

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2012

Předkládá: Jiří Zíka, ředitel

Obsah

	Stránka
1. Údaje o organizaci	3
2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost	4
2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost (prostředky z kapitoly MŠMT)	4
2.2 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost (prostředky mimo kapitolu MŠMT)	8
3. Přehled o závazcích a pohledávkách	8
4. Přehled o čerpání účelových prostředků	8
5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z EU	8
6. Peněžní fondy	9
7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů	10
8. Programové financování	10
9. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů	12
10. Přehled o vnějších kontrolách v organizaci ve sledovaném roce	12
11. Vnitřní kontroly	13
12. Majetek, s nímž je CZVV příslušný hospodařit	14
13. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku	14
14. Pořádání mezinárodních konferencí	15

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CZVV 2012

1. Údaje o organizaci

Logo:	
Právní forma:	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také CZVV) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT
Ředitel:	Ing. Pavel Zelený do 8. 6. 2012 Ing. Jiří Zíka, pověřený řízením od 10. 6. 2012
Ředitelé sekcí:	Ing. Dana Francová do 8. 10. 2012 Mgr. J. Münzbergerová Ing. Jiří Zíka Ing. Jindřich Mach
Sídlo:	Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7
Telefon:	224 507 111, 224 507 888
Fax:	224 507 555
e-mail:	sekretariat@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. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2

Výnosy organizace v roce 2012 v hlavní činnosti činily celkem **295 125,8** tis. Kč.

Tyto výnosy jsou tvořeny:

- 1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace) - 290 735,2 tis. Kč
- 2) bankovními úroky – 56,6 tis. Kč
- 3) ostatními výnosy z činnosti – 170 tis. Kč
- 4) čerpáním rezervního fondu – 4 164 tis. Kč

Rozpočtované použití rezervního fondu a ostatních výnosů ve výši 4 429 tis. Kč bylo naplněno na 94 %.

Náklady organizace v roce 2012 v hlavní činnosti činily celkem **290 060,5** tis. Kč.

Náklady jsou tvořeny:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) mzdovými náklady (platy, OON, odstupné, náhrady za nemoc) | 64 572,8 tis. Kč |
| 2) zákonnými odvody a příspěvkem do FKSP | 20 614,0 tis. Kč |
| 3) ostatními náklady (z činnosti, finančními) | 204 873,7 tis. Kč |

V čerpání mzdových nákladů došlo v roce 2012 k úsporám jak v nákladech na platy (úspora 29 976,- Kč), tak v OON (úspora 3 147 451,- Kč).

Limit počtu zaměstnanců je složen ze 70 kmenových a 26,65 projektových přepočtených úvazků. V roce 2012 je skutečné čerpání přepočtených úvazků ve výši 69,857 v kmenové činnosti, 24,316 v PRO.MZ a 0,75 v jiné činnosti.

Průměrný plat v roce 2012 v kmenové činnosti činil 27 564,- Kč, průměrný plat v projektu PRO.MZ činil 36 52,- Kč.

2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1

Schválený rozpočet pro rok 2012 obdržela organizace pod č. j. MŠMT- 37 792/2011-15 ze dne 15. prosince 2011 a to v celkové výši **183 728 tis. Kč** + schválené použití výnosů vč. rezervního fondu **6 137 tis. Kč**.

V průběhu roku došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

1) Č. j. MŠMT - 8203/2012-15 ze dne 5. 3. 2012

- navýšení rozpočtu na odměny hodnotitelů písemných prací o celkem **16 983 tis. Kč** (15 581 tis. Kč na provozní běžné výdaje a 1 402 tis. Kč na zákonné odvody – v tomto případě na zdravotní pojištění k nepojmenovaným smlouvám),
- navýšení rozpočtu na tisk brožury „Školy zřizované svazky obcí, nové možnosti a možnosti volby...“ pro MŠMT (v tiskárně TAURIS) čl. FY o celkem **18 tis. Kč**, z toho 10 tis. Kč prostředky na platy, 4 tis. Kč na odvody a 4 tis. Kč na provozní běžné výdaje (součást tabulky č. 2.1.3).

2) Č. j. MŠMT – 21 202/2012-15 ze dne 1. 6. 2012

- navýšení rozpočtu o účelové prostředky na pokrytí nákladů spojených se zavedením PAP ve výši **50 tis. Kč** (tabulka 2.1.1U a 4)

3) Č. j. MŠMT – 24 451/2012-15 ze dne 1. 6. 2012

- navýšení rozpočtu na tisk Závěrečného účtu kapitoly za rok 2011 a tisk publikace Rozpočet kapitoly, čl. FY, v celkové výši **36 tis. Kč** – platy 9 tis. Kč, odvody 3 tis. Kč, provozní běžné výdaje 24 tis. Kč (součást tabulky 2.1.3).

4) Č. j. MŠMT – 40 048/2012-15 ze dne 20. 9. 2012

- na základě souhlasu Ministerstva financí byl navýšen rozpočet na dofinancování podzimní části maturitní zkoušky a na náklady ze smluv spojené s maturitní zkouškou byl navýšen rozpočet celkem o **29 267 tis. Kč**, ve struktuře závazných ukazatelů: OON (odměny ředitelů spádových škol) 2 373 tis. Kč, zákonné odvody 806 tis. Kč a provozní běžné výdaje ve výši 26 088 tis. Kč.

5) Č. j. MŠMT – 42 818/2012-15 ze dne 10. 10. 2012

- Úprava výnosů včetně použití rezervního fondu o – **1 708 tis. Kč** (snížení zapojení výnosů vč. RF na základě skutečného přidělu do RF v roce 2012).

6) Č. j. MŠMT – 46 300/2012-641 ze dne 24. 10. 2012

- Úprava rozpočtu na tisk letáků a pozvánek na konferenci ve výši **11 tis. Kč**, čl. FY, platy 4 tis. Kč, odvody 1 tis. Kč, OBV 6 tis. Kč (součást tabulky 2.1.4).

7) Č. j. MŠMT – 48 936/2012-131 ze dne 6. 11. 2012

- Úprava závazných ukazatelů a to takto: snížení limitu na OON ve výši 3 000 tis. Kč a zvýšení limitu na provozní běžné výdaje ve výši 3 000 tis. Kč.
- Úprava rozpočtu o **11 tis. Kč**, čl. FY (platy 5 tis. Kč, pojistné 2 tis. Kč a OBV 4 tis. Kč) na zpracování brožur s názvem „Školy zřizované svazky obcí, nové možnosti a možnost volby...“ dotisk v tiskárně TAURIS (součást tabulky 2.1.3)

8) Č. j. MŠMT – 51 244/2012-131 ze dne 3. 12. 2012

- Navýšení rozpočtu ve výši **47 tis. Kč** (35 tis. Kč platy, 12 tis. Kč odvody).

9) Č. j. MŠMT – 54 424/2012-131 ze dne 12. 12. 2012

- Navýšení rozpočtu v celkové výši **185 tis. Kč**, čl. FY (platy 22 tis. Kč, OON 21 tis. Kč, odvody 8 tis. Kč a OBV 134 tis. Kč (součást tabulky 2.1.3) na tisk a expedici publikace „Dlouhodobý záměr vzdělávání a rozvoje vzdělávací soustavy ČR na období 2011 – 2015“ a tisk a distribuci publikace „Výroční zpráva o stavu a vývoji vzdělávací soustavy v ČR za rok 2011“.

10) Č. j. MŠMT – 54 252/2012-641 ze dne 18. 12. 2012

- Navýšení rozpočtu celkem o **60 tis. Kč**, čl. 69 (platy 19 tis. Kč, odvody 6 tis. Kč a OBV 35 tis. Kč) na tisk publikace „The Education System in the Czech Republic“. (součástí tabulky 2.1.4).

V rámci projektu **PRO.MZ** došlo v květnu 2012 k proplacení 11. Žádosti o platbu (č. j. MSMT-406/2012-29) ve výši **9 669,85 tis. Kč**, z toho 5 894,12 tis. Kč na platy a 3 775,73 tis. na zákonné odvody. Koncem roku 2012 byla provedena vratka nevyčerpané části dotace a to ve výši **701,64 tis. Kč**. O tuto částku organizace do konce prosince 2012 opět požádala, a obdrží ji v požadované struktuře v roce 2013.

Další úpravy rozpočtu roku 2012 byly na tisky v tiskárně TAURIS pro MŠMT, odbor 33, resp. 34 (tabulka 2.1.5), celkové navýšení o **1 598,942 tis. Kč**:

- 30. 4. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **4,968 tis. Kč** (č. j. MŠMT-5788/2012-34),
- 29. 5. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **78,547 tis. Kč** (č. j. MŠMT-14655/2012-34 a MŠMT – 15337/2012-34),

- 20. 6. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **37,917 tis. Kč** (č. j. MŠMT-18561/2012-34 a MŠMT – 17677/2012-34),
- 11. 9. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **51,354 tis. Kč** (č. j. MŠMT – 20644/2012-34, MŠMT – 24189/2012-34, MŠMT – 24887/2012-34, MŠMT – 28696/2012-34),
- 5. 10. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **109,216 tis. Kč** (č. j. MŠMT – 30516/2012-34, MŠMT – 32221/2012-34 a MŠMT – 32220/2012-34),
- 7. 12. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **651,684 tis. Kč** (č.j. MSMT- 33021/2012-34, MSMT- 33022/2012-34, MSMT- 34138/2012-34, MSMT- 33019/2012-34, MSMT- 35671/2012-34, MSMT-36487/2012-34, MSMT-37543/2012-34 , MSMT-37545/2012-34, MSMT-39290/2012-34 , MSMT-39538/2012-34 , MSMT-39546/2012-34 , MSMT-39549/2012-34, MSMT-39592/2012-34 , MSMT-39594/2012-34 , MSMT-39596/2012-34, MSMT-42470/2012-34 , MSMT-42471/2012-34 a MSMT-42468/2012-34),
- 13. 12. 2012 byl navýšen rozpočet na specifické úkoly o **665,256 tis. Kč** (č. j. MSMT-33025/2012-34, MSMT – 34552/2012-34, MSMT-42475/2012-34, MSMT-42477/2012-34, MSMT-37214/2012-33, MSMT-40071/2012-33,MSMT-39359/2012-33, MSMT-40378/2012-33, MSMT-35877/2012-33, MSMT-35815/2012-33, MSMT-40263/2012-33, MSMT-47620/2012-33).

Platný **upravený rozpočet** na konci roku 2012 na kmenovou činnost byl ve výši **230 025 tis. Kč (čl. FY), 250 tis. Kč** na specifické úkoly (tisky TAURIS) (čl. FZ), **50 tis. Kč** účelové prostředky na PAP (čl. L3, kód 123980014).

Upravený rozpočet na projekt OPVK „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ (PRO.MZ) spolufinancovaný z prostředků EU a státního rozpočtu byl v roce 2012 po vratce **8 968,2 tis. Kč**.

Upravený rozpočet na specifické úkoly (tisky pro MŠMT – TAURIS) financované odborem 34, resp. 33 byl ve výši **1 598,942 tis. Kč**.

Upravený rozpočet na specifické úkoly (čl. 69) byl ve výši **71 tis. Kč**.

Čerpání kmenových prostředků ve výši **229 354,15 tis. Kč** probíhalo dle plánu. V souladu s upraveným rozpočtem byl použit rezervní fond na úhradu některých faktur za služby, a to ve výši **4 164 tis. Kč**. Čerpání prostředků na specifické úkoly (tisky pro MŠMT v tiskárně TAURIS) bylo v celkové výši **1 916 tis. Kč (247 tis. Kč čl. FZ, 70 tis. Kč čl. 69, 1 599 tis. Kč odbor 34 resp. 33)**.

Od dubna 2009 probíhá projekt OPVK „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ (PRO.MZ) spolufinancovaný z prostředků EU a státního rozpočtu. Plánovaný rozpočet na rok 2012 po změnách v projektu byl **77 574,12 tis. Kč**. V průběhu roku 2012 CZVV použilo na běžné platby peníze z rezervního fondu, do kterého byly převedeny na konci roku 2011 nespotřebované prostředky projektu PRO.MZ, ve výši **50 356,64 tis. Kč**. V průběhu roku (v květnu) jsme obdrželi 11. průběžnou platbu ve výši **9 669,85 tis. Kč**. Během roku jsme tedy obdrželi celkem (včetně použití RF) **60 026,49 tis. Kč** ze státního rozpočtu a **1,94 tis. Kč** činily výnosy z bankovních úroků a bylo vráceno na účet zřizovatele **701,64 tis. Kč**. Celkové čerpání prostředků na projekt ESF v roce 2012 bylo ve výši **58 740,32 tis. Kč**. Zůstatek nedočerpaných prostředků v celkovém objemu **586,46 tis. Kč** byl koncem roku převeden dle pokynu do RF organizace, snížením výnosů (účet 671 a 662). Zůstatek RF ke konci roku 2012 činil **19 555,53 tis. Kč**.

2.2 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2

CZVV nehospodařilo v roce 2012 s žádnými prostředky, poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

3. Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3

Celkový objem závazků k 31. 12. 2012 byl **80 596,9 tis. Kč**, z toho největší položku tvoří přijaté zálohy na transfery (64 610,54 tis. Kč), což jsou dlouhodobé zálohy na dotace ESF.

Další závazky tvoří převážně závazky vůči dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění, výdaje příštích období, dohadné účty pasivní atd. Veškeré závazky byly ve lhůtě splatnosti.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2014 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby).

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2012 byl 65 547,43 tis. Kč (dohadné účty aktivní = odhad čerpání dotace ESF, zálohy na energie, pohledávky za odběrateli a jiné pohledávky). Po lhůtě splatnosti jsme evidovali 16 faktur v celkové výši 86 614 Kč. Veškeré neuhrazené faktury byly vyřešeny během ledna 2013.

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

V roce 2012 obdrželo CZVV účelově určené prostředky na úhradu nákladů spojených se zavedením PAP (Č. j. MŠMT – 21 202/2012-15 ze dne 1. 6. 2012) ve výši **50 tis. Kč**. V průběhu roku bylo vyčerpáno **50 tis. Kč** v souladu s účelem poskytnuté dotace.

5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5

V průběhu roku 2012 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 druhého ročníku reformované maturitní zkoušky – byly vytvořeny ilustrační testy z jednotlivých zkušebních předmětů (aktivita ÁMOS), byla zajištěna personální infrastruktura pro centrální hodnocení písemných prací, pokračovaly práce na nastavení zkoušky z Informatiky a proběhlo ověřovací šetření; v rámci cizích jazyků pokračovaly práce na jejich vzájemné srovnatelnosti a došlo k upřesnění specifikačních tabulek, byly vytvořeny metodické materiály k písemným pracím z cizích jazyků a metodické materiály k předmětům nepovinné části MZ (aktivita ÁMOS). Pokračovaly práce na nastavení systémů logistického a technologického zajištění MZ (aktivity LOBSTER, KISS), úpravách systému vzdělávání

(aktivita CISKOM) a modifikace zkušební dokumentace pro žáky s PUP (MAHEN). Probíhaly konzultační semináře pro učitele SŠ (aktivita CISKOM). Pokračovaly práce na nastavení jednotlivé zkoušky (JAZZ). Byla vytvořena facebooková aplikace pro informování středoškoláků o problematice maturitní zkoušky, byly vydány Maturitní zpravodaje a další informační materiály (aktivita IKONA). Byla realizována studie proveditelnosti integrace SIS VŠ a IS MZ a řešena problematika předávání dat (aktivita MAHEN). Započaly práce na studii proveditelnosti CBT (aktivita KISS). Na vybraných školách byly administrovány testy IST-2000R a zpracována závěrečná zpráva (aktivita HELP).

Plánovaný rozpočet projektu na rok 2012 po podstatných i nepodstatných změnách byl **77 574,12 tis. Kč**. V roce 2012 CZVV použilo na běžné platby prostředky z rezervního fondu ve výši **50 356,64 tis. Kč**. V květnu 2012 jsme dostali na základě 11. Žádosti o platbu **9 669,84 tis. Kč**. Koncem listopadu 2012 byl učiněn odhad potřeby z této žádosti o platbu a na základě jednání a dohody s odborem CERA byla provedena vratka nepoužitých prostředků ve výši **701,64 tis. Kč**.

Na počátku roku bylo v RF **69 325,7 tis. Kč**, převod do RF k 31.12.2012 byl ve výši **586,46 tis. Kč** (uspořené prostředky z 11. ŽoP). Po odpočtu použitých prostředků z RF (50 356,64 tis. Kč) je konečný zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2012 **19 555,53 tis. Kč**. Tyto prostředky budou použity v prvním čtvrtletí 2013.

Přehled čerpání prostředků projektu „Příprava podmínek reformované MZ“ PRO.MZ po letech od zahájení projektu:

2009 (zahájeno od 1. 4. 2009)	41 728,497 tis. Kč
2010	152 089,109 tis. Kč
2011	47 434,174 tis. Kč
2012	58 740,321 tis. Kč

V uvedeném přehledu jsou skutečné náklady projektu od počátku do konce roku 2012. Nejsou zde zohledněny nezpůsobilé výdaje, které byly vyčísleny v pozdějších letech, než vznikl náklad. Byla-li nezpůsobilost výdajů oznámena v průběhu účetního období, mohly být náklady přeúčtovány k tíži kmenové činnosti, pokud se nejednalo o zvláště významné částky. V případě, že nám byla nezpůsobilost výdajů oznámena se zpožděním (v následujících účetních obdobích), nebylo možno přistoupit k opravě a rozdíl bude řešen při ukončování projektu.

Nezpůsobilé výdaje budou mít dopad do státního rozpočtu, neboť neuznání některých výběrových řízení v projektu způsobí značné dodatečné potřeby organizace na navýšení rozpočtu 2013 na úhradu těchto nezpůsobilých výdajů.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Organizace v roce 2012 hospodařila s těmito fondy: FKSP, FRM, RF.

FKSP – přiděl do fondu byl ve výši 1 % vyplacených hrubých mezd, tj. 346,07 tis. Kč (kmen + ESF + jiné zdroje). Fond byl použit převážně na příspěvek na stravování, dary k životním jubileím a na jednu kulturní akci. Malá část prostředků fondu byla použita na nákup vybavení kuchyněk. Účetní zůstatek fondu k 31. 12. 2012 byl **297,332 tis. Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31.12.11 **260,091 tis. Kč**. Rozdíl je v nepřevedeném přidělu za měsíc prosinec 2012 a v neuhrazených bankovních poplatcích v celkové výši **37,241 tis. Kč**.

RF – fond je tvořen z 2 částí – nespotebované prostředky PRO.MZ a přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2011. Počáteční zůstatek fondu roku 2012 je celkem **69 992,477 tis. Kč**, z toho 666,769 tis. Kč kmenových a 69 325,708 tis. Kč projektových.

V průběhu roku 2012 byl čerpán RF ESF ve výši **50 356,64 tis. Kč**, RF kmenové činnosti byl čerpán ve výši **4 164,127 tis. Kč**. Čerpání RF v kmenové činnosti bylo rozpočtováno ve výši **4 359 tis. Kč**.

FRM – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2012 ve výši **29 251,66 tis. Kč** přibylo **8 841, 467 tis. Kč** z odpisů dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako doplňkový zdroj financování a to ve výši **8 661,205 tis. Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2012 byl **29 431,92 tis. Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace.

7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7

Jako mimorozpočtový zdroj byl použit rezervní fond ve výši **4 164,12 tis. Kč** v kmenové činnosti na úhradu některých faktur, které nebyly kryty rozpočtem. Použití jsme účtovali prostřednictvím účtu 648. Použití RF ve výši **50 356,643 tis. Kč** na úhradu nákladů projektu PRO.MZ bylo účtováno mimo účet 648.

Fond reprodukce majetku byl použit na úhradu některých investičních akcí ve výši **8 661,205 tis. Kč**.

V roce 2012 CZVV mělo celkové příjmy **228 tis. Kč**. Jedná se převážně o bankovní úroky ve výši 58,5 tis. Kč 169,8 tis. Kč za ostatní výnosy z činnosti. Úroky ve výši 1,94 tis. Kč byly příjmy projektu PRO.MZ a byly převedeny do RF.

8. Programové financování – Tabulka č. 8

V roce 2012 probíhaly v informačním systému MF ČR ISPROFIN tyto 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 2012 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 - 0 Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2012:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 4 852,8 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 – 4 852,8 tis. Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2013.

2) CZVV – Dodávka virtualizačního serveru a zálohy dat, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000086.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 27. 9. 2011.

Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2012 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 1 802,535 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 - 1 802,535 tis. Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2012:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 – 0 Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2013.

3) CZVV – Monitoring serverovny, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000087.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 16. 11. 2011.

Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2012 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 359,250 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 - 359,250 tis. Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2012:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 – 0 Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2013.

4) CZVV – Hasící systém do serverovny, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000088.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 16. 11. 2011.

Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2012 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 286,560 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 - 286,560 tis. Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2012:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 – 0 Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2013.

5) CZVV – Systém řízení přístupu v objektu Jankovcova 933/63, Praha 7, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000090.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 21. 12. 2011.

Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2012 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 704,5910 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 - 704,5908 tis. Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2012:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2012 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2012 – 0 Kč

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2013.

Čerpání prostředků FRM na ostatní akce:

- CZVV – Portál jednotlivé zkoušky
Finanční plán v roce 2012 – 2 485,2 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 2 485,2 tis. Kč

- CZVV – UPS – záložní zdroje pro IT

Finanční plán v roce 2012 – 405,120 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 405,120 tis. Kč

- CZVV – Vybudování nahrávacího studia v objektu Jankovcova 933/63, Praha 7

Finanční plán v roce 2012 – 594 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 594 tis. Kč

- CZVV – Vypracování prováděcí projektové dokumentace

Finanční plán v roce 2012 – 212,6 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 212,6 tis. Kč

- CZVV – Dveře dvoukřídlé s požární odolností

Finanční plán v roce 2012 – 70,205 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 70,205 tis. Kč

- CZVV – Úprava projektové dokumentace – rekonstrukce garáží na ofsetovou tiskárnu

Finanční plán v roce 2012 – 41,280 tis. Kč

Skutečné plnění v roce 2012 – 41,280 tis. Kč

9. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9

CZVV dosáhlo v roce 2012 zlepšeného hospodářského výsledku **5 513 tis. Kč** před zdaněním, z toho **5 065,3 tis. Kč** úsporou v kmenové činnosti a na specifických úkolech a **447,8 tis. Kč** v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek po zdanění je **5 485,2 tis. Kč**.

Na závazných ukazatelích platy (29,97 tis. Kč), OON (3 147,45 tis. Kč), odvody (447,55 tis. Kč), OBV (1 432,53 tis. Kč), byla v roce 2012 celková úspora v kmenové činnosti je ve výši **5 061,38 tis. Kč** a tvoří většinu zlepšeného hospodářského výsledku. K úsporám na plošce platy došlo z důvodu dlouhodobé nemoci našeho zaměstnance, na položce OON jsme přistoupili k úsporným opatřením, která byla již zohledněna v podkladech pro rozpočet 2013 a jsou promítnuta i ve schváleném rozpočtu na rok 2013. V důsledku legislativních úprav, kdy se odvádí pojištění i z některých dohod o provedení práce, nebylo možno odhadnout skutečnou potřebu prostředků na zákonné pojistné. Úspory v OBV byly způsobeny přeúčtováním režijních nákladů k tíži projektu PRO.MZ a k tíži jiné činnosti.

Zlepšený výsledek hospodaření byl dosažen i při plnění specifických úkolů pro MŠMT ve výši **3,93 tis. Kč**, a je dosažen zaokrouhlením příspěvku na tyto úkoly na tisíce.

Poslední část výsledku hospodaření tvoří zisk z jiné činnosti ve výši **447,818 tis. Kč** před zdaněním, tj. **419,89 tis. Kč** po zdanění. Daň byla vyčíslena po odpočtu částky 300 tis. Kč na 27,93 tis. Kč.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření navrhujeme do těchto fondů: rezervní fond – **1 500 000 Kč**, fond reprodukce majetku – **3 985 197,94 Kč**. Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření koresponduje s budoucími potřebami organizace.

10. Přehled o vnějších kontrolách v organizaci ve sledovaném roce – tabulka č. 10

V CZVV jako kontrolovaném subjektu byly v roce 2012 realizované následující externí kontroly:

- a) V termínu od dubna do listopadu 2012 byla v CZVV realizována daňová kontrola FÚ ve věci porušení rozpočtové kázně – překročení čerpání ISPROFIN. Kontrola byla ukončena s tím, že byl nařízen odvod sankce ve výši 310 Kč.
- b) V červenci 2012 proběhla kontrola VZP – Kontrola plateb pojistného na veřejné ZP. Z důvodu pozdní platby pojistného za 1 měsíc byla vyměřena sankce ve výši 3 862 Kč.
- c) V termínu od května 2012 do září 2012 probíhala veřejnoprávní kontrola MŠMT ve věci Hospodaření s prostředky státního rozpočtu a majetkem státu. Kontrolní zjištění: nedodržení schvalovacího postupu před vznikem závazku, porušení směrnice pro provoz služebních motorových vozidel a použití vlastních vozidel zaměstnanců ke služebním cestám, v rámci úseku IT nejsou vytvořeny odpovídající směrnice nebo nařízení platné pro všechny uživatele IT v CZVV, systém CERTIS není registrován v systému informačních systémů veřejné správy, systém řídicí finanční kontroly zaveden neúplně, u platových výměřů chybí odkaz na katalog prací, neoprávněné poskytnutí příplatků za vedení, zajistit nezávislost funkce interního auditora. Byla přijata příslušná opatření k odstranění závad, a to v termínech navržených MŠMT.
- d) V listopadu a prosinci 2012 proběhla kontrola z MŠMT – převod neupotřebitelného majetku zrušené organizace do užívání CZVV s tímto nálezem: Centrum nepostupovalo důsledně ve smyslu § 19 odst. 3 zákona č. 219/2000 Sb. Porada vedení rozhodla o způsobu kontroly dodržování v. u. Zákona.
- e) V březnu 2012 rozhodl FÚ o prominutí sankcí, které byly vyměřeny v roce 2011 za porušení rozpočtové kázně ve výši 155 732,- a 108 104,- Kč.
- f) Od 1. do 17. 10. 2012 Oblastní inspektorát práce hl. m. Prahy uskutečnil kontrolu dodržování pracovně právních předpisů. Nebyly zjištěny žádné závady.
- g) 8. 12. 2012 Hygienická stanice hl. m. Prahy provedla státní dozor dle zákona č. 258/2000 Sb. Nebyly zjištěny žádné závady.

11. Vnitřní kontroly

Interní auditor Centra prováděl průběžný audit operací v souvislosti s realizací MZ 2012. Dále jako ustanovená osoba poskytoval za Centrum součinnost v rámci osmi kontrolních akcí realizovaných externími kontrolními orgány.

V souvislosti se závěry kontrolního zjištění MŠMT ze dne 5. září 2012 č.j. MSMT-26616/2012-K3 nebyl dále realizován plán interní kontroly a auditu a to do doby schválení personálního obsazení pozice interního auditora MŠMT jako zřizovatele Centra. Po obdržení odsouhlasení návrhu personálního obsazení pozice interního auditora dne 11. ledna 2013 č.j. MSMT-47103/2012-211 byla činnost obnovena v plném rozsahu.

12. Majetek, s nímž je zpracovatel příslušný hospodařit

CZVV hospodaří s majetkem, který mu byl převeden při zřízení k 1. 1. 2006, v roce 2008 byla na CZVV převedena budova, pozemky a movitý majetek v Jankovcově ulici, Praha 7. Tato budova je po částečné 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 rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou CZVV pronajímá část nepotřebného majetku jiným subjektům. Jde hlavně o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí a 4 nevyužité kanceláře v 7. patře. Nájemci hradí řádné nájemné a zálohy na služby a energie s pronájmem související.

V květnu 2011 CZVV předalo objekt včetně pozemku v Jeruzalémské ulici NIDV, naopak 1. 8. 2011 převzalo od rušeného ÚIV tiskárnu TAURIS (vybavení a skladové zásoby). Tiskárna prozatím zůstala ve stávajících prostorách na Senovážném náměstí, kde hradíme nájem a služby spojené s užíváním. 16. 4. 2012 organizace bezúplatně převzala od NIDV tři automobily Fabia Combi v celkové hodnotě 1 116 tis. Kč. Stáří automobilů je 7, resp. 10 let a jsou plně odepsány.

V roce 2012 CZVV pořizovalo drobný majetek (hmotný i nehmotný) nezbytný pro práci zaměstnanců při přípravě a realizaci MZ a investiční majetek (z programů ISPROFIN i z FRM).

V roce 2012 CZVV použilo **investiční dotace** v celkové výši **3 152,936 tis. Kč**. Z této dotace byla hrazena dodávka virtualizačního serveru ve výši 1 802,53 tis. Kč, systém monitorování serverovny ve výši 359,25 tis. Kč, technologie hašení inertním plynem v serverovně ve výši 286,56 tis. Kč a přístupový systém ve výši 704,59 tis. Kč.

Z **FRM** byla hrazena část plnění upgrade IS CERTIS (3. fáze) 4 798,080 tis. Kč, portál jednotlivé zkoušky (HW + SW) 2 485,2 tis. Kč, úpravy a rozšíření IS CERTIS (fáze 5.17) 54,72 tis. Kč, projektová dokumentace na rekonstrukci obvodového pláště budovy za celkem 212,6 tis. Kč, úprava projektové dokumentace na přestavbu garáží na ofsetovou tiskárnu 41,28 tis. Kč vybudování nahrávacího studia (technické zhodnocení budovy) za 594 tis. Kč, nákup UPS (v roce 2011, hrazeno 2012) za 405,12 tis. Kč a protipožární dveře v jednotlivých patrech za 70,2 tis. Kč. Celkové použití FRM bylo v roce 2012 ve výši **8 661,205 tis. Kč**.

Na účtu drobného nehmotného majetku přibyly SW licence a drobný SW za celkovou částku **72 tis. Kč**. Pořízený drobný hmotný majetek seskládal z nábytku (židle, archivační skříně...), 12 ks notebooků, paměťové moduly, grafický tablet, mobilní telefon, vysavače, plošinový vozík a ostatní drobný majetku pro potřeby organizace v celkové částce **467 tis. Kč**. Bezúplatným převodem z NIDV CZVV získalo autodoplňky a konferenční stůl v celkové hodnotě **38 413,1 tis. Kč**. Z prostředků ESF nebyl pořízen v roce 2012 žádný drobný majetek.

K odpisování investičního majetku používá CZVV metodu lineárních účetních odpisů.

13. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2012 a probíhala od 1. 11. 2012 do 14. 1. 2013 s přípravnými pracemi již v říjnu 2012. Inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Fyzická inventura byla provedena u hmotného a nehmotného majetku, zásob a finančních prostředků, dokladová inventura proběhla u závazků a pohledávek. Skutečný stav majetku, závazků a pohledávek odpovídá stavu v účetnictví a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

14. Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace

V roce 2012 CZVV nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo.

Žádný zaměstnanec CZVV nebyl na zahraniční pracovní cestě.

8 zaměstnanců CZVV se zúčastnilo mezinárodní konference „IATEFL Testing, Evaluation and Assessment SIG Conference“ pořádané od 12. do 13. 10. 2012 v Praze. Poplatky za účast na konferenci činily 545 GBP, v přepočtu 16 820,07 Kč, hrazeno z projektu PRO.MZ.