

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2014

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
3.1 Závazky	6
3.2 Pohledávky	7
4. Přehled o čerpání účelových prostředků	7
5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z EU	7
6. Peněžní fondy	7
7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů	8
8. Programové financování	8
9. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů	10
10. Přehled o vnějších kontrolách v organizaci ve sledovaném roce	10
11. Vnitřní kontroly	11
12. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit	11
13. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku	13
14. Pořádání mezinárodních konferencí	13



ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2014

1. Údaje o organizaci



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 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 řízovací listina MŠMT č. j. 6 498/2009-23 byla vydána dne 24. 3. 2009.

Jiná činnost Centra je specifikována ve řízovací 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.

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2014 zahájilo Centrum přípravu a realizaci pokusného ověřování zkoušky **Matematika+**. Jeho hlavním účelem je pozvednout celkovou úroveň matematické gramotnosti žáků středních škol, připravit kvalitní výběrovou zkoušku ze středoškolského učiva matematiky, která bude součástí nepovinných zkoušek profilové části maturitní zkoušky. Pokusné ověřování je plánováno jako tříleté. V roce 2014 proběhla pilotní zkouška, k níž se přihlásilo 4060 žáků posledních ročníků.

MŠMT vyhlásilo na základě ustanovení § 171 odst. 1 zákona 561/2004 Sb. dne 5. srpna 2014 „**Pilotní ověřování organizace přijímacího řízení do oborů vzdělání s maturitní zkouškou s využitím centrálně zadávaných jednotných testů**“. Realizaci vyhlášeného pilotního ověřování MŠMT pověřilo Centrum.

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

Centrum v roce 2014 hospodařilo s těmito prostředky:

Výnosy organizace celkem	199 735 864,21 Kč.
Tyto výnosy jsou tvořeny:	
1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	196 222 000,00 Kč
2) výnosy z transferů (účelové prostředky po vratce a fin. vypořádání)	2 738 189,00 Kč
3) výnosy z transferů ostatních	58 582,00 Kč
4) bankovními úroky	113 263,21 Kč
5) ostatními výnosy z činnosti	80 685,00 Kč
6) čerpáním rezervního fondu	398 323,00 Kč
7) čerpáním fondu odměn	124 822,00 Kč

Výnosy z transferů v bodu 1 představují upravený rozpočet na kmenovou činnost bez prostředků poskytnutých účelově a bez prostředků na specifické úkoly (tisk a vazba pro MŠMT).

Výnosy organizace v bodu 2 obsahují veškeré účelově poskytnuté prostředky (viz. tabulky 2.1.2, 2.1.5, 2.1.6, 2.1.7 a 4) a jsou upraveny o vratku před koncem roku 2014 a o předpis vratky nedočerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání.

Výnosy z transferů ostatních (bod 3) zahrnují tabulky 2.1.3 a 2.1.4 a jde o prostředky poskytnuté na specifické úkoly pro MŠMT (výroba Závěrečného účtu a Knihy o rozpočtu).

Ostatní výnosy z činnosti (bod 5) zahrnují přijaté pojistné plnění, náhradu škody od zaměstnanců, výnosy z jednotlivé zkoušky a výnosy z prodeje skartovaného papíru z hlavní činnosti do sběrných surovin.

Čerpáním rezervního fondu (bod 6) Centrum uhradilo předepsaný odvod a penále Finančnímu úřadu.

Fond odměn (bod 7) byl použit na částečnou úhradu vyplacených odměn.

Náklady organizace v roce 2014 v hlavní činnosti celkem	192 057 152,87 Kč.
Náklady jsou tvořeny:	
1) mzdovými náklady (platy, OON)	40 277 555,00 Kč
2) náhradami mzdy (účet 521)	32 429,00 Kč
3) zákonnými odvody a příspěvkem do FKSP (524,527)	15 253 784,00 Kč
4) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	136 493 384,87 Kč

V roce 2014 Centrum vyplacením odměn zaměstnancům překročilo závazný ukazatel prostředků na **platy o 124 822 Kč**. Překročení bylo pokryto z fondu odměn. Překročení přídělu do FKSP ve výši 1 577 Kč bylo uhrazeno z úspory v ostatních provozních výdajích.

V některých závazných ukazatelích došlo naopak k úsporám:

- úspora v OON ve výši **4 311 347 Kč**,
- úspora v zákonných odvodech ve výši **3 121 374 Kč** (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění),
- úspora v náhradách mezd ve výši **6 571 Kč**,
- úspora v ostatních provozních výdajích ve výši **45 471,13 Kč**.

Celková úspora prostředků rozpočtu za rok 2014 dosáhla výše **7 484 763,13 Kč**. Při započtení ostatních výnosů a výnosů z použití fondů je hospodářský výsledek za kmenovou činnost **7 678 711,34 Kč**.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2014 byl 70 úvazků. Skutečně čerpáno bylo **68,12** přepočtených úvazků.

Průměrný plat v roce 2014 v kmenové činnosti činil **28 949,58 Kč**.

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

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2014 obdržela organizace pod č. j. MŠMT- 48141/2013-3 ze dne 28. ledna 2014 a to v celkové výši **196 222 tis. Kč** + schválené použití výnosů vč. rezervního fondu **1 830 tis. Kč**.

V průběhu roku došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

- 1) Č. j. MSMT – 5312/2014-131 ze dne 27. 2. 2014
 - na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2014 byly převedeny účelové finanční prostředky na zajištění Matematiky+ ve výši **822 tis. Kč** (tabulka 2.1.5).
- 2) Č. j. MSMT – 8699/2014-131 ze dne 24. 3. 2014
 - navýšení rozpočtu o účelové prostředky na archivaci ukončených projektů spolufinancovaných s EU ve výši **331,4 tis. Kč** (tabulka 2.1.6)
- 3) Č. j. MSMT – 9593/2014-131 ze dne 27. 3. 2014

- úprava rozpočtu na svázání a tisk Státního závěrečného účtu, čl. FZ, v celkové výši **4,882 tis. Kč** (tabulka 2.1.3).
- 4) Č. j. MSMT – 14067/2014-131 ze dne 30. 4. 2014
- navýšení rozpočtu na svázání a tisk Knihy o rozpočtu na rok 2014 ve výši **53,700 tis. Kč** (tabulka 2.1.4).
- 5) Č. j. MSMT – 32869/2014 ze dne 23. 10. 2014
- Uvolnění finančních prostředků na „Pilotní ověřování organizace přijímacího řízení do oborů vzdělání s maturitní zkouškou s využitím centrálně zadávaných jednotných testů“ ve výši **2 407,5 tis. Kč** (tabulka 2.1.7).
- 6) Č. j. MSMT – 38398/2014-131 ze dne 5. 11. 2014
- Navýšení prostředků na platy a související odvody v souladu s nařízením vlády ČR č. 224/2014 ve výši **274,503 tis. Kč**. Prostředky byly přiděleny jako účelové (tabulka 2.1.2).

Schválený **upravený rozpočet** dosáhl na konci roku 2014 v kmenové činnosti výše **196 553 400 Kč (čl. FY)**, **274 503 Kč** na navýšení platů (čl. MN), **58 582 Kč** na specifické úkoly (tisky TAURIS) (čl. FZ), **822 000 Kč** na Matematiku+ (účelové prostředky čl. FZ) a **2 407 500 Kč** na Pilotní ověřování organizace přijímacího řízení (účelové prostředky čl. MI).

Prostředky na hlavní činnost, specifické úkoly a účelové prostředky byly v roce 2014 čerpány ve výši **192 057 152,87 Kč** a čerpání probíhalo dle plánu. Rezervní fond byl použit ve výši **398 323 Kč** na úhradu sankcí finančnímu úřadu a fond odměn ve výši **124 822 Kč**.

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

Centrum nehospondařilo v roce 2014 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. 2014 byl **13 467 435,83 Kč**, z toho největší položku tvoří dohadné účty pasivní (5 248,865 tis. Kč), kde jsou evidovány dodávky zboží a služeb uskutečněné v roce 2014, ale vyfakturované až v roce 2015.

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

Veškeré závazky na konci roku 2014 nepřekročily lhůtu splatnosti.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2016 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. 2014 byl **537 750,54 Kč** (na účtu 314 evidujeme poskytnuté zálohy na energie, na účtu 381 náklady příštích období jsou evidovány výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let, účet 377 zahrnuje pohledávky – příspěvek na stravné z FKSP, a pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2014).

Na účtu 311 – Odběratelé je k 31. 12. 2014 zůstatek ve výši **43 764 Kč**. Po lhůtě splatnosti eviduje Centrum 6 faktur v celkové výši **6 002 Kč**.

Veškeré pohledávky byly uhrazeny během ledna a února 2015.

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

V roce 2014 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:

- Archivaci PRO.MZ
- Matematiku+
- Pilotní ověřování přijímacích zkoušek
- Navýšení prostředků na platy dle NV č. 224/2014.

Prostředky byly v průběhu roku čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty. Před koncem roku Centrum přehodnotilo možnosti vyčerpání veškerých prostředků a vrátilo na výdajový účet MŠMT předpokládanou nespotřebovanou část dotace na Matematiku+ a na Pilotní ověřování přijímacích zkoušek v celkovém objemu **1 078 337 Kč** (46 388 Kč na Matematiku+ a 1 031 949 Kč na Pilotní ověřování přijímacích zkoušek).

Při finančním vypořádání za rok 2014 Centrum vrátilo na depozitní účet MŠMT ještě **18 877 Kč** – zůstatek z účelové dotace na Archivaci PRO.MZ a Pilotní ověřování přijímacích zkoušek.

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

V roce 2014 Centrum nehospondařilo s žádnými prostředky na projekty spolufinancovanými z rozpočtu EU.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Organizace v roce 2014 hospodařila s těmito fondy: FO, FKSP, FRM, RF.

Fond odměn (FO) – poprvé v roce 2014 byla do fondu odměn převedena část zlepšeného hospodářského výsledku roku 2013 (**420 000 Kč**). Použito bylo **124 822 Kč** na pokrytí vyplacených odměn. Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2014 byl **295 178 Kč**.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (61 674,80 Kč) byl převeden příděl do fondu byl ve výši 1 % vyplacených hrubých mezd, tj. 236 644 Kč. Fond byl použit pouze na příspěvek na stravování ve výši 203 952 Kč.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2014 **94 366,80 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31.12.2014 **69 548,80 Kč**. Rozdíl je v nepřevedeném přídělu za měsíc prosinec 2014 a v nepřevedených poplatcích za vedení účtu za prosinec 2014 v celkové výši **24 818 Kč**.

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **1 762 187,65 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2013 ve výši **7 992 650,65 Kč**. Použit byl na úhradu sankcí finančnímu úřadu a ve výši **398 323 Kč**. Konečný zůstatek RF je ve výši **9 356 515,30 Kč**.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2014 ve výši **33 798 605,63 Kč** přibýlo **11 648 383 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako vlastní zdroj financování a to ve výši **27 854 711,10 Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2014 byl **17 592 277,53 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 **398 323 Kč** v kmenové činnosti na úhradu sankcí, a to prostřednictvím účtu 648.

Prostředky fondu odměn (s použitím účtu 648) byly použity na úhradu části vyplacených odměn na konci roku 2014 ve výši **124 822 Kč**.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsaných v části **8. Programové financování** a v Tabulce č. 8 ve výši **27 854 711,10 Kč**.

8. Programové financování – Tabulka č. 8

V roce 2013 byla v informačním systému MF ČR zaregistrována a v roce 2014 realizována tato investiční akce:

CZVV – Rekonstrukce obvodového pláště objektu Jankovcova 933/63 Praha 7 – zateplení objektu.

Investiční záměr byl schválen MŠMT dne 27. 9. 2013. Akce byla financována ze čtyř zdrojů.

Čerpání rozpočtu za rok 2014 proběhlo takto:

1. Dotace MŠMT - Evidenční číslo SMVS 233V014000100

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2014

29 129,487 tis. Kč

Skutečné plnění (čerpání) v roce 2014

29 129,487 tis. Kč

2. Dotace MŠMT - Evidenční číslo SMVS 233V014000106

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2014	12 272,478 tis. Kč
Skutečné plnění (čerpání) v roce 2014	12 272,478 tis. Kč

3. Dotace SFŽP - Evidenční číslo SMVS 115V222003395

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2014	721,910 tis. Kč
Skutečné plnění (čerpání) v roce 2014	721,910 tis. Kč

Celkem prostředky ze státního rozpočtu 42 123,876 tis. Kč.

4. Čerpání vlastních zdrojů (prostředků FRM) za rok 2014

Finanční plán (rozpočet po změnách) roku 2014	20 064,179 tis. Kč
Skutečné plnění (čerpání) v roce 2014	20 064,179 tis. Kč

Vlastní realizace akce byla v roce 2014 zcela dokončena a závěrečné vyhodnocení akce bude předloženo v plánovaném termínu do 29. 12. 2015.

Čerpání prostředků FRM na ostatní akce:

• Rozšíření IS CERTIS (doplatek)	2 787,840 tis. Kč.
Finanční plán v roce 2014	2 787,840 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	2 787,840 tis. Kč,
• Vypracování projekt. dokumentace strukturované kabeláže a ADP	94,380 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	94,380 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2013	94,380 tis. Kč,
• Projekt rekonstrukce výměňkové stanice	675,284 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	675,284 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	675,284 tis. Kč,
• Úpravy topného systému (dofinancování z roku 2013)	12,100 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	12,100 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	12,100 tis. Kč,
• Rozšíření kapacity páteřní optické trasy	97,781 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	97,781 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	97,781 tis. Kč,
• Napájecí zdroj s bateriemi - UPS	101,108 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	101,108 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	101,108 tis. Kč,
• Rozšíření výrobní technologie TPKC	3 993,000 tis. Kč,
Finanční plán v roce 2014	3 993,000 tis. Kč,
Skutečné plnění v roce 2014	3 993,000 tis. Kč,
CELKEM FRM	27 854,711 tis. Kč.

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

Centrum dosáhlo v roce 2014 zlepšeného hospodářského výsledku **7 678 711,34 Kč** úsporou v kmenové činnosti a na specifických úkolech a **282 697,48 Kč** ziskem v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **7 961 408,82 Kč**.

Na závazných ukazatelích OON (4 311 347 Kč), odvody (3 122 951 Kč), OBV (50 465,13 Kč), byla v roce 2014 vykázána celková úspora v kmenové činnosti ve výši **7 484 763,13 Kč** a tvoří většinu zlepšeného hospodářského výsledku. Další část tvoří ostatní výnosy (bankovní úroky a ostatní výnosy z činnosti) – celkem **193 948,21 Kč**.

V roce 2014 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti ve výši **282 697,48 Kč**, což je téměř čtyřnásobek zisku roku 2013. 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 (53,580 tis. Kč) je vedena na podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření navrhujeme do těchto fondů:

rezervní fond	6 461 408,82 Kč,
fond reprodukce majetku	1 000 000,00 Kč
fond odměn	500 000,00 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 2014 realizované následující externí kontroly:

- 13. 1. 2014 byla v Centru realizována kontrola ČSSZ - Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Byl zjištěn přeplatek na SP za 1 zaměstnance, který nenahlásil účast ve 2. pilíři důchodového pojištění.
- V termínu od července 2013 do června 2014 probíhala daňová kontrola – Daňová kontrola k ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně při použití peněžních prostředků poskytnutých v roce 2009-2011 ze SR MŠMT ČR se zaměřením na pracovní právní vztahy. FÚ vyměřil odvod a penále v celkové výši 398,232 tis. Kč. Odvod i penále byly uhrazeny, proti rozhodnutí bylo podáno odvolání.
- 15. 9. 2014 proběhla daňová kontrola projektu ESF „Příprava podmínek reformované MZ“ na podnět MŠMT. Kontrola měla určit, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně. Podezření MŠMT spočívalo v tom, že byly uskutečněny nezpůsobilé výdaje porušením pravidel při výběrovém řízení. Kontrolou **nebylo** zjištěno porušení rozpočtové kázně.

- 31. 10. 2014 bylo zahájeno řízení - Přezkoumání úkonů zadavatele-CZVV- učiněných v zadávacím řízení na veřejnou zakázku: "CZVV - zajištění informační infrastruktury souvisejících služeb pro řízení a kontrolu společné části MZ" v užším řízení. Centrum jako zadavatel rozhodl dle § 84 odst. 2 písm. e) ZVZ dne 8. 1. 2015 o zrušení zadávacího řízení na veřejnou zakázku. ÚOHS na základě rozhodnutí zadavatele rozhodl o zastavení správního řízení.
- 17. 12. 2014 bylo zahájeno řízení - Přezkoumání úkonů zadavatele-CZVV- učiněných v zadávacím řízení na veřejnou zakázku: "CZVV - zajištění informační infrastruktury souvisejících služeb pro řízení a kontrolu společné části MZ" v JŘBU. Správní řízení dosud probíhá.

11. Vnitřní kontroly

V Centru je výkon interního auditu a kontroly zajištěn v souladu se zákonem č. 320/2001, Příkazem ministra školství, mládeže a tělovýchovy, a to zřízením pozice 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 2014 byl interním auditorem prováděn průběžný audit operací v rámci realizace jarního a podzimního termínu MZ 2014 se zaměřením na shodu postupu a činností se stanoveným harmonogramem. Dále bylo provedeno celkem 10 kontrolních akcí z toho 3 podle § 30 odst. 3 zákona č. 320/2001Sb., 2 podle § 30 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., 2 podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., 3 podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb. a 5 jinak zaměřených auditů. S výstupy z provedených auditů je seznamován ředitel Centra, který je využívá v rámci své řídicí činnosti. Rovněž pro rok 2015 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.

Koncem roku 2013 probíhaly přípravné práce na zateplení a rekonstrukci obvodového pláště, které bylo realizováno od března do srpna roku 2014 a bylo financováno 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. Termíny prací byly dodrženy a stavba byla v září 2014 zkolaudována.

V rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou Centrum pronajímá část nepotřebného majetku jinému subjektu. Jde zejména o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí. Nevyužitá kanceláře v 5. a 7. patře nebyly po celý rok 2014 kvůli rekonstrukci pronajímány.

V prosinci 2014 se do volných pater kancelářské budovy nastěhovali pracovníci MŠMT. Prostory budou užívány bezúplatně, náklady na energie a služby budou hrazeny rozpočtovým opatřením.

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

Činnost ofsetové tiskárny byla k 30. 9. 2013 ukončena. Zařízení tiskárny bylo nabídnuto k bezúplatnému převodu organizacím řízeným MŠMT a poté i jiným ministerstvům a státním organizacím. Ze strany státních organizací nebyl žádný zájem o nabízené stroje a zařízení. Poté byly osloveny polygrafické střední školy (příspěvkové organizace). Střední škola grafická Brno projevila zájem o bezúplatný převod některých nabízených strojů. V září 2014 Centrum uzavřelo smlouvu o bezúplatném převodu majetku na Střední školu grafickou Brno. Protože takový převod majetku podléhá schválení ministrem, byla smlouva odeslána v říjnu 2014 na MŠMT k udělení schvalovací doložky. Schvalovací doložka byla udělena v únoru 2015. K fyzickému předání strojů a zařízení dojde tedy až v 1. čtvrtletí 2015.

V průběhu roku 2014 byl pořízen (resp. zařazen) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM, ze systémové dotace MŠMT a z dotace SFŽP:

- CZVV – Rekonstrukce obvodového pláště objektu Jankovcova 933/63 Praha 7 – zateplení objektu.
- Dotace MŠMT - Evidenční číslo SMVS 233V014000100** **29 129,487 tis. Kč**
- Dotace MŠMT - Evidenční číslo SMVS 233V014000106** **12 272,478 tis. Kč**
- Dotace SFŽP - Evidenční číslo SMVS 115V222003395** **721,910 tis. Kč**
- Celkem prostředky ze státního rozpočtu** **42 123,876 tis. Kč.**

Z FRM byly hrazeny tyto akce:

- Rozšíření IS CERTIS (dodatek - doplatek) **2 787,840 tis. Kč**
- CZVV - Rekonstrukce obvodového pláště budovy Jankovcova 933/63, Praha 7 **20 064,179 tis. Kč**
- Vypracování projektové dokumentace strukturované kabeláže a ADP **94,380 tis. Kč**
- Projekt rekonstrukce výměňkové stanice **29,040 tis. Kč**
- Rekonstrukci výměňkové stanice **675,284 tis. Kč**
- Rekonstrukce obvodové ho pláště budovy – úpravy topného systému objektu **12,100 tis. Kč**
- Rozšíření kapacity páteřní optické trasy **97,781 tis. Kč**
- Napájecí zdroj s bateriemi – UPS **101,108 tis. Kč**
- Rozšíření výrobní technologie TPKC **3 993,000 tis. Kč**
- Celkem prostředky z FRM** **27 854,711 tis. Kč**

Z provozních prostředků Centra byl nakoupen drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, IP kamery...) v pořizovací ceně 68,520 tis. Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek (SW) za 6,507 tis. Kč a předměty operativní evidence (s cenou do 3 tis. Kč) za 27,133 tis. Kč.

V polovině roku 2014 Centrum bezúplatně převedlo drobný dlouhodobý hmotný majetek – pracovní stoly Hektor v celkové hodnotě 85,979 tis. Kč na NÚV a Ministerstvo obrany ČR.

V průběhu roku 2014 byl vyřazen a zlikvidován nefunkční nebo neopravitelný majetek:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek za 27,574 tis. Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek za 750,25 tis. Kč, dlouhodobý hmotný majetek za 1 088,864 tis. Kč a předměty operativní evidence za 58,981 tis. Kč.

Na konci roku 2014 měla organizace ve správě následující dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek:

- kancelářská budova Jankovcova 63 (po technickém zhodnocení) za **167 231 128,56 Kč**,
- pozemky pod budovou za **2 111 230 Kč**,
- 1 dodávkový a 4 osobní automobily za **2 666 515 Kč**,
- SW a nehmotný majetek evidovaný na účtu 013 v hodnotě **105 798 346,54 Kč** (82 položek),
- samostatné movité věci a soubory za **97 112 100,23 Kč** (osobní počítače + příslušenství, stroje a zařízení TPKC, stroje a zařízení tiskárny TPKC2) - 104 položek, celkem 186 ks za **202 910 446,77 Kč**.
- Drobný hmotný majetek (1 853 ks) v hodnotě **18 058 872,87 Kč** a drobný nehmotný majetek evidujeme v počtu 121 položek v celkové hodnotě **64 643 535,50 Kč**.
- Předměty operativní evidence - evidujeme 1514 ks položek v celkové hodnotě **2 650 754,45 Kč**.

K odpisování dlouhodobého 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. 2014 a probíhala od 1. 11. 2014 do 26. 1. 2015 s přípravnými pracemi již v říjnu 2014. 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 2014 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.