

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2013

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

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2013

1. Údaje o organizaci

Logo:	
Právní forma:	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také Centrum) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT
Ředitel:	Ing. Jiří Zíka
Ředitelé sekcí:	Mgr. Táňa Veselá 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:	Komerční banka (0100)
č. účtu:	43-4372010267
č. účtu ESF:	43-4357200257
č. účtu FKSP:	43-4372150227
č. účtu JČ:	43-9423290207

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 (dále jen školský zákon), Opatřením Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j.: 33306/2005-14 ze dne 1. 12. 2005.

Centrum 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. Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání je zákonem označováno jako „Centrum“. V dalším textu bude použita vždy pouze tato zkratka.

Centrum používá vedle oficiálního názvu také slovní značku CERMAT.

Dnem 1. 4. 2009 bylo Centrum školským zákonem zřízeno jako příspěvková organizace. Příslušná zřizovací listina MŠMT č. j. 6 498/2009-23 byla vydána dne 24. 3. 2009.

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

Hlavním úkolem Centra je příprava, realizace a vyhodnocení společné části maturitní zkoušky. Centrum je dále zpracovatelem registru žáků přihlášených k maturitní zkoušce a výsledků maturitních zkoušek a správcem registru pedagogických pracovníků oprávněných k výkonu funkcí maturitní zkoušky.

2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2

Výnosy organizace v roce 2013 v hlavní činnosti činily celkem	214 664,501 tis. Kč.
Tyto výnosy jsou tvořeny:	
1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	214 461,735 tis. Kč
2) bankovními úroky	114,569 tis. Kč
3) ostatními výnosy z činnosti	85,185 tis. Kč
4) čerpáním rezervního fondu	3,011 tis. Kč

Náklady organizace v roce 2013 v hlavní činnosti činily celkem	206 325,462 tis. Kč.
Náklady jsou tvořeny:	
1) mzdovými náklady (platy, OON, odstupné, náhrady za nemoc) (521)	46 425,645 tis. Kč
2) zákonnými odvody a příspěvkem do FKSP (524,527)	14 845,086 tis. Kč
3) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	145 054,731 tis. Kč

V roce 2013 došlo k úsporám v některých závazných ukazatelích:

- úspora v OON ve výši 488 tis. Kč
- úspora v zákonných odvodech ve výši 1 394 tis. Kč (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění)
- úspora v ostatních provozních výdajích ve výši 6 457 tis. Kč (plánovaný nákup materiálu na distribuci zkušební dokumentace (např. bezpečnostní plomby, CD nosiče) byl uskutečněn jen částečně a přesunut na první čtvrtletí roku 2014, vykázaná úspora v nákupu energií je důsledkem přeúčtování odpovídajícího podílu na jinou činnost, úspory v plánovaných nákladech na opravy vznikly mimo jiné v důsledku bezúplatného převodu 2 nejstarších automobilů v průběhu roku na jiné státní organizace a úspory v ostatních službách zahrnující úspory správy a údržby stávajících informačních systémů, úspory odměn školním maturitním komisařům, hodnotitelům písemných prací z cizích jazyků, úspory výroby zkušební dokumentace a úspory samotných ostatních služeb. Zdrojem úspor v položce ostatní služby je zejména každoroční, obtížně předvídatelný rozdíl v počtu přihlášených žáků a žáků, kteří se ke zkoušce skutečně dostaví, dále pak rozdíl mezi predikovaným a skutečným počtem spádových škol a učebno-zkoušek v podzimním zkušebním období.

Celková úspora prostředků rozpočtu za rok 2013 dosáhla výše **8 339,038 tis. Kč.**

Limit počtu zaměstnanců je složen ze 70 kmenových a 2,1 projektových přepočtených úvazků. V roce 2013 bylo skutečně čerpáno 68,782 přepočtených úvazků v kmenové činnosti a 1,483 v PRO.MZ (projekt „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“).

Průměrný plat v roce 2013 v kmenové činnosti činil 27 989,- Kč, průměrný plat v projektu PRO.MZ 37 036,- Kč.

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

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2013 obdržela organizace pod č. j. MŠMT- 53077/2012-131 ze dne 23. ledna 2013 a to v celkové výši **204 280 tis. Kč** + schválené použití výnosů vč. rezervního fondu **121 tis. Kč**.

V průběhu roku došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

- 1) Č. j. MŠMT – 1521/2013-13 ze dne 7. 2. 2013
 - navýšení rozpočtu z nároků z neprofilujících nespotřebovaných výdajů r. 2013 o celkem **2 035 tis. Kč**
- 2) Č. j. MŠMT – 1183/2013-60 ze dne 4. 3. 2013
 - navýšení rozpočtu o prostředky na specifické úkoly (výroba dvouchlopňových desek A4 ve výši **6,639 tis. Kč** (součást tabulky 2.1.2)
- 3) Č. j. MŠMT – 11618/2013-131 ze dne 28. 3. 2013
 - navýšení rozpočtu na svázání Závěrečného účtu kapitoly za rok 2012, čl. FZ, v celkové výši **4,882 tis. Kč** – platy 1,987 tis. Kč, odvody a FKSP 0,696 tis. Kč, provozní běžné výdaje 2,199 tis. Kč (součást tabulky 2.1.3).
- 4) Č. j. MŠMT – 1317/2013-62 ze dne 24. 4. 2013
 - navýšení rozpočtu na výrobu papíru s vodoznakem, čl. 49, v celkové výši **22,664 tis. Kč** – platy 10,438 tis. Kč, odvody a FKSP 3,654 tis. Kč, provozní běžné výdaje 8,572 tis. Kč (součást tabulky 2.1.2).
- 5) Č. j. MŠMT – 8508/2013-131 ze dne 16. 5. 2013
 - navýšení rozpočtu na tisk a svázání Knihy o rozpočtu 2013, čl. FZ, v celkové výši **34,299 tis. Kč** – platy 7,536 tis. Kč, odvody a FKSP 2,638 tis. Kč, provozní běžné výdaje 24,125 tis. Kč (součást tabulky 2.1.3).
- 6) Č. j. MŠMT – 45080/2013-131 ze dne 14. 11. 2013
 - Úprava závazných ukazatelů – navýšení OON o 1 000 tis. Kč, odvody o 340 tis. Kč a snížení ostatních běžných výdajů o 1 340 tis. Kč. Celkový rozpočet zůstal nezměněn.
- 7) Č. j. MŠMT – 36243/2013-2
 - Navýšení rozpočtu celkem o **139,150 tis. Kč** na výrobu a rozeslání Výroční zprávy o stavu a rozvoji vzdělávání v České republice za rok 2012 (platy 30 tis. Kč, odvody + FKSP 10,5 tis. Kč a provozní běžné výdaje 98,650 tis. Kč), (tabulka 2.1.4).

V rámci projektu **PRO.MZ** došlo v únoru 2013 k realizaci vratky nespotřebované dotace ve výši **701,64 tis. Kč**. Prostředky na základě žádosti o 13. průběžnou platbu ve výši **1 007,416 tis. Kč** přišly na náš účet v dubnu 2013. V prosinci 2013 bylo provedeno vyúčtování projektu za celou dobu trvání a vráceno na účty MŠMT celkem **13 325,489 tis. Kč**.

Platný **upravený rozpočet** dosáhl na konci roku 2013 v kmenové činnosti výše **206 315 tis. Kč (čl. FY)**, **39,181 tis. Kč** na specifické úkoly (tisky TAURIS) (čl. FZ), **168,453 tis. Kč** na specifické úkoly (tisky TAURIS) (čl. 49).

Upravený rozpočet projektu OPVK „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ (PRO.MZ) spolufinancovaný z prostředků EU a státního rozpočtu dosáhl v roce 2013 po vratce výše **1 709,059 tis. Kč**.

Kmenové prostředky na hlavní činnost byly v roce 2013 čerpány ve výši **197 176,700 tis. Kč** a čerpání probíhalo dle plánu. Rezervní fond byl použit ve výši **3,011 tis. Kč** na úhradu sankcí finančnímu úřadu a zdravotním pojišťovám.

Čerpání prostředků na specifické úkoly (výroba pro MŠMT v tiskárně TAURIS) dosáhlo celkové výše **207,634 tis. Kč (39,181 tis. Kč čl. FY, 168,453 tis. Kč čl. 49)**.

Od dubna 2009 do března 2013 probíhal projekt OPVK „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ (PRO.MZ) spolufinancovaný z prostředků EU a státního rozpočtu. Plánovaný rozpočet na rok 2013 po změnách v projektu byl **26 550,109 tis. Kč**. V roce 2013 Centrum použilo na běžné platby prostředky z rezervního fondu, do kterého byly převedeny na konci roku 2012 nespotřebované prostředky projektu PRO.MZ, ve výši **19 555,553 tis. Kč**. V únoru Centrum obdrželo vratku nespotřebované dotace z prosince roku 2012 ve výši **701,64 tis. Kč** a v dubnu na základě žádosti o 13. průběžnou platbu částku **1 007,416 tis. Kč**. Během roku Centrum obdrželo celkem **1 709,059 tis. Kč** ze státního rozpočtu, **0,61 tis. Kč** z výnosů z bankovních úroků a **34 tis. Kč** z ostatních výnosů.

Na konci roku 2013 bylo provedeno vyúčtování projektu za celou dobu jeho trvání. Zálohy a průběžné platby za roky 2009 – 2013 činily celkem **321 136,607 tis. Kč**, bankovní úroky **175,401 tis. Kč**. Celkové způsobilé výdaje (včetně 15. MZ, která je dosud v řešení) dosáhly výše **307 986,518 tis. Kč**. Rozdíl ve výši **13 325,49 tis. Kč** byl v prosinci vrácen na bankovní účty MŠMT. Podrobnější rozepsání plateb a čerpání je uvedeno v komentáři k Tabulce č. 5.

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

Centrum nehospondařilo v roce 2013 s žádnými prostředky, poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

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

3.1 Závazky

Celkový objem závazků k 31. 12. 2013 byl **15 803,48 tis. Kč**, z toho největší položku tvoří dohadné účty pasivní (6 874,175 tis. Kč), kde jsou evidovány dodávky zboží a služeb uskutečněné v roce 2013, ale vyfakturované až v roce 2014.

Další závazky tvoří převážně závazky vůči dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění, výdaje příštích období, atd.

Závazky na konci roku 2013 nepřekročily lhůtu splatnosti, neodeslaná exekuce ve výši 7,489 tis. Kč byla po 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). Podmíněné závazky nezahrnují smlouvy na energie.

3.2 Pohledávky

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2012 byl **747,820 tis. Kč** (na účtu 388 dohadné účty aktivní jsou zálohy na energie). Po lhůtě splatnosti eviduje Centrum 9 faktur v celkové výši **45 280 Kč**. Veškeré neuhrazené faktury byly vyřešeny během ledna a února 2014.

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

V roce 2013 nebyly Centru poskytnuty žádné účelové prostředky.

Tabulka obsahuje pouze prostředky na projekt PRO.MZ z Tabulky č. 5.

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

V prvním čtvrtletí roku 2013 pokračovala realizace projektu Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky (PRO.MZ) spolufinancovaného ze SR a prostředků ESF v rámci OPVK. Práce byly spjaty s přípravou a implementací změn, které vyvolaly legislativní úpravy z podzimu 2012 a činnostmi související s ukončením projektu a naplněním monitorovacích indikátorů. Byly připraveny ilustrační testy z jednotlivých zkušebních předmětů, byly revidovány vzdělávací moduly, pro učitele i žáky SŠ byly připraveny podpůrné metodické materiály (k hodnocení písemných prací z ČJL a CJ, k obsahu zkoušek), proběhlo šetření na Střední policejní škole v Holešově (aktivita ÁMOS). Byly upraveny systémy logistického a technologického zajištění MZ (aktivita LOBSTER, KISS), byla realizována studie proveditelnosti CBT metody (KISS), byl nastaven způsob průběžného vzdělávání centrálních hodnotitelů písemných prací a probíhaly konzultační semináře pro učitele SŠ (aktivita CISKOM). Všem zainteresovaným stranám byla poskytována rozsáhlá informační podpora – byly vydávány Maturitní zpravodaje, byly rozvíjeny facebookové stránky, připraveny informační materiály a probíhaly konzultační semináře pro studenty (aktivita IKONA). V průběhu tohoto období byly finalizovány podklady umožňující poskytování výsledků maturitní zkoušky pro potřeby přijímacího řízení na VŠ a byla zpracována vícekritériální analýza MZ jako parametru ukončování SŠ a přechodu na VŠ z předmětů ČJL, M, CJ (aktivita MATES).

Celkový schválený rozpočet na celou dobu trvání projektu po podstatných i nepodstatných změnách byl **326 599,310 tis. Kč**.

V roce 2013 Centrum uvolnilo veškeré prostředky z rezervního fondu PRO.MZ ve výši **19 555,55 tis. Kč**, které byly použity na úhradu běžných výdajů a zůstatek byl v prosinci vrácen na účet MŠMT.

V únoru Centrum obdrželo vrácenou vratku nespotřebované dotace z prosince roku 2012 ve výši **701,64 tis. Kč** a v dubnu na základě žádosti o 13. průběžnou platbu **1 007,416 tis. Kč**. Během roku Centrum obdrželo celkem **1 709,059 tis. Kč** ze státního rozpočtu, **0,61 tis. Kč** z výnosů z bankovních úroků a **34 tis. Kč** z ostatních výnosů.

Přehled čerpání prostředků projektu „Příprava podmínek reformované MZ“ PRO.MZ podle jednotlivých schválených monitorovacích zpráv a přijatých plateb:

	Výdaje		Příjmy
MZ 1	4.445.002,51	1. zálohová platba	110.879.377,00
MZ 2	16.653.643,39	MZ 1	4.441.864,00
MZ 3	15.614.268,07	MZ 2	16.618.735,00
MZ 4	16.805.560,45	MZ 3	15.588.637,00
MZ 5	18.795.752,90	MZ 4	16.787.369,00
MZ 6	29.434.064,05	MZ 5	18.781.198,00
MZ 7	83.618.990,84	MZ 6	29.421.469,00
MZ 8	14.584.264,67	2. zálohová platba	43.000.000,00
MZ 9	16.011.326,99	MZ 7	54.940.693,00
MZ 10	8.038.424,64	MZ 11	9.669.849,00
MZ 11	9.670.059,68	Vratka	-701.643,00
MZ 12	15.441.886,23	Vratka vratky	701.643,00
MZ 13	18.929.029,04	MZ 13	1.007.416,00
MZ 14	13.413.676,40	Přijaté úroky	175.401,58
MZ 15	26.530.568,18		321.312.008,58
	307.986.518,04	ROZDÍL	13.325.490,54

V uvedeném přehledu jsou schválené způsobilé výdaje za celou dobu trvání projektu, přijaté platby včetně zálohových a přijaté úroky. Rozdíl ve výši **13 325,49 tis. Kč** byl vrácen MŠMT.

V roce 2013 byly celkové náklady projektu ve výši **8 941,836 tis. Kč**. Z důvodu vyúčtování dlouhodobých záloh na projekt PRO.MZ jsou vykázány příspěvky na dotace (účet 671) ve výši **7 939,101 tis. Kč** a ostatní výnosy včetně úroků ve výši **34,61 tis. Kč**. Rozdíl mezi výnosovými a nákladovými účty ve výši **968,125 tis. Kč** tvoří již v loňském rozboru hospodaření avizované nezpůsobilé výdaje, které byly vyčísleny v pozdějších letech, než vznikl odpovídající náklad. Pokud byla nezpůsobilost výdajů oznámena v průběhu účetního období, mohly být náklady přeúčtovány k tíži kmenové činnosti, pokud se nejednalo o zvlášť významné částky. V případě, že byla nezpůsobilost výdajů oznámena se zpožděním (v následujících účetních obdobích), nebylo možno přistoupit k opravě a rozdíl musí být řešen při ukončení projektu. Částka 968,125 tis. Kč tvoří tedy zhoršený výsledek hospodaření, který snižuje celkový výsledek hospodaření za hlavní činnost. Vzhledem k problémům se schvalováním jednotlivých monitorovacích zpráv a k dlouhým termínům schvalování se nepřeúčtované náklady k tíži kmene projeví právě při ukončení projektu. Nezpůsobilé výdaje, které byly vyčísleny jinými orgány než odborem CERA (PAS, EK), budou mít dopad do státního rozpočtu v roce 2014 případně v letech následujících v závislosti na časovém harmonogramu řešení.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Organizace v roce 2013 hospodařila s těmito fondy: FKSP, FRM, RF.

FKSP – přiděl do fondu byl ve výši 1 % vyplacených hrubých mezd, tj. 243,282 tis. Kč (kmen + ESF + jiné zdroje-specifické úkoly pro MŠMT). Fond byl použit pouze na příspěvek na stravování. Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2013 **61,674 tis. Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31.12.13 **39,67 tis. Kč**. Rozdíl je v nepřevedeném přidělu za měsíc prosinec 2013 a v ročním vyúčtování v celkové výši **22,004 tis. Kč**.

RF ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **265,198 tis. Kč** přibyl přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2012 ve výši **1 500,0 tis. Kč**. Použit byl na úhradu sankcí finančnímu úřadu a zdravotním pojišťovnám ve výši **3,011 tis. Kč**. Konečný zůstatek RF je ve výši **1 762,187 tis. Kč**.

RF z ostatních titulů – počáteční stav fondu tvoří nespotřebované prostředky PRO.MZ z předchozího roku ve výši **19 555,533 tis. Kč**. Celý RF byl v roce 2013 uvolněn, částečně použit na úhradu nákladů projektu a částečně vrácen v prosinci na depozitní účet MŠMT.

FRM – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2013 ve výši **29 431,92 tis. Kč** přibylo **14 104,357 tis. Kč**. Z odpisů dlouhodobého majetku to bylo **10 119,16 tis. Kč** a přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2012 ve výši **3 985,197 tis. Kč**. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako vlastní zdroj financování a to ve výši **9 737,676 tis. Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2013 byl **33 798,605 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 **3,011 tis. Kč** v kmenové činnosti na úhradu sankcí, a to prostřednictvím účtu 648.

Použití RF na úhradu nákladů projektu PRO.MZ bylo účtováno mimo účet 648.

Fond reprodukce majetku byl použit na úhradu některých investičních akcí ve výši **9 737,676 tis. Kč**.

V roce 2013 mělo Centrum celkové příjmy **199,754 tis. Kč**. Jednalo se převážně o bankovní úroky ve výši **114,569 tis. Kč**, **85,185 tis. Kč** za ostatní výnosy z činnosti. Z toho úroky ve výši **0,61 tis. Kč** a ostatní výnosy z činnosti ve výši **34 tis. Kč** jako příjmy projektu PRO.MZ.

8. Programové financování – Tabulka č. 8

V roce 2013 byla v informačním systému MF ČR ISPROFIN zaregistrována tato investiční akce:

1) CZVV – Rekonstrukce obvodového pláště objektu Jankovcova 933/63 Praha 7 – zateplení objektu, evidenční číslo ISPROFIN 233V014000100.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 27. 9. 2013.

Financování akce neobsahuje běžné související výdaje.

Čerpání rozpočtu za rok 2013 proběhlo takto:

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2013 – 0 Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2013 - 0 Kč

Čerpání prostředků FRM za rok 2013 (autorský dozor):

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2013 – **266,2 tis. Kč**

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2013 – **266,2 tis. Kč**

Závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 30. 6. 2015.

Čerpání prostředků FRM na ostatní akce:

• Rozšíření IS CERTIS	7 201,920 tis. Kč.
Finanční plán v roce 2013	7 201,920 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	7 201,920 tis. Kč,
• Nákup dodávkového automobilu	459,044 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	459,044 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	459,044 tis. Kč,
• Archivnictví a zavedení elektronické spisové služby	274,610 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	274,610 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	274,610 tis. Kč,
• Docházkový systém	86,703 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	86,703 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	86,703 tis. Kč,
• Rekonstrukci obvodového pláště budovy – úpravy topného systému	66,550 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	66,550 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	66,550 tis. Kč,
• 4 patrové tiskárny	488,477 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	488,477 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	488,477 tis. Kč,
• Wi-Fi – pokrytí	298,847 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	298,847 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	298,847 tis. Kč,
• Rozšíření přístupového systému o prostory serverovny, audiostudia a vstupu na dvůr	99,359 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	99,359 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	99,359 tis. Kč,
• SAN – bezpečné úložiště	495,967 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2013	495,967 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	495,967 tis. Kč.

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

Centrum dosáhlo v roce 2013 zlepšeného hospodářského výsledku **8 412,65 tis. Kč**, z toho **8 339,038 tis. Kč** úsporou v kmenové činnosti a na specifických úkolech a **73,612 tis. Kč** v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **8 412,65 tis. Kč**.

Na závazných ukazatelích OON (448,26 tis. Kč), odvody (1 394,5 tis. Kč), OBV (6 496,27 tis. Kč), byla v roce 2013 vykázána celková úspora v kmenové činnosti ve výši **8 339,038 tis. Kč** a tvoří většinu zlepšeného hospodářského výsledku.

Druhou část výsledku hospodaření tvoří zisk z jiné činnosti ve výši **73,612 tis. Kč** před zdaněním, tj. **73,612 tis. Kč** po zdanění. Základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 300 tis. Kč, resp. do výše základu daně,

daň byla stanovena ve výši 0 Kč. Daňová úspora je vedena na podrozvahovém účtu 985 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření navrhujeme do těchto fondů:

rezervní fond	6 412 650,65 Kč,
fond odměn	2 000 000,00 Kč.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření koresponduje s budoucími potřebami organizace.

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

V Centru jako kontrolovaném subjektu byly v roce 2013 realizované následující externí kontroly:

- 10.1 V termínu od října 2012 do února 2013 byla v Centru realizována daňová kontrola FÚ- daň z příjmů FO. Kontrola byla ukončena s tím, že byl předepsán odvod s ve výši 300 Kč za chybu v ročním zúčtování daně u 1 zaměstnance.
- 10.2 V termínu od října do prosince 2013 probíhala daňová kontrola - kontrola dotace na investiční akci "CZVV - Aplikační vybavení informační infrastruktury MZ" se závěrem, že došlo k porušení Smlouvy o poskytnutí dotace ISPROFIN 233V014000082 a ustanovení vyhlášky MF č. 52/2008 Sb. a tím k porušení rozpočtové kázně ve výši 544 Kč. Sankce byla uhrazena.
- 10.3 V červenci 2013 probíhal Audit operace OPVK/2013/O/048 za 9. a 13. monitorovací období. Přes vysvětlení některých sporných bodů a naše odvolání byly vyčísleny nezpůsobilé výdaje v celkové výši 2 865,48 tis. Kč.
- 10.4 V květnu 2013 probíhal audit celého projektu PRO.MZ, ze kterého vzešla Zpráva nezávislého auditora o ověření projektu: "Příprava podmínek reformované MZ". S výhradou nezpůsobilých výdajů vyčíslených EK a kontrolou PAS příjemce podpora dodržel při realizaci projektu „Příprava podmínek reformované maturitní zkoušky“ ve všech významných ohledech podmínky Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

11. Vnitřní kontroly

V Centru je výkon interního auditu a kontroly zajištěn zřízenou pozicí interního auditora. V této pracovní pozici je zařazen jeden zaměstnanec, schválený pro výkon této činnosti MŠMT. Tato funkce je přímo podřízena řediteli Centra. Činnost interního auditora je vykonávána v souladu s ředitelem Centra schváleným plánem interní kontrolní činnosti. V roce 2013 byl interním auditorem prováděn průběžný audit operací v rámci realizace jarního a podzimního termínu MZ 2013 se zaměřením na shodu postupu a činností se stanoveným harmonogramem. Dále bylo provedeno celkem 9 kontrolních akcí z toho 2 podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001Sb., 1 podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., 2 podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona č. 320/2001Sb., 5 jinak zaměřených auditů. S výstupy z provedených auditů je seznamován ředitel Centra, který je využívá v rámci své řídicí činnosti. Rovněž pro rok 2014 je zpracován a ředitelem Centra schválen Plán interní kontrolní činnosti.

12. Majetek, s nímž je zpracovatel příslušný hospodařit

Centrum hospodaří s majetkem, který mu byl převeden při zřízení k 1. 1. 2006, resp. v roce 2008 budova, pozemky a movitý majetek v Jankovcově ulici, Praha 7 a v roce 2011 tiskárna TAURIS od zrušeného ÚIV. Budovu v Jankovcově ulici Centrum využívá jako kanceláře, 1. patro slouží pro provoz TPKC, které bylo v roce 2009 vybudováno.

Během roku 2013 probíhaly všechny potřebné přípravné práce na zateplení a rekonstrukci obvodového pláště, která bude realizována v roce 2014 a bude financována systémovou dotací MŠMT, z vlastních prostředků organizace (FRM), podporou z Fondu soudržnosti Evropské unie v rámci OPŽP a podporou ze SFŽP ČR v rámci OPŽP. Dodavatel této rekonstrukce byl vybrán ve výběrovém řízení koncem roku 2013. Předpokládaný termín ukončení realizace akce je do 31. 12. 2014.

V rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou Centrum pronajímá část nepotřebného majetku jiným subjektům. Jde hlavně o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí a nevyužitý kancelář v 7. patře. Pronájmy 7. patra byly ze strany nájemců ukončeny k 30. 6. 2013 resp. k 30. 9. 2013. Důvodem ukončení byla i plánovaná rekonstrukce. Nájemci hradili řádné nájemné a úhrady za služby a energie s pronájmem související.

Tiskárna TAURIS prozatím zůstala ve stávajících prostorách na Senovážném náměstí, za něž Centrum hradí nájem a služby spojené s užíváním.

Z důvodu ztrátového provozu tiskárny TAURIS byla rozhodnutím ředitele ukončena činnost tiskárny k 30. 9. 2013. Zařízení tiskárny bylo nabídnuto k bezúplatnému převodu organizacím řízeným MŠMT a poté i jiným ministerstvům a státním organizacím. Ze strany státních organizací nebyl projeven žádný zájem o nabízené stroje a zařízení. O dalším postupu se nadále jedná.

Dne 1. 3. 2013 Centrum bezúplatně předalo nepotřebný automobil Škoda Octavia (v pořizovací ceně 267 352 Kč) + 4 zimní pneumatiky (5 760,- Kč) Výchovnému ústavu, Středisku výchovné péče Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ zřízenému MŠMT.

Dne 26. 6. 2013 Centrum bezúplatně předalo nepotřebný automobil Škoda Superb (v pořizovací ceně 876 567,08 Kč) Technickému muzeu v Brně, státní příspěvkové organizaci, zřízené Ministerstvem kultury ČR.

V roce 2013 Centrum pořizovalo drobný majetek (hmotný i nehmotný) nezbytný pro práci zaměstnanců a investiční majetek (z FRM).

Z FRM byly hrazeny tyto akce:

- | | |
|--|-------------------|
| • Rozšíření IS CERTIS | 7 201,92 tis. Kč, |
| • Nákup dodávkového automobilu | 459,044 tis. Kč, |
| • Archivnictví a zavedení elektronické spisové služby | 274,61 tis. Kč, |
| • Docházkový systém | 86,703 tis. Kč, |
| • Rekonstrukci obvodového pláště budovy – úpravy topného systému | 66,55 tis. Kč, |
| • 4 patrové tiskárny | 488,477 tis. Kč, |
| • Wi-Fi – pokrytí | 298,847 tis. Kč, |
| • Rozšíření přístupového systému o prostory serverovny, audiostudia a vstupu na dvůr | 99,359 tis. Kč, |
| • SAN – bezpečné úložiště | 495,967 tis. Kč, |
| • Rekonstrukce obvodového pláště budovy - Autorský dozor | 266,2 tis. Kč. |

Celkové použití FRM dosáhlo v roce 2013 výše **9 737,676 tis. Kč.**

Na účtu drobného nehmotného majetku přibyly SW licence a drobný SW za celkovou částku **153,97 tis. Kč.**

Pořízený drobný hmotný majetek se skládal z drobného IT majetku (HDD, externí disky, routery, ...), zimních pneumatik a dalšího drobného majetku pro potřeby organizace (kompresor, elektrická sešivačka, čerpadlo, digitální rekordér...) v celkové částce **192,628 tis. Kč**.

K odpisování investičního majetku používá Centrum metodu lineárních účetních odpisů.

13. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2013 a probíhala od 1. 11. 2013 do 14. 1. 2014 s přípravnými pracemi již v říjnu 2013. 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 2013 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo.

V roce 2013 byla uskutečněna jedna zahraniční pracovní cesta na Slovensko. Ředitel Centra se zúčastnil jednání s Národním ústavem certifikovaných měření vzdělávání v Bratislavě. Účelem jednání bylo získat maximálně detailní informace o organizačních, technických a technologických aspektech maturitní zkoušky ve SR včetně dostupné struktury jejího financování. Výsledkem jednání bylo navázání spolupráce s Národním ústavem certifikovaných měření vzdělávání v Bratislavě a identifikace zásadních rozdílů v konceptu jimi realizované maturitní zkoušky a maturitní zkoušky v ČR.