

	<b>Střední škola technická a ekonomická Brno, Olomoucká, příspěvková organizace</b>	
	Příručka kvality - příloha č. 6.35	
	<b>ZA_17/22022017</b>	Počet stran: 25 Počet příloh: 15

# Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2016

**Střední škola technická a ekonomická Brno, Olomoucká, příspěvková  
organizace**

**Sídlo: Olomoucká 1140/61, 627 00 Brno**

**IČ: 00226475**

**Č. org. 2826**

## **VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY** **ZA ROK 2016**

V souladu s § 28 odst. 1 písm. e zákona 561/2004 Sb. a aktuálním zněním „Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací usnesení č. 10195/16/R150 ze dne 8. 7. 2016 s účinností od 1. 10. 2016, předkládáme následující údaje o hospodaření organizace:

**Střední škola technická a ekonomická Brno, Olomoucká, příspěvková organizace**

**Sídlo: Olomoucká 1140/61, 627 00 Brno**

**IČ: 00226475**

**DIČ: CZ00226475**

**IZO: 600171019**

**č. org. 2826**

**I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti**

Střední škola technická a ekonomická Brno, Olomoucká, příspěvková organizace (dále jen SŠTE), zabezpečovala v uplynulém hodnoceném období komplexní výchovně vzdělávací činnost v oborech středního vzdělání s výučním listem a středního vzdělání s maturitní zkouškou. Kapacity v jednotlivých povolených oborech vzdělání a formách vzdělávání školy nebyly překročeny, což vyplývá z níže uvedeného přehledu k 30. 9. 2016 (statistická hlášení).

<b><i>Kód oboru</i></b>	<b><i>Název oboru</i></b>	<b><i>Povolená kapacita</i></b>	<b><i>Počet žáků</i></b>
18-20-M/01	Informační technologie	240	233
23-41-M/01	Strojírenství	360	111
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	360	116
23-43-L/51	Provozní technika	120	20
23-43-L/52	Provozní elektrotechnika	120	0
23-45-L/01	Mechanik seřizovač	480	250
26-41-L/01	Mechanik elektrotechnik	480	332
23-51-H/01	Strojní mechanik	180	6
23-56-H/01	Obráběč kovů	480	101
23-69-H/01	Puškař	150	59
26-52-H/01	Elektromechanik pro zařízení a přístroje	270	83
Celkem	Denní studium		1 311
<b><i>Dálkové studium</i></b>			
23-43-L/51	Provozní technika	150	49
26-41-L/52	Provozní elektrotechnika	90	0
<b><i>Celkem</i></b>		<b><i>1 700</i></b>	<b><i>1 360</i></b>

Celková povolená kapacita školy je 1700 žáků. V uplynulém období studovalo ve všech oborech a formách vzdělávání 1 360 žáků.

Od 23. 1. 2009 je škola držitelem Certifikátu shody systému managementu kvality podle ČSN EN ISO 9001:2009 s mezinárodní platností.

**II. Plnění úkolů v personální oblasti****II. 1. Struktura a počty zaměstnanců ke konci sledovaného období**

SŠTE k 31. 12. 2016 zaměstnávala v hlavní činnosti v průměrném přepočteném stavu celkem **151,99** zaměstnanců.

**V tom:**

<b>Učitelé</b>	<b>77,64</b>
<b>Učitelé odborného výcviku</b>	<b>30,71</b>
<b>Psycholog</b>	<b>1,00</b>
<b>THP</b>	<b>18,20</b>
<b>Dělníci</b>	<b>18,38</b>
<b>Obchodně provozní pracovníci</b>	<b>3,56</b>
<b>Ostatní pracovníci – správci IT</b>	<b>2,50</b>

V roce 2016 nastoupilo 24 nových zaměstnanců, z toho deset učitelů, sedm učitelů odborného výcviku, čtyři THP, dva dělníci, jeden obchodně provozní pracovník.

Během roku 2016 odešlo 26 zaměstnanců, z toho devět učitelů, osm učitelů odborného výcviku, pět THP, tři dělníci a jeden obchodně provozní pracovník.

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

Náklady na platy zaměstnanců školy byly tvořeny v následující struktuře platových tříd (níže uvedená tabulka je sestavena podle výkazu P1 04 dle přepočteného stavu zaměstnanců k 30. 9. 2016):

<b>Platová třída</b>	<b>Přepočtený počet zaměstnanců</b>
Platová třída 2.	13,637
Platová třída 3.	0,0
Platová třída 4.	1,488
Platová třída 5.	1,0
Platová třída 6.	1,0
Platová třída 7.	5,0
Platová třída 8.	9,824
Platová třída 9.	6,5
Platová třída 10.	26
Platová třída 11.	10,625
Platová třída 12.	71,379
Platová třída 13.	2

Průměrný plat zaměstnance školy činil za rok 2016 30 359,00 Kč, tj. o 1 858,00 Kč více než v minulém roce. Průměrné platy jsou sestaveny dle přílohy č. 14 Výkaz P1 04.

Průměrné platy jednotlivých profesí byly následující:

• Učitelé teoretického vyučování	34 938,00 Kč
• Učitelé odborného výcviku	30 888,00 Kč
• Psycholog	28 275,00 Kč
• THP	26 965,00 Kč
• Provozní pracovníci	
dělnické profese - úklid	15 514,00 Kč
dělnické profese – údržba	20 649,00 Kč
• Obchodně provozní pracovníci	14 995,00 Kč
• Ostatní pracovníci - správci IT	26 873,00 Kč

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

Veškerou problematiku bezpečnosti práce na SŠTE řeší komplexně vnitřní organizační norma č. ON\_11/20012016 „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, konkrétně 29. 1. 2016. Dle zpracované organizační struktury odpovídají za bezpečnost práce příslušní vedoucí pracovníci na svých úsecích s přímou součinností technika bezpečnosti práce. Kontroly BOZP 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 2016 bylo celkem 27 školních úrazů, což je o 2 méně než v letech 2014 a 2015. Jednalo se o úrazy s následnou absencí žáků ve vyučování a sepsáním záznamu o úrazu. Nejvíce bylo jako obvykle úrazů v tělesné výchově – 17, 3 úrazy byly na lyžařském kurzu, 4 v dílnách, 2 na schodišti v areálu školy, 1 v učebně. Tyto úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

V roce 2016 nedošlo k žádnému registrovanému pracovnímu úrazu zaměstnance školy. V knize úrazů je v roce 2016 zapsán pouze 1 drobný úraz šroubovákem správce IT při demontáži PC.

Úraz nebyl vážný a nevyžádal si pracovní neschopnost.

## III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

### III. 1. Oblast příjmů – výnosy v Kč

druh dotace	rozpočet 2016	čerpání rozpočtu 2016	%
<b>Provozní dotace zřizovatele</b>	<b>18 752 800,00</b>		
<b>z toho: příspěvek na provoz</b>	<b>18 211 000,00</b>	<b>18 211 000,00</b>	<b>100</b>
<b>Do světa! 2016</b>	<b>75 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>100</b>

Služby školního psychologa	459 800,00	459 751,50	99,98
Lékařské prohlídky	7 000,00	3 770,00	53,85
Ostatní příjmy			
Transfery	650 000,00	640 657,92	98,56
Dotace SR ÚZ 33353	72 634 900,00	72 634 900,00	100
Dotace SR ÚZ 33038	39 100,00	39 043,00	100
Dotace SR ÚZ 33049	228 800,00	228 750,00	100
Dotace SR ÚZ 33052	1 530 500,00	1 539 379,11	99,99
Služby včetně pronájmu	350 000,00	332 682,90	95,05
Produktivní práce žáků	200 000,00	205 157,43	102,58
Transfery ze zahraničí	2 000 000,00	1 824 375,49	91,22
Použití finančních fondů	200 000,00	3 803,00	1,90
Úroky	4 000,00	3 357,30	83,93
Kurzové zisky	1 000,00	7 904,35	790,43
Ostatní výnosy	850 000,00	877 401,96	103,22
<b>celkem</b>	<b>97 450 100,00</b>	<b>97 086 933,96</b>	<b>99,63</b>

Oblast příjmu z hlediska syntetických a analytických účtů je uvedena v příloze č. 4, tj. hlavní kniha organizace ke dni 31. 12. 2016 a v příloze č. 6 - Přehled o plnění rozpočtu v roce 2016. Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33038, 33049, 33052 jsou rozpočtovány na celé tisíce, poukazovány jsou finanční prostředky v korunách.

### Komentář

Výnosy v hlavní činnosti tvoří:

- dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33353 na platy zaměstnanců, zákonné odvody a ostatní neinvestiční výdaje činila celkem **72 634 900,00 Kč**,
- dotace z rozpočtu zřizovatele na provoz školy činila **18 211 000,00 Kč**,

Organizace v roce 2016 obdržela tyto účelové dotace:

- v rámci dotačního programu MŠMT – Excellence středních škol ÚZ 33038 dotaci ve výši 39 043,00 Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši
- v rámci dotačního programu MŠMT – Podpora odborného vzdělávání ÚZ 33049 dotaci ve výši 228 750,00 Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši
- v rámci dotačního programu MŠMT – Posílení platů zaměstnanců ve školství ÚZ 33052 dotaci ve výši 1 530 380,00 Kč, dotace byl vyčerpána ve výši 1 530 379,11 Kč, zůstatek ve výši 0,89 Kč byl vrácen na účet zřizovatele. Jedná se o nedočerpané finanční náklady na zákonný přiděl do FKSP, který je zaokrouhlován na dvě desetinná místa
- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Lékařské prohlídky žáků“ č. akce 1041 obdržela škola dotaci ve výši 7 000,00 Kč, dotace byla vyčerpána ve výši 3 770,00 Kč. Zůstatek dotace bude vrácen dle pokynů zřizovatelů.
- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Zajištění služeb školních psychologů“ obdržela škola dotaci ve výši 459 800,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 459 751,50 Kč, nedočerpané finanční prostředky tvoří vyúčtování zákonných odvodů zdravotního a sociálního pojištění a zákonného přidělu do FKSP. Zůstatek dotace bude vrácen dle pokynů zřizovatelů.

- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Do světa! 2016“ obdržela škola dotaci ve výši 75 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána na pobytové náklady žáků na odborné stáži ve Velké Británii. Odborná stáž žáků je součástí projektu ERASMUS+ 2015.
- v rámci programu ERASMUS+, projekty mobility obdržela organizace v projektu Moderní evropské postupy a technologie – rozvíjení odborných dovedností a zkušeností, číslo projektu: 2015-1-CZ01-KA102-013457, grant v celkové výši 89 489,00 EUR. Projekt bude realizován v termínu 1. 6. 2015 – 31. 5. 2017. V roce 2016 byly v rámci tohoto projektu vyčerpány finanční prostředky ve výši 1 223 249,10 Kč
- v rámci programu ERASMUS+, klíčová akce 1, Vzdělávací mobilita jednotlivců, obdržela organizace v projektu Inovativní evropské zkušenosti, postupy, číslo projektu: 2016-1-CZ01-KA102-023204, grant v celkové výši 58 736,00 EUR. Projekt bude realizován v termínu 1. 7. 2016 – 30. 6. 2018. V roce 2016 byly v rámci tohoto projektu vyčerpány finanční prostředky ve výši 274 379,99 Kč
- Dalšími příjmy školy byly:
  - příjmy z produktivní práce žáků ve výši 205 157,43 Kč,
  - služby spojené s pronájmem ve výši 332 682,90 Kč,
  - ostatní výnosy ve výši 877 401,96 Kč (např. přeúčtování energií, ostatních služeb za pořádání školních akcí a soutěží)

#### Investiční dotace

Organizace v roce 2016 obdržela dvě investiční dotace z fondu investic zřizovatele, tj. JMK:

1) investiční dotaci na rekonstrukci nákladního výtahu v budově A ve výši 1 500 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 1 356 200,00 Kč, nedočerpané finanční prostředky budou dle pokynů zřizovatele vráceny zpět do fondu investic JMK.

2) Investiční dotaci na projekt Centrum přesného strojírenství ve výši 130 000,00 Kč na projektovou dokumentaci k tomuto projektu. V roce 2016 byla tato dotace vyčerpána ve výši 30 250,00 Kč. Jelikož projekt ještě není ukončen, organizace požádala, aby nespotřebované finanční prostředky byly převedeny k čerpání pro rok 2017.

#### Výnosy z doplňkové činnosti

druh výnosu	v Kč
tržby z prodeje vlastních výrobků	261 528,26
rekvalifikace	808 600,00
stravné - cizí strávnicki	7 105,06
ostatní služby	37 492,82
výnosy z pronájmu	378 934,96
prodej kreditů v IC	31 162,62
ostatní výnosy	148 209,00
zájmové kroužky	139 280,00
<b>celkem</b>	<b>1 812 312,72</b>

Výnosy z doplňkové činnosti v celkové výši 1 812 312,72 Kč jsou v tabulce uvedeny dle jednotlivých typů výnosů.

**III. 2. Oblast výdajů - náklady****Čerpání nákladů za rok 2016 z hlediska syntetických účtů**

Syntetický účet	rozpočet	čerpání	%
501 spotřeba materiálu	2 906 040,00	2 928 791,31	100,78
502 spotřeba energie	1 620 000,00	1 427 518,07	88,11
503 spotřeba energie	1 740 000,00	1 784 848,80	102,57
508 změna stavu zásob	20 000,00	12 599,50	62,99
511 opravy a údržba	1 290 500,00	1 500 245,63	116,25
512 cestovné	395 500,00	432 590,60	109,33
513 náklady na reprezentaci	25 000,00	35 894,83	143,76
516 aktivace oběžného majetku	-163 000,00	- 132 616,00	81,35
506 aktivace vnitroorganizačních služeb	10 000,00	0,00	0,00
518 služby	3 791 400,00	3 780 801,93	99,72
521 mzdy pedagog	43 040 200,00	43 482 534,00	101,03
521 mzdy nepedagog	11 713 100,00	11 275 244,00	96,29
521 OPPP pedagog	377 500,00	242 940,00	64,35
521 odměny žáků za produktivní práci	115 000,00	95 222,00	82,80
521 OPPP nepedagog	112 500,00	81 960,00	72,85
521 čerpání FO	0,00	3 803,00	0,00
524 SZ	13 724 200,00	13 705 854,00	99,87
524 ZP	4 941 100,00	4 924 053,00	99,65
525 zákonné pojištění	221 400,00	221 551,00	100,07
527 příděl do FKSP	823 100,00	821 365,14	99,76
528 sociální náklady	1 065 000,00	1 057 034,23	99,25
531 silniční daň	6 000,00	7 091,00	118,18
538 jiné daně a poplatky	11 500,00	7 339,00	63,82
547 manka a škody	11 000,00	11 416,97	118,18
551 odpisy	5 475 000,00	5 468 258,00	99,88
558 náklady z drobného dlouhodobého majetku	3 296 100,00	3 602 718,38	109,30
549 ostatní náklady z činnosti	127 000,00	116 547,01	91,77
úroky	1 000,00	0,00	0,00
563 kurzové ztráty	21 000,00	20 481,84	97,52
591 daň z úroků	2 000,00	998,28	49,9
<b>celkem</b>	<b>97 450 100,00</b>	<b>96 917 086,52</b>	<b>99,45</b>



Oblast výdajů z hlediska analytických účtů je uvedena v příloze č. 4 – Hlavní kniha organizace ke dni 31. 12. 2016 a příloha č. 6 - Přehled o plnění rozpočtu v roce 2016

### Celkový přehled rozpočtu a skutečnosti příjmů a výdajů za období roku 2016 (v Kč)

	rozpočet	skutečnost	rozdíl	%
<b>Příjmy</b>	<b>97 450 100,00</b>	<b>97 086 933,96</b>	<b>363 166,04</b>	<b>0,37</b>
<b>Výdaje</b>	<b>97 450 100,00</b>	<b>96 917 086,52</b>	<b>533 013,48</b>	<b>0,55</b>

### Komentář

Plán výdajů školy v celkové výši 97 450 100,- Kč byl plněn na 99,45 %, což je o 0,18 % méně, než činilo procento plnění příjmů – 99,63 %. Tento rozdíl mezi příjmy a výdaji tvoří dosažený kladný hospodářský výsledek organizace v hlavní činnosti ve výši 169 847,44 Kč.

## III. 3. Oblast finančního majetku

### Stavy bankovních účtů k 31. 12. 2016 v Kč

Běžný účet	714 889,21
Fond odměn	942 588,00
Rezervní fond	1 375 323,22
Fond investic	82 519,57
Účet FKSP	26 878,69
Účet stravování	1 527 249,00
Účet Erasmus+ 2015	809 048,99
Účet Erasmus+ 2016	708 356,86
Spořicí účet	7 591 454,83
Pokladna organizace	58 597,00
Pokladna valutová EURO	1 351,00
Ceniny	12 317,00

### Vyčíslení a zdůvodnění rozdílů mezi bankovním a účetním stavem FKSP v Kč

Účetní stav FKSP	Zůstatek bankovního účtu FKSP	Rozdíl
284 406,00	26 878,69	257 527,31

### Zdůvodnění rozdílů:

Důvod	Částka v Kč
Příděl z mezd	264 495,51

Splátky půjček	19 999,00
Neuhrazené faktury	- 13 900,00
Příspěvek na sportovní činnost	- 1240,00
Penzijní připojištění	- 6 300,00
Příspěvek na stravování	- 11 095,00
Doplatky zaměstnanců	5 365,00
Bankovní poplatky	202,00
<b>Celkem</b>	<b>257 527,31</b>

#### Převod zůstatků projektových účtů na rezervní fond

Erasmus+ 2015	
účet	681 160,75
převod na RF	681 160,75
Erasmus+ 2016	
Účet	712 272,68
Převod na RF	712 272,68

Přehled tvorby a čerpání finančních fondů v roce 2016 je uvedený v příloze č. 14 Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů na rok 2016, tj. příloha č. 7 této zprávy

#### Informace o stavu cenin

Při provedené inventuře ke dni 31. 12. 2016 nebyl shledán rozdíl mezi účetním a fyzickým stavem.

Spotřeba i nákup cenin (poštovní známky) je přísně evidován a spotřebu cenin lze kontrolovat na základě knihy odeslané pošty (spisové služby).

Hodnota v Kč	Počet ks	Kč
1,00	21	21,00
2,00	1	2,00
10,00	61	610,00
18,00	38	684,00
<b>celkem</b>		<b>1 317,00</b>

#### Stravenky Ticket Restaurant

Při provedené inventuře ke dni 31. 12. 2016 nebyly shledány žádné rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Spotřeba i nákup cenin (stravenky) je přísně evidován a spotřebu cenin lze kontrolovat na základě odebraných stravenek jednotlivých zaměstnanců a srážky z platu za rozdíl mezi hodnotou stravenky a poskytnutou částkou příspěvku zaměstnavatele a příspěvku FKSP.

Hodnota v Kč	Počet ks	Kč
55,00	200	11 000,00
<b>celkem</b>	<b>200</b>	<b>11 000,00</b>

### III. 4. Oblast pohledávek a závazků

Přehled pohledávek a závazků je uveden v tabulce příloha č. 17 Přehled pohledávek a závazků k 31. 12. 2016, tj. příloha č. 10 této zprávy.

Pohledávky po datumu splatnosti ve výši 113 459,00 Kč jsou řešeny upomínkovými dopisy a uznáním dluhu.

Závazky po datu splatnosti ve výši 13 219,00 Kč vznikly vlivem chybného příkazu do banky k úhradě faktur. S dodavateli bylo jednáno o prominutí penále za pozdní úhradu s kladným výsledkem.

### III. 5 Dotace a příspěvky

Druh dotace	Rozpočet 2016	Poskytnuté dotace v roce 2016	Vyjádření v %
<b>Provozní transfery od zřizovatele</b>	<b>18 211 000,00</b>	<b>18 211 000,00</b>	<b>100</b>
<b>Do světa! 2016</b>	<b>75 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>100</b>
<b>Služby školního psychologa</b>	<b>459 800,00</b>	<b>459 751,50</b>	<b>99,98</b>
<b>Lékařské prohlídky</b>	<b>7 000,00</b>	<b>3 770,00</b>	<b>53,85</b>
<b>Rekonstrukce nákladního výtahu</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 356 200,00</b>	<b>90,41</b>
<b>Centrum přesného strojírenství</b>	<b>130 000,00</b>	<b>30 250,00</b>	<b>23,26</b>
<b>Dotace SR ÚZ 33353</b>	<b>72 634 900,00</b>	<b>72 634 900,00</b>	<b>100</b>
<b>Dotace SR ÚZ 33038</b>	<b>39 100,00</b>	<b>39 043,00</b>	<b>100</b>
<b>Dotace SR ÚZ 33049</b>	<b>228 800,00</b>	<b>228 750,00</b>	<b>100</b>
<b>Dotace SR ÚZ 33052</b>	<b>1 530 500,00</b>	<b>1 539 379,11</b>	<b>99,99</b>
<b>Program ERASMUS+ 2015/2017</b>	<b>1 223 249,10</b>	<b>1 223 249,10</b>	<b>100</b>
<b>Program ERASMUS+ 2016/2017</b>	<b>274 379,99</b>	<b>274 379,99</b>	<b>100</b>
<b>celkem</b>	<b>96 363 729,09</b>	<b>96 075 672,70</b>	<b>99,70</b>

### Detailní přehled poskytnutých dotací

**Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33353** (dotace vyčerpaná ve výši 100%)

datum	částka
2. 1. 2016	12 115 000,00
17. 3. 2016	11 771 000,00
11. 5. 2016	11 948 000,00
17. 6. 2016	11 943 000,00
23. 9. 2016	12 317 000,00
29. 11. 2016	12 540 900,00
<b>celkem</b>	<b>72 634 900,00</b>

**Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33049 – Účelová dotace na realizaci rozvojového programu Podpora odborného vzdělávání (dotace vyčerpaná ve výši 100%)**

datum	částka
14. 3. 2016	105 082,00
28. 11. 2016	123 668,00
<b>celkem</b>	<b>228 750,00</b>

**Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33038 – Účelová dotace na realizaci rozvojového programu MŠMT hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2015 – Excelence středních škol (dotace vyčerpaná ve výši 100%)**

datum	částka
14. 4. 2016	39 043,00
<b>celkem</b>	<b>39 043,00</b>

**Účelová dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33052 na realizaci Rozvojového programu MŠMT Zvýšení platů pracovníků regionálního školství (dotace vyčerpaná ve výši 99,99%, nedočerpané prostředky 0,89 Kč vyúčtovány a vráceny dle pokynů zřizovatele)**

datum	částka
26. 9. 2016	1 148 913,00
12. 12. 2016	390 467,00
<b>celkem</b>	<b>1 148 913,00</b>

**Provozní transfery od zřizovatele – příspěvek na provoz (příspěvek vyčerpan ve výši 100%)**

datum	částka
14. 1. 2016	1 484 000,00
11. 2. 2016	1 484 000,00
10. 3. 2016	1 484 000,00
11. 4. 2016	1 669 000,00
9. 5. 2016	1 669 000,00
13. 6. 2016	1 854 000,00
12. 7. 2016	1 669 000,00
11. 8. 2016	1 484 000,00
12. 9. 2016	1 484 000,00
12. 10. 2016	1 457 000,00
10. 11. 2016	1 457 000,00
12. 12. 2016	1 016 000,00
<b>celkem</b>	<b>18 211 000,00</b>

**Účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele na zajištění služeb školních psychologů a školních speciálních pedagogů č. akce 11320** (příspěvek vyčerpán ve výši 99,98%, a nedočerpané finanční prostředky 48,50 Kč budou vráceny dle pokynů zřizovatele)

datum	částka
1. 3. 2016	459 800,00
<b>celkem</b>	<b>459 800,00</b>

**Účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele – dotační program Do světa! 2016 č. akce 1333** (příspěvek vyčerpán ve výši 100% na podporu programu ERASMUS+ Moderní evropské postupy a technologie – rozvíjení odborných dovedností a zkušeností, na pobytové náklady žáků školy na stáži ve Velké Británii)

datum	částka
6. 5. 2016	75 000,00
<b>celkem</b>	<b>75 000,00</b>

**Účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele na krytí nákladů souvisejících s posuzováním zdravotní způsobilosti žáků a studentů k praktickému vyučování nebo praktické výuce č. akce 10410** (příspěvek vyčerpán ve výši 53,85%, příspěvek byl zúčtován a nedočerpané finanční prostředky 3 230,00 Kč budou vráceny dle pokynů zřizovatele)

datum	částka
27. 6. 2016	7 000,00
<b>celkem</b>	<b>7 000,00</b>

**Investiční dotace z fondu investic zřizovatele na rekonstrukci nákladního výtahu v budově A školy** (Investiční dotace byla vyčerpána ve výši 90,41%, dotace byla zúčtována a nedočerpané finanční prostředky budou vráceny dle pokynů zřizovatele)

datum	částka
12. 9. 2016	1 500 000,00
<b>celkem</b>	<b>1 500 000,00</b>

**Investiční dotace z fondu investic zřizovatele na projektovou dokumentaci na Centrum přesného strojírenství** (investiční dotace byla schválena ve výši 130 000,00 Kč, v roce 2016 byla poskytnuta část dotace ve výši 31 000,00 Kč, která byla čerpána na zpracování projektové dokumentace ve výši 30 250,00 Kč. Organizace požádala zřizovatele o převod nevyčerpané části dotace ve výši 750,00 Kč pro její další použití v následujícím období)

datum	částka
24. 10. 2016	31 000,00
<b>celkem</b>	<b>31 000,00</b>

**Program ERASMUS+ 2016/2018** – dotace poskytnutá grantovou smlouvou prostřednictvím Domu zahraničních služeb Praha na období od 1. 7. 2016 do 30. 6. 2018. Tyto prostředky jsou zúčtovány dle skutečných nákladů v daném období pro projekt 2016-1-CZ01-KA102-023204 Inovativní evropské zkušenosti, postupy a technologie. Prostředky jsou poskytovány ve dvou zálohách, nespotřebované příspěvky jsou k 31. 12. kalendářního roku převedeny na rezervní fond pro další použití v nadcházejícím účetním období.

**Program ERASMUS+ 2015/2017** – dotace poskytnutá grantovou smlouvou prostřednictvím Domu zahraničních služeb Praha na období od 1. 6. 2015 do 31. 5. 2017. Tyto prostředky jsou zúčtovány dle skutečných nákladů v daném období pro projekt 2015-1-CZ01-KA102-013457 Moderní evropské postupy a technologie – rozvíjení odborných dovedností a zkušeností. Prostředky jsou poskytovány ve dvou zálohách, nespotřebované příspěvky jsou k 31. 12. kalendářního roku převedeny na rezervní fond pro další použití v nadcházejícím účetním období.

### III. 6. Investice

K 31. 12. 2016 nebyly zrealizovány některé investiční akce organizace. Zůstatek účtu 042 0401 pořízení investic činí 447 190,50 Kč, z toho:

- 400 140,50 Kč bylo vynaloženo na projektovou dokumentaci k projektu vybudování multifunkčního venkovního sportovního areálu
- 30 250,00 Kč na projektovou dokumentaci Centrum přesného strojírenství
- 16 800,00 Kč na projekt Melodické zvonění

### Rozpis čerpání prostředků fondu investic za rok 2016

název	cena v Kč	dodavatel
Server	1 149 343,00	COMIMPEX spol. s r. o. Brno
Projektová dokumentace CPS	30 250,00	RENARDS dotační, s. r. o. Brno
Radiální nástroj CNC	95 266,00	WNT Česká republika s. r. o. Velké Meziříčí
Externí žaluzie	178 318,00	Miroslav Horyna Brno
Umělecký předmět - obraz	9 000,00	JUDr. Stanislav Sedláček Brno
Rekonstrukce nákladního výtahu v budově A	1 355 200,00	ZITTA výtahy, s. r. o. Vážany nad Litavou
Centrální přepínač	592 295,00	COMIMPEX spol. s r. o. Brno
Osobní automobil	558 496,00	AUTONOVA Brno, s. r.o.
Záložní server	71 069,00	COMIMPEX spol. s r. o. Brno
Učební pomůcky - frézky	1 270 500,00	JEŘÁBEK – stroje s. r.o. Brno
Protipožární dveře	78 884,74	ALUMATIK Brno, v. o. s.
<b>celkem</b>	<b>5 388 621,74</b>	

**Rozpis úbytků investic za rok 2016**

název	cena v Kč
Elektronická zabezpečovací signalizace	27 694,00
Kotle BAXI LUNA HT 1.450P+plynoinstalace	550 763,00
Sedací souprava ROBINI TITAN	21 891,00
Lynx Office Server XL	240 395,00
Čtecí kamera	74 865,00
Datový projektor EPSON EMP – 53	83 041,00
Generátor funkcí KZ1405	12 810,00
Osciloskop BM566A	38 900,00
Data a videoprojektor Philips bSure SV1	98 999,00
Datavideoprojektor Philips cSmart SV1	132 867,00
Datový projektor EPSON EMP – 53	83 041,00
Datový projektor EPSON EMP-600	98 910,00
Souprava zubní 654-II (kompresor)	17 535,00
Zápisník TULIP 486/50	102 035,00
Scanner HP 6100C	31 707,00
Fotoaparát digitální OLYMPUS C1000L	39 711,00
Generátor BK135	11 933,00
Generátor funkcí KZ1405	12 810,00
Telefax SHARP FO13OSFFA	18 573,00
Televizor MITSUBISHI	29 500,00
Televizor NOKIA	13 570,00
Obrázečka vodorovná HO63	69 595,00
<b>Celkem</b>	<b>1 811 145,00</b>

Ve sledovaném období byl čerpán investiční fond v celkové částce 7 888 621,74 Kč, z toho pořízení majetku ve výši 5 388 621,74 Kč a 2 500 000,00 Kč odvod do Fondu investic zřizovatele.

**III. 7. Doplnková činnost**

V roce 2016 se naše organizace v souladu se směrnicí o doplňkové činnosti provozovala tyto činnosti, zejména:

- 1) vzdělávání dospělých - rekvalifikace
- 2) pronájem nebytových prostor
- 3) hostinskou činnost – cizí strážníci
- 4) kopírovací služby
- 5) prodej vlastních výrobků
- 6) zájmové kroužky pro žáky školy

## Přehled nákladů a výnosů doplňkové činnosti:

AÚ	druh nákladu	v Kč
501	spotřeba materiálu	91 755,41
502	spotřeba energie	32 070,78
502	spotřeba plynu	4 860,17
503	spotřeba vody	2 516,69
503	spotřeba tepla	30 798,84
508	změna stavu zásob	3 221,62
511	opravy a udržování	16 286,00
516	aktivace vnitroorganizačních služeb	-11 815,74
518	ostatní služby	188 385,36
521	mzdové náklady	614 874,00
524	zákonné sociální pojištění	85 478,00
525	povinné úrazové pojištění	1 196,00
527	příděl do FKSP	3 527,85
527	odborný rozvoj zaměstnanců	8 558,56
549	ostatní náklady z činnosti	14 425,31

**Náklady celkem 1 086 138,85**

AÚ	druh výnosu	v Kč
601	tržby z prodeje vlastních výrobků	261 528,26
602	rekvalifikace	808 600,00
602	stravné - cizí strávníci	7 105,06
602	ostatní služby	37 492,82
603	výnosy z pronájmu	378 934,96
609	prodej kreditů v IC	31 162,62
649	ostatní výnosy	148 209,00
649	zájmové kroužky	139 280,00

**Výnosy celkem 1 812 312,72**

**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ 726 173,87**

V této činnosti dosáhla organizace kladného hospodářského výsledku ve výši 726 173,87 Kč. Hospodářský výsledek z této činnosti je zahrnut do daňového přiznání za rok 2016.

### III. 8. Výsledek hospodaření

Organizace dosáhla v roce 2016 kladného hospodářského výsledku ve výši **896 021,31 Kč**, v následujícím členění:

- |  |               |
|--|---------------|
| 1) hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši    | 169 847,44 Kč |
| 2) hospodářský výsledek z doplňkové činnosti ve výši | 726 173,87 Kč |



Součástí závěrky za rok 2016 je návrh organizace na rozdělení kladného hospodářského výsledku. Příslušný návrh na rozdělení výše uvedeného hospodářského výsledku tvoří přílohu č. 5 této zprávy.

#### IV. Autoprovoz

Všechna vozidla jsou využívána zejména pro hlavní činnost školy, tj. zajištění plynulého chodu školy, zejména v oblasti zásobování školy, v oblasti praktického vyučování žáků – zajištění logistiky, na zajištění kontrolní a hospitační činnosti školy, zajištění organizačních mimoškolních akcí bezprostředně související se vzdělávací činností.

U průměrné spotřeby pohonných hmot na ujetých 100 km můžeme konstatovat, že nedochází téměř k žádným výkyvům průměrné spotřeby jak u osobních, tak i u nákladního automobilu při srovnání období roku 2015 a roku 2016. Rozdíly průměrných spotřeb pohonných hmot jsou ovlivněny zejména jízdou nákladních i osobních automobilů v silničním provozu po městských komunikacích a stářím vozidel. Náklady na opravy automobilů jsou srovnatelné s rokem 2015.

Organizace provozuje tato vozidla:

##### **Osobní automobil Škoda Octavia Combi, SPZ: BZP 45 – 90, rok pořízení 2001**

Toto vozidlo je užíváno k zajišťování produktivní práce žáků, k zabezpečení pedagogického dohledu na odloučených pracovištích (praxe ve výrobních závodech apod.) Provoz tohoto osobního vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

##### **Skříňový nákladní automobil Fiat DUCATO 2.0 JTD, SPZ 1B3 1392, rok pořízení 2003**

Toto vozidlo je užíváno k zajišťování materiálu pro zakázky produktivní práce žáků, materiálu k zajištění hlavní činnosti a k zajišťování materiálu doplňkové činnosti. Provoz tohoto vozidla je hrazen jak z hlavní činnosti školy, tak i doplňkové činnosti organizace.

##### **Osobní automobil Škoda Octavia Combi, SPZ: 1BL 9748, rok pořízení 2016**

Toto vozidlo bylo zakoupeno v listopadu roku 2016 z důvodu modernizace zastaralého vozového parku organizace. Je užíváno k zajišťování produktivní práce žáků, k zabezpečení pedagogického dohledu na odloučených pracovištích (praxe ve výrobních závodech apod.) a k zajištění zásobování školy spotřebním materiálem pro hlavní činnost. Provoz tohoto osobního vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

V příloze č. 15 tohoto zápisu 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 všech motorových vozidel. Jízdy ve prospěch doplňkové činnosti jsou následně z hlavní činnosti přeúčtovávány.

#### V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Kategorie	stav k 1. 1. 2016	stav k 31. 12. 2016	přírůstky, úbytky
013 0101 Software	215 390,00	215 390,00	0,00
<b>software celkem</b>	<b>215 390,00</b>	<b>215 390,00</b>	<b>0,00</b>

			Organizace č. 2826
<b>Kategorie</b>			
018 0101 DDNM	3 199 712,79	3 243 272,79	43 560,00
018 0153 DDNM SŠTE	180 171,00	180 171,00	0,00
018 0163 DDNM FESTO	51 695,00	51 695,00	0,00
018 0333 DDNM Konkurenceschopnost	22 253,00	22 253,00	0,00
018 0334 DDNM Šablony	10 732,70	10 732,70	0,00
018 0335 DDNM Podpora vzdělávání	124 670,00	124 670,00	0,00
018 0336 DDNM Elektronické knihy	0,00	159 375,00	159 375,00
<b>DDNM celkem</b>	<b>3 589 234,49</b>	<b>3 792 169,49</b>	<b>202 935,00</b>
<b>Kategorie</b>			
021 0201 Budovy pro služby	197 174 393,92	189 680 255,66	- 7 494 138,26
021 0401 Komunikace	2 161 135,00	2 161 135,00	0,00
021 0501 Jiné inženýrské sítě	8 330 787,00	8 330 787,00	0,00
021 0601 Ostatní stavby	11 227 068,00	11 227 068,00	0,00
021 0653 Ostatní stavby SŠTE	175 350,00	175 350,00	0,00
<b>celkem</b>	<b>226 562 872,18</b>	<b>219 068 733,92</b>	<b>- 7 494 138,26</b>
<b>Kategorie</b>			
022 0021 Dopravní prostředky	972 910,00	1 531 406,00	558 496,00
022 0201 Inventář	5 585 055,50	6 688 072,50	1 103 017,00
022 0253 Inventář majetek SŠTE	86 064,00	86 064,00	0,00
022 0301 Kancelářská technika	53 833,00	53 833,00	0,00
022 0411 Stroje, přístroje	49 126 762,37	50 837 932,37	1 711 170,00
022 0412 Bezúplatný převod	473 243,00	473 243,00	0,00
022 0413 NC víceosé obrábění	7 268 647,00	7 268 647,00	0,00
022 0414 IT ROP	6 854 458,60	6 854 458,60	0,00
022 0941 Učební pomůcky	2 299 874,15	1 977 845,15	- 322 029,00
022 0943 Učební pomůcky mechatronika	4 642 943,00	4 642 943,00	0,00
022 0963 Učební pomůcky dar FESTO	248 279,00	248 279,00	0,00
<b>celkem</b>	<b>77 612 069,62</b>	<b>80 662 723,62</b>	<b>3 050 654,00</b>
<b>Kategorie</b>			
028 0101 DDHM	41 573 552,82	39 165 111,42	- 2 408 441,40
028 0102 DDHM bezúplatný převod	116 427,00	116 427,00	0,00
028 0153 DDHM SŠTE	1 067 231,55	1 004 462,35	- 62 769,20
028 0163 DDHM dar FESTO	789 691,83	789 691,83	0,00
028 0333 DDHM Konkurenceschopnost	1 114 540,77	1 081 732,77	-32 808,00
028 0334 DDHM Šablony	93 006,80	93 006,80	0,00
028 0335 DDHM Podpora vzdělávání	180 270,00	180 270,00	0,00

			Organizace č. 2826
028 0336 DDHM ICT	408 738,00	408 738,00	0,00
<b>celkem</b>	<b>45 343 458,77</b>	<b>42 839 440,17</b>	<b>- 2 504 018,60</b>
<b>Kategorie</b>			
031 0401 Zastavěná plocha	11 170 880,00	6 403 680,00	- 4 767 200,00
031 0501 Ostatní plocha	28 226 297,00	28 226 297,00	0,00
<b>celkem</b>	<b>39 397 177,00</b>	<b>34 629 977,00</b>	<b>- 4 767 200,00</b>
<b>Kategorie</b>			
032 0301 Umělecká díla	0,00	9 000,00	9 000,00
<b>celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>

Opotřebovaný majetek a nepotřebný majetek naše organizace vyřadila a provedla buď jeho fyzickou likvidaci průběžně po celý rok 2016, dle návrhů na vyřazení majetku, v souladu s platnými právními předpisy nebo převod na jinou příspěvkovou organizaci zřizovanou Jihomoravským krajem.

## VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“

příloha č. 7

Veškeré fondy organizace mají peněžní krytí. Rozpis krytí jednotlivých fondů je uveden v bodě III. 3 Oblast finančního majetku.

Příloha č. 7 - Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů za rok 2016

Tvorba peněžních fondů odpovídala ročnímu plánu. Všechny fondy, kromě Fondu kulturních a sociálních potřeb, jsou finančně kryty v plné výši.

**Fond investic** byl v průběhu roku tvořen:

- odpisy dlouhodobého majetku ve výši 4 827 588,08 Kč
- převodem prostředků z rezervního fondu ve výši 280 000,00 Kč
- dotací zřizovatele ve výši 1 385 450,00 Kč

Fond Investic byl použit na nákup a modernizaci dlouhodobého majetku podle stanoveného plánu.

**Rezervní fond** byl navýšen:

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2015 ve výši 834 474,66 Kč
- zaúčtováním nespotebované dotace projektu - ERASMUS+ k 31. 12. 2015 ve výši 1 451 332,60 Kč, tato dotace byla v účetním období 01/2016 vrácena zpět na zálohový účet
- zaúčtováním nespotebované dotace projektů ERASMUS+ k 31. 12. 2016 ve výši 1 393 433,43 Kč

**Fond odměn** byl použit na překročení prostředků na platy ve výši 3 803,00 Kč.

**Fond kulturních a sociálních potřeb** byl navýšen o přiděl, tj. 1,5% z vyplacených mezd za rok 2016 ve výši 821 365,19 Kč. FKSP byl čerpán na úhradu potřeb zaměstnanců ve výši 775 970,85 Kč.

Rozdíl mezi bankovním stavem a účetním stavem účtu FKSP je zdůvodněn v oddílu **III. 3. Oblast finančního majetku.**

## VII. Kontrolní činnost

**Zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Střední školou technickou a ekonomickou Brno, Olomoucká, příspěvková organizace; sídlo Olomoucká 1140/61, 627 00 Brno v oblasti hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2016**

### I.

#### Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Kontrolní činnost organizace probíhala na základě Příručky kvality č. 8.01 organizační norma ZA 47/01092015 Kontrolní činnost zpracované dle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole, vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb. a ročních plánů kontrolní činnosti jednotlivých úseků organizace. Z těchto kontrol byly pořizovány zápisy a zpracováno vyhodnocení. Průběžné kontroly, které jsou též součástí ročního plánu kontrolní činnosti, byly prováděny jako kontroly orientační bez pořizování zápisů. Pokud došlo ke zjištění závažného pochybení, bylo postupováno výše uvedené příručky kvality.

V provedených kontrolách nebyly shledány žádné závažné nedostatky a zjištění, kterým by došlo k porušení právních předpisů, formální závady byly okamžitě odstraněny.

Ze závěrů o provedených kontrolách můžeme konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je přizpůsoben vnitřním podmínkám hospodaření.

Byla provedena aktualizace plánů kontrolní činnosti pro rok 2016 jednotlivých úseků organizace v návaznosti na vnitřní kontrolní systém dle prováděcí vyhlášky 416/2004 Sb. Současně je zpracován i systém řízení rizik a HÚE.

Při hodnocení účinnosti a spolehlivosti vnitřního kontrolního systému v naší organizaci můžeme konstatovat, že zavedený vnitřní kontrolní systém je účinný a podává spolehlivé informace pro zajištění průkazného, efektivního a účelného výkonu organizace a svědčí o hospodárném využívání finančních prostředků v souvislosti s provozem, účelem a cílem příspěvkové organizace. Všechny finanční transakce jsou hodnoceny z hlediska hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Cílem vnitřního kontrolního systému je soustavné ověřování, zda údaje ve finančních, účetních, provozních, statistických a jiných výkazech věrně zobrazují majetek, zdroje financování a hospodaření s tímto svěřeným majetkem.

### II.

#### Vnější kontroly

V roce 2016 proběhly v naší organizaci následující vnější kontroly:

1) **Jihomoravský kraj, odbor školství, Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno** SpZn. S-JMK 44694/2016/OŠ; č. j. JMK69762/2016 dne 12. 4. 2016 provedl kontrolu na základě ustanovení § 3 odst. 2, odst. 4 písm. a), § 4 odst. 1, písm. a) až d), § 9 odst. 2, § 11 odst. 3 písm. a) až c), § 13, § 14 a 15 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.

**Předmět kontroly:**

- Hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu a z rozpočtu Jihomoravského kraje v roce 2015

**Kontrolované období:** rok 2015

**Výsledek kontroly:**

- V oblasti účetnictví vyhodnocením prověřovaných operací nebyly v kontrolovaném období zjištěny žádné závady.
- V oblasti rozpočtu vyhodnocením prověřovaných operací nebyly v kontrolovaném období zjištěny žádné závady.
- V oblasti statistiky vyhodnocením prověřovaných operací nebyly v kontrolovaném období zjištěny žádné závady.

**Opatření k nápravě**

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

2) **Krajské ředitelství Policie Jihomoravského kraje, Odbor služby pro zbraně a bezpečnostní materiál** Č. j. KRPB-111778-2/ČJ-2016-0600IZ-ODD dne 23. 5. 2016 provedl kontrolu nad dodržováním zákona č. 119/2002 Sb. a zvláštních právních předpisů k jeho provedení.

**Předmět kontroly:**

- Kontrola zbrojní licence
- Ustanovení zbrojáře a kontrola jeho povinností
- Vydání náležitostí vnitřního předpisu
- Vedení evidencí
- Fyzická kontrola zbraní a střeliva
- Zabezpečení zbraní a střeliva

**Výsledek kontroly:**

Nebyly shledány žádné závady ve výše uvedených bodech kontroly.

**Opatření k nápravě:**

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

3) **Jihomoravský kraj, odbor školství, Žerotínovo nám. 3, 601 82 Brno** č. j. JMK 101391/2016 OŠ provedl dne 17. 5. 2016 metodickou dohlídku školní jídelny – výdejny.

**Předmět metodické dohlídky:**

- Dohlídka dodržování obecně závazných právních předpisů hospodaření školní jídelny – výdejny v oblasti školního stravování.

**Výsledek kontroly:**

- V den dohlídky byla provedena kontrola vydávaných pokrmů, nebyly shledány žádné nedostatky.
- Dohlídka doporučila vzhledem k velkému počtu vydaných obědů a tím, že škola disponuje stavebními prostory, ve kterých by mohla být vybudována školní jídelna, že přínosem pro Jihomoravský kraj by byly velmi potřebné výrobní kapacity v oblasti školního stravování a vznik nových pracovních míst, tj. vybudovat školní jídelnu. Tímto krokem by se mohlo stravovat daleko víc žáků a odpadly by nedokonalosti v souvislosti s přípravou a dobou výdeje stravy.

**Opatření k nápravě:**

- Doporučení zaktualizovat vnitřní předpisy vztahující se k agendě školní jídelny
- Dohlídkou bylo doporučeno ujednotit způsob vedení matriky školní jídelny – výdejny v souvislosti s ustanovením § 28 odst. 3 školského zákona.

Opatření k nápravě byla realizována a doporučení byla zahrnuta do vedení matriky školní jídelny – výdejny stravy. Byl aktualizován systém kritických bodů HACCP a upraven vnitřní předpis „Provozní řád školní jídelny – výdejny“ dle skutečnosti v souladu s platnou legislativou.

**III.**

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

Průběžnou kontrolu jako součást vnitřního kontrolního systému denně zajišťuje:

- 1) příkazce operací /ředitel, zástupci ředitele, delegovaný odpovědný pracovník /
- 2) správce rozpočtu /vedoucí ekonomického úseku/
- 3) hlavní účetní /finanční účetní a účetní dle pracovní náplně /.

Další průběžné i následné kontroly provádějí i další pověřeni zaměstnanci i dle oběhu účetních dokladů. Výsledky jednotlivých řídicích kontrol jsou uvedeny v jednotlivých zápisech - „Protokolech o kontrole“.

V průběhu roku 2016 nedošlo k porušení výše uvedených paragrafů zákona o finanční kontrole.

**IV.**

**Výsledky interního auditu podle §28 až 31 zákona o finanční kontrole**

Na základě Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací 36/INA-VOK č. vydání 12 s účinností od 1. 10. 2016 bod 6.2.5 nebyla v naší organizaci zřízena funkce interního auditora.

#### V.

#### **Finanční kontroly podle mezinárodních smluv**

V roce 2016 neproběhly v naší organizaci žádné finanční kontroly podle mezinárodních smluv dle § 24 zákona 320/2001 Sb.

#### VI.

#### **Přehled zjištěných závažných nedostatků**

V průběhu roku 2016 nebyly zjištěny v rámci kontrolní činnosti žádné závažné nedostatky (viz zápisy z jednotlivých kontrol). Případné nedostatky, které vyplynuly z kontrol, byly odstraněny.

#### VII.

#### **Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení**

Žádné nedostatky nebyly předány k dalšímu řízení. Vyhodnocením činnosti organizace za období roku 2016 nebyly zjištěny žádné nedostatky dle §22, odst. 6 zákona 320/2001 Sb., jež by nasvědčovaly nutnosti oznamovací povinnosti orgánům činným v trestním řízení.

#### IX.

#### **Přehled a charakteristika opatření přijatých ředitelem školy**

1. Zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti – důsledné dodržování kontrolní činnosti pomocí příkazce operací, správce rozpočtu a hlavní účetní
2. Průběžné sledování čerpání finančních prostředků dle rozpočtu na základě schválených požadavků a následná kontrola čerpání správcem rozpočtu
3. Následné vyhodnocení přijatých opatření z jednotlivých kontrol – zjištění zpětné vazby
4. Pravidelná aktualizace interních dokumentů Příručky kvality ISO 9001:2009 a prováděcích směrnic

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

S využitím předpisu zákona s účetnictvím č. 563/1991 Sb., §§ 29, 30, v aktuálním znění a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Zásad vztahů orgánů JMK k řízení příspěvkových organizací a vnitřní organizační normy školy č. SM\_30/01102014, včetně dalších souvisejících předpisů, jmenoval ředitel školy k zajištění inventarizačních prací hlavní a dílčí inventarizační komise. Instruktaž členů inventarizačních komisí se konala dne 31. 10. a 1. 11. 2016. Na základě příkazu ředitele č. 3/2016 (příloha č. 12 tohoto zápisu) byla

provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků Střední školy technické a ekonomické Brno, Olomoucká, příspěvková organizace v době od 1. 11. 2016 do 31. 12. 2016 dle harmonogramu inventur fyzická inventarizace a v době od 20. 12. 2016 do 31. 1. 2017 dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků na příslušných syntetických a analytických účtech v účetnictví organizace ke dni 31. 12. 2016 za účelem zjištění úplného a správného skutečného stavu.

Byly shledány rozdíly mezi fyzickým a účetním stavem majetku (viz vyčíslení inventarizačních rozdílů), došlo i k nezaevidovanému přesunu majetku do jiných místností, tato nesrovnalost byla okamžitě opravena a zaměstnancům bylo znovu zopakováno, že veškerý přesun majetku je nutné nahlásit referentu pro správu majetku. Byly předány návrhy na vyřazení majetku z evidence, které budou řešeny prostřednictvím nabídky organizacím zřizovaných Jihomoravským krajem, nefunkční zařízení bude řešeno likvidací dle směrnice o likvidaci nepotřebného majetku a Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací v průběhu období I. pololetí roku 2017. Důvody vyřazení jsou uvedeny na jednotlivých vyřazovacích protokolech (neupotřebitelnost, morální zastaralost, neopravitelnost). Neupotřebitelnost majetku je podložena znaleckým posudkem, odborným posudkem nebo vyjádřením příslušného pracovníka.

Průběh inventarizace je popsán v zápise o inventarizaci majetku a závazků v roce 2016 – viz příloha 13.

## **VIII. 2. Vyčíslení inventarizačních rozdílů**

Ze zápisů jednotlivých dílčích IK vyplynulo, že zjištěné inventarizační rozdíly byly řádně proúčtovány (nalezený majetek - vrtačka v částce 8 881,00 Kč, rozdíl skladových zásob v částce 101,28 Kč). 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 7. 2. 2017

Zpracovala: Ing. Alena Syslová, vedoucí ekonomického úseku

Schválil: Ing. Lubomír Štefka, ředitel školy



**IX.**  
**Projednání a schválení výroční zprávy**

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2016 byla projednána a schválena na zasedání Školské rady při Střední škole technické a ekonomické Brno, Olomoucká, příspěvková organizace dne 22. 2. 2017.

Ing. Marie Kozáková  
předsedkyně Školské rady

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztrát
3. Příloha organizačních složek
4. Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2016
5. Příloha č. 10 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku
6. Příloha č. 13 Přehled o plnění rozpočtu za rok 2016
7. Příloha č. 14 Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů
8. Příloha č. 15 Výnosy
9. Příloha č. 16 Náklady
10. Příloha č. 17 Pohledávky a závazky
11. Plán kontrolní činnosti na rok 2016
12. Příkaz ředitele č. k inventarizaci majetku a závazků
13. Zápis o inventarizaci majetku a závazků v roce 2016
14. Výkaz P1 04
15. Evidence autoprovozu