika
Workshopu sa v októbri 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

ZPC súvisiace s implementáciou sieťových predpisov v elektrine v regióne CORE, resp. EÚ

- zasadnutie implementačnej skupiny NRÚ a PPS regiónu CORE – Viedeň, Rakúsko
Zasadnutia sa vo februári 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu
- zasadnutie implementačnej skupiny NRÚ a PPS regiónu CORE (Core IG) – Viedeň, Rakúsko
Zasadnutia sa v októbri 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

ZPC za účasti Európskej komisie (plyn)

- zasadnutie k projektom PCI regionálnej pracovnej skupiny pre plyn (NSI East gas) na Európskej komisii (DG ENER)– Brusel, Belgicko
Zasadnutia sa vo februári 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu
- zasadnutie k projektom PCI regionálnej pracovnej skupiny pre plyn (NSI East gas) na Európskej komisii (DG ENER)– Brusel, Belgicko
Rokovania sa v marci 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu
- zasadnutie k projektom PCI regionálnej pracovnej skupiny pre plyn (NSI East gas) na Európskej komisii (DG ENER)– Brusel, Belgicko
Rokovania sa v máji 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

ZPC za účasti Európskej komisie (elektrina)

- zasadnutie k projektom PCI regionálnej pracovnej skupiny pre elektrinu (NSI East electricity) na Európskej komisii (DG ENER) - Brusel, Belgicko
Rokovania sa v apríli 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

ZPC súvisiace s projektom couplingu MRC–4M MC (tiež NTC coupling)

- rokovanie národných regulačných úradov k iniciatíve prepojenia (couplingu) denných trhov 4M MC a MRC– Budapešť, Maďarsko
Rokovania sa v máji 2019 zúčastnili 3 zástupcovia úradu
- rokovanie národných regulačných úradov, PPS a NEMO k iniciatíve prepojenia (couplingu) denných trhov 4M MC a MRC – Budapešť, Maďarsko
Rokovania sa v novembri 2019 zúčastnili 3 zástupcovia úradu

ZPC súvisiace s plynárenskými témami

- účasť na trilaterálnom stretnutí regulátorov a prepravcov plynu krajín RO-HU-SK ohľadom kvality plynu – Bukurešť, Rumunsko
Rokovania sa v júli 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu
- Madridské fórum (33. zasadnutie) – Madrid, Španielsko
Fóra sa v októbri 2019 zúčastnil 1 zástupca úradu

ZPC súvisiace s implementáciou REMIT

- stretnutie zo zástupcami ACER k prípadu REMIT a účasť na EMIT Fóre 2019 – Ľubľana, Slovinsko
Zahraničnej pracovnej cesty sa v septembri 2019 zúčastnili 3 zástupcovia úradu

ZPC súvisiace s členstvom v ERRA

- Valné zhromaždenie ERRA – Skopje, Macedónsko
Rokovania sa v apríli 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

ZPC súvisiace s krajinami mimo EÚ (Ukrajina v rámci Energy Community (Energetické spoločenstvo))

- účasť na stretnutí Energy Community týkajúceho sa Ukrajiny - koordinovaný režim výpočtu kapacity pre cezhraničné výmeny elektriny medzi Ukrajinou a členskými štátmi EU (SK, HU, PL, RO) – Viedeň, Rakúsko
Zahraničnej pracovnej cesty sa v apríli 2019 zúčastnili 2 zástupcovia úradu

Prekladateľská a tlmočnická činnosť

Pracovníci OMS boli v hodnotenom období tiež zapojení do prekladateľsko-tlmočnických aktivít (z angličtiny do slovenčiny a naopak) potrebných pre vykonávanie povinností a činností úradu. Prekladateľská činnosť pre potreby vedenia či iných odborných útvarov úradu zahŕňala preklady oficiálnych listov, e-mailov, materiálov potrebných na zasadnutia ACER, správ (reportov) ACER, zápisníc z rokovaní, powerpointových prezentácií, dotazníkov, žiadostí o poskytnutie údajov v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám, korektúry prekladov, atď. Tlmočnická činnosť bola zameraná najmä na tlmočenie na rokovaníach a telekonferenciách s partnerskými regulačnými orgánmi, agentúrou ACER a Európskou komisiou.

Monitorovacia činnosť

Monitorovanie trhu s elektrinou, indikátory predkladané ACER pre účely Monitorovacej správy:

- zber a vyhodnotenie indikátorov trhu s elektrinou, február 2019
- zber a vyhodnotenie indikátorov trhu s elektrinou, apríl 2019

Indikátory do cenovej databázy ERRA

- zber a vyhodnotenie údajov od dodávateľov elektriny a plynu na účely výpočtu priemerných cien do cenovej databázy ERRA za elektrinu aj plyn vo februári 2019 za obdobie 3. a 4. štvrťroka 2018 a v septembri 2019 za obdobie 1. a 2. štvrťroka 2019

Získavanie údajov a vyplňanie pravidelných a ad-hoc dotazníkov v rôznych otázkach energetiky pre EK, ACER, ERRA a CEER.

Sledovanie a notifikovanie termínov na vydávanie rozhodnutí úradu pri povinnostiach vyplývajúcich zo spoločných európskych metodík a sieťových predpisov v elektrine.

Implementácia REMIT

Spravovanie registrácií účastníkov trhu:

- posudzovanie a schvaľovanie nových registračných žiadostí účastníkov veľkoobchodného trhu s energiou, schválenie registrácií 13 účastníkov trhu
- schvaľovanie aktualizácií údajov existujúcich účastníkov veľkoobchodného trhu s energiou, schválenie 41 aktualizácií údajov účastníkov trhu
- riešenie a zodpovedanie otázok a usmernení účastníkov trhu doručených do zriadenej mailovej schránky pre otázky súvisiace s REMIT týkajúce sa povinností vyplývajúcich z REMIT a s registráciou do Národného registra účastníkov trhu, zodpovedanie 39 podnetov účastníkov trhu

Osobný úrad (ďalej len „OÚ“)

Úrad zamestnával k 31. 12. 2019 celkom 118 zamestnancov (94 % z plánovaného počtu 125 zamestnancov), z toho 99 zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a 19 zamestnancov v pracovnom pomere. Na pracoviskách mimo sídla služobného úradu, t. j. na pracoviskách odboru kontroly so sídlom v Trenčíne, v Košiciach, v Martine a na pracovisku odboru koncepcií a analýz v Martine bolo z uvedeného počtu zamestnaných 21 zamestnancov.

Útvar vnútorného auditu (ďalej len „ÚVA“)

Hlavným cieľom vnútorného auditu je prinášať systematický metodický prístup k zlepšovaniu efektívnosti finančného riadenia úradu.

Útvar vnútorného auditu plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- vypracoval ročný plán vnútorných auditov na rok 2019 a ročnú správu o vykonaných auditoch za rok 2018
- vykonal mimoriadny vnútorný audit č. M01/2018 zameraný na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri vyplácaní odmien zamestnancom v zmysle uzatvorených dohôd o vykonaní práce v rámci projektu RAB v roku 2016. Čiastkovým cieľom bolo získať primerané uistenie o správnom vykázaní výdavkov realizovaných na základe dohôd o vykonaní práce a vylúčenia neistoty duplicitných výdavkov počas realizácie projektu RAB v roku 2016

Vnútorný audit č. M01/2018 bol začatý 16. 11. 2018 a ukončený bol 15. 02. 2019.

- vykonal vnútorný audit č. 02/2018 zameraný na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti a všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyplácaní mzdy zamestnancom, s čiastkovým cieľom overiť splnenie podmienok pri tvorbe a použití sociálneho fondu, v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Vnútorný audit č. 02/2018 bol začatý 19. 09. 2018 a ukončený bol 15. 02. 2019.

- vykonal vnútorný audit č. 01/2019 zameraný na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti účinnosti a účelnosti a všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, s čiastkovým cieľom overiť správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančných operácií a archivácie

Vnútorný audit č. 01/2019 bol riadne vykonaný a ukončený.

- vykonal vnútorný audit č. 02/2019 zameraný na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti účinnosti a účelnosti a všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami s čiastkovým cieľom overiť dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri hospodárení s verejnými prostriedkami

Vnútorný audit č. 02/2019 bol riadne vykonaný a ukončený.

Útvar vnútorného auditu vypracoval Dodatok č. 1 k ročnému plánu vnútorných auditov na rok 2019, ktorý bol predsedom úradu schválený dňa 22. 11. 2019.

Ročný plán vnútorných auditov na rok 2019 bol v zmysle Dodatku č. 1 naplnený.

Sekcia cenovej regulácie (ďalej len „SCR“)

Odbor regulácie elektroenergetiky (ďalej len „ORE“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- novelizoval vyhlášku úradu č. 18/2017 Z. z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností v elektroenergetike vydaním vyhlášok č. 178/2019 Z. z. a č. 309/2019 Z. z.
- sledoval trh s elektrinou a uverejňoval na webovom sídle úradu štvrt'ročne aktualizovaný zoznam dodávateľov elektriny poskytujúcich univerzálnu službu
- na webovom sídle úradu aktualizoval cenovú kalkulačku, s pomocou ktorej si každý odberateľ elektriny môže na základe svojej predpokladanej spotreby a úradom schválenej ceny pre konkrétneho dodávateľa elektriny, porovnať ponuky od jednotlivých dodávateľov elektriny a vybrať toho najvýhodnejšieho dodávateľa elektriny
- poskytoval písomné, resp. telefonické stanoviská a vyjadrenia ohľadom cenovej regulácie v elektroenergetike
- vydal rozhodnutia podľa nižšie uvedenej tabuľky:

Rozhodnutia ORE vydané v roku 2019		Počet rozhodnutí
I. Rozhodnutia týkajúce sa cenovej regulácie v roku 2019		217
z toho:	Dodávka elektriny pre zraniteľných odberateľov na rok 2019	10
	Rozhodnutie o cene KVET na rok 2018	4
	Rozhodnutie o cene KVET na rok 2019	16
	Prístup do distribučnej sústavy a distribúciu elektriny na rok 2019	36
	Pripojenie do distribučnej sústavy na rok 2019	2
	Rozhodnutie o prenose na rok 2019	1
	Rozhodnutie o cene OZE na rok 2012	9
	Rozhodnutie o cene OZE na rok 2013	3
	Rozhodnutie o cene OZE na rok 2014	3
	Rozhodnutie o cene OZE na rok 2018	37
	Rozhodnutie o cene OZE na rok 2019	11
	Prerušenie konania	42
	Zastavenie konania	10
	Zrušenie rozhodnutí	33
II. Rozhodnutia týkajúce sa cenovej regulácie na rok 2020		315
z toho:	Dodávka elektriny pre zraniteľných odberateľov na rok 2020	86
	Rozhodnutie o cene KVET na rok 2020	63
	Prístup do distribučnej sústavy a distribúciu elektriny na rok 2020	154
	Pripojenie do distribučnej sústavy na rok 2020	2
	Rozhodnutie o prenose na rok 2020	1
	Rozhodnutie TPS 2020	3
	Rozhodnutie o cene (iné)	6
III. Odborné stanoviská a vyjadrenia		91

Koncová priemerná cena elektriny pre domácnosti bez DPH:

Zložky koncovej ceny elektriny	2017 eur/MWh	2018		2019 eur/MWh
		eur/MWh		
		01.01. – 31.08.	01.09. – 31.12.	
Silová elektrina	32,9011	37,6952	37,6952	46,5996
Tarifa za prevádzkovanie systému	26,203	26,2011	26,988	25,988
Tarifa za systémové služby	7,0491	6,8919	6,8919	5,9434
Náklady dodávky a PZ	6,271	6,4606	6,4606	7,0476
Prenos elektriny vrátane strát	4,7181	4,3104	4,3104	3,8091
Distribúcia elektriny bez strát	35,5237	33,9165	33,9165	32,5092
Straty z distribúcie elektriny	5,191	5,5733	5,5733	6,8339
Spolu	117,8570	121,0490	121,8359	128,7308

Odbor regulácie plynárenstva (ďalej len „ORP“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- sledoval trh s plynom a uverejňoval na webovom sídle úradu zoznam dodávateľov plynu poskytujúcich univerzálnu službu pre zraniteľných odberateľov, ktorými sú odberatelia plynu v domácnosti a malé podniky s ročnou spotrebou plynu na všetkých odberných miestach do 100 000 kWh, ktorý sa aktualizuje štvrťročne
- spracovával podklady pre cenovú kalkulačku na webovom sídle úradu, s pomocou ktorej si každý zraniteľný odberateľ plynu kategórie domácnosť, resp. malý podnik môže na základe svojej predpokladanej spotreby a úradom schválenej ceny za dodávku plynu pre konkrétneho dodávateľa, porovnať ponuky od jednotlivých dodávateľov plynu a vybrať toho najvýhodnejšieho dodávateľa plynu
- pravidelne pripravoval podklady pre graf vývoja cien plynu na burze, týmto nástrojom sa poskytuje pre odberateľov plynu lepšia orientácia v cenách komodít uvedením aktuálnych cien na trhu v mesačných intervaloch
- poskytoval písomné, resp. telefonické stanoviská a vyjadrenia v súvislosti s výkonom cenovej regulácie v plynárenstve
- pripravil a vydal rozhodnutie o cene za prístup do prepravnej siete a prepravu plynu v súlade s článkom 27 nariadenia Komisie (EÚ) 2017/460 zo dňa 16. 03. 2017, ktorým sa stanovuje sieťový predpis o harmonizovaných štruktúrach taríf za prepravu plynu
- vydával rozhodnutia podľa nižšie uvedenej tabuľky:

Rozhodnutia týkajúce sa cenovej regulácie			31
z toho	Dodávka plynu pre zraniteľných odberateľov – dodávatelia s celoslovenskou pôsobnosťou- zmena rozhodnutia		10
	Dodávka plynu pre zraniteľných odberateľov - LDS		1
	Dodávka plynu pre zraniteľných odberateľov - LDS - zmena rozhodnutia		6
	Prístup do distribučnej siete a distribúciu plynu (LDS - § 10 ods.8)		1

	Prístup do distribučnej siete a distribúciu plynu (LDS - § 10 ods.6)	2
	Prístup do distribučnej siete a distribúciu plynu (LDS - § 10 ods.6) - zmena rozhodnutia	2
	Prístup do distribučnej siete a distribúciu plynu (LDS - § 11 ods.1)	4
	Pripojenie do distribučnej siete (LDS)	4
	Prístup do prepravnej siete a preprava plynu	1
Zastavené cenové konania		0
Prerušené cenové konania		5

Koncová priemerná cena plynu pre domácnosti bez DPH:

Tarify (podľa ročného množstva dodaného plynu v kWh)	Fixná mesačná sadzba (eur/mesiac)			Sadzba za odobratý plyn (eur/kWh)		
	2017	od 1.12.2018	2019	2017	od 1.12.2018	2019
1 (do 2 138 kWh)	1,96	2,78	2,78	0,0434	0,0453	0,0453
2 (nad 2 138 do 18 173 kWh)	5,76	5,76	5,76	0,0325	0,0333	0,0333
3 (nad 18 173 do 42 760 kWh)	8,64	8,64	8,64	0,0310	0,0332	0,0332
4 (nad 42 760 do 69 485 kWh)	13,36	13,36	13,36	0,0304	0,0320	0,0320
5 (nad 69 485 do 85 000 kWh)	42,45	42,45	42,45	0,0399	0,0420	0,0420
6 (nad 85 000 do 100 000 kWh)	51,78	51,78	51,78	0,0398	0,0419	0,0419

Odbor regulácie tepelnej energetiky (ďalej len „ORTE“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- sledoval a vyhodnocoval ceny palív na výrobu tepla za účelom stanovenia korekčných koeficientov na výpočet maximálnych povolených cien palív v cenách tepla, ktoré zverejnil na webovom sídle úradu
- vyhodnocoval koncovú spotrebu tepla za účelom sledovania vývoja
- vyhodnocoval vývoj nákladov domácností na teplo a teplú úžitkovú vodu
- vyhodnocoval spotreby palív na výrobu tepla
- vydal v rámci svojej pôsobnosti na základe kontroly dodržiavania povinností regulovaných subjektov rozhodnutia o uložení pokuty
- vydával odborné stanoviská k spôsobu cenovej regulácie a regulačným opatreniam
- vydával rozhodnutia o cene

Prehľad rozhodnutí je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rozhodnutia ORTE vydané v roku 2019		Počet rozhodnutí	Počet cien
I. Cenové rozhodnutia vydané v priebehu roka 2019 na rok 2019			
Výroba, distribúcia a dodávka tepla		65	71
z toho:	Pre nové subjekty alebo nové lokality	17	17
	zmeny cenových rozhodnutí	48	54
II. Cenové rozhodnutia vydané k 01.01.2020			
Výroba, distribúcia a dodávka tepla		76	119
z toho:	Pre nové subjekty alebo nové lokality	1	1
	zmeny cenových rozhodnutí	75	118
III. Cenové rozhodnutia vydané v roku 2019 celkom			
Výroba, distribúcia a dodávka tepla		141	190
z toho:	pre nové subjekty alebo nové lokality	18	18
	zmeny cenových rozhodnutí	123	172
IV. Rozhodnutia o uložení pokuty		9	
V. Procesné rozhodnutia		30	
z toho:	rozhodnutia o zastavení konania	9	
	rozhodnutia o prerušení konania	21	
VI. Odborné stanoviská a vyjadrenia		145	

Prehľad cien tepla v rokoch 2017 – 2019 (bez DPH):

Rok	2017	2018	2019
Variabilná zložka ceny tepla v eur/kWh	0,0407	0,0413	0,0453
Fixná zložka ceny tepla v eur/kWh	186,52	188,73	196,93
Výsledná cena tepla v eur/kWh	0,0759	0,7690	0,0824

Odbor regulácie vodárenstva (ďalej len „ORV“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- vypracoval analýzu ekonomických a finančných ukazovateľov vodárenských spoločností za roky 2017-2018
- vypracoval metodické usmernenie k predkladaniu skutočných údajov za regulované činnosti za rok 2018
- vypracoval vyhodnotenie kontroly dodržiavania povinností regulovaných subjektov vyplývajúcich z platnej legislatívy v oblasti vodárenstva

- poskytoval odborné konzultácie regulovaným subjektom pri predkladaní skutočných údajov za predchádzajúci regulačný rok 2018
- aktualizoval a vyhodnotil databázu obcí Slovenska, ktoré sú regulovanými subjektmi na základe vydaných nových potvrdení o registrácii v roku 2018, resp. zrušenia registrácie v roku 2018
- vypracoval vyhodnotenie cenového vývoja v oblasti vodného hospodárstva za rok 2019
- vydával rozhodnutia podľa nižšie uvedenej tabuľky:

Rozhodnutia ORV vydané v roku 2019		Počet rozhodnutí
I. Rozhodnutia týkajúce sa cenovej regulácie		44
Z toho	Cenové rozhodnutia pre nové subjekty a nové lokality	7
	Zmeny cenových rozhodnutí	17
	Potvrdenia o cene	20
II. Rozhodnutia o prerušení konania		21
III. Rozhodnutia o zastavení konania		6
IV. Rozhodnutia o zrušení cenového rozhodnutia		3
V. Správne delikty		0

Vývoj priemerných cien vody vodárenských spoločností za roky 2016 – 2019 v eur/m³ bez DPH:

	2016	zmena	2017	zmena	2018	zmena	2019	zmena
Pitná voda	1,0410	0,0%	1,0442	0,3%	1,0518	0,9%	1,0530	0,1%
Odpadová voda	0,9633	1,0%	0,9748	1,2%	1,0003	2,6%	1,0199	2%
Spolu	2,0043	0,3%	2,0190	0,8%	2,0521	1,6%	2,0728	1%

Vývoj priemerných cien malých regulovaných subjektov za roky 2016 – 2019 v eur/m³ bez DPH:

	2016	zmena	2017	zmena	2018	zmena	2019	zmena
Pitná voda	0,7524	0,0%	0,7770	3,0%	0,7827	0,7%	0,7912	1,1%
Odpadová voda	0,8644	0,0%	0,8865	3,0%	0,8962	1,0%	0,9014	0,6%
Spolu	1,6168	0,0%	1,6635	3,0%	1,6789	0,9%	1,6926	0,8%

Odbor kontroly (ďalej len „OK“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

- celkovo zistil 162 prípadov porušenia zákona o regulácii, zákona o energetike a zákona o tepelnej energetike

- vykonával kontrolu dodržiavania zákona o regulácii, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na vykonanie osobitných predpisov a právoplatných rozhodnutí úradu osobami, ktoré vykonávajú regulovanú činnosť, pričom sa zamerlal na dodržiavanie úradom schváleného rozsahu cenovej regulácie, vecnej regulácie a regulácie kvality v rokoch 2015 – 2019
- vykonal kontroly v 73 regulovaných subjektoch, z toho v 14 subjektoch na základe doručených podaní a v 59 subjektoch na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom v 46 prípadoch zistil porušenie platnej legislatívy
- vykonal kontrolu v 40 subjektoch, ktoré sa zaoberajú výkonom činnosti v elektroenergetike (z toho u 20 z nich bolo zistených až 72 porušení zákona o regulácii a zákona o energetike), v 17 subjektoch, ktoré sa zaoberajú výkonom činnosti v oblasti plynárenstva (z toho u 8 z nich bolo zistených 21 porušení zákona o regulácii a zákona o energetike), v 48 subjektoch, ktoré sa zaoberajú regulovanými činnosťami v tepelnej energetike (z toho u 24 z nich bolo zistených 48 porušení zákona o regulácii, zákona o energetike a zákona o tepelnej energetike), v 10 subjektoch, ktoré sa zaoberajú výkonom činnosti vo vodnom hospodárstve (z toho u 6 z nich zistil 10 porušení zákona o regulácii)
- uložil 26 opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolnou činnosťou, v rámci ktorých uložil kontrolovaným subjektom vrátiť odberateľom neoprávnene získané finančné prostriedky vo výške 134 836,62 eur
- okrem vykonávania kontrol v regulovaných subjektoch aj priamo z úradnej činnosti zistil porušenia ustanovení zákona o regulácii a zákona o energetike, výsledkom čoho bolo uloženie pokuty 10 subjektom spolu vo výške 6 800 eur
- vydal 71 rozhodnutí o uložení pokuty za porušenie zákona o regulácii a zákona o energetike v sume 247 400 eur na základe zistení z kontrol v regulovaných subjektoch
- odboru bolo doručených 33 podnetov fyzických a právnických osôb, pričom 9 z nich zaradil do plánu kontrol a v 3 prípadoch zistil porušenie platnej úpravy
- zabezpečoval podklady, materiály a stanoviská pre ostatné odbory úradu (pre II. stupňové rozhodnutia v prípade odvolania, evidencia pokút a pod.)
- zosumarizoval ukladanie sankcií na I. stupni správneho konania za celý úrad (tabuľka okrem uložených pokút odborom kontroly za porušenia zistené pri kontrolách v regulovaných subjektoch a priamo z úradnej činnosti, obsahuje aj uložené pokuty za porušenia zistené z úradnej činnosti inými útvarmi úradu)

Na I. stupni správneho konania bolo v roku 2019 za celý úrad vydaných 172 rozhodnutí. Voči rozhodnutiam o uložení pokuty na I. stupni správneho konania sa subjekty odvolali v 9 prípadoch, pričom na II. stupeň správneho konania ich bolo postúpených 7 a 2 boli vyriešené v rámci autoremedúry. Zo 7 prípadov postúpených na II. stupeň bolo v 5 prípadoch odvolanie zamietnuté a rozhodnutie I. stupňa potvrdené a 2 prípady boli vybavené listom, nakoľko odvolanie bolo podané po lehote. Z celkového počtu 172 vydaných rozhodnutí bolo v 39 prípadoch správne konanie zastavené a v 2 prípadoch rozhodnutie zrušené.

Prehľad rozhodnutí je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

SPRÁVNE KONANIE 2019		ROZHODNUTIA			
		VYDANÉ		PRÁVOPLATNÉ *	
		POČET	POKUTA(eur)	POČET	POKUTA(eur)
I. SPRÁVNE KONANIE NA ZÁKLADE ZISTENÍ Z KONTROL V REGULOVANÝCH SUBJEKTOCH		71	247 400	71	199 100
II. SPRÁVNE KONANIE NA ZÁKLADE ZISTENÝCH PORUŠENÍ Z ÚRADNEJ ČINNOSTI	- nesplnenie informačnej povinnosti voči úradu	9	4 800	12	6 600
	- nesplnenie povinnosti prevádzkovateľa prepravnej siete doručiť úradu kópiu úplného znenia stanov do 15 dní od ich zmeny	1	2 000	1	2 000
	- nepredloženie skutočných nákladov (teplo)	9	4 500	9	4 500
	- nepredloženie štandardov kvality	35	20 000	46	25 500
	- nepredloženie pravidiel pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov	6	3 000	7	3 500
SPOLU		131	281 700	146	241 200

* okrem rozhodnutí vydaných v roku 2019, ktoré v roku 2019 nadobudli aj právoplatnosť, obsahuje ešte rozhodnutia, ktoré boli vydané v roku 2018, ale právoplatnosť nadobudli až v roku 2019

Odbor kontroly uložil v jednom prípade v správnom konaní pokutu vo výške 30 000 eur (zahrnuté v bode I. v sume 247 400 eur). Toto správne konanie bolo začaté na základe zistení z kontroly ukončenej v roku 2016, nakoľko voči pôvodnému rozhodnutiu regulovaný subjekt podal žalobu, krajský súd zrušil rozhodnutie II. stupňa, ktorým úrad potvrdil uloženie pokuty a druhostupňový orgán vrátil vec na odbor kontroly na nové prejednanie a rozhodnutie. V zmysle predchádzajúceho zrušeného rozhodnutia z roku 2016 bola pokuta vo výške 100 000 eur úradu už uhradená, preto bude úrad povinný vrátiť uvedenú sumu regulovanému subjektu.

Sekcia ekonomiky a vecnej regulácie (ďalej len „SEaVR“)

Odbor vecnej regulácie (ďalej len „OVR“)

Odbor plnil v roku 2019 nasledovné úlohy:

Elektroenergetika

Prevádzkové poriadky pre prevádzkovateľa prenosovej sústavy, prevádzkovateľov distribučných sústav a organizátora krátkodobého trhu s elektrinou

- na základe žiadostí o schválenie prevádzkových poriadkov v roku 2019, posúdil a rozhodol o schválení alebo zmene celkovo 15 prevádzkových poriadkov, z toho 3 pre prevádzkovateľa prenosovej sústavy, 3 pre organizátora krátkodobého trhu s elektrinou, 4 pre regionálne distribučné sústavy a 5 pre miestne distribučné sústavy
- všetky prevádzkové poriadky sú zverejnené na webovom sídle úradu a na webovom sídle regulovaného subjektu, kde sú k dispozícii všetkým účastníkom trhu ako aj širokej verejnosti.

Rozhodnutia podľa nariadení Komisie (EÚ) a Európskeho parlamentu a Rady (EÚ)

- schválil rozhodnutím 27 metodík a požiadaviek prevádzkovateľa prenosovej sústavy a prevádzkovateľov distribučných sústav podľa:
- nariadenia Komisie (EÚ) 2015/1222 z 24. 07. 2015, ktorým sa stanovuje usmernenie pre prideľovanie kapacity a riadenie preťaženia **2 rozhodnutia**
- nariadenia Komisie (EÚ) 2016/631 zo 14. 04. 2016, ktorým sa stanovuje sieťový predpis pre požiadavky na pripojenie výrobcov elektriny do elektrizačnej sústavy **2 rozhodnutia**
- nariadenia Komisie (EÚ) 2016/1719 z 26. 09. 2016, ktorým sa stanovuje usmernenie pre prideľovanie dlhodobých kapacít **3 rozhodnutia**
- nariadenia Komisie (EÚ) 2017/1485 z 02. 08. 2017, ktorým sa stanovuje usmernenie pre prevádzkovanie elektrizačnej prenosovej sústavy **11 rozhodnutí**
- nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1388 zo 17. 08. 2016, ktorým sa stanovuje sieťový predpis pre pripojenie odberateľov do elektrizačnej sústavy **5 rozhodnutí**
- nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1447 z 26. 08. 2016, ktorým sa stanovuje sieťový predpis o požiadavkách na pripojenie sietí jednosmerného prúdu vysokého napätia a jednosmerne pripojených jednotiek parku zdrojov do elektrizačnej sústavy **1 rozhodnutie**
- nariadenie Komisie (EÚ) 2017/2196 z 24. 11. 2017, ktorým sa stanovuje sieťový predpis o stavoch núdze a obnovy prevádzky v sektore elektrickej energie **2 rozhodnutia**
- nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/943 z 05. 06. 2019 o vnútornom trhu s elektrinou **1 rozhodnutie**

Obchodné podmienky dodávky elektriny pri poskytovaní univerzálnej služby

- vydal 10 rozhodnutí vo veci schválenia alebo zmeny obchodných podmienok pre dodávku elektriny, z toho 3 sa týkali obchodných podmienok pri poskytovaní univerzálnej služby pre odberateľov elektrickej energie kategórie domácnosť a 7 sa týkalo obchodných podmienok pri poskytovaní univerzálnej služby pre odberateľov elektrickej energie kategórie malý podnik
- všetky schválené obchodné podmienky sú zverejnené na webovom sídle úradu a na webovom sídle regulovaného subjektu, kde sú k dispozícii odberateľom elektriny a plynu kategórie domácnosť a kategórie malý podnik

Výroba elektrickej energie z OZE (obnoviteľné zdroje energie) a VÚKVET (vysokoúčinná kombinovaná výroba elektriny a tepla)

- vydal 197 potvrdení o pôvode elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, ktoré slúžia na preukázanie práva na podporu
- vydal 110 potvrdení o pôvode elektrickej energie vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou za predchádzajúci rok, ktoré preukazujú, že elektrická energia, na ktorú sa potvrdenie vzťahuje je vyrobená vysoko účinnou kombinovanou výrobou

Stanoviská úradu k žiadosti o vydanie osvedčenia na výstavbu energetického zariadenia

- vydal 3 stanoviská k žiadosti výrobcov elektrickej energie o vydanie osvedčenia na výstavbu energetického zariadenia

Podmienky prenosu elektrickej energie distribučnou sústavou v režime prenosu elektrickej energie prevádzkovateľa distribučnej sústavy

- vydal 3 rozhodnutia vo veci schválenia podmienok prenosu

Desaťročný plán rozvoja prenosovej sústavy a Správa o plnení desaťročného plánu rozvoja prenosovej sústavy

- zverejnil vyhodnotenie Správy o plnení desaťročného plánu rozvoja prenosovej sústavy za rok 2018 na webovom sídle úradu dňa 23. 10. 2019
- zverejnil vyhodnotenie konzultačného procesu k desaťročnému plánu rozvoja prenosovej sústavy na obdobie rokov 2019 – 2028 na webovom sídle úradu dňa 23. 10. 2019

Predložené technické podmienky prevádzkovateľa sústavy podľa zákona o energetike

- prijal technické podmienky od 7 prevádzkovateľov sústav

Predložené podnety v oblasti vecnej regulácie v elektroenergetike

- prijal 30 podaní vo veciach problematiky elektroenergetiky a stavebného zákona

Dodávka poslednej inštancie

- počas roka 2019 nebol uplatnený inštitút dodávateľa poslednej inštancie, kedy by pôvodný dodávateľ stratil spôsobilosť dodávať elektrinu odberateľom podľa zákona o energetike
- funkciu dodávateľa poslednej inštancie plnia nasledovné spoločnosti: ZSE Energia, a. s., Východoslovenská energetika, a. s., Stredoslovenská energetika, a. s.

Záruky pôvodu elektrickej energie

Záruky pôvodu elektriny vydával úrad na základe žiadosti výrobcov elektriny z obnoviteľných zdrojov energie, ktorí žiadali úrad o vydanie záruk pôvodu elektriny predovšetkým z dôvodu oslobodenia od platenia spotrebnej dane z elektriny, keďže v slovenskom právnom poriadku je elektrina vyrobená z obnoviteľných zdrojov oslobodená od spotrebnej dane z elektriny len v prípade, že sa jej výroba preukáže zárukou pôvodu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie.

- vydal 6 546 záruk pôvodu elektrickej energie pre 776 výrobcov elektriny. Pretrvávajúci nárast oproti predchádzajúcim rokom je spôsobený predovšetkým skutočnosťou, že colný úrad v rámci daňovej kontroly žiadal výrobcov elektriny o predloženie záruk pôvodu elektriny za každý mesiac a nie v dlhších ucelených časových úsekoch (napr. obdobie troch mesiacov, jedného roka).
- uznal 291 záruk pôvodu elektrickej energie pre 9 dodávateľov elektriny, ktorí záruky pôvodu elektrickej energie využívajú na preukázanie, že elektrická energia bola vyrobená z obnoviteľných zdrojov energie vo svojom energetickom mixe a ktoré boli vydané v inom členskom štáte na základe mechanizmu zaručujúceho presnosť a spoľahlivosť vydávania záruk pôvodu
- previedol 119 záruk pôvodu elektrickej energie pre 2 výrobcov elektriny

Všetky informácie týkajúce sa vydaných záruk, uznaných záruk a prevodov záruk sú zverejnené na webovom sídle úradu.

Novelizácia zákona o podpore OZE priniesla prechod kompetencie vydávania a evidencie záruk pôvodu elektriny z úradu na spoločnosť OKTE, a. s. (organizátor krátkodobého trhu s elektrinou), a to od 01. 01. 2020.

Plynárenstvo

Prevádzkové poriadky pre prevádzkovateľa prepravnej siete, distribučnej siete a prevádzkovateľa zásobníka

- rozhodol o schválení alebo zmene celkovo 5 prevádzkových poriadkov, z toho 1 pre prevádzkovateľa prepravnej siete spoločnosť eustream, a. s., 1 pre prevádzkovateľa zásobníka plynu spoločnosť Pozagas a. s. a 3 pre lokálne distribučné siete
- všetky prevádzkové poriadky sú zverejnené na webovom sídle úradu a na webovom sídle regulovaného subjektu, kde sú k dispozícii širokej verejnosti

Obchodné podmienky dodávky plynu pri poskytovaní univerzálnej služby

- vydal 4 rozhodnutia vo veci schválenia alebo zmeny obchodných podmienok, z toho 1 sa týkalo obchodných podmienok pri poskytovaní univerzálnej služby pre odberateľov plynu kategórie domácnosť a 3 sa týkali obchodných podmienok pri poskytovaní univerzálnej služby pre odberateľov plynu kategórie malý podnik
- všetky schválené obchodné podmienky sú zverejnené na webovom sídle úradu a na webovom sídle regulovaného subjektu, kde sú k dispozícii odberateľom elektriny a plynu kategórie domácnosť a kategórie malý podnik

Desaťročný plán rozvoja prepravnej siete a Správa o plnení desaťročného plánu rozvoja prepravnej siete

- zverejnil vyhodnotenie Správy o plnení desaťročného plánu rozvoja prepravnej siete na roky 2018 – 2027 na webovom sídle úradu dňa 17. 04. 2019
- zverejnil vyhodnotenie konzultačného procesu k desaťročnému plánu rozvoja prepravnej siete na obdobie rokov 2019 – 2028 na webovom sídle úradu dňa 01. 04. 2019

Rozhodnutia podľa nariadení Komisie (EÚ)

- schválil 1 rozhodnutie podľa nariadenia Komisie (EÚ) 2017/459 zo dňa 16. 03. 2017, ktorým sa ustanovuje sieťový predpis o mechanizmoch prideľovania kapacity v plynárenských prepravných sieťach, a ktorým sa zrušuje nariadenie (EÚ) č. 984/2013, ktorým úrad rozhodnutím č. 0002/2019/P-EU zo dňa 30. 04. 2019 schválil Pravidlá záväzného postupu prideľovania prírastkovej kapacity pre prepravu plynu z Maďarska na Slovensko („Projekt HUSK“) od prevádzkovateľa prepravnej siete eustream, a.s.
- schválil 1 rozhodnutie podľa nariadenia Komisie (EÚ) 312/2014 zo dňa 26. 03. 2014 o vytvorení sieťového predpisu na vyvažovanie plynu v prepravných sieťach, ktorým úrad rozhodnutím č. 0001/2019/P-EU zo dňa 18. 03. 2019 rozhodol o pokračovaní prevádzky vyvažovacej platformy a prechodného poplatku za odchýlku prevádzkovateľom prepravnej siete a schválil aktualizovanú správu o uplatnení predbežných opatrení.

Dodávka poslednej inštancie

- počas roka 2019 zaznamenal úrad celkovo 9 oznámení o uplatnení inštitútu dodávateľa poslednej inštancie, kedy pôvodný dodávateľ stratil spôsobilosť dodávať plyn odberateľom podľa zákona o energetike
- funkciu dodávateľa poslednej inštancie plní spoločnosť Slovenský plynárenský priemysel, a. s.

Technické podmienky

- posúdil technické podmienky od 4 prevádzkovateľov distribučnej siete

Povolenia, potvrdenia o splnení oznamovacej povinnosti, registrácii a lokálnych zdrojoch

Povolenia na podnikanie v energetike

- vydal celkovo 47 nových povolení na podnikanie v energetike, z toho v oblasti elektroenergetika 20, v oblasti plynárenstvo 26 a 1 v oblasti pohonné látky a ropa
- úrad v roku 2019 vydal jedno povolenie na novú regulovanú činnosť - činnosť výkupu elektriny, ktoré je vydané na obdobie dvoch rokov

Povolenia na podnikanie v tepelnej energetike

- vydal celkovo 13 nových povolení na podnikanie v tepelnej energetike, z toho 10 prípadov sa týka zároveň výroby a rozvodu tepla, 3 prípady čisto len výroby
- vykonal 116 zmien vo vydaných povoleniach na podnikanie v tepelnej energetike, z ktorých väčšina bola spôsobená zmenou v rozsahu technických zariadení, prípadne zmenou identifikačných údajov držiteľa povolenia

Potvrdenia o registrácii v oblasti vodárenstva

- vydal úrad na základe žiadostí regulovaných subjektov o vydanie potvrdenia o registrácii celkovo 43 potvrdení o registrácii

Potvrdenia o splnení oznamovacej povinnosti

- úrad vydal celkovo 180 potvrdení o splnení oznamovacej povinnosti, z toho 48 vydaných potvrdení sa týkalo začiatku regulovanej činnosti, 106 vydaných potvrdení sa týkalo vykonaných zmien v jednotlivých potvrdeniach o splnení oznamovacej povinnosti a 26 potvrdení bolo vydaných v dôsledku ukončenia regulovanej činnosti

Potvrdenia o výrobe elektriny v lokálnom zdroji

- na základe žiadostí regulovaných subjektov o vydanie potvrdenia o výrobe elektriny v lokálnom zdroji vydal úrad celkovo 10 potvrdení o výrobe elektriny v lokálnom zdroji, z toho 8 je pripojených do distribučnej sústavy Západoslovenská distribučná, a. s., 1 je pripojený do distribučnej sústavy Stredoslovenská distribučná, a. s. a 1 je pripojený do distribučnej sústavy Východoslovenská distribučná, a. s.

Odbor legislatívy a právnej agendy (ďalej len „OLaPA“)

Oddelenie právnych služieb

Vydávanie predchádzajúcich súhlasov

- vydalo v roku 2019 spolu 10 predchádzajúcich súhlasov, 5 predchádzajúcich súhlasov sa týkalo podmienok poskytovania služieb prevádzkovateľom prepravnej siete iným regulovaným subjektom v rámci toho istého vertikálne integrovaného plynárenského podniku, 3 predchádzajúce súhlasy sa týkali schválenia podmienok obchodných a finančných zmlúv prevádzkovateľa prepravnej siete s vertikálne integrovaným podnikom, 1 predchádzajúci súhlas s voľbou a odvolaním člena dozornej komisie a prevádzkovateľa prepravnej siete a 1 predchádzajúci súhlas s uzavretím alebo zmenou zmluvy o výkone člena dozornej komisie prevádzkovateľa prepravnej siete

Zastupovanie úradu pred súdmi a Generálnou prokuratúrou SR

- vykonávalo činnosť právneho zastupovania v 27 súdnych sporoch Regulačnej rady a 22 sporoch úradu ako prvostupňového orgánu alebo v pozícii zamestnávateľa a zabezpečovalo vybavovanie 3 podaní na Generálnu prokuratúru Slovenskej republiky, týkajúcich sa trestných konaní a poskytovalo súčinnosť orgánom činným v trestnom konaní v 10 konaniach

Vydávanie vyhlášok úradu

- zabezpečilo vydanie 3 vyhlášok, konkrétne 2 vyhlášky, ktorými sa mení a dopĺňa vyhláška úradu, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike, vyhláška, ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška úradu, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o podpore obnoviteľných zdrojov energie, vysoko účinnej kombinovanej výroby a biometánu a pripravilo návrh vyhlášky, ktorou sa mení

a dopĺňa vyhláška úradu, ktorou sa ustanovujú pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s elektrinou a pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s plynom

- pripomienkovalo na portáli Slov-Lex legislatívne materiály týkajúce sa oblasti energetiky, regulácie a verejnej správy a ostatné právne predpisy týkajúce sa činnosti úradu a participovalo na prípravných prácach na transpozíciu a implementáciu IV. Energetického balíčka do vnútroštátneho právneho poriadku

Vykonanie dohľadu

- vykonalo v roku 2019 dohľad nad prevádzkovateľom prepravnej siete. Výsledkom dohľadu bol zápis z dohľadu, kde bol uvedený skutkový aj právny stav oddelenia prevádzkovateľa v zmysle jeho nezávislosti v súvislosti s udeľovaním certifikácie

Poskytovanie stanovísk, právnych rád, vyjadrení a konzultácií ostatným odborom

- vypracovalo niekoľko desiatok právnych stanovísk týkajúcich sa regulácie v sieťových odvetviach, poskytlo niekoľko stoviek právnych rád v danej oblasti a pravidelne na dennej báze vykonávalo právne konzultácie pre zamestnancov ostatných odborov úradu

Oddelenie ochrany spotrebiteľa

Druhostupňové rozhodnutia

- na základe podkladov pripravených OLaPA predseda úradu v roku 2019 vydal 15 druhostupňových rozhodnutí

Ochrana spotrebiteľa

- vybavilo celkovo 373 podaní a sťažností odberateľov
Veľká časť z nich sa týkala spôsobu uzatvárania zmlúv o dodávke energií, resp. zmeny dodávateľa energií. Tak ako aj v minulosti, aj v roku 2019 sa odberatelia obracali na úrad aj kvôli pochybeniam pri meraní spotreby elektriny a plynu, pripojenia sa do distribučnej siete/sústavy a kvality dodávok. Rovnako v roku 2019 boli úradu doručené niektoré podania, ktoré nepatrili do kompetencie úradu a ktoré následne úrad postúpil orgánom príslušným na ich vybavenie.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa ustálil počet podnetov vybavovaných oddelením ochrany spotrebiteľa (za rok 2018 to bolo 358 podnetov).

V roku 2019 bolo úradu doručených spolu 19 návrhov na alternatívne riešenie sporov. Od 01. 02. 2016 sa úrad stal orgánom pre alternatívne riešenie spotrebiteľských sporov podľa osobitnej úpravy spotrebiteľských sporov vyplývajúcej zo zákona o alternatívnom riešení spotrebiteľských sporov. Z celkového počtu doručených návrhov sa 18 týkalo spotrebiteľských sporov podľa zákona o alternatívnom riešení spotrebiteľských sporov. Jeden návrh na alternatívne riešenie sporu bol podaný podľa § 37 zákona o regulácii. V roku 2019 nebol úradu doručený žiaden návrh na riešenie sporu podľa § 38 zákona o regulácii.

Odbor koncepcií a analýz (ďalej len „OKaA“)

OKaA v roku 2019 vypracoval analytické materiály, ktoré slúžia ako podklady v rozhodovacích procesoch regulácie.

Na základe zberu dát od regulovaných subjektov, sledovania medzinárodných trhov, búrz a finančných trendov odbor vypracoval nasledovné analýzy, štúdie a informačné materiály:

Úloha	Cieľ
Analýza vplyvu regulácie na hospodárske výsledky regulovaných subjektov k 31. 12. 2018	Zhodnotenie ekonomickej situácie regulovaných subjektov za rok 2018 použitím vybraných ekonomických modelov. Podkladom pre ekonomické hodnotenie subjektov boli zverejnené

	účtovné závierky a výstupy z účtovnej evidencie.
Správa o vývoji cien biomasy k 31. 12. 2018	Sumár vývoja cien biomasy z evidencie vyhodnotenej regulovanými subjektmi v členení: - druh biomasy, - množstvo biomasy v tonách, - náklady na obstaranie biomasy v eur/tona, - relatívna vlhkosť biomasy v percentách, - výhrevnosť biomasy v MWh/tona.
Analýza objemu poskytnutých podporných služieb a nákladov na podporné služby a regulačnú elektrinu v rokoch 2016 až 2018	Optimálne stanovenie objemu a maximálnych cien podporných služieb, resp. maximálnych/minimálnych cien regulačnej elektriny a celkových nákladov na obstaranie podporných služieb pre roky 2016 až 2018
Analýza vývoja cien elektriny na burze PXE Praha, produkt F PXE SK BL Cal - t Settlement, za rok 2018 a prvý polrok 2019	Popis pohybu cien komodity elektrina na pražskej burze za obdobie od 01. 01. 2018 do 30. 06. 2019, s uvedením dôvodov, ktoré ovplyvnili jej cenový vývoj za sledované obdobie.
Návrh referenčných hodnôt investičných nákladov od 01. 07. 2019	Aktualizácia referenčných hodnôt investičných nákladov na obstaranie technologickej časti zariadenia výrobcu elektriny z OZE a VUKV a zverejnenie na webovom sídle úradu v zmysle § 7 ods. 15 vyhlášky č. 18/2018 Z. z.
Analýza uzatváranie zmlúv o poskytovaní služieb v rámci VIP zameraná na vývoj výšky nákladov za rok 2018	Získanie potrebných informácií pre dostatočné preverenie štruktúry a výšky vynaložených nákladov na výkon regulovaných činností, za účelom nastavenia transparentnej a nediskriminačnej regulácie.
Správa o plnení štandardov kvality za rok 2018	Zhodnotenie úrovne dodržiavania štandardov kvality v roku 2018 samostatne za oblasť elektroenergetiky, tepelnej energetiky, plynárenstva a vodárenstva. Porovnanie vyhodnotenia štandardov kvality za roky 2016, 2017 a 2018. Informácia o výške vyplatených kompenzačných platieb v rokoch 2016, 2017 a 2018. Informácia o správnych konaniach vo veci uloženia pokuty podľa § 36 ods. 3 písm. b) zákona, za správny delikt podľa § 36 ods. 1 písm. l) zákona za nedodržanie povinnosti predloženia vyhodnotenia štandardov kvality podľa § 22 ods. 4 písm. h) zákona. Informácia o výkone kontroly dodržiavania príslušných ustanovení zákona týkajúcich sa štandardov kvality. Návrh opatrení na zlepšenie plnenia povinností regulovaných subjektov, ktoré im vyplývajú zo zákona.
Informácia o koncovej spotrebe elektriny, plynu a tepla za rok 2018	Cieľom správy bola aj krížová verifikácia pravdivosti údajov, nakoľko už v predchádzajúcich rokoch došlo k nezrovnalostiam poskytnutých dát od jednotlivých subjektov.

Maximálna hodnota WACC na obdobie rokov 2020 - 2021	Vypracovanie alternatív hodnoty miery výnosnosti regulačnej bázy aktív na obdobie rokov 2020 - 2021
Návrh palivového príplatku Pzn na rok 2020	Palivový príplatok zohľadňuje zmenu ceny primárneho paliva na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov energie alebo vývoj ceny primárneho paliva z neobnoviteľného zdroja energie na výrobu elektriny vysoko účinnou kombinovanou výrobou

Pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov

- schválil 16 pravidiel pre rozvrhovanie aktív, pasív, nákladov a výnosov za účelom oddelenia jednotlivých regulovaných činností a ostatných činností, sledovaných vo výstupoch z účtovnej evidencie za rok 2018

Evidencia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a analýza ekonomických výsledkov regulovaných subjektov

- prijal 1 299 záznamov, ktoré preukazujú spôsob vedenia evidencie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, spôsob vedenia nákladov, výnosov, aktív a pasív, z toho z oblasti elektroenergetiky 1 233 záznamov a z oblasti plynárenstva 15 záznamov, v oblasti elektroenergetiky a plynárenstva súčasne 51

Plnenie povinností regulovaných subjektov

- monitoroval činnosť regulovaných subjektov s cieľom získania potrebných informácií tak, aby mal úrad k dispozícii dostatočné nástroje na preverenie štruktúry a výšky vynaložených nákladov na výkon regulovaných činností za účelom nastavenia transparentnej a nediskriminačnej regulácie
- monitoroval činnosť prevádzkovateľov sústav a sietí tak, aby sa predišlo využívaniu vertikálnej integrácie
- schválil 22 zmlúv o poskytovaní služieb, ktoré predložili regulované subjekty vykonávajúce regulovanú činnosť v elektroenergetike alebo plynárenstve a ktoré sú súčasťou vertikálne integrovaného podniku
- schválil 4 obchodné dohody prevádzkovateľovi prepravnej siete, ktoré uzavrel s inou osobou, ktorá je súčasťou toho istého vertikálne integrovaného plynárenského podniku ako prevádzkovateľ prepravnej siete
- zaevidoval 752 vyhlásených obchodných verejných súťaží oznámených 17 regulovanými subjektami. Z obchodných verejných súťaží vyhlásených v roku 2019 a v predchádzajúcom období bolo v sledovanom období ukončených 632, zrušených 47 a ukončených bez víťaza 8 obchodných verejných súťaží, pričom 205 obchodných verejných súťaží naďalej prechádza až do roku 2020
- prijal od 113 regulovaných subjektov oznámenie o 730 realizovaných zákazkách, ktorých hodnota je vyššia ako 300 000 eur.

1.1.2. Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	v tis. eur %
				k upravenému rozpočtu
Príjmy spolu	1 000	154	166	107,79
Z toho: prijaté z rozpočtu EÚ		-	-	-
Výdavky spolu	4 472	5 025	5 025	100,00
Z toho: kryté prostriedky EÚ		-	-	-
Saldo príjmov a výdavkov	-3 472	-4 871	-4 859	-
Z toho: z prostriedkov EÚ		-	-	-

Výdavky kapitoly celkom boli v sledovanom období schválené v sume 4 472 tis. eur a realizovanými rozpočtovými opatreniami boli upravené na 5 025 tis. eur. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške 5 025 tis. eur, čo v percentuálnom vyjadrení k upravenému rozpočtu predstavuje plnenie na 100,00 %.

Skutočné záporné saldo príjmov a výdavkov predstavuje - 4 859 tis. eur.

1.1.3. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Úrad hospodáril v roku 2019 s pridelenými finančnými prostriedkami štátneho rozpočtu v súlade s kritériami hospodárnosti a efektívnosti, v súlade s legislatívnymi predpismi Slovenskej republiky, najmä so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“), zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole a audite“), v súlade s uzneseniami vlády, metodickými pokynmi a usmerneniami Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“).

Limity záväzných ukazovateľov v členení podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v tis. eur				
Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	Plnenie upraveného rozpočtu 2019 v %
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 560	2 816	2 816	100,00
700 - Kapitálové výdavky	60	60	60	100,00

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli v schválenom rozpočte rozpísané v sume 2 560 tis. eur. Po úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením boli rozpísané vo výške 2 816 tis. eur. V hodnotenom období bolo v tejto rozpočtovej kategórii zrealizované jedno rozpočtové opatrenie, a to Rozpočtové opatrenie č. 1/2019, č. listu MF/011794/2019-413 zo dňa 16. 04. 2019, ktorým MF SR povolilo úradu prekročiť limit výdavkov na mzdy o sumu 256 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na zvýšenie plátov zamestnancov v nadväznosti na § 5 zákona č. 370/2018 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2019 a nariadenia vlády SR a na zabezpečenie novely zákona č. 553/2003 Z. z. od 01. 01. 2019.

Úrad nemal počas sledovaného obdobia žiadne zdroje z finančných prostriedkov EÚ vrátane spolufinancovania.

Záväzný limit bol vyčerpaný na 100,00 %.

Čerpanie záväzného limitu bolo dodržané.

Schválený, ako aj upravený rozpočet bol rozpísaný zo zdroja 111 (ŠR).

Kapitálové výdavky boli v schválenom rozpočte rozpísané v sume 60 tis. eur. V hodnotenom období nebolo zrealizované žiadne rozpočtové opatrenie. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške 60 tis. eur.

Čerpanie v programe 0CB bolo realizované vo výške 28 tis. eur a v medzirezortnom programe 0EK vo výške 32 tis. eur.

Záväzný limit bol vyčerpaný na 100,00 % plnenia.

Čerpanie záväzného limitu bolo dodržané.

Schválený, ako aj upravený rozpočet bol rozpísaný zo zdroja 111 (ŠR).

1.2. Príjmy kapitoly

Stanovením záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2019 boli úradu rozpísané príjmy v sume 1 000 tis. eur. Po úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením boli príjmy upravené na sumu 154 tis. eur. Úrad prijal na príjmový účet príjmy vo výške 166 tis. eur, čo v percentuálnom vyjadrení k upravenému rozpočtu predstavuje plnenie na 107,79 %.

1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Štruktúra dosiahnutých príjmov príjmového účtu je uvedená v nasledovnej tabuľke:

v tis. eur		
Číslo položky/kategórie	Názov položky	Suma
222	Pokuty, penále a iné sankcie	160
292	Ostatné príjmy	6
200	Nedaňové príjmy	166

1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi

Úrad v rozpočtovom roku 2019 nehospodáril s vyššie uvedenými prostriedkami, neuvádza sa.

1.2.3. Úpravy schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

V priebehu roka 2019 bol schválený rozpočet príjmov upravený jedným rozpočtovým opatrením, a to Rozpočtovým opatrením č. 3/2019, č. listu MF/020327/2019-441 zo dňa 18. 12. 2019, ktorým MF SR znížilo záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2019 o sumu 846 tis. eur na výšku 154 tis. eur. Zníženie príjmov bolo rozpočtovo kryté čiastočným viazaním bežných výdavkov úradu vo výške 42 tis. eura zvýšením limitu príjmov v iných rozpočtových kapitolách, resp. viazaním výdavkov iných rozpočtových kapitol.

1.3. Výdavky kapitoly

Výdavky kapitoly celkom boli v roku 2019 schválené v sume **4 472 tis. eur**. Realizovanými rozpočtovými opatreniami boli upravené na **5 025 tis. eur**. Skutočné čerpanie bolo realizované v sume **5 025 tis. eur**, čo v percentuálnom vyjadrení k upravenému rozpočtu predstavuje plnenie na 100,00 %.

1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Ekonomická klasifikácia 600 – Bežné výdavky bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **4 965 tis. eur**. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **4 965 tis. eur**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie na 100,00 %. Výdavky na uvedenú kategóriu boli čerpané len zo zdroja 111 (ŠR).

Ekonomická klasifikácia 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **2 816 tis. eur**. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **2 816 tis. eur**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie na 100,00 %. Výdavky boli čerpané len do výšky predmetného záväzného ukazovateľa.

Ekonomická klasifikácia 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **1 080 tis. eur**. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **1 080 tis. eur**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie na 100,00 %.

Ekonomická klasifikácia 630 – Tovary a služby bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **1 041 tis. eur**. Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **1 041 tis. eur**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie na 100,00 %. Čerpanie tejto kategórie je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Rozpis ekonomickej klasifikácie 630 – Tovary a služby, zdroj 111				
	Upravený rozpočet 2019		Skutočnosť 2019	
Položky EK	0CB	0EK	0CB	0EK
631 – Cestovné náhrady	32	-	32	-
632 – Energie, voda a komunikácie	18	-	18	-
633 – Materiál	18	23	18	23
634 – Dopravné	37	-	37	-
635 – Rutinná a štandardná údržba	7	36	7	36
636 – Nájomné za nájom	147	-	147	-
637 – Služby	723	-	723	-
630 – Tovary a služby	982	59	982	59
630 – Celkom	1 041		1 041	

Ekonomická klasifikácia 631 – Cestovné náhrady bola čerpaná vo výške **32 tis. eur**. V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na tuzemské pracovné cesty (ďalej len „TPC“) a ZPC.

TPC boli zamerané najmä na vykonávanie kontroly regulovaných subjektov za účelom dodržiavania príslušných zákonov a všeobecne záväzných predpisov úradu.

ZPC súviseli s členstvom úradu v medzinárodných organizáciách ERRA a CEER, taktiež súviseli s ACER, s implementáciou sieťových predpisov, so zasadnutiami NRÚ krajín V4, z účasti na pravidelných zasadnutiach pracovných skupín a bilaterálnych stretnutí.

Ekonomická klasifikácia 632 – Energie, voda a komunikácie bola čerpaná vo výške **18 tis. eur**. V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na telefonické hovory v pevnej sieti Slovak Telekom a v mobilnej sieti Orange Slovensko, výdavky na komunikačnú infraštruktúru v sieti Slovak Telekom (internetové služby) a výdavky na poštové služby.

Ekonomická klasifikácia 633 – Materiál bola čerpaná vo výške **41 tis. eur**. V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky, na nákup prevádzkových strojov, kancelárskych a hygienických potrieb, kancelárskeho papiera, tonerov, na nákup kancelárskych stoličiek, kníh a časopisov, dennej tlače, softvéru, kalendárov a diárov, výdavky na reprezentačné a ostatné výdavky (optické valce do kopírovacích strojov, portrét prezidentky, tlačivá, podpisové knihy).

Čerpanie v programe 0CB bolo realizované vo výške 18 tis. eur a v medzirezortnom programe 0EK vo výške 23 tis. eur.

Ekonomická klasifikácia 634 – Dopravné bola čerpaná vo výške **37 tis. eur**. V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na úhrady pohonných hmôt, výdavky na servis, údržbu a opravy

služobných motorových vozidiel, na úhradu ich povinného zmluvného a havarijného poistenia a na nákup diaľničných známok.

Ekonomická klasifikácia 635 – Rutinná a štandardná údržba bola čerpaná vo výške **43 tis. eur.** V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na údržbu softvéru (aktualizácie používaných programov na mzdy, účtovníctvo, výkazníctvo, pokladni v tuzemskej a cudzej mene a majetku), na údržbu bezpečnostného systému úradu, výpočtovej, telekomunikačnej a kancelárskej techniky a na údržbu interiéru.

Čerpanie v programe 0CB bolo realizované vo výške 7 tis. eur a v medzirezortnom programe 0EK vo výške 36 tis. eur.

Ekonomická klasifikácia 636 – Nájomné za nájom bola čerpaná vo výške **147 tis. eur.** V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky spojené s nájmom a s výpožičkou nebytových priestorov v Bratislave a na oblastných pracoviskách v Trenčíne, v Martine a v Košiciach a taktiež výdavky na prenájom rohoží a na prenájom poštových priečinkov.

Ekonomická klasifikácia 637 – Služby bola čerpaná vo výške **723 tis. eur.** V uvedenej položke sú zahrnuté najmä výdavky na odmeny členov Regulačnej rady, na vrátenie uhradenej pokuty regulovanému subjektu Turčianska vodárenská spoločnosť, a. s., Martin, na úhradu pokút uložených Úradom pre verejné obstarávanie za porušenie postupov pri verejnom obstarávaní pri zadávaní zákaziek na výkon znaleckej činnosti pri revízii majetku regulovaných subjektov v roku 2016, na úhradu právnych, poradenských a konzultačných služieb, na stravovanie zamestnancov, na monitoring dennej tlače, na upratovacie práce v Bratislave, na služby BOZP+PO+CO, na výmenu kobercov na oblastnom pracovisku Martin a maliarske práce v Bratislave, na úhradu dohôd o pracovnej činnosti a dohody o vykonaní práce, na prídely do sociálneho fondu, na úhradu vyhotovenia výročnej správy, súdnych poplatkov za prehraté súdne spory, na úhradu výdavkov služieb spojených s GDPR, na úhradu školení, kurzov a seminárov (len v tuzemsku), na úhradu ročného prístupu k právnym informáciám, na príspevky na rekreáciu, na úhradu poplatkov RTVS a SATRO, ako aj na úhradu ostatných všeobecných služieb (výroba vizitiek a pečiatok, inzercia pracovných ponúk, pranie rohoží, odvoz vyradeného majetku, poistenie liečebných nákladov, služba časové pečiatky, obnova mandátových certifikátov).

Ekonomická klasifikácia 640 – Bežné transfery bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **28 tis. eur.** Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **28 tis. eur.** V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na úhradu členských príspevkov v ERRa, CEER a SV SER, ako aj výdavky na úhradu nemocenských dávok počas prvých 10 dní práceneschopnosti zamestnancov úradu.

Ekonomická klasifikácia 700 – Kapitálové výdavky bola rozpočtovaná upraveným rozpočtom v sume **60 tis. eur.** Skutočné čerpanie bolo realizované vo výške **60 tis. eur.** V uvedenej položke sú zahrnuté výdavky na nákup softvéru a na rekonštrukciu a modernizáciu stavieb (rekonštrukcia klimatizačných jednotiek, podlahárske práce v Bratislave).

Čerpanie v programe 0CB bolo realizované vo výške 28 tis. eur a v medzirezortnom programe 0EK vo výške 32 tis. eur.

1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Výdavky kapitoly sú podľa funkčnej klasifikácie čerpané pod číselným kódom 04.3.5.

Za sledované obdobie boli výdavky čerpané vo výške 5 025 tis. eur, čo predstavuje čerpanie 100,00 % upraveného rozpočtu.

v tis. eur

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania k upravenému rozpočtu
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	5 025	5 025	100,00
04.3 Palivá a energia	5 025	5 025	100,00
04.3.5 Elektrická energia	5 025	5 025	100,00
Spolu	5 025	5 025	100,00

1.3.3. Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania

Úrad nerealizoval výdavky na spoločné programy SR a EÚ zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu, ani výdavky z iných prostriedkov zo zahraničia poskytnuté SR.

1.3.4. Úpravy schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

Schválený rozpočet výdavkov bol v priebehu roka 2019 upravený šiestimi rozpočtovými opatreniami, a to tromi internými, ktorými sa limity rozpísaných ukazovateľov nezmenili a ktorých cieľom bolo len vyrovnanie rozpočtu a tromi rozpočtovými opatreniami, realizovanými na základe súhlasu alebo rozhodnutia MF SR v tomto prehľade:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2019, č. listu MF/011794/2019-413 zo dňa 16. 04. 2019, ktorým MF SR povolilo úradu prekročiť limit výdavkov v rámci programu OCB – Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, kód zdroja 111 z dôvodu zabezpečenia finančných prostriedkov na zvýšenie plátov zamestnancov o 10 % od 01. 01. 2019 v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 370/2018 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2019 a nariadeniami vlády SR vyplývajúce z uzatvorených kolektívnych zmlúv vyššieho stupňa a finančných prostriedkov na novelu zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2019 vo výške 345 tis. eur, z toho na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 256 tis. eur a na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 89 tis. eur.

Rozpočtové opatrenie č. 2/2019, č. listu MF/016047/2019-441 zo dňa 06. 09. 2019, ktorým MF SR na základe požiadavky úradu povolilo prekročiť limit bežných výdavkov v rámci programu OCB – Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, kód zdroja 111 na zabezpečenie vrátenia uhradenej pokuty z januára 2015 regulovanému subjektu Turčianska vodárenská spoločnosť, a. s., Martin na základe rozsudku Krajského súdu v Bratislave vo výške 250 tis. eur.

Rozpočtové opatrenie č. 3/2019, č. listu MF/020327/2019-441 zo dňa 18. 12. 2019, ktorým MF SR na základe požiadavky úradu znížilo záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2019 o sumu 846 tis. eur z dôvodu jeho neplnenia a zároveň viazal výdavky v rámci programu OCB – Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, kód zdroja 111 v sume 42 tis. eur na zabezpečenie časti zdrojového krytia zníženého záväzného ukazovateľa príjmov.

1.4. Finančné operácie

1.4.1. Príjmové finančné operácie

– neuvádza sa

1.4.2. Výdavkové finančné operácie

– neuvádza sa

1.5. Zhodnotenie zamestnanosti

Úrad zamestnával k 31. 12. 2019 celkom 118 zamestnancov, (94 % z plánovaného počtu 125 zamestnancov), z toho 99 zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a 19 zamestnancov v pracovnom pomere. Na pracoviskách mimo sídla služobného úradu, t. j. na pracoviskách odboru kontroly so sídlom v Trenčíne, v Košiciach, v Martine a na pracovisku odboru koncepcií a analýz v Martine bolo z uvedeného počtu zamestnaných 21 zamestnancov.

1.6. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Úrad nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie. Neuvádza sa.

2. Tabuľková časť

2.1. Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly

2.2. Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie

2.3. Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly

2.4. Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly

2.5. Tabuľka č. 5 Prehľad príjmov a výdavkov príspevkových organizácií kapitoly
– neuvádza sa

2.6. Tabuľka č. 6 Výdavky príspevkových organizácií kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie
– neuvádza sa

3. Prílohy

3.1. Organizačná schéma kapitol platná k 31. 12. 2019, ktorá vyjadruje kompetenčné usporiadanie medzi kapitolou a rozpočtovými a príspevkovými organizáciami v jej pôsobnosti

Úrad nemá žiadne podriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie. Organizačná schéma sa neuvádza.

3.2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku 2019, opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov

Interné kontroly

Vnútorne kontroly

Na základe Poverenia predsedu úradu na vykonanie vnútornej kontroly č. 1/2019 zo dňa 04. 03. 2019 bola vykonaná plánovaná vnútorná kontrola, cieľom ktorej bolo overiť dodržiavanie povinností úradu zverejňovať informácie o výsledkoch konzultácií k desaťročnému plánu rozvoja prenosovej sústavy a prepravnej siete, správy o plnení desaťročného plánu rozvoja prenosovej sústavy a prepravnej siete, oznámenia o konzultáciách a ich vyhodnoteniach a údaje o stave a zmene stavu zásob plynu uskladneného v zásobníku plynu na webovom sídle úradu.

V zázname z vykonanej kontroly bolo skonštatované, že úrad uverejňuje na svojom webovom sídle informácie o výsledkoch konzultácií k desaťročnému plánu rozvoja prenosovej sústavy a prepravnej siete, správy o plnení desaťročného plánu rozvoja prenosovej sústavy a prepravnej siete, oznámenia o konzultáciách a ich vyhodnoteniach a údaje o stave a zmene stavu zásob plynu uskladneného v zásobníku plynu v súlade so zákonom o regulácii.

Na základe Poverenia predsedu úradu na vykonanie vnútornej kontroly č. 2/2019 zo dňa 03. 06. 2019 bola vykonaná plánovaná vnútorná kontrola, cieľom ktorej bolo overiť dodržiavanie povinností úradu zverejňovať informácie o výsledkoch konzultácií k desaťročnému plánu rozvoja prenosovej sústavy vrátane pripomienok uplatnených užívateľmi sústavy a informácie o výsledkoch konzultácií k desaťročnému plánu rozvoja siete vrátane pripomienok uplatnených existujúcimi užívateľmi siete.

V zázname z vykonanej kontroly bolo skonštatované, že úrad uverejňuje výsledky k desaťročnému plánu rozvoja sústavy vrátane informácií o požiadavkách užívateľov sústavy na realizáciu investícií do prenosovej sústavy k desaťročnému plánu rozvoja prenosovej sústavy za obdobie rokov 2014 – 2018 ako aj výsledky konzultácií k desaťročnému plánu rozvoja siete vrátane informácií o požiadavkách užívateľov siete na realizáciu investícií do prepravnej siete k desaťročnému plánu rozvoja prepravnej siete za obdobie rokov 2014-2018.

Na základe Poverenia predsedu úradu na vykonanie vnútornej kontroly č. 3/2019 zo dňa 06. 11. 2019 bola vykonaná plánovaná vnútorná kontrola, cieľom ktorej bolo overiť dodržiavanie informačnej povinnosti zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V zázname z vykonanej kontroly bolo skonštatované, že na webovom sídle úradu v časti „úrad“ v podčasti „prevádzkové informácie“ sú uverejnené informácie týkajúce sa spracúvania osobných údajov fyzických osôb, ktoré úrad ako prevádzkovateľ spracúva v rozsahu zákonom ustanovenej pôsobnosti a informačnú bezpečnosť uskutočňuje v súlade s platnou právnou úpravou.

Vnútorný audit

Na základe Poverenia predsedu úradu č. M01/2018 zo dňa 16. 11. 2018 bol vykonaný mimoriadny vnútorný audit, cieľom ktorého bolo overiť a hodnotiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyplácaní odmien zamestnancom v zmysle uzatvorených dohôd o vykonaní práce v rámci projektu RAB v roku 2016.

V správe z vnútorného auditu boli skonštatované 3 nesystémové nedostatky:

1. porušenie §31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách – Porušenie finančnej disciplíny poskytnutím verejných financií nad rámec oprávnenia, ktorým došlo k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov,
2. porušenie §224 ods. 1 písm. c) zákona č. 311/2001 Z. z. zákonník práce – neposkytnutie zamestnancom dohodnutú odmenu za vykonanú prácu,
3. porušenie §228a ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. zákonník práce – nedodržanie zákonom stanoveného rozsahu pri plnení dohody o pracovnej činnosti.

Vnútorným auditom bolo dané odporúčenie uhradiť odvod do štátnej pokladnice vo výške 428,72 eur a poučiť zamestnancov s výsledkami vnútorného auditu č. M01/2018.

Povinná osoba uhradila dňa 13. 02. 2019 odvod v plnej výške 428,72 eur na bankový účet SK46 8180 0000 0070 0011 5512 – Iné nedaňové príjmy MFSR-VPS pred prerokovaním a odovzdaním Správy z vnútorného auditu.

Dňa 13. 02. 2019 boli útvaru vnútorného auditu predložené opatrenia prijaté na nápravu vzniknutých nedostatkov.

Na základe Poverenia predsedu úradu č. 02/2018 zo dňa 19. 09. 2018 bol vykonaný plánovaný vnútorný audit, cieľom ktorého bolo overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti a všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyplácaní mzdy zamestnancom a overenie a hodnotenie splnenia podmienok pri tvorbe a použití sociálneho fondu, v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Vnútorným auditom č. 02/2018 neboli zistené žiadne nedostatky.

Na základe Poverenia predsedu úradu č. 01/2019 zo dňa 21. 03. 2019 bol vykonaný plánovaný vnútorný audit, cieľom ktorého bolo overiť a hodnotiť správnosť financovania, oprávnenosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti použitia bežných a kapitálových výdavkov a overenie archivácie a zabezpečenia účtovných dokladov, overenie správnosti a úplnosti informácií o finančných operáciách auditovanej osoby.

V správe z vnútorného auditu boli skonštatované 3 nesystémové nedostatky:

1. porušenie Internej smernice č. 05/2016 – Vyúčtovanie reprezentačných výdavkov po lehote
2. porušenie Internej smernice č. 04/2018 – Opakované tankovanie PHL v hotovosti
3. porušenie §31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách.– Porušenie finančnej disciplíny poskytnutím verejných financií nad rámec oprávnenia, ktorým došlo k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov vo výške 0,23 eur s DPH (Podľa ustanovenia § 31 ods. 13 zákona o rozpočtových pravidlách „Odvod spolu s penále za porušenie finančnej disciplíny, ktoré za kontrolovaný subjekt alebo auditovanú osobu nepresiahnu sumu 40 eur, sa neukladá...“)

Vnútorným auditom bolo dané odporúčenie prepracovať a doplniť smernicu na základe zistených nedostatkov a poučiť zamestnancov s výsledkami vnútorného auditu č. 01/2019.

Dňa 07. 08. 2019 bol vypracovaný dodatok k smernici o používaní a prevádzke služobných motorových vozidiel, ktorý uvedený nedostatok odstránil. Takisto bol dňa 07. 08. 2019 vypracovaný dodatok k smernici o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami na reprezentačné účely, ktorý uvedený nedostatok odstránil. Dňa 19. 08. 2019 boli útvaru vnútorného auditu predložené opatrenia prijaté na nápravu vzniknutých nedostatkov.

Na základe Poverenia predsedu úradu č. 02/2019 zo dňa 06. 09. 2018 bol vykonaný plánovaný vnútorný audit, cieľom ktorého bolo overiť a hodnotiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti účinnosti a účelnosti a všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a overenie dodržiavania zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Vnútorným auditom č. 02/2019 neboli zistené žiadne nedostatky.

Externé kontroly

Od 24. 10. 2019 do 19. 02. 2020 vykonal Úrad vládneho auditu v úrade vládny audit č. 19100043-P-07 za auditované obdobie 01. 01. 2018 – 31. 12. 2018, ktorého cieľom bolo overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami, overiť zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti.

Vládny audit nebol k 31. 12. 2019 ukončený.

3.3. Ročná monitorovacia správa za rok 2019