

Integrovaná střední škola – Centrum odborné přípravy,  
Brno, Olomoucká 61

## VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2008

- 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. 6/2008 k inventarizaci  
Příloha č. 12a: Zápisy o inventarizaci majetku a závazků v roce 2008  
Příloha č. 13: Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2008 (Zásady JMK příloha č. 10)

V Brně dne 9.2.2009

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 včetně praktické výuky 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. 2008 (statistická hlášení).

<i>Kód oboru</i>	<i>Název oboru</i>	<i>Povolená kapacita</i>	<i>Počet žáků</i>
23-41-M/001	Strojírenství - dobíhající	360	77
23-41-M/01	Strojírenství	360	30
23-45-L/001	Mechanik seřizovač	390	205
23-56-H/001	Obráběč kovů	480	132
23-69-H/001	Puškař	150	73
26-43-L/001	Mechanik elektronik	480	329
26-47-M/003	Informační technologie-aplikace osobních počítačů	240	164
26-53-H/001	Mechanik elektronických zařízení	180	119
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	360	59
64-42-M/003	Strojírenská technická administrativa - dobíhající	120	71
64-42-M/009	Management strojírenství - dobíhající	240	78
<b><i>Nástavbové studium</i></b>			
23-43-L/506	Provozní technika - denní	120	18
23-43-L/506	Provozní technika - dálková	150	52
26-41-L/501	Elektrotechnika - dálková	90	56
26-41-L/506	Provozní elektrotechnika - denní	120	29
<b><i>C e l k e m</i></b>			<b><i>1492</i></b>

Celková povolená kapacita školy je 1700 žáků. V uplynulém období studovalo ve všech oborech a formách vzdělávání 1492 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 31.12.2008 zaměstnávala v hlavní činnosti v průměrném přepočteném stavu celkem **178,865** zaměstnanců.

V tom:

<b>Učitelé</b>	<b>83,22</b>
<b>Učitelé odborného výcviku</b>	<b>34,704</b>
<b>Vychovatelé</b>	<b>5</b>
<b>THP</b>	<b>26,768</b>
<b>Dělníci</b>	<b>25,051</b>
<b>Obch.prov.prac.</b>	<b>4,021</b>

V roce 2008 nastoupilo 25 nových zaměstnanců, z toho 14 učitelů (z toho 3 absolventi), 7 dělníků a 4 THP pracovníci.

Během roku 2008 odešlo 25 zaměstnanců, z toho 13 učitelů, 8 dělníků a 4 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:

<i>Platová třída</i>	<i>Přepočtený počet zaměstnanců</i>
Platová třída 2.	17,596
Platová třída 3.	-
Platová třída 4.	4,875
Platová třída 5.	-
Platová třída 6.	1,5
Platová třída 7.	7,25
Platová třída 8.	13,938
Platová třída 9.	5,5
Platová třída 10.	39,348
Platová třída 11.	13,0
Platová třída 12.	72,858
Platová třída 13.	3

Průměrný plat zaměstnance školy činil 21 597,00 Kč, tj. o 755,00 Kč více než v minulém roce.

Průměrné platy jednotlivých profesí byly následující:

• Učitelé teoretického vyučování	25 350,00 Kč
• Učitelé odborného výcviku	22 419,00 Kč
• Vychovatelé	17 523,00 Kč
• THP	18 690,00 Kč
• Dělníci	12 851,00 Kč
• Obchodně provozní zaměstnanci	10 722,00 Kč

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

Veškerou problematiku bezpečnosti práce na ISS – COP řeší komplexně vnitřní organizační norma č. 011/01092008 „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 2008 bylo celkem 20 školních úrazů s následnou absencí žáků ve vyučování a sepsáním záznamu o úrazu. 15 bylo v tělesné výchově, 3 na domově mládeže, 1 o přestávce a 1 ve školním suterénu. Tyto úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

V roce 2008 došlo ke 4 pracovním úrazům dospělých. Všechny byly způsobeny pády vzniklými nepozorností a neopatrností pracovníků. Úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

## 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, zákonné odvody a dotací z rozpočtu zřizovatele na provoz školy, tvořily v příjmech školy důležitou roli účelové dotace:

- V rámci dotačního programu MŠMT „Preventivní programy realizované školami a školskými zařízeními“ byl v roce 2008 realizován projekt „Adaptační seminář pro žáky I. ročníků jako základ prevence“, zřizovatel na tento projekt přispěl částkou 50.000,- Kč.
- V rámci dotačního programu MŠMT "Zvýšení nenárokových složek platů pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce“ obdržela škola dotaci ve výši 387 000,- Kč.
- V rámci projektu Škola podporující zdraví obdržela škola 98 000,- Kč.
- Z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu "DO SVĚTA" obdržela škola dotaci ve výši 63 000,00 Kč na projekt " Spolupráce ISS-COP Brno s SOUE a S Piešťany". V roce 2007 bylo vyčerpáno 42 389,00 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 20 611,00 Kč byly vyčerpány v roce 2008.
- Z rozpočtu JMK obdržela škola dotaci na investiční výdaje:
  - rekonstrukci dílen odborného výcviku ve výši 300 000,00 Kč
  - rekonstrukci a zateplení fasády budov školy ve výši 3 350 000,00 Kč
  - regionální centrum mechatroniky ve výši 373 000,- 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 11 995 336,58 Kč.
- V rámci programu Leonardo da Vinci, projekty mobility, obdrží škola grant v celkové výši 6 050,00 EUR t.j. v přepočtu 155 606,00 Kč, v roce 2008 byla poskytnuta záloha ve výši 4 840,00 EUR, tj. v přepočtu 124 484,80 Kč, čerpáno bylo v roce 2008 - 2 100,- Kč.
- V rámci programu partnerství Comenius - Program celoživotního učení, projekt Vlák do Evropy obdrží škola grant v celkové výši 10 200 EUR. V roce 2007 byla poskytnuta 80 % záloha ve výši 8 160 EUR. V roce 2008 bylo čerpáno celkem 125 584,- Kč, z poskytnuté zálohy zbývá k čerpání v roce 2009 - 53 414,- Kč .
- Na příjmech školy se podílely i tržby za produktivní práci žáků , které činily v roce 2008 celkem 512 913,17 Kč.

Příjmy z doplňkové činnosti v celkové výši 1 990 786,08 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 99,87%, což je o 0,39% méně, než činilo procento plnění příjmů. Tento rozdíl mezi příjmy a výdaji tvoří dosažený hospodářský výsledek školy v hlavní činnosti ve výši 330 834,29 Kč.

Náklady na energie činily 102,51% ročního rozpočtu.

K navýšení oproti plánu došlo u položky cestovné, která je čerpána na 121,76 %, z důvodu uskutečnění několika zahraničních služebních cest v průběhu roku, které jsou však kryty dotacemi z projektů.

Odměny z produktivní práce žáků, čerpané na 88,67% jsou úměrné dosaženým výsledkům v této činnosti.

V ostatních nákladových položkách je čerpání úměrné sledovanému období.

### III.3. Oblast finančního majetku

#### *1. Stav na bankovních účtech*

<b>Stav bankovních účtů</b>	<b>15 414 390,00</b>
v tom:	
<b>Běžný účet</b> (241.10)	14 859 880,00
<b>Účet FKSP</b> (243.10)	<b>423 390,00</b>
Ostatní běžné účty (245.10)	131 120,00
FKSP:	
stav účtu 912	613 455,04
stav účtu 243	423 394,33
<b>Rozdíl</b>	<b><u>190 060,71</u></b>

Rozdíl tvoří :

1. Půjčky FKSP	51 614,00
2. Položky za 12/2008 zúčtované v 1/2009	
- tvorba za IV. čtvrtletí 2008	251 435,00
- zaplacené půjčky	5 550,00
- převod bank. poplatků a úroků	114,91
- příspěvek na sport.činnost zaměstnanců	- 997,20
- příspěvek PF	- 7 101,00
- příspěvek na stravování	- 21 396,00
- odměny	- 14 000,00
- pokladní převody	- 4 600,00
- faktury uhrazené v 1/2009	- 70 559,00
<b>Celkem</b>	<b><u>190 060,71</u></b>

Přehled tvorby a čerpání finančních fondů v roce 2008 je zřejmý z tabulky – Příloha č. 5.

**2. Pokladna**

Stav účtu 261.10 36 440,00

**3. Ceniny**

Stav účtu 263.xx 10 040,00

v tom:

stravenky EXIT (263.20) 10 040,00

**III.4. Oblast pohledávek a závazků**

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

Škola neměla k 31.12.2008 žádné neuhrazené závazky po datu splatnosti.

Objem pohledávek po splatnosti je 62tis. Kč. Na této částce se především podílí odběratelé, jejichž závazky řeší soudní cestou právní zástupce školy.

**III.5. Oblast dotací**

Rozpis přijatých dotací za sledované období:

• 10.1.2008	záloha na provoz 1/08	1 185 000,00 Kč
• 1.2.2008	záloha na přímé náklady na I. čtvrtl. 08	15 369 000,00 Kč
• 14.2.2008	záloha na provoz 2/08	1 438 000,00 Kč
• 12.3.2008	záloha na provoz 3/08	1 438 000,00 Kč
• 7.4.2008	záloha na přímé náklady na II. čtvrtl. 08	15 835 000,00 Kč
• 14.4.2008	záloha na provoz 4/08	1 438 000,00 Kč
• 12.5.2008	záloha na provoz 5/08	1 438 000,00 Kč
• 12.6.2008	záloha na provoz 6/08	1 693 000,00 Kč
• 16.6.2008	záloha na přímé náklady na 7/08, 8/08	10 283 000,00 Kč
• 30.6.2008	účelová dotace-Prevence soc.patolog.jevů	50 000,00 Kč
• 10.7.2008	záloha na provoz 7/08	1 693 000,00 Kč
• 10.7.2008	záloha na přímé náklady na 9/08	5 586 000,00 Kč
• 30.6.2008	účelová dotace – Zdravá škola	98 000,00 Kč
• 5.8.2008	záloha na provoz 8/08	1 354 000,00 Kč
• 20.8.2008	účelová dotace – nenár. sl. platů ped.prac.	387 000,00 Kč
• 11.9.2008	záloha na provoz 9/08	1 354 000,00 Kč
• 6.10.2008	záloha na přímé náklady 10/08 a 11/08	10 400 000,00 Kč
• 15.10.2008	záloha na provoz 10/08	1 354 000,00 Kč
• 3.11.2008	inv.dotace JMK-Rekonstrukce dílen	300 000,00 Kč
• 13.11.2008	záloha na provoz 11/08	1 354 000,00 Kč
• 18.11.2008	záloha na přímé náklady	5 616 000,00 Kč
• 27.11.2008	inv.dotace JMK-Rekonstrukce fasády a zatepl.	3 350 000,00 Kč
• 11.12.2008	inv.dotace JMK-Reg.centrum mechatroniky	373 000,00 Kč
• 12.12.2008	záloha na provoz 12/08	1 184 000,00 Kč
• 15.12.2008	inv.dotace SFŽP –Rekonstr. fasády a zatepl.	11 995 335,00 Kč
• 22.12.2008	záloha na provoz – odpisy	164 000,00 Kč

**Celkem 96 729 335,00 Kč**

Z toho:

• <b>ze státního rozpočtu</b>	<b>63 526 000,00 Kč</b>
v tom:	
- přímé náklady	63 089 000,00 Kč
- účelové dotace	387 000,00 Kč
- prevence soc. patolog. jevů	50 000,00 Kč
- <b>investiční dotace z MŽP – Evropské fondy</b>	<b>11 995 335,00 Kč</b>
• <b>z rozpočtu zřizovatele</b>	<b>17 185 000,00 Kč</b>
v tom:	
- provoz	17 087 000,00 Kč
- účelová dotace	98 000,00 Kč
- investiční dotace z rozpočtu JMK	4 023 000,00 Kč

### III.6. Investice

Ve sledovaném období byl čerpán investiční fond ISŠ-COP v celkové částce **19 068 757,68 Kč:**

<b>Pořízení dlouhodobého majetku</b>	<b>1 118 780,85 Kč</b>
- malotraktor	299 094,50 Kč
- myčka nádobí	474 092,50 Kč
- diskové úložiště	165 410,00 Kč
- nýtovací stroj	180 183,85 Kč
<b>Zhodnocení dlouhodobého majetku</b>	<b>17 949 976,83 Kč</b>
- rekonstrukce strav. systému - kantýna	875 670,00 Kč
- rekonstrukce – učebna fyziky	199 045,50 Kč
- rekonstrukce dílen odborného výcviku	3 007 042,00 Kč
- rekonstrukce a zateplení fasády budov	13 687 125,13 Kč
- projekt Regionální centrum mechatroniky	99 960,00 Kč
- projekt Sportovní areál – geodetické práce	22 705,20 Kč
- projekt – Rekonstrukce EPS	38 437,00 Kč
- projekt – Rekonstrukce osvětlení haly dílen	19 992,00 Kč

### III.7. Doplnková činnost

Škola hospodařila v oblasti doplňkové činnosti s kladným hospodářským výsledkem 686 780,79 Kč před zdaněním.

Na celkových příjmech 1 990 786,08 Kč se zejména podílely:

- výnosy z tržeb za vlastní výroby v hodnotě 980 598,39 Kč
- realizace školení, rekvalifikací a seminářů v hodnotě 296 913,50 Kč
- tržby z pronájmů v hodnotě 345 318,05 Kč
- úroky z termínovaného účtu v částce 240 253,18 Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti bude zahrnut do Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2008, za rok 2008 nebude odvádět škola žádnou daň z příjmů právnických osob.

### III.8. Výsledek hospodaření

K datu 31.12.2008 vykázala škola kladný hospodářský výsledek po zdanění 1 163 280,00 Kč. Z toho 832 460,00 Kč v doplňkové činnosti a 330 834,29 Kč v hlavní činnosti.

V roce 2008 podala škola dodatečné přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2006 a r. 2007, na základě kterých vznikl přeplatek DPPO ve výši 145 680,- Kč. Přeplatek vznikl z důvodu uplatnění slevy za zaměstnávané osoby se zdravotním postižením dle § 35 odst. 1 písm. a) a b) zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb., v platném znění.

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 doplňkové 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 doplňkové 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 doplňkové 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 2008:

1. Malotraktor	299 094,50 Kč
2. Myčka	474 092,50 Kč
3. Diskové úložisko	165 410,00 Kč
4. Nýtovací stroj	180 183,85 Kč
5. Rekonstrukce stravovacího provozu – kantýna	2 745 670,75 Kč
6. Rekonstrukce dílen odborného výcviku	3 007 042,00 Kč
7. Rekonstrukce fasády a zateplení budov	18 094 722,69 Kč
8. Rekonstrukce učebny fyziky	199 045,50 Kč
9. Učebna hydrauliky- učební pomůcky	248 279,00 Kč
10.DDNM (PC 7000 - 60 000 Kč)	9 912,70 Kč
11.DDHM (PC 3000 - 40 000 Kč)	3 161 503,68 Kč
-----	
Celkem	28 584 957,17 Kč

V průběhu roku 2008 byl vyřazen majetek v celkové výši 4 050 773,43 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 5 367 694,- Kč
- investiční dotaci zřizovatele na Rekonstrukci fasády a zateplení budov ve výši 3 350 000,- Kč
- investiční dotaci zřizovatele na Rekonstrukci dílen odborného výcviku ve výši 300 000,- Kč
- investiční dotaci zřizovatele na Regionální centrum mechatroniky ve výši 373 000,- Kč
- investiční dotaci ze SR a SF ve výši 17 273 572,- Kč
- převodem z rezervního fondu školy ve výši 1 000 000,- Kč

Rezervní fond byl navýšen :

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2007 ve výši 332 468,05 Kč
- peněžními dary ve výši 163 050,- Kč

Fond odměn byl navýšen:

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2007 ve výši 30 000,- Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb byl navýšen:

o přiděl - 2% z vyplacených mezd za rok 2008 ve výši 927 093,- Kč

Investiční fond byl použit na nákup a modernizaci dlouhodobého majetku podle stanoveného plánu, Fond odměn na překročení prostředků na platy ve výši 239 452,00 Kč, FKSP na úhradu potřeb zaměstnanců ve výši Kč 1 006 427,00 Kč.

Jak je patrné z přílohy č. 5, všechny fondy jsou finančně kryty v plné výši.

## **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\_12/01012009 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 2008 bylo na základě plánu kontrolní činnosti provedeno celkem 20 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                     |
- c) Informace o výsledcích kontrol hospodaření  
V oblasti hospodaření nebyla v roce 2008 provedena veřejnosprávní kontrola, kterou provádí Odbor kontroly Jihomoravského kraje.
- d) Finanční kontroly podle mezinárodních smluv  
V roce 2008 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 2008 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  
- pověření předběžnou kontrolou, kterou vykonává ve své působnosti hlavní účetní, příslušné účetní dle charakteru operace  
- důsledné dodržování plánu kontrolní činnosti
  - 3) Průběžné sledování řešených problémů

- následná kontrola stanovených opatření z jednotlivých kontrol dle protokolů

## **VIII.**

### **Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků**

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

K provádění inventarizace majetku školy v roce 2008 byl vydán dne 13.10.2008 příkaz ředitele č. 6/2008. 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. 006/2008, jmenoval k zajištění inventarizačních prací ústřední a dílčí inventarizační komise. Instruktaž členů inventarizačních komisí se konala dne 29. října 2008. Průběh inventarizace popsán v zápisech o inventarizaci majetku a závazků v roce 2008 – 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 9.2.2009

Ing. Lubomír Štefka  
ředitel školy

## **IX.**

### **Projednání a schválení výroční zprávy**

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2008 byla projednána a schválena na zasedání Školské rady při ISS-COP dne 19. 2. 2009 .

Ing. Marie Kozáková  
předsedkyně školské rady

