

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2011


Předkládá: Pavel Zelený, ředitel

Obsah

	Stránka
1) Údaje o organizaci	3
2) Hodnocení závazných ukazatelů	4
3) Majetek, s nímž je zpracovatel příslušný hospodařit	5
4) Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků	5
5) Závazky	6
6) Pohledávky	6
7) Přehled o čerpání účelových prostředků	6
8) Finanční prostředky na programy /projekty/ spolufinancované z prostředků Evropské unie	6
9) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti	7
10) Vyhodnocení hospodářského výsledku	7
11) Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů	7
12) Programy reprodukce majetku	7
13) Mezinárodní konference, semináře a obdobné akce	8
14) Spolupráce se zahraničím	9
15) Vnější kontroly	9
16) Vnitřní kontroly	10

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CZVV 2011

1. Údaje o organizaci

Logo:	
Právní forma:	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také CZVV) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT (do 31. 3. 09 organizační složka státu)
Ředitel:	Ing. Pavel Zelený
Výkonný ředitel:	Ing. Milan Štolba
Ředitelé sekcí:	Ing. Dana Francová (Ing. Milan Houštecký) Mgr. J. Münzbergerová (Mgr. Iva Kabeláčová) Ing. Jiří Zíka Ing. Jindřich Mach Aleš Vychodil
Sídlo:	Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7 (jeruzalémská 957/12, 110 00 Praha 1)
Telefon:	224 507 111, 224 507 888
Fax:	224 507 555
e-mail:	info@cermat.cz
www stránky:	www.cermat.cz , www.novamaturita.cz , www.promz.cz
IČ:	720 29 455
DIČ:	CZ720 29 455
Bankovní spojení:	Česká národní banka (0710)
č. účtu:	4829-27735031
č. účtu ESF:	14824-27735031
č. účtu investice:	916-27735031

Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání bylo zřízeno k 1. lednu 2006 v souladu s ustanovením § 80 odst. 2 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů, Opatřením Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j.: 33306/2005-14 ze dne 1. 12. 2005.

CZVV navazuje na činnost Centra pro reformu maturitní zkoušky (CERMAT), později Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání (CERMAT), které bylo jako divize Ústavu pro informace ve vzdělávání (dále jen ÚIV)

v roce 1999 pověřeno MŠMT přípravou reformované maturitní zkoušky. Příprava, organizace a vyhodnocení společné části maturitní zkoušky je stěžejní činností CERMATU.

Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání používá vedle oficiálního názvu také slovní značku CERMAT, která je ve veřejnosti spojována s cyklem přípravných programů *Maturita nanečisto*. Z tohoto důvodu užívá CZVV i dvě vzájemně propojené internetové adresy www.cermat.cz a www.czvv.cz

Dnem 1. 4. 2009 bylo Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání zřízeno jako příspěvková organizace na základě zřizovací listiny MŠMT č. j. 6 498/2009-23 ze dne 24. 3. 2009.

Jiná činnost CZVV je specifikována ve zřizovací listině a doplněna Dodatkem č. 2. Jde především o tiskové služby, nákup a prodej a pronájem nebytových prostor.

2. Hodnocení závazných ukazatelů – Tabulka č. 2

Výnosy organizace v roce 2011 v kmenové činnosti činily 99 tis. Kč. Tyto výnosy jsou tvořeny úroky, přijaté pojistné plnění a ostatní výnosy z činnosti. Dále byl čerpán FKSP ve výši 31 tis. Kč na zkulturnění pracoviště a RF ve výši 600 tis. Kč. V projektu PRO.MZ 57 tis. Kč (úroky) a čerpání RF ve výši 45 813 tis. Kč. Plánované výnosy ve výši 2 500 tis. Kč (zapojení RF) nebyly naplněny.

Náklady – na rok 2011 byl původní schválený příspěvek na provoz pro kmenovou činnost ve výši 212 428 tis. Kč.

Úpravou rozpočtu závazných a orientačních ukazatelů č. j. 17 039/2011-15 ze dne 6. 6. 2011 byly upraveny závazné ukazatele rozpočtu – byly sníženy OON o 10 237 tis. Kč a navýšeny provozní běžné výdaje (o 9 315 tis. Kč) a zákonné odvody (o 922 tis. Kč). Důvodem změny byly smlouvy se školními maturitními komisari, jejichž smlouvy byly uzavřeny podle občanského zákoníku a platba těchto smluv nemůže být z OON, ale z OBV.

Následně byl kmenový rozpočet navýšen o 4 951 tis. Kč (vše provozní běžné výdaje). Úprava ze dne 19. 9. 2011 č. j. 27 016/2010-15 navýšila rozpočet CZVV na úhradu nákladů 198 spádových škol, zajišťujících písemnou maturitní zkoušku v podzimním termínu.

Další úprava rozpočtu č. j. 23 215/2011-15 ze dne 14. 10. 2011 se týkala navýšení rozpočtu na mimořádné odměny za úspěšné zajištění maturitní zkoušky v celkové výši 2 367 tis. Kč (platy 1 753 tis. Kč, odvody 596 tis. Kč, FKSP 18 tis. Kč).

Navýšení rozpočtu v provozních běžných výdajích ve výši 6 000 tis. Kč bylo uskutečněno rozpočtovým opatřením č. j. 39 255/2011-15 ze dne 13. 12. 2011. Tyto prostředky byly určeny na úhradu nákladů vzniklých v důsledku legislativních změn, které mají dopad do realizace maturitních zkoušek a v důsledku kterých bylo třeba uzavřít dodatky některých uzavřených smluv.

15. 12. 2011 pod č. j. 40 621/2011-15 došlo k navýšení rozpočtu v kmenové činnosti (čl. FY) o 16 tis. Kč. Šlo o prostředky na zajištění výroby speciálních papírů s vodotiskem nakladatelstvím TAURIS (viz „specifické úkoly“).

Platný **upravený rozpočet** na konci roku 2011 byl ve výši **225 762 tis. Kč** kmenová činnost (čl. FY).

Čerpání kmenových prostředků ve výši **222 988 tis. Kč** bylo v souladu s plánem. Uspořené prostředky ve výši **3 508 tis. Kč** tvoří zlepšený hospodářský výsledek. K úspoře došlo především u OON a odvodů a to ve výši (2 503 tis. Kč a 853 tis. Kč).

Od dubna 2009 probíhá projekt OPVK „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ (PRO.MZ) spolufinancovaný z prostředků EU a státního rozpočtu. Plánovaný rozpočet na rok 2011 po změnách v projektu byl **57 791,65 tis. Kč**. V průběhu roku 2011 CZVV použilo na běžné platby peníze z rezervního fondu, do kterého byly převedeny na konci roku 2010 nespotřebované prostředky projektu PRO.MZ, ve výši **45 813,14 tis. Kč**. V průběhu roku (v dubnu) jsme obdrželi 7. průběžnou platbu ve výši **54 940,69 tis. Kč**. Během roku jsme tedy obdrželi celkem (včetně použití RF) **100 753,83 tis. Kč** ze státního rozpočtu a **57,27 tis. Kč** činily výnosy z bankovních úroků.

Celkové čerpání prostředků na projekt ESF v roce 2011 bylo ve výši **47 491,44 tis. Kč**. Zůstatek nedočerpaných prostředků v celkovém objemu **53 319,65 tis. Kč** byl koncem roku převeden dle pokynu do RF organizace, jehož zůstatek ke konci roku 2011 činil **69 325,71 tis. Kč**.

Specifické úkoly

Převzetím tiskárny TAURIS CZVV plnilo některé specifické úkoly MŠMT v oblasti tisků. V roce 2011 bylo zpracováno celkem 9 zakázek pro MŠMT – 4 zakázky pro odbor 34 – rozpočet byl navýšen o **71,678 tis. Kč**, 1 zakázka pro odbor rejstříku a péče o pedagogické pracovníky – rozpočet byl navýšen o **16 tis. Kč** a 4 zakázky pro odbor mezinárodních vztahů a evropských záležitostí – rozpočet byl navýšen o **53 tis. Kč**.

3. Majetek, s nímž je zpracovatel příslušný hospodařit

CZVV hospodaří s majetkem, který mu byl převeden při zřízení k 1. 1. 2006 a v roce 2008 mu byla převedena budova, pozemky a movitý majetek v Jankovcově ulici, Praha 7. Tato budova je po rekonstrukci, modernizaci i opravě střechy. Budovu v Jankovcově ulici CZVV využívá jako kanceláře, 1. patro je využíváno pro provoz TPKC, které bylo v roce 2009 vybudováno. V květnu 2011 CZVV předalo objekt včetně pozemku v Jeruzalémské ulici NIDV. Naopak 1. 8. 2011 CZVV převzalo od ÚIV tiskárnu TAURIS (vybavení a skladové zásoby). Tiskárna prozatím zůstala ve stávajících prostorách na Senovážném náměstí.

V roce 2011 pořizovalo CZVV drobný majetek (hmotný i nehmotný) nezbytný pro práci zaměstnanců při přípravě a realizaci MZ a investiční majetek (z programů ISPROFIN). V roce 2011 jsme z investiční dotace hradili 2 dílčí plnění upgrade IS CERTIS ve výši 5 157 tis. Kč. Z FRM byla hrazena část plnění upgrade IS CERTIS 1 240,32 tis. Kč, maturitní Helpdesk za 945,24 tis. Kč, nákup paketovacího lisu a řezacího stroje za 383,7 tis. Kč, projekt SW řešení a SW prostředí pro generování PL za 1 176 tis. Kč, 2x licence IBM SPSS za 192 tis. Kč, rozšíření komunikačního systému za 234 tis. Kč a programové vybavení EIS JASU CS Enterprise za 98 tis. Kč.

Na účtu drobného nehmotného majetku přibyly SW licence a drobný SW za celkovou částku 482 tis. Kč. Pořízený drobný hmotný majetek se skládal z nábytku (pracovní stoly, židle, archivační skříně...), 44 ks počítačů (tenký klient) a monitorů pro pracovníky Help Desku a ostatního drobného majetku pro potřeby organizace. Z prostředků ESF nebyl pořízen žádný drobný majetek, pouze odborné knihy, které jsou evidovány v podrozvahové evidenci.

Odpisování investičního majetku probíhá od 1. 1. 2011 metodou lineárních účetních odpisů. Převody majetku způsobily, že odpisový plán musel být upraven na aktuální situaci.

4. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2011 a probíhala od 1. 12. 2011 s přípravnými pracemi již na podzim 2011. Inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu s ustanovením § 29 a 30

zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Skutečný stav majetku a závazků odpovídá stavu v účetnictví a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

5. Závazky – Tabulka č. 3

Celkový objem závazků k 31. 12. 2011 byl 75 899,7 tis. Kč, z toho největší položku tvoří přijaté zálohy na transfery (54 940,7 tis. Kč), což jsou dotace ESF. Další závazky tvoří hlavně závazky vůči dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění, výdaje příštích období, dohadné položky pasivní atd. Veškeré závazky byly krátkodobé a převážná většina ve lhůtě splatnosti. Po lhůtě splatnosti jsme evidovali závazky za 14,7 tis. Kč, které byly uhrazeny do 1 měsíce po splatnosti. Žádné sankce nebyly předepsány. Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy do roku 2014 – paušální částky a odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby).

6. Pohledávky - Tabulka č. 3

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2011 byl 55 566 tis. Kč (dohadné účty aktivní = odhad čerpání dotace ESF, zálohy na energie a jiné pohledávky), pouze jedna pohledávka ve výši 2,5 tis. Kč je po lhůtě splatnosti.

7. Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4

CZVV v roce 2011 nehospodařila s žádnými účelovými prostředky.

8. Finanční prostředky na programy /projekty/ spolufinancované z prostředků Evropské unie - Tabulka č. 5

V průběhu roku 2011 se pokračovalo v realizaci projektu Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky (PRO.MZ) spolufinancovaného ze SR a prostředků ESF v rámci OPVK. Činnosti byly spjaty s přípravou, průběhem a vyhodnocením prvního ročníku reformované maturitní zkoušky – byly vytvořeny ilustrační testy z jednotlivých zkušebních předmětů (aktivita ÁMOS), vzniklo interaktivní DVD Průvodce MZ 2011, proběhlo šetření INDEX (ÁMOS), šetření HELP2 (HELP), pokračovaly práce na nastavení zkoušky z Informatiky; didaktický test z AJ byl přiřazen k úrovním B1 a B2 dle SERRJ (aktivita ÁMOS). Na základě vyhodnocení průběhu MZ došlo ke změně v hodnocení písemných prací a probíhaly práce na implementaci nového modelu (aktivita ÁMOS, MAHEN). Stejně tak došlo k zapracování závěrů do systémů logistického a technologického zajištění MZ (aktivity LOBSTER, KISS), úpravách systému vzdělávání (aktivita CISKOM) a modifikace zkušební dokumentace pro žáky s PUP (MAHEN). Pokračovaly práce na nastavení jednotlivé zkoušky (JAZZ).

Plánovaný rozpočet na rok 2011 po změnách v projektu byl **57 791,65 tis. Kč**. V roce 2011 CZVV použilo na běžné platby peníze z rezervního fondu ve výši **45 813 tis. Kč**, do kterého byly převedeny na konci roku 2010 nespotřebované prostředky projektu PRO.MZ, takže k 1.1.2011 bylo v RF **61 819,19 tis. Kč**. Během roku jsme obdrželi na základě žádostí o platby **54 940,69 tis. Kč** a z bankovních úroků projektového účtu a z ostatních výnosů z činnosti ve výši **57,27 tis. Kč**. Celkové čerpání prostředků na projekt ESF v roce 2011 bylo ve výši **47 491,44 tis. Kč**. Bankovní úroky a ostatní výnosy byly použity jako další zdroj krytí nákladů. Zůstatek nedočerpaných prostředků v celkovém objemu **53 319,65 tis. Kč** byl koncem roku převeden dle pokynu do RF organizace. Celkem v rezervním fondu na konci roku 2011 bylo **69 325,7 tis. Kč** z nevyčerpaných prostředků projektu PRO.MZ.

9. Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti – Tabulka č. 6

V roce 2011 CZVV mělo celkové příjmy **156 tis. Kč**. Jedná se převážně o bankovní úroky ve výši 68 tis. Kč (11 tis. Kč kmen a 57 tis. Kč ESF) a 1 tis. Kč za pojistné plnění (kmen) a 87 tis. Kč za ostatní výnosy z činnosti. Dále byl použit RF a to ve výši **600 tis. Kč** kmen (použití bylo rozpočtováno) a **45 813 tis. Kč** ESF.

Další mimorozpočtový zdroj na úhradu některých nákladů byl FKSP. Částka **31,3 tis. Kč** byla použita na nákup DDHM na zkulturnění pracoviště. Dalším mimorozpočtovým zdrojem byl FRM a jeho použití ve výši **4 270 tis. Kč**.

10. Vyhodnocení hospodářského výsledku – Tabulka č. 7

CZVV dosáhlo za rok 2011 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši **3 508,33 tis Kč**.

Zlepšený HV vznikl úsporou části prostředků na kmenovou činnost – převážně OON a odvody.

V ekonomické činnosti jsme dosáhli zisku **254,2 tis. Kč**.

HV k rozdělení je ve výši **3 762,5 tis. Kč**. Navrhujeme jeho rozdělení následovně:

- 3 762,5 tis. Kč do rezervního fondu.

11. Tvorba a použití peněžních fondů – Tabulka č. 8

Organizace v roce 2011 hospodařila s těmito fondy: FKSP, FRM, RF.

FKSP – přiděl do fondu byl ve výši 1 % vyplacených hrubých mezd, tj. 406,7 tis. Kč (kmen + ESF + jiné zdroje). Fond byl použit převážně na příspěvek na stravování a dary k životním jubileím. Část prostředků fondu byla použita na zkulturnění pracoviště, hlavně na nákup vybavení kuchyněk atd. Účetní zůstatek fondu k 31. 12. 2011 byl 323,757 tis. Kč. Na bankovním účtu bylo k 31.12.11 273,85 tis. Kč. Rozdíl je v nepřevedeném přídělu za měsíc prosinec a v neuhrazených bankovních poplatcích a nepřevedených úrocích za stejný měsíc.

RF – ve fondu je k 31. 12. 11 zůstatek nevyčerpaných prostředků projektu PRO. MZ ve výši 69 325,7 tis. Kč a 666,76 tis. Kč kmenových z rozdělení hospodářského výsledku předchozích let. V průběhu roku 2011 byl čerpán RF ESF ve výši 45 813 tis. Kč, RF kmenové činnosti byl čerpán ve výši 600 tis. Kč. Čerpání bylo rozpočtováno. Zároveň jsme přistoupili k přeúčtování zůstatku RF ESF z roku 2010, který byl zaúčtován na účtu 413 na účet 414 ve výši 245,509 tis. Kč. V tabulce č. 8 se tento krok projeví jako vyšší čerpání RF (413) a zároveň vyšší tvorba RF (414).

FRM – k původnímu stavu fondu k 1. 1. 2011 ve výši 11 411 tis. Kč z roku 2010 přibylo 22 110 tis. Kč z odpisů dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako doplňkový zdroj financování a to ve výši 4 269,68 tis. Kč. Zůstatek fondu k 31. 12. 2011 byl **29 251,6 tis. Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace.

12. Programy reprodukce majetku – Tabulka č. 9

V roce 2011 probíhaly tyto v informačním systému MF ČR ISPROFIN zaregistrované investiční akce:

1) CZVV – Rozšíření informačního systému CERTIS, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000072. Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 31. 3. 2009. Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2011 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2011 – 5 157,12 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2011 - 5 157,12 tis. Kč

Čerpání prostředků FRM:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2011 – 1 296 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2011 – 1 240,32 tis. Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 31. 12. 2012.

Čerpání prostředků FRM na ostatní akce:

- Maturitní Helpdesk (vč. integrace do KISS) – Dodatek č. 2 IZ
Finanční plán na rok 2011 – 946 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 945,24 tis. Kč
- SW prostředí pro generování pracovních listů
Finanční plán na rok 2011 – 1 176 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 1 176 tis. Kč
- Technologie pro skartaci papírových dokumentů
Finanční plán v roce 2011 – 384 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 383,763 tis. Kč
- UPS – záložní zdroje pro IT
Finanční plán v roce 2011 – 420 tis. Kč
Akce byla prodloužena do ledna 2012, úhrada proběhla až v roce 2012.
- Nákup licencí SPSS
Finanční plán v roce 2011 – 200 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 192,2 tis. Kč
- Maturitní Helpdesk dodatek č. 3 IZ
Finanční plán v roce 2011 – 234 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 234 tis. Kč
- Ekonomický systém EIS JASU
Finanční plán v roce 2011 – 100 tis. Kč
Skutečné plnění v roce 2011 – 98,15 tis. Kč

13. Mezinárodní konference, semináře a obdobné akce – Tabulka č. 10

Zahraniční aktivity – PRO. MZ

V roce 2011 bylo uskutečněno 7 zahraničních cest:

1. **Slovensko – Banská Bystrica (6. – 8. 4. 2011)** 1 zaměstnanec – Konference DidInfo 2011
Příspěvek P. Naske: Stav příprav společné části maturitní zkoušky z informatiky v České republice.

2. **Itálie – Siena (1. 5. – 8. 5. 2011)** 2 zaměstnanci – Workshop a konference EALTA
Workshop věnovaný standard setting metodám a přiřazování jazykových zkoušek k úrovním podle Společného evropského referenčního rámce pro jazyky.
3. **Slovinsko - Ljubljana (31. 5. – 2. 6. 2011)** 2 zaměstnanci – Workshop a konference – Konzultace o dopadech zavedení externí maturity ve Slovinsku, seminář v RIC o podobě a zkušenostech externích maturit ve Slovinsku, University of Ljubljana seminář s děkanem fakulty o roli Slovinských VŠ ve fungování externích maturit.
4. **Polsko - Krakow (6. – 10. 7. 2011)** 1 zaměstnanec – Konference ALTE
5. **Rakousko – Innsbruck (15. – 18. 9. 2011)** 2 zaměstnanci – Mezinárodní konference IATEFL – příspěvek na téma Dilemma of the First Year of Maturita in the Czech Republic
6. **Německo – Bochum (18. – 20. 11. 2011)** 4 zaměstnanci – Vzdělávací seminář ALTE - hodnocení ústní zkoušky **Anglie – York (26. 6. – 3. 7. 2010)** – 2 zaměstnanci – Letní kurz EALTA – 1. Letní škola EALTA zaměřená na hodnocení.
7. **Slovensko – Žilina (24. – 25. 11. 2011)** 1 zaměstnanec – Konference OBJEKTY 2011 s workshopem o výuce informatiky pro střední školy.

Veškeré zahraniční cesty jsou přínosem pro organizaci ve všech oblastech přípravy MZ, nejvíce v oblasti vývoje testování cizích jazyků a jejich přiřazení k jazykovým standardům podle metodiky Rady Evropy, problematiky žáků s PUP MZ a srovnávání zkušeností na mezinárodní úrovni. Některé mají vzdělávací charakter, jiné jsou pracovními setkáními, kdy zástupci CERMATu spolupracují na tvorbě materiálů zadávaných Radou Evropy, další jsou setkáními zaměřenými na výměnu a konfrontaci zkušeností napříč institucemi. CERMAT se dostává velmi kladně do povědomí široké odborné komunity a je platným a aktivním členem setkání a vzdělávacích aktivit.

14. Spolupráce se zahraničím

ILTA (International Language Testing Association) – členský poplatek 115 USD

EALTA Institutional membership – členský poplatek 150 EUR

ALTE Affilliate membership – členský poplatek 0 EUR

15. Vnější kontroly

V CZVV jako kontrolovaném subjektu byly v roce 2011 realizované následující externí kontroly:

- a) V termínu od ledna 2011 do března 2011 probíhalo vypořádání námitkového řízení k veřejnoprávní kontrole MŠMT. Kdy MŠMT v souvislosti s Rozhodnutím o námitkách podalo MŠMT podnět k šetření na ÚOHS (ve věci podezření z porušení pravidel při realizaci veřejné zakázky) a na MF ČR (ve věci podezření z porušení rozpočtové kázně). Pro provedené šetření citovaných institucí ve věci podaných oznámení neprokázalo CZVV pochybení v realizovaném postupu. Zjištěné formální nedostatky byly CZVV odstraněny formou přijatých opatření.
- b) V termínu od května do listopadu 2011 byla v CZVV realizována kontrolní akce NKÚ s názvem „Peněžní prostředky použité na přípravu a realizaci státní maturitní zkoušky“ Po vypořádání námitkového řízení nebyla kontrolním orgánem zjištěna závažná pochybení ve vztahu

k legislativním normám a s následným vznikem škody na majetku. Zbylá kontrolní zjištění byla využita při realizaci SMZ 2012.

- c) Dále byly realizovány pravidelné kontroly Správy sociálního zabezpečení, které shledaly drobné pochybení ze strany CZVV.
- d) Rovněž proběhla kontrola místně příslušného správce daně (FÚ), která neshledala pochybení související s rokem 2011. V řešení je stále problém z roku 2010 související se vznikem odvodové povinnosti ve vztahu k porušení rozpočtové kázně.
- e) Dále byla realizována kontrola CERA, tato však není do dnešního dne ukončena, kontrolovaný subjekt CZVV nebyl seznámen s kontrolní Zprávou a tudíž neměl možnost se k této zprávě vyjádřit (případně vznést námitky).

16. Vnitřní kontroly

V organizaci je zaveden vnitřní kontrolní systém, který je v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a vyhláškou č. 416/2004 Sb.

- a) V CZVV je zaveden vnitřní kontrolní systém. Profesionální kontrola a audit je zajišťována interním auditorem, kdy tato funkce je zakotvena v Organizačním řádu CZVV od roku 2010.
- b) V roce 2011 interní auditor realizoval jednu samostatnou kontrolu v oblasti dodavatelsko-odběratelských vztahů, kdy na kontrolní zjištění, která se týkala administrativních pochybení, byla přijata opatření a tyto byly ihned odstraněny.
- c) V rámci činnosti auditora byla vykazována součinnost s externími kontrolními orgány (MŠMT, NKÚ) a následně realizováno námitkové řízení a jeho vypořádání. Rovněž byly vypracovány stanoviska k stížnostem podaným na MF ČR a ÚHOS. Dále byl realizován dohled při dodržování postupů legislativních norem a postupů souvisejících s realizací SMZ 2011.
- d) Dále auditor provedl kompletaci materiálů, na podkladě kterých byla postavena oponentura k jednotlivým žalobám SCIO v součinnosti se zastupující AK.

Jako doplňující informaci nutno uvést, že v důsledku nutné součinnosti s externími kontrolními orgány nemohl interní auditor v plné míře realizovat kontrolní akce dle Plánu kontrolní činnosti.