

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2009

- Přílohy: Příloha č. 1: Rozvaha
Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztrát
Příloha č. 3: Příloha org. složek....
Příloha č. 4: Přehled o plnění rozpočtu (Zásady JMK příloha č. 13)
Příloha č. 5: Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů (Zásady JMK příloha č. 14.1)
Příloha č. 6a: EVIDENCE proběhu kilometrů... Škoda Octavia Combi
Příloha č. 6b: EVIDENCE proběhu kilometrů... Fiat DUCATO 2,0 JTD
Příloha č. 7: Výnosy (Zásady JMK příloha č. 15.1)
Příloha č. 8: Náklady (Zásady JMK příloha č. 16.1)
Příloha č. 9: Pohledávky a závazky (Zásady JMK příloha č. 17)
Příloha č. 10: Změny dlouhodobého majetku
Příloha č. 11: Roční plán kontrolní činnosti
Příloha č. 12: Příkaz ředitele č.5/2009 k inventarizaci
Příloha č. 12a: Zápisy o inventarizaci majetku a závazků v roce 2009
Příloha č. 13: Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2009 (Zásady JMK příloha č. 10)

V Brně dne 9.2.2010

Ing. Lubomír Štefka
ředitel školy

I.

Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

Integrovaná střední škola – Centrum odborné přípravy, Brno, Olomoucká 61 (dále jen ISS – COP), zabezpečovala v uplynulém hodnoceném období komplexní výchovně vzdělávací činnost v oborech středního vzdělání s výučním listem a středního vzdělání s maturitní zkouškou. Do 30.6.2009 současně zajišťovala praktickou výuku pro SOU pro sluchově postiženou mládež, Brno, Gellnerova 1. Kapacity v jednotlivých povolených oborech vzdělání a formách vzdělávání školy nebyly překročeny, což vyplývá z níže uvedeného přehledu k 30. 9. 2009 (statistická hlášení).

Od 23.1.2009 je škola držitelem Certifikátu shody systému managementu kvality podle ČSN EN ISO 9001:2001 s mezinárodní platností.

<i>Kód oboru</i>	<i>Název oboru</i>	<i>Povolená kapacita</i>	<i>Počet žáků</i>
23-41-M/001	Strojírenství - dobíhající	360	52
23-41-M/01	Strojírenství	360	56
23-45-L/001	Mechanik seřizovač	390	214
23-56-H/01	Obráběč kovů	480	46
23-56-H/001	Obráběč kovů - dobíhající	480	105
23-69-H/001	Puškař	150	67
26-43-L/001	Mechanik elektronik – dobíhající	480	220
26-41-L/01	Mechanik elektrotechnik	480	90
26-47-M/003	Informační technologie-aplikace osobních počítačů - dobíhající	240	109
18-20-M/01	Informační technologie	240	60
26-53-H/001	Mechanik elektronických zařízení – dobíhající	180	75
26-52-H/01	Elektromechanik pro zařízení a přístroje	270	30
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	360	107
64-42-M/003	Strojírenská technická administrativa - dobíhající	120	47
64-42-M/009	Management strojírenství - dobíhající	240	49
<i>Nástavbové studium</i>			
23-43-L/506	Provozní technika - denní	120	30
23-43-L/506	Provozní technika - dálková	150	55
26-41-L/501	Elektrotechnika - dálková	90	65
26-41-L/506	Provozní elektrotechnika - denní	120	21
<i>C e l k e m</i>			<i>1498</i>

Celková povolená kapacita školy je 1700 žáků. V uplynulém období studovalo ve všech oborech a formách vzdělávání 1498 žáků.

Na domově mládeže bylo ubytováno 112 žáků, čímž byla povolená kapacita plně využita.

II.

Plnění úkolů v personální oblasti

II.1. Struktura a počty zaměstnanců ke konci sledovaného období

ISS - COP k 31.12.2009 zaměstnávala v hlavní činnosti v průměrném přepočteném stavu celkem 177,555 zaměstnanců.

V tom:

Učitelé	81,596
Učitelé odborného výcviku	34,038
Vychovatelé	5
THP	27,578
Dělníci	25,478
Obch.prov.prac.	3,865

V roce 2009 nastoupilo 28 nových zaměstnanců, z toho 10 učitelů , 15 dělníků a 3 THP pracovníci. Během roku 2009 odešlo 30 zaměstnanců, z toho 11 učitelů, 16 dělníků a 3 THP pracovníci.

II.2. Průměrné platové třídy a průměrné platy za sledované období

Náklady na platy zaměstnanců školy byly tvořeny v následující struktuře platových tříd:

Platová třída	Přepočtený počet zaměstnanců
Platová třída 2.	18,00
Platová třída 3.	-
Platová třída 4.	4,875
Platová třída 5.	-
Platová třída 6.	1,75
Platová třída 7.	7,225
Platová třída 8.	13,913
Platová třída 9.	6,5
Platová třída 10.	34,1
Platová třída 11.	11,875
Platová třída 12.	75,667
Platová třída 13.	3

Průměrný plat zaměstnance školy činil 22 925,00 Kč, tj. o 1 328,00 Kč více než v minulém roce.

Průměrné platy jednotlivých profesí byly následující:

• Učitelé teoretického vyučování	26 875,00 Kč
• Učitelé odborného výcviku	22 151,00 Kč
• Vychovatelé	18 657,00 Kč
• THP	20 741,00 Kč
• Dělníci	13 610,00 Kč
• Obchodně provozní zaměstnanci	11 959,00 Kč

II.3. Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy za sledované období

Veškerou problematiku bezpečnosti práce na ISS – COP řeší komplexně vnitřní organizační norma č. 011/01102009 „Zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci“. Velký důraz byl kladen na oblast vstupních školení BP nových zaměstnanců a zejména žáků 1. ročníků. Periodická školení BP jsou prováděna u žáků každý rok, u ostatních zaměstnanců školy pravidelně po dvou letech. Dle zpracované organizační struktury odpovídají za bezpečnost práce příslušní vedoucí pracovníci na svých úsecích s přímou součinností technika bezpečnosti práce. Kontroly BP byly prováděny pravidelně dle zpracovaného harmonogramu kontrol. Pracovní a školní úrazy byly řádně vedeny a operativně dle výsledků šetření byla činěna odpovídající opatření k nápravě.

Za rok 2009 bylo celkem 26 školních úrazů, což je oproti roku 2008 nárůst o 6. Jednalo se o úrazy s následnou absencí žáků ve vyučování a sepsáním záznamu o úrazu. Nejvíce bylo jako obvykle úrazů v tělesné výchově – 13, ale největší nárůst byl při sportovních turnajích - 5, 1 úraz byl na lyžařském kurzu, 1 na domově mládeže, 1 ve vyučování, 2 v dílně, 1 o přestávce a 2 ve sportovních kroužcích. Tyto úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

V roce 2009 nedošlo k žádnému registrovanému pracovnímu úrazu zaměstnance školy. V knize úrazů je jen jeden evidovaný drobný úraz uklízečky.

III.

Plnění úkolů v oblasti hospodaření

III.1. Oblast příjmů - výnosy

Komentář k příloze č. 7:

V hlavní činnosti vedle dotací ze státního rozpočtu na platy zaměstnanců a zákonné odvody, které činily celkem 78 248 000,- Kč, a dále dotací z rozpočtu zřizovatele na provoz školy ve výši 15 725 000,- Kč, tvořily v příjmech školy důležitou roli účelové dotace:

- V rámci dotačního programu MŠMT „Preventivní programy realizované školami a školskými zařízeními“ byl v roce 2009 realizován projekt „Formování nových třídních kolektivů“, zřizovatel na tento projekt přispěl částkou 60.000,- Kč.
- V rámci dotačního programu MŠMT "Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků s ohledem na kvalitu jejich práce“ obdržela škola dotaci ve výši 2 579 000,- Kč.
- V rámci dotačního programu MŠMT „Posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“ obdržela škola dotaci ve výši 606 000,- Kč.
- V rámci dotačního programu MŠMT „ Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného ÚSC a podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti ÚSC“ obdržela škola dotaci ve výši 1 043 000,- Kč.
- Z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu "DO SVĚTA" obdržela škola dotaci ve výši 150 000,00 Kč na projekt " Výměnné pobyty žáků ISS-COP Brno a Berufsschule Weiden Německo“. V roce 2009 bylo vyčerpáno 107 079,48 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 42 920,52 Kč budou vyčerpány v roce 2010 na dofinancování projektu Leonardo da Vinci, projekt „Zvyšování odborných kompetencí žáků oboru Informační technologie v zahraničních firmách.
- Z rozpočtu JMK obdržela škola dotaci na investiční výdaje:
 - Rekonstrukci vstupu do šaten školy ve výši 300 000,00 Kč

- Z rozpočtu SFŽP – ERDF/FS investiční dotaci na:
 - rekonstrukci a zateplení fasády budov školy v celkové výši 12 970 472,00 Kč,
z toho v r. 2008 bylo čerpáno 11 995 336,- Kč a v r. 2009 bylo čerpáno 975 136,- Kč.
- z Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod na realizaci projektů ROP na projekt „Regionální centrum mechatroniky“ :
 - investiční dotaci ve výši 4 211 200,- Kč
 - neinvestiční dotaci ve výši 100 800,- Kč
- V rámci programu Leonardo da Vinci, projekty mobility, obdržela škola grant v celkové výši 6 050,00 EUR t.j. v přepočtu 164 277,54 Kč, na projekt „Zvyšování odborných kompetencí studentů oboru Mechanik elektronik“, projekt byl realizován v Maďarsku na střední škole Bánki Donát, Ajka.
- V rámci programu partnerství Comenius - Program celoživotního učení, projekt Vlák do Evropy obdržela škola grant v celkové výši 10 200 EUR, v přepočtu cca 230 000,- Kč.
V roce 2007 byla poskytnuta 80 % záloha ve výši 8 160 EUR.
V roce 2008 bylo čerpáno celkem 125 584,- Kč, v roce 2009 byl projekt ukončen a na základě podané závěrečné zprávy byla doplacena dotace do celkové přiznané výše – 105 103,73 Kč.
- V rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.02 Zvyšování kvality ve vzdělávání v Jihomoravském kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost realizuje škola projekt „Nové metody výuky mechatroniky, strojírenských oborů, mikroprocesorové techniky a ICT“
Termín: 1.4.2009 – 31.3.2012, celková výše finanční podpory činí 7 609 638,30 Kč.
V roce 2009 bylo čerpáno 2 056 386,71 Kč z toho:
 - nákup výpočetní techniky 901 580,00 Kč
 - mzdové náklady 998 881,00 Kč
 - ostatní náklady 155 926,00 Kč
- Na příjmech školy se podílely i tržby za produktivní práci žáků , které činily v roce 2009 celkem 327 550,90 Kč.

Výnosy z doplňkové činnosti v celkové výši 2 174 731, 98 Kč tvoří zejména příjmy z pronájmů nebytových prostor včetně služeb s tím spojených, příjmy strojírenské zakázkové výroby, příjmy z úroků na termínovaném účtu a tržby z kurzů a školení pořádaných ISS – COP.

III.2 Oblast výdajů - náklady

Komentář k příloze č. 8:

Plán výdajů školy byl plněn na 99,58%, což je o 0,39% více, než činilo procento plnění příjmů. Tento rozdíl mezi příjmy a výdaji tvoří dosažený záporný hospodářský výsledek školy v hlavní činnosti ve výši 371 863, 87 Kč.

Záporný HV je způsoben krácením Příspěvků na provoz z rozpočtu JMK – úpravy příspěvku v souvislosti s řešením dopadů hospodářské krize do rozpočtu JMK v roce 2009. Jedná se o snížení příspěvku na provoz jednotlivým školským příspěvkovým organizacím, tj. snížením provozních výdajů.

V našem případě se jednalo o snížení provozních nákladů v celkové výši 1 457 000,- Kč. Tato skutečnost nám byla oznámena v červnu a dále v září 2009. V tomto období byla již převážná část provozních výdajů pro rok 2009 vynaložena.

Ztráta za rok 2009 byla částečně vyrovnána posílením zdrojů v souladu se zněním § 31 odst. 2 písm. d) zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na pokrytí nákladů na údržbu a opravy majetku v celkové výši 466 222,- Kč.

III.3. Oblast finančního majetku**1. Stav na bankovních účtech**

Stav bankovních účtů		12 435 916,71
v tom:		
Běžný účet (241.10 – 241.17)		11 615 994,27
Účet FKSP (243.10)		258 295,87
Ostatní běžné účty (245.22, 245.23)		561 626,57

FKSP:

stav účtu 912		515 368,50
stav účtu 243		258 295,87

Rozdíl		257 072,63
---------------	--	-------------------

Rozdíl tvoří :

1. Půjčky FKSP		64 550,00
2. Položky za 12/2008 zúčtované v 1/2009		
- tvorba za IV. čtvrtletí 2008		275 217,00
- zaplacené půjčky		5 344,00
- převod bank. poplatků a úroků		182,13
- příspěvek na sport. činnost zaměstnanců	-	1 108,50
- příspěvek PF	-	8 550,00
- příspěvek na stravování	-	21 432,00
- odměny	-	2 500,00
- pokladní převody	-	7 000,00
- faktury uhrazené v 1/2010	-	60 000,00
- platba za rekreace		11 350,00
- předplatné		1 020,00
Celkem		257 072,63

Přehled tvorby a čerpání finančních fondů v roce 2009 je zřejmý z tabulky – Příloha č. 5.

2. Pokladna

Stav účtu 261.10		45 675,00
261 13 – Pokladna projektu Konkurenceschopnost		542,00

3. Ceniny

Stav účtu 263.xx		7 420,00
v tom:		
stravenky EXIT (263.20)		7 200 ,00

III.4. Oblast pohledávek a závazků

Přehled pohledávek a závazků je uveden v tabulce příloha č. 9.

Škola neměla k 31.12.2009 žádné neuhrazené závazky ani pohledávky po datu splatnosti.

III.5 Dotace a příspěvky

Rozpis přijatých dotací za sledované období

12.1.2009	Záloha na provoz 1/2009	1 206 000,00
29.1.2009	Záloha na přímé náklady na I.čtvrtletí 2009	15 743 000,00
11.2.2009	Záloha na provoz 2/2009	1 359 000,00
13.2.2009	Zvýšení nenárok.složek platů pedagog.pracovníků	572 000,00
10.3.2009	Posílení odměňování nepedagog.pracovníků	261 000,00
11.3.2009	Záloha na provoz 3/2009	1 443 000,00
24.3.2009	Neinvestiční dotace DO SVĚTA	150 000,00
8.4.2009	Záloha na přímé náklady na II.čtvrtletí 2009	15 617 000,00
8.4.2009	Dotace na Zateplení investiční	3 694,54
8.4.2009	Dotace na Zateplení investiční	50 479,66
8.4.2009	Zvýšení nenárok.složek platů pedagog.pracovníků	572 000,00
9.4.2009	Dotace na Zateplení investiční	62 807,34
9.4.2009	Dotace na Zateplení investiční	858 155,22
14.4.2009	Záloha na provoz 4/2009	1 443 000,00
22.4.2009	Úč. dotace- zvýšení nenárokových složek platů ped.pracovníků	294 000,00
5.5.2009	Sociálně patologické jevy	60 000,00
13.5.2009	Záloha na provoz 5/2009	1 443 000,00
3.6.2009	Záloha na přímé náklady na 7 a 8/2009	10 290 000,00
11.6.2009	Záloha na provoz 6/2009	1 698 000,00
12.6.2009	Posílení odměňování nepedagog.pracovníků	345 000,00
26.6.2009	Úč. dotace- posílení platů pedagogických pracovníků	671 000,00
2.7.2009	Dotace na úrok z úvěru	53 000,00
9.7.2009	Záloha na přímé náklady na 9/2009	5 394 000,00
9.7.2009	Záloha na provoz 7/2009	1 637 000,00
9.7.2009	Zvýšení nenárok.složek platů pedagog.pracovníků	572 000,00
11.8.2009	Záloha na provoz 8/2009	1 310 000,00
15.9.2009	Záloha na provoz 9/2009	1 242 000,00
13.10.2009	Záloha na provoz 10/2009	776 000,00
14.10.2009	Záloha na přímé náklady na 10 a 11/2009	10 429 000,00
20.10.2009	Mechatronika – neinv. dotace	4 798,95
20.10.2009	Mechatronika – neinv.dotace	54 388,10
20.10.2009	Mechatronika – inv. dotace	179 893,86
20.10.2009	Mechatronika – inv. dotace	2 038 797,11
22.10.2009	Zvýšení nenárok.složek platů pedagog.pracovníků	569 000,00
12.11.2009	Záloha na provoz 11/2009	776 000,00
26.11.2009	Úč. dotace- posílení platů pedagogických pracovníků	372 000,00
26.11.2009	Záloha na přímé náklady na 12/2009	5 313 000,00
15.12.2009	Účelová investiční dotace – rekonstrukce vstupu do šaten	300 000,00
17.12.2009	Záloha na provoz 12/2009	1 189 000,00
21.12.2009	Mechatronika – neinv. dotace	3 370,35
21.12.2009	Mechatronika – neinv.dotace	38 197,30
21.12.2009	Mechatronika -inv. dotace	161 549,25
21.12.2009	Mechatronika – inv. dotace	1 830 891,51
20.1.2010	Vrácená dotace na přímé náklady - odstupné	-548,00
	Zůstatek dotace DO SVĚTA	-42 920,52
	Comenius	105 103,73
	Leonardo	164 277,54
	Konkurenceschopnost	2 056 386,71
	Celkem	90 668 322,65

Z toho:

• ze státního rozpočtu	67 073 452,00 Kč
v tom:	
- přímé náklady	62 786 000,00 Kč
- vratka nevyčerpané odstupné	- 548,00 Kč
- účelové dotace	4 228 000,00 Kč
- prevence soc. patolog. jevů	60 000,00 Kč
• z rozpočtu zřizovatele	15 682 079,48 Kč
v tom:	
- provoz	15 575 000,00 Kč
- účelová dotace Do Světa	150 000,00 Kč
- zůstatek dotace	- 42 920,52 Kč
- investiční dotace z rozpočtu JMK	
- Rekonstrukce vstupu do šaten	300 000,00 Kč
- Investiční dotace z MŽP – Evropské fondy	
- Zateplení	975 136,76 Kč
- Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod:	
- Regionální centrum mechatroniky – investiční dotace	4 211 131,73 Kč
- neinvestiční dotace	100 754,70 Kč
- Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost projekt – Nové metody výuky mechatroniky, strojírenských oborů, mikroprocesorové techniky a ICT neinvestiční dotace	2 056 386,71 Kč
- Comenius – Vlak do Evropy – neinv.dotace	105 103,73 Kč
- Leonardo – Maďarsko - neinv. dotace	164 277,54 Kč

III.6. Investice

Ve sledovaném období byl čerpán investiční fond ISS-COP v celkové částce
15 546 865,40 Kč:

Pořízení dlouhodobého majetku	285 815,00 Kč
- Počítačová síť	166 851,00 Kč
- Interaktivní tabule	118 964,00 Kč
Zhodnocení dlouhodobého majetku	14 794 828,40 Kč
- Regionální centrum mechatroniky	4 557 983,00 Kč
- Rekonstrukce – zateplení	4 455 817,10 Kč
- Rekonstrukce vstupu do šaten	5 048 021,00 Kč
- Projekt Sportovní areál	176 447,30 Kč
- Venkovní žaluzie	459 340,00 Kč
- Požární dveře	142 510,00 Kč
- Výměna střechy na DM – žádost o dotaci	3 500,00 Kč
- Zmařená investice – stravovací provoz	- 48 790,00 Kč

Komentář ke zmařené investici – stravovací provoz ve výši 48 790,- Kč:

V roce 2007 byla zpracována stavební část projektové dokumentace na investiční záměr – Rekonstrukce a rozšíření stravovacího provozu školy celkem za 48 790,-Kč (fa č. 2007110, evidenční číslo 311/2007).

Vzhledem k tomu, že investiční záměr nebude do budoucna realizován, z důvodu volných kapacit na stravování a ubytování, kterými disponuje Školský odbor Jihomoravského kraje, byla tato faktura č. 311/2007 zaúčtována do provozních nákladů školy v r. 2009 jako zmařená investice (účet 549 50).

Opravy a údržba majetku

466 222,00 Kč

III.7. Doplnková činnost

Škola hospodařila v oblasti doplnkové činnosti s kladným hospodářským výsledkem ve výši 775 085,43 Kč před zdaněním.

Na celkových příjmech 2 174 731,98 Kč se zejména podílely:

- výnosy z tržeb za vlastní výrobky v hodnotě 592 446,50 Kč
- realizace školení, rekvalifikací a seminářů v hodnotě 790 900,63 Kč
- tržby z pronájmů v hodnotě 457 874,14 Kč
- úroky z termínovaného účtu v částce 92 195,87 Kč

Hospodářský výsledek z doplnkové činnosti bude zahrnut do Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2009, za rok 2009 nebude odvádět škola daň z příjmů právnických osob.

III.8. Výsledek hospodaření

K datu 31.12.2009 vykázala škola kladný hospodářský výsledek po zdanění 403 221,56 Kč. Z toho 775 085,43 Kč v doplnkové činnosti a – 371 863,87 Kč v hlavní činnosti.

K tomuto hospodářskému výsledku bude předložen ke schválení zřizovateli návrh na jeho rozdělení do fondů (příloha č. 13).

IV. Autoprovoz

Na ISS - COP byla provozována dvě motorová vozidla:

Osobní automobil Škoda Octavia Combi, SPZ: BZP 45 - 90. Toto vozidlo je užíváno k zajišťování produktivní práce žáků, k zabezpečení pedagogického dohledu na odloučených pracovištích (praxe ve výrobních závodech apod.) a k zajišťování zakázek v doplnkové činnosti,. Provoz tohoto osobního vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

Skříňový nákladní automobil Fiat DUCATO 2.0 JTD. Toto vozidlo je užíváno k zajišťování materiálu pro zakázky produktivní práce žáků, materiálu k zajištění hlavní činnosti a k zajišťování materiálu doplnkové činnosti. Také provoz tohoto vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

V přílohách č.6a a č. 6b jsou tabulky evidence proběhu kilometrů a spotřeby pohonných hmot, ve kterých jsou uvedeny ekonomické podmínky provozu těchto vozidel. Tyto tabulky jsou měsíčně aktualizovány a vyhodnocovány podle knih jízd obou motorových vozidel. Jízdy ve prospěch doplnkové činnosti jsou následně z DČ refundovány.

V.
Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Škola hospodaří s dlouhodobým majetkem v objemu a členění dle přílohy č. 10.

Nově zařazený dlouhodobý majetek v roce 2009:

1. Počítačová síť	166 851,00 Kč
2. Interaktivní tabule	118 964,00 Kč
3. Regionální centrum mechatroniky	4 642 943,00 Kč
4. Rekonstrukce fasády a zateplení budov	312 215,40 Kč
5. Rekonstrukce vstupu do šaten	5 048 021,00 Kč
6. Venkovní žaluzie	459 340,00 Kč
7. Požární dveře	142 510,00 Kč
8. DDNM (PC 7000 - 60 000 Kč)	22 253,00 Kč
9. DDHM (PC 3000 - 40 000 Kč)	2 171 558,62 Kč

Celkem	13 084 656,02 Kč

V průběhu roku 2009 byl vyřazen majetek v celkové výši 557 956,95 Kč, jednalo se o majetek opotřebovaný a nefunkční.

VI.
Komentář k tabulce „ Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů „ - příloha č. 5

Tvorba peněžních fondů odpovídala ročnímu plánu.

Investiční fond byl v průběhu roku navýšen o:

- odpisy dlouhodobého majetku ve výši	5 315 974,- Kč
- převodem z rezervního fondu školy ve výši	1 000 000,- Kč
-	
-	
- investiční dotaci z rozpočtu JMK na rekonstrukci vstupu do šaten	300 000,- Kč
- úprava předpisu inv. dotace na Regionální centrum mechatroniky	- 91 968,27 Kč

Rezervní fond byl navýšen :

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2008 ve výši 943 295,08 Kč

Fond odměn byl navýšen:

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2008 ve výši	220 000,- Kč
---	--------------

Fond kulturních a sociálních potřeb byl navýšen:

o přiděl - 2% z vyplacených mezd za rok 2009 ve výši 976 927,- Kč

Investiční fond byl použit na nákup a modernizaci dlouhodobého majetku podle stanoveného plánu, a dále také na opravy a údržbu majetku.

Fond odměn byl použit na překročení prostředků na platy ve výši 8 343,00 Kč,

FKSP byl čerpán na úhradu potřeb zaměstnanců ve výši Kč 1 075 013,54 Kč.

Jak je patrné z přílohy č. 5, všechny fondy jsou finančně kryty v plné výši. Rozdíl u FKSP je patrný v příložené tabulce.

VII. Kontrolní činnost

Roční plán kontrolní činnosti prováděné organizací tvoří přílohu č. 11.

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných ISS - COP v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému zahrnuje:

a) Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Kontrolní systém ISS-COP specifikovaný vnitřní organizační normou číslo: ON_12/24082009 vychází ze Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací vydaných Radou Jihomoravského kraje, dále vychází ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a z vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Součástí organizační normy je plán kontrolní činnosti ekonomického a provozního úseku, který zahrnuje tyto okruhy – předměty kontrolní činnosti:

1. Správnost personální, platové a mzdové agendy, dodržování předpisů o platech.
2. Čerpání prostředků na přímé náklady na vzdělávání, na ostatní provozní výdaje, čerpání investičních a účelových prostředků.
3. Závazky a pohledávky.
4. Vedení účetnictví.
5. Oceňování, evidence, správa a ochrana majetku.
6. Stravování žáků a zaměstnanců, plánování a čerpání FKSP.
7. Provozování služebních vozidel.
8. Poskytování cestovních náhrad.
9. Opravy, údržba a revize technických zařízení a budov.
10. Stav BOZP, PO a CO, plnění úkolů strážní službou.
11. Doplňková činnost.

V roce 2009 bylo na základě plánu kontrolní činnosti provedeno celkem 25 kontrol, jejichž výsledky jsou uvedeny v protokolech o provedených kontrolách. Při kontrolách nebyly zjištěny závažné nedostatky v hospodaření školy. Navrhované návrhy na opatření, vyplývající z jednotlivých provedených kontrol, byly následně realizovány ve stanovených termínech.

Získané informace byly využity v řízení školy a ke zkvalitnění činností na ekonomickém a provozním úseku. Lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je přiměřený a účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného provozu školy.

b) Výsledky řídicích kontrol podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole

Předběžnou kontrolu jako součást vnitřního kontrolního systému u všech operací denně zajišťují:

- | | | |
|---------------------|---|--|
| 1. Příkazce operací | – | ředitel a všichni zástupci ředitele |
| 2. Správce rozpočtu | – | vedoucí ekonomického úseku |
| 3. Hlavní účetní | – | finanční účetní a účetní dle pracovní náplně |

c) Informace o výsledcích kontrol hospodaření

V oblasti hospodaření byla v roce 2009 provedena 1 veřejnosprávní kontrola, kterou provedly pracovnice oddělení organizačního a správního odboru školství KrÚ Jihomoravského kraje. Jednalo se o Kontrolu dodržování obecně závazných právních předpisů hospodaření školní

Organizace č. 2826

jídelny – výdejny a efektivního vynakládání prostředků ze státního rozpočtu v oblasti školního stravování.

Zjištěné nedostatky:

-nerovné zacházení se všemi zaměstnanci v případě přispívání na závodní stravování
Opatření k nápravě:

v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, v platném znění, zajistit rovné zacházení se všemi zaměstnanci ohledně přispívání na závodní stravování

Termín: 1.1.2010

Doporučení:

- přeorganizovat výdej stravy tak, aby byl plynulý a netvořily se dlouhé řady čekajících strávníků na oběd,

- přehodnotit a zapracovat do systému HACCP kritické body.

Nápravné opatření i doporučení byly splněny – od 1.1.2010 organizace poskytuje všem zaměstnancům školy na závodní stravování stejný příspěvek z provozních nákladů a FKSP bez ohledu na cenovou výši dodávané stravy od různých dodavatelů.

d) Finanční kontroly podle mezinárodních smluv

V roce 2009 nebyla vykonána na ISS – COP žádná finanční kontrola podle mezinárodních smluv ve smyslu § 24 zákona o finanční kontrole.

e) Přehled závažných nedostatků

V průběhu roku 2009 nebyly zjištěny v rámci kontrolní činnosti závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost organizace.

f) Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení

Žádné zjištění nebylo předáno k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.

g) Přehled a charakteristika opatření přijatých ředitelem školy

1) Zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti

- měsíční kontrola finančního plánu školy správcem rozpočtu

2) Zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému

- důsledné provádění předběžné i následné finanční kontroly

- důsledné dodržování plánu kontrolní činnosti

3) Průběžné sledování řešených problémů

- následná kontrola stanovených opatření z jednotlivých kontrol dle protokolů

4) Vyhledávání a analýza rizik

- pro rizikové faktory se střední a vysokou mírou rozikovosti jsou zpracovány karty rizik, která jsou sledována a vyhodnocována

VIII.

Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

VIII.1. Popis průběhu, organizace a zabezpečení inventarizace majetku a závazků.

K provádění inventarizace majetku školy k 31.12. 2009 byl vydán dne 19.10.2009 příkaz ředitele č. 5/2009. Obsahoval konkrétní úkoly a termíny – viz příloha č. 12. Ředitel v souladu se zákonem o

účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, čl. 4.4 Zásad vztahů orgánů JMK k řízení příspěvkových organizací a vnitřní organizační normy školy č. ON_30/16102009, jmenoval k zajištění inventarizačních prací ústřední a dílčí inventarizační komise. Instruktaž členů inventarizačních komisí se konala dne 4.11. 2009. Průběh inventarizace je popsán v zápise o inventarizaci majetku a závazků v roce 2009 – viz příloha 12a.

VIII.2. Vyčíslení inventarizačních rozdílů.

Ze zápisů jednotlivých dílčích IK vyplynulo, že zjištěné inventarizační rozdíly byly řádně proúčtovány. U zápisů inventarizačních komisí jsou uloženy sestavy majetku školy ke dni provedené inventarizace. Celý spis o inventurách včetně rozdílových inventur byl uložen u provozního zástupce ředitele.

V Brně dne 9.2.2010

Ing. Lubomír Štefka
ředitel školy

IX. Projednání a schválení výroční zprávy

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2009 byla projednána a schválena na zasedání Školské rady při ISŠ-COP dne 23. 2. 2010 .

Ing. Marie Kozáková
předsedkyně školské rady

