

	Střední škola technická a ekonomická Brno, Olomoucká, příspěvková organizace	
	Příručka kvality - příloha č. 6.35	
	ZA_17/27022018	Počet stran: 25 Počet příloh: 15

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2017

**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 2017**

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. 1756/17/R24 ze dne 29. 6. 2017 s účinností od 1. 9. 2017, 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. 2017 (statistická hlášení).

<i>Kód oboru</i>	<i>Název oboru</i>	<i>Povolená kapacita</i>	<i>Počet žáků</i>
18-20-M/01	Informační technologie	240	230
23-41-M/01	Strojírenství	360	106
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	360	117
23-43-L/51	Provozní technika	120	43
23-43-L/52	Provozní elektrotechnika	120	0
23-45-L/01	Mechanik seřizovač	480	268
26-41-L/01	Mechanik elektrotechnik	480	303
23-51-H/01	Strojní mechanik	180	9
23-56-H/01	Obráběč kovů	480	97
23-69-H/01	Puškař	150	57
26-52-H/01	Elektromechanik pro zařízení a přístroje	270	80
Celkem	Denní studium		1 310
23-43-L/51	Provozní technika	150	28
26-41-L/52	Provozní elektrotechnika	90	0
Celkem		1 700	1 338

Celková povolená kapacita školy je 1700 žáků. V uplynulém období studovalo ve všech oborech a formách vzdělávání 1 338 žáků.

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

SŠTE k 31. 12. 2017 zaměstnávala v hlavní činnosti v průměrném přepočteném stavu celkem 152,934 zaměstnanců.

V tom:

Učitelé	76,952
Učitelé odborného výcviku	30,383
Psycholog	1,00
THP	18,532
Dělníci	18,368
Obchodně provozní pracovníci	4,759
Ostatní pracovníci – správci IT	2,94

V roce 2017 nastoupilo 25 nových zaměstnanců, z toho osm učitelů, deset učitelů odborného výcviku, pět THP, jeden zaměstnanec dělnické profese, jeden obchodně provozní pracovník. Během roku 2017 odešlo 26 zaměstnanců, z toho devět učitelů, devět učitelů odborného výcviku, šest THP, jeden zaměstnanec dělnické profese 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. 2017):

Platová třída	Přepočtený počet zaměstnanců
Platová třída 2.	13,512
Platová třída 3.	-
Platová třída 4.	1,488
Platová třída 5.	1
Platová třída 6.	1
Platová třída 7.	5
Platová třída 8.	9,824
Platová třída 9.	9,25
Platová třída 10.	24
Platová třída 11.	12
Platová třída 12.	69,45
Platová třída 13.	5

Průměrný plat zaměstnance školy činil za rok 2017 32 487,00 Kč, tj. o 2 128,00 Kč více než v minulém roce. Průměrné platy jsou sestaveny dle přílohy č. 14 Výkaz P1 04. Snížení platu u ostatních zaměstnanců – správci IT je způsoben dlouhodobou nemocí jednoho ze zaměstnanců.

Průměrné platy jednotlivých profesí byly následující:

• Učitelé teoretického vyučování	38 088,00 Kč
• Učitelé odborného výcviku	31 985,00 Kč
• Psycholog	34 744,00 Kč
• THP	28 299,00 Kč
• Dělnické profese	19 522,00 Kč
• Obchodně provozní pracovníci	15 059,00 Kč
• Ostatní pracovníci - správci IT	21 514,00 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, další plánované školení proběhlo v měsíci lednu 2018. 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 2017 bylo celkem 24 školních úrazů, což je o 3 méně než v roce 2016. Jednalo se o úrazy s následnou absencí žáků ve vyučování a sepsáním záznamu o úrazu. Nejvíce bylo jako obvykle úrazů v tělesné výchově – 17, 1 úraz byl na lyžařském kurzu, 1 v dílnách, 2 na schodišti v areálu školy, 2 na sportovním turnaji, jeden při návštěvě BVV. Tyto úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

V roce 2017 nedošlo k žádnému registrovanému pracovnímu úrazu zaměstnance školy. V knize úrazů je v roce 2017 zapsán pouze 1 drobný úraz učitele OV a 1 drobný úraz uklízečky. Oba úrazy nebyly vážné a nevyžádaly si pracovní neschopnost.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

III. 1. Oblast příjmů – výnosy v Kč

Druh příjmů	rozpočet	čerpání	%
Provozní dotace zřizovatele	18 774 662,00	18 637 917,74	99,27
z toho:			
příspěvek na provoz	18 186 000,00	18 186 000,00	100,00
Do světa! 2017	75 000,00	19 887,74	26,52
Služby školního psychologa	299 200,00	299 200,00	100,00
Lékařské prohlídky	5 000,00	4 900,00	98,00
Odstupné	102 000,00	101 602,00	99,61
Projekt PolyGram	107 462,00	26 328,00	24,50
Ostatní příjmy	1 000 000,00	1 183 971,46	118,40
Transfery	640 000,00	640 657,92	100,10
Ostatní transfery ze státního rozpočtu	82 576 281,00	81 108 780,26	98,22
z toho:			
ÚZ 33353	78 733 760,00	78 733 760,00	100,00
ÚZ 33038	22 531,00	22 531,00	100,00
ÚZ 33049	279 936,00	279 936,00	100,00
ÚZ 33052	1 360 659,00	1 360 659,00	100,00
ÚZ 33073	502 675,00	468 033,84	93,11
Projekt Vzdělaný učitel-úspěšný absolvent	1 676 720,00	243 860,42	14,54
Služby včetně pronájmu	355 000,00	334 742,49	94,29
Výnosy z produktivní práce žáků	235 000,00	227 612,55	96,86
Smluvní pokuty	113 700,00	141 102,00	124,10
Použití finančních fondů	1 399 057,00	1 433 750,93	102,48
Úroky	3 000,00	2 016,69	67,22
Kurzové zisky	1 000,00	2 561,96	256,20
Ostatní výnosy	2 600 000,00	2 009 133,89	77,27
Celkem	107 697 700,00	105 722 247,89	98,17

Oblast příjmu z hlediska syntetických a analytických účtů je uvedena v příloze č. 4, tj. hlavní kniha organizace ke dni 31. 12. 2017 a v příloze č. 6 - Přehled o plnění rozpočtu v roce 2017. Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33353, 33038, 33049, 33052, 33073 jsou rozpočtovány a i finanční prostředky jsou poukazovány 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 **78 733 760,00 Kč**,

- dotace z rozpočtu zřizovatele na provoz školy činila **18 186 000,00 Kč**,

Organizace v roce 2017 obdržela tyto účelové dotace:

- v rámci dotačního programu MŠMT – Excellence středních škol ÚZ 33038 dotaci ve výši 22 531,00 Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši
- v rámci dotačního programu MŠMT – Podpora odborného vzdělávání ÚZ 33049 dotaci ve výši 279 936,00 Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši
- v rámci dotačního programu MŠMT – Posílení platů zaměstnanců ve školství ÚZ 33052 dotaci ve výši 1 360 659,00 Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši
- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Lékařské prohlídky žáků“ č. akce 1041 obdržela škola dotaci ve výši 5 000,00 Kč, dotace byla vyčerpána ve výši 4 900,00 Kč. Zůstatek dotace bude dle pokynů zřizovatele ponechán organizaci pro další využití.
- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Zajištění služeb školních psychologů“ obdržela škola dotaci ve výši 299 200,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 299 200,00 Kč.
- z rozpočtu JMK v rámci dotačního programu „Do světa! 2017“ obdržela škola dotaci ve výši 75 000,00 Kč. Dotace byla čerpána na pobytové náklady a cestovné žáků na odborné stáži ve Velké Británii ve výši 19 887,74 Kč. Odborná stáž žáků je součástí projektu ERASMUS+ 2016. O nedočerpané finanční prostředky této dotace požádá organizace zřizovatele pro její čerpání v roce 2018 na podporu Přeshraniční spolupráce středních škol.
- v rámci programu ERASMUS+, klíčová akce 1 Vzdělávací mobilita jednotlivců, obdržela organizace v projektu „Zvyš svůj potenciál – zúčastni se stáže v zahraničí“, číslo projektu: 2017-1-CZ01-KA102-034942, grant v celkové výši 172 344,00 EUR. Projekt bude realizován v termínu 2. 10. 2017 – 1. 10. 2019. V roce 2017 byly v rámci tohoto projektu vyčerpány finanční prostředky ve výši 40 060,00 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 2017 byly v rámci tohoto projektu vyčerpány finanční prostředky ve výši 771 537,60 Kč
- v rámci programu ERASMUS+ byl ukončen projekt „Moderní evropské postupy a technologie – rozvíjení odborných dovedností a zkušeností“, číslo projektu: 2015-1-CZ01-KA102-013457, celkově v roce 2017 bylo vyčerpáno 1 197 487,79 Kč
- Dalšími příjmy školy byly:
 - příjmy z produktivní práce žáků ve výši 227 612,55 Kč,
 - služby spojené s pronájemem ve výši 334 742,49 Kč,
 - ostatní výnosy ve výši 1 183 971,46 Kč (např. přeúčtování energií, ostatních služeb za pořádání školních akcí a soutěží, poskytnuté dary)

Investiční dotace

Organizace v roce 2017 obdržela tři investiční dotace z Odboru investic zřizovatele, tj. JMK:

1) investiční dotaci na odstranění havarijního stavu venkovních rozvodů vody ve výši 1 750 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 1 359 057,00 Kč, nedočerpané finanční prostředky budou dle pokynů zřizovatele vráceny zpět do investičního fondu JMK.

2) Investiční dotaci na projekt Centrum přesného strojírenství ve výši 195 000,00 Kč na projektovou dokumentaci k tomuto projektu. V roce 2017 byla tato dotace vyčerpána ve výši

121 222,80 Kč. Jelikož projekt ještě není ukončen, organizaci byly rozhodnutím Zastupitelstva JMK č. 710/17/Z/9 finanční prostředky převedeny k čerpání pro rok 2018.

3) investiční dotaci na zpracování žádosti o dotaci, studii proveditelnosti pro projekt Škola progresivních průmyslových technologií ve výši 145 000,00 Kč, finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši.

Výnosy z doplňkové činnosti

druh výnosu	v Kč
tržby z prodeje vlastních výrobků	279 164,69
rekvalifikace	865 636,00
stravné - cizí strávníci	4 954,18
ostatní služby	13 449,00
výnosy z pronájmu	360 141,94
prodej kreditů v IC	39 883,27
ostatní výnosy	122 260,00
zájmové kroužky	109 582,50
celkem	1 795 071,58

Výnosy z doplňkové činnosti v celkové výši 1 795 071,58 Kč jsou v tabulce uvedeny dle jednotlivých typů výnosů.

III. 2. Oblast výdajů - náklady

Čerpání nákladů za rok 2017 z hlediska syntetických účtů

syntetický účet	rozpočet	čerpání	%
501 spotřeba materiálu	3 088 741,00	3 802 752,16	123,12
502 spotřeba energie	1 500 000,00	1 469 097,21	97,94
503 spotřeba energie	1 935 000,00	1 842 858,37	95,24
506 spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	50 000,00	0,00	0,00
508 změna stavu zásob	15 000,00	9 378,54	62,52
511 opravy a údržba	2 734 057,00	2 810 829,28	102,81
512 cestovné	365 000,00	281 844,18	77,22
513 náklady na reprezentaci	50 000,00	41 743,68	83,49
516 aktivace oběžného majetku	-225 000,00	-257 009,22	114,23
518 služby	4 993 000,00	4 437 739,22	88,88
521 platy pedagog	47 680 905,00	47 715 217,00	100,07
521 platy nepedagog	12 380 563,00	11 672 939,00	94,28
521 OPPP pedagog	647 922,00	422 629,00	65,23
521 OPPP nepedagog	147 100,00	120 851,00	82,16

			Organizace č. 2826
521 odměny žáků za produktivní práci	110 000,00	107 835,00	98,03
521 odstupné	102 000,00	101 602,00	99,61
521 čerpání FO		59 693,00	
524 sociální zabezpečení	15 051 891,00	14 882 315,00	98,87
524 zdravotní pojištění	5 418 685,00	5 362 481,00	98,96
525 zákonné pojištění	245 598,00	242 607,00	98,78
527 přiděl do FKSP	1 201 397,00	1 191 554,32	99,18
528 sociální náklady	1 420 329,00	1 224 320,83	86,20
531 silniční daň	8 000,00	7 513,00	93,91
538 jiné daně a poplatky	17 000,00	17 100,00	100,59
547 manka a škody	20 000,00	16 910,85	84,55
551 odpisy	5 574 000,00	5 565 502,00	99,85
558 náklady z drobného dlouhodobého majetku	3 044 600,00	2 292 567,09	75,30
549 ostatní náklady z činnosti	67 012,00	64 344,69	96,02
542 pokuty a penále	3 900,00	3 899,00	99,97
563 kurzové ztráty	50 000,00	57 829,40	115,66
591 daň z úroků	1 000,00	383,14	38,31
celkem	107 697 700,00	105 569 326,74	98,02

Oblast výdajů z hlediska analytických účtů je uvedena v příloze č. 4 – Hlavní kniha organizace ke dni 31. 12. 2017 a příloha č. 6 - Přehled o plnění rozpočtu v roce 2017

Celkový přehled rozpočtu a skutečnosti příjmů a výdajů za období roku 2017 (v Kč)

	rozpočet	skutečnost	rozdíl	%
Příjmy	107 697 700,00	105 722 248,89	1 975 451,11	1,83
Výdaje	107 697 700,00	105 569 326,74	2 128 373,26	1,97

Komentář

Rozpočet výdajů školy v celkové výši 107 697 700,00 Kč byl plněn na 98,03 %, což je o 0,14 % méně, než činilo procento plnění příjmů – 98,17 %. Tento rozdíl mezi příjmy a výdaji tvoří dosažený kladný hospodářský výsledek organizace v hlavní činnosti ve výši 152 921,15 Kč.

III. 3. Oblast finančního majetku

Stavy bankovních účtů k 31. 12. 2017 v Kč

Běžný účet	10 025 131,63
Fond odměn	942 588,00

Rezervní fond	971 344,53
Fond investic	323 029,25
Účet FKSP	192 856,80
Účet stravování	1 617 371,00
Účet Erasmus+ 2016	-2 064,90
Účet Erasmus+ 2017	422 419,83
Účet PolyGram	107 697,00
Spořicí účet	2 256 556,04
Úvěrový účet	808,10
Účet Erasmus+ 2017-2019	3 523 036,87
Pokladna organizace	60 894,00
Pokladna valutová EURO	0,00
Ceniny	1 472,00

Bankovní účet projektu Erasmus+ 2016 je nulový, byl omylem použit analytický účet tohoto projektu při zaúčtování kurzových rozdílů k 31. 12. 2017, správně měl být použit účet projektu Erasmus+ 2017. Chyba bude opravena vnitřním účetním dokladem v období 01/2018.

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

Účetní stav FKSP	Zůstatek bankovního účtu FKSP	Rozdíl
525 470,31	192 856,80	332 613,51

Zdůvodnění rozdílů:

Důvod	Částka v Kč
Příděl z mezd	385 566,30
Splátky půjček	14 499,00
Doplatek divadlo	-27 586,14
Příspěvek na sportovní činnost	-1 504,65
Penzijní připojištění	-8 800,00
Příspěvek na stravování	-10 339,00
Neuhrazené faktury	-2 400,00
Bankovní poplatky	178,00
Odměny k životnímu výročí	-17 000,00
Celkem	332 613,51

Převod zůstatků projektových účtů na rezervní fond

Erasmus+ 2016	
účet	205 722,42
převod na RF	205 722,42

Erasmus+ 2017-2019	
Účet	3 483 346,73
Převod na RF	3 483 346,73
Projekt PolyGram	
Účet 15%	12 170,10
Účet 85%	68 963,90
Převod na RF	81 134,00
Projekt Vzdělaný učitel- úspěšný absolvent	
Účet 15%	215 193,64
Účet 85%	1 013 708,46
Převod na RF	1 228 902,10

Přehled tvorby a čerpání finančních fondů v roce 2017 je uvedený v příloze č. 14 Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů na rok 2017, tj. příloha č. 7 této zprávy

Informace o stavu cenin

Při provedené inventuře ke dni 31. 12. 2017 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
2,00	29	58,00
3,00	28	84,00
4,00	29	116,00
10,00	53	530,00
18,00	38	684,00
celkem		1 472,00

Stravenky Ticket Restaurant

Při provedené inventuře ke dni 31. 12. 2017 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	0,00	0,00
celkem	0,00	0,00

III. 4. Oblast pohledávek a závazků

Přehled pohledávek a závazků je uveden v tabulce příloha č. 17 Přehled pohledávek a závazků k 31. 12. 2017, tj. příloha č. 10 této zprávy.

Pohledávky po datu splatnosti ve výši 334 682,00 Kč jsou řešeny upomínkovými dopisy a uznáním dluhu.

Závazky po datu splatnosti jsou nulové, naše organizace nemá žádné závazky po době splatnosti.

III. 5 Dotace a příspěvky**Detailní přehled poskytnutých dotací**

Poskytovatel dotace/příspěvku	Účel dotace/příspěvku	I/P	Poskytnutá částka v Kč	Vyčerpaná částka v Kč	Komentář
Jihomoravský kraj, investiční odbor	Škola progresivních průmyslových technologií	I	145 000,00	145 000,00	
Jihomoravský kraj, investiční odbor	Centrum přesného strojírenství	I	195 000,00	121 222,60	Zůstatek převeden do roku 2018
Jihomoravský kraj, investiční odbor	Odstranění havarijního stavu venkovních rozvodů vody	I	1 750 000,00	1 359 058,00	Zůstatek bude dle pokynů vrácen zřizovateli
Jihomoravský kraj, investiční odbor	Centrum přesného strojírenství CPS	P	2 000,00	0,00	Zůstatek převeden do roku 2018
Jihomoravský kraj, investiční odbor	Centrum přesného strojírenství CPS	I	99 750,00	99 750,00	
Jihomoravský kraj, odbor školství	Služby školních psychologů	P	299 200,00	299 200,00	
Jihomoravský kraj, odbor školství	Lékařské prohlídky č. akce 10410	P	5 000,00	4 900,00	Zůstatek převeden do roku 2018
Jihomoravský kraj, odbor školství	Do světa! 2017	P	75 000,00	19 887,74	Žádost zřizovateli o využití zůstatku pro rok 2018

Jihomoravský kraj, odbor školství	Příspěvek na krytí přímých nákladů - odstupné	P	102 000,00	101 602,00	Zůstatek bude dle pokynů vrácen zřizovateli
Jihomoravský kraj, odbor školství	Projekt PolyGram	P	91 342,70	22 378,80	Zůstatek převeden do roku 2018
Jihomoravský kraj, odbor školství	Projekt PolyGram	P	16 119,30	3 949,20	Zůstatek převeden do roku 2018
Jihomoravský kraj, odbor školství	Provozní dotace zřizovatele	P	18 186 000,00	18 161 703,11	Zůstatek je zahrnut do výsledku hospodaření za rok 2017
MŠMT ČR	ÚZ 33038 Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích	P	22 531,00	22 531,00	
MŠMT ČR	ÚZ 33049 Podpora odborného vzdělávání	P	279 935,94	279 935,94	
MŠMT ČR	ÚZ 33052 Zvýšení platů zaměstnanců regionálního školství	P	1 360 659,00	1 360 659,00	
MŠMT ČR	ÚZ 33073 Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství	P	502 675,00	488 033,84	Zůstatek byl dle pokynů vrácen zřizovateli
MŠMT ČR	ÚZ 33353 Přímé výdaje na vzdělávání	P	78 733 760,00	78 733 760,00	
MŠMT ČR	ÚZ 103535063 EU Projekt Vzdělaný učitel-úspěšný absolvent	P	1 425 152,66	414 444,20	Zůstatek převeden do roku 2018
MŠMT ČR	ÚZ 103133063 SR Projekt Vzdělaný učitel-úspěšný absolvent	P	251 497,54	36 303,90	Zůstatek převeden do roku 2018
Dům zahraniční spolupráce Praha	Erasmus+ 2017-1-CZ01-KA102-034942	P	3 523 406,79	40 060,00	Realizace 2017 – 2019
Dům zahraniční spolupráce Praha	Erasmus+ 2016-1-CZ01-KA102-023204	P	1 251 640,04	771 537,60	Realizace 2016 - 2018

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

datum	částka
30. 1. 2017	13 025 000,00
28. 3. 2017	12 996 000,00

18. 5. 2017	13 018 000,00
23. 6. 2017	13 010 000,00
20. 9. 2017	12 976 000,00
28. 11. 2017	6 531 000,00
18. 12. 2017	7 167 760,00
celkem	78 733 760,00

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

datum	částka
17. 3. 2017	210 116,00
28. 11. 2017	69 820,00
celkem	279 936,00

Dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33038 – Účelová dotace na realizaci rozvojového programu MŠMT hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2016 – Excellence středních škol (dotace vyčerpaná ve výši 100%)

datum	částka
13. 4. 2017	22 531,00
celkem	22 531,00

Účelová dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33052 na realizaci Rozvojového programu MŠMT Zvýšení platů pracovníků regionálního školství (dotace vyčerpaná ve výši 100%)

datum	částka
28. 11. 2017	1 360 659,00
celkem	1 360 659,00

Účelová dotace ze státního rozpočtu ÚZ 33073 na realizaci rozvojového programu MŠMT Zvýšení platů nepedagogických pracovníků regionálního školství (V průběhu dotačního období této dotace byla provedena úprava rozpočtu a část prostředků ve výši 38 080,00 Kč byla vrácena na dotační účet ještě před ukončením tohoto programu. Skutečně poskytnutá dotace byla ve výši 502 675,00Kč. Dotace byla vyčerpaná ve výši 468 033,84 Kč, zůstatek nevyčerpané dotace ve výši 34 641,16 Kč byl vrácen dle pokynů zřizovatele na příslušný účet této dotace.

datum	částka
4. 8. 2017	162 950,00
6. 9. 2018	377 805,00

celkem	540 755,00
---------------	-------------------

Provozní transfery od zřizovatele – příspěvek na provoz

datum	částka
11. 1. 2017	1 432 000,00
13. 2. 2017	1 431 000,00
13. 3. 2017	1 432 000,00
12. 4. 2017	1 612 000,00
11. 5. 2017	1 612 000,00
19. 6. 2017	1 816 000,00
16. 7. 2017	1 634 000,00
10. 8. 2017	1 452 000,00
13. 9. 2017	1 452 000,00
11. 10. 2017	1 452 000,00
14. 11. 2017	1 273 000,00
18. 12. 2017	1 588 000,00
celkem	18 186 000,00

Účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele na zajištění služeb školních psychologů a školních speciálních pedagogů č. akce 11320 (příspěvek vyčerpán ve výši 100%.

datum	částka
13. 3. 2017	299 200,00
celkem	299 200,00

Účelový příspěvek z rozpočtu zřizovatele – dotační program Do světa! 2017 č. akce 1333 (příspěvek vyčerpán ve výši 19 887,74 Kč, tj. 26,52% na podporu programu ERASMUS+ Moderní evropské postupy a technologie – rozvíjení odborných dovedností a zkušeností, na pobytové a cestovní náklady žáků školy na stáži ve Velké Británii). O nevyčerpaný zůstatek požádá organizace na převod do roku 2018 na pokrytí nákladů souvisejících s projektem Přeshraniční spolupráce středních škol.

datum	částka
24. 5. 2017	75 000,00
celkem	75 000,00

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 4 900,00 Kč, tj. 98%, příspěvek byl zúčtován a nedočerpané finanční prostředky 100,00 Kč zůstanou organizaci dle pokynů zřizovatele)

datum	částka
24. 5. 2017	5 000,00
celkem	5 000,00

Investiční dotace z fondu investic zřizovatele na opravu havarijního stavu rozvodů vody (Investiční dotace byla vyčerpána ve výši 1 359 057,00 Kč, dotace byla zúčtována a nedočerpané finanční prostředky budou vráceny dle pokynů zřizovatele)

datum	částka
11. 12. 2017	1 750 000,00
celkem	1 750 000,00

Investiční dotace z fondu investic zřizovatele na projektovou dokumentaci na projekt Škola progresivních průmyslových technologií (investiční dotace byla schválena ve výši 145 000,00 Kč, byla vyčerpána ve výši 100%).

datum	částka
11. 12. 2017	145 000,00
celkem	145 000,00

Investiční dotace z fondu investic zřizovatele na projektovou dokumentaci projektu Centrum přesného strojírenství (investiční dotace byla schválena ve výši 195 000,00 Kč, byla vyčerpána ve výši 121 222,50 Kč, zůstatek nedočerpané dotace dle rozhodnutí zřizovatele bude použit v roce 2018).

datum	částka
21. 11. 2017	195 000,00
celkem	195 000,00

Neinvestiční dotace z investičního fondu zřizovatele pro projekt Centrum přesného strojírenství (neinvestiční dotace byla schválena ve výši 2 000,00 Kč, nebyla vyčerpána, tato dotace dle rozhodnutí zřizovatele bude použita v roce 2018).

datum	částka
21. 11. 2017	2 000,00
celkem	2 000,00

Program ERASMUS+ 2016/2018 – dotace poskytnutá grantovou smlouvou prostřednictvím Domu zahraniční spolupráce 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+ 2017/2019 – dotace poskytnutá grantovou smlouvou prostřednictvím Domu zahraniční spolupráce Praha na období od 2. 10. 2017 do 1. 10. 2019. Tyto prostředky jsou zúčtovány dle skutečných nákladů v daném období pro projekt 2017-1-CZ01-KA102-034942 Zvyš svůj potenciál – zúčastni se stáže v zahraničí. 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. 2017 nebyly zrealizovány některé investiční akce organizace. Zůstatek účtu 042 pořízení investic činí 1 335 320,10 Kč, z toho:

- 400 140,50 Kč bylo vynaloženo na projektovou dokumentaci k projektu vybudování multifunkčního venkovního sportovního areálu
- 251 222,60 Kč na realizaci projektu Centrum přesného strojírenství
- 16 800,00 Kč na projekt Melodické zvonění
- 388 857,00 na projektovou dokumentaci projektu Škola progresivních průmyslových technologií – rekonstrukce suterénu na odborné učebny
- 145 200,00 Kč zpracování žádosti o dotaci a studie proveditelnosti projektu Škola progresivních průmyslových technologií
- 133 100,00 Kč žádost o dotaci a studie proveditelnosti k projektu Kybernetická bezpečnost na SŠTE Brno

Rozpis čerpání prostředků fondu investic za rok 2017

název	cena v Kč	dodavatel
Projektová dokumentace pro projekt ŠPPT	156 090,00	Atelier 101, s. r. o. Brno
HP Switch	571 108,00	Kell, s. ro. Brno
Zadávací dokumentace pro projekt ŠPPT	162 140,00	Atelier 101, s. r. o. Brno
Instalace Switch	23 087,00	COMIMPEX, s. r. o. Brno
Inženýrská činnost pro projekt ŠPPT	48 000,00	Ing. arch. Ludmila Kohutová
Odměna z přiznané dotace projekt CPS	181 500,00	RENARDS dotační, s. r. o. Brno
Rekonstrukce nákladního výtahu se změnou na osobní výtah v budově B školy	1 264 450,00	Vymyslický – výtahy, spol. s r. o. Uherské Hradiště
Výsadba zeleně pro projekt CPS	39 472,60	Melounová, s. r. o. Brno
Zpracování žádosti o dotaci pro projekt ŠPPT	145 200,00	RENARDS dotační, s. r. o. Brno

Úprava projektové dokumentace pro projekt ŠPPT	22 627,00	Atelier 101, s. r. o. Brno
Odstranění havarijního stavu venkovních rozvodů vody	1 304 757,93	Svítil Plus s. r. o. Brno
Investorská a inženýrská činnost k akci „Odstranění havarijního stavu venkovních rozvodů vody“	18 000,00	Ing. arch. Ludmila Kohutová
Projektová dokumentace k akci „Odstranění havarijního stavu venkovních rozvodů vody“	36 300,00	LDH, spol. s. r. o. Brno
Studie proveditelnosti projekt Kybernetická bezpečnost SŠTE Brno	133 100,00	ELAT s. r. o. Brno
Tester strukturované kabeláže	60 619,00	COMIMPEX, s. r. o. Brno
celkem	4 166 451,53	

Rozpis úbytků investic za rok 2017

Inv. č.	Název	cena v Kč
70304107	Datový projektor EPSON EMP - 74	-91 676,00
70305006	Datavideoprojektor NEC VT670	-74 375,00
80103089	PC Server internetový Power Edge 600SC	-83 357,00
50303087	Datový projektor EPSON EMP 600	-72 541,00
70500237	Čalouněná souprava rozkládací PAULI	-12 590,00
70304109	Datový projektor Panasonic PT-L735E	-89 900,00
50900162	PC renovace na 32MB PR-200 komplet	-80 250,00
50904101	PC Server Atlantis L3/533	-91 814,00
51101157	Záložní zdroj APC SMARTUP5	-19 139,00
70300194	Videokamera HSC MITSUBISHI	-49 900,00
40609513	Vrtačka sloupová PK203	-31 437,00
40609514	Vrtačka sloupová PK203	-31 185,00
42400002	Šablona na pantograf	-15 260,00
40300641	Bruska na otvory SIP2	-43 832,00
40301813	Bruska vod. hrotová 1U	-57 517,00
40303487	Bruska vod. rovinná BPH200	-44 229,00
40303502	Bruska vod. rovinná BPH200	-44 229,00
40307358	Bruska vod. rovinná BPH20N	-59 135,00
40609585	Vrtačka stojanová PK203	-32 483,00
42109659	Lis vřetenový ruční YB3	-14 091,00
70300198	Televizor NOKIA	-13 570,00
40100966	Frézka rytec. (pantograf) G2	-17 550,00

42400001	Šablona na pantograf	-15 260,00
Celkem:		-1 085 320,00

Ve sledovaném období byl čerpán investiční fond v celkové částce 7 842 451,53 Kč, z toho pořízení majetku, na dokumentaci související s realizací projektů, opravy ve výši 4 166 451,53 Kč a 3 676 000,00 Kč odvod do Investičního fondu zřizovatele.

III. 7. Doplnková činnost

V roce 2017 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) obráběčství - prodej vlastních výrobků
- 6) zájmové kroužky pro žáky školy

Přehled nákladů a výnosů doplňkové činnosti:

AÚ	druh nákladu	v Kč
501	spotřeba materiálu	83 911,44
502	spotřeba energie	31 038,23
502	spotřeba plynu	5 039,42
503	spotřeba vody	3 239,04
503	spotřeba páry	31 150,93
508	změna stavu zásob	-8 435,06
511	opravy a udržování	2 392,00
512	cestovné	50,00
516	aktivace vnitroorganizačních služeb	3 998,24
518	služby	261 068,97
521	mzdové náklady	576 713,00
524	zákonné sociální pojištění	66 121,00
525	povinné úrazové pojištění	743,00
527	příděl do FKSP	3 467,86
531	silniční daň	360,00
528	ostatní sociální náklady	924,00
549	ostatní náklady z činnosti	10 002,61
591	daň z příjmu	14 434,00

náklady celkem

1 086 218,68

AÚ	druh výnosu	v Kč
----	-------------	------

601	tržby z prodeje vlastních výrobků	279 164,69
602	rekvalifikace	865 636,00
602	stravné - cizí strávníci	4 954,18
602	ostatní služby	13 449,00
603	výnosy z pronájmu	360 141,94
609	prodej kreditů v IC	39 883,27
649	ostatní výnosy	122 260,00
649	zájmové kroužky	109 582,50

celkem **1 795 071,58**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ **708 852,90**

V této činnosti dosáhla organizace kladného hospodářského výsledku ve výši 708 852,90 Kč. Hospodářský výsledek z této činnosti je zahrnut do daňového přiznání za rok 2017.

III. 8. Výsledek hospodaření

Organizace dosáhla v roce 2017 kladného hospodářského výsledku ve výši **861 774,05 Kč**, v následujícím členění:

- | | |
|--|---------------|
| 1) hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši | 152 921,15 Kč |
| 2) hospodářský výsledek z doplňkové činnosti ve výši | 708 852,90 Kč |

Součástí závěrky za rok 2017 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 2016 a roku 2017. Rozdíly průměrných spotřeb pohonných hmot jsou ovlivněny zejména jízdou nákladních i osobních automobilů v silničním provozu po městských komunikacích a stáří vozidel.

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 uskutečněné pro doplňkovou činnost jsou po uzavření evidence a proúčtování všech nákladů souvisejících s provozem vozidel z hlavní činnosti přeučtovány pro činnost doplňkovou.

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Kategorie	stav k 1. 1. 2017	stav k 31. 12. 2017	přírůstky, úbytky
013 0101 Software	215 390,00	215 390,00	
software celkem	215 390,00	215 390,00	
Kategorie			
018 0101 DDNM	3 243 272,79	3 295 969,89	52 697,10
018 0153 DDNM SŠTE	180 171,00	180 171,00	
018 0163 DDNM FESTO	51 695,00	51 695,00	
018 0333 DDNM Konkurenceschopnost	22 253,00	22 253,00	
018 0334 DDNM Šablony	10 732,70	10 732,00	
018 0335 DDNM Podpora vzdělávání	124 670,00	124 670,00	
018 0336 DDNM Elektronické knihy	159 375,00	311 175,00	151 800,00
DDNM celkem	3 792 169,49	3 996 666,59	204 497,10
Kategorie			
021 0201 Budovy pro služby	189 680 255,66	190 944 705,66	1 264 450,00
021 0401 Komunikace	2 161 135,00	2 161 135,00	
021 0501 Jiné inženýrské sítě	8 330 787,00	8 330 787,00	
021 0601 Ostatní stavby	11 227 068,00	11 227 068,00	
021 0653 Ostatní stavby SŠTE	175 350,00	175 350,00	
celkem	219 068 733,92	220 742 178,12	1 264 450,00

			Organizace č. 2826
Kategorie			
022 0021 Dopravní prostředky	1 531 406,00	1 531 406,00	
022 0201 Inventář	6 688 072,50	6 686 512,50	- 1 560,00
022 0253 Inventář majetek SŠTE	86 064,00	86 064,00	
022 0301 Kancelářská technika	53 833,00	121 847,00	68 014,00
022 0411 Stroje, přístroje	50 837 932,37	50 492 344,17	- 345 588,20
022 0412 Bezúplatný převod	473 243,00	473 243,00	
022 0413 NC víceosé obrábění	7 268 647,00	7 268 647,00	
022 0414 IT ROP	6 854 458,60	6 854 458,60	
022 0941 Učební pomůcky	1 977 845,15	1 894 488,15	- 83 357,00
022 0943 Učební pomůcky mechatronika	4 642 943,00	4 642 943,00	
022 0963 Učební pomůcky dar FESTO	248 279,00	248 279,00	
celkem	80 662 723,62	80 301 792,42	- 362 491,20
Kategorie			
028 0101 DDHM	39 165 111,42	39 632 351,18	467 239,76
028 0102 DDHM bezúplatný převod	116 427,00	116 247,00	
028 0153 DDHM SŠTE	1 004 462,35	1 000 855,06	-3 607,29
028 0163 DDHM dar FESTO	789 691,83	789 691,83	
028 0333 DDHM Konkurenceschopnost	1 081 732,77	1 081 732,77	
028 0334 DDHM Šablony	93 006,80	93 006,80	
028 0103 Inkluze	0,00	8 242,00	8 242,00
028 0335 DDHM Podpora vzdělávání	180 270,00	180 270,00	
028 0336 DDHM ICT	408 738,00	408 738,00	
celkem	42 839 440,17	43 311 314,64	471 874,47
Kategorie			
031 0401 Zastavěná plocha	6 403 680,00	6 403 680,00	
031 0501 Ostatní plocha	28 226 297,00	28 226 297,00	
celkem	34 629 977,00	34 629 977,00	0,00
Kategorie			
032 0301 Umělecká díla	9 000,00	9 000,00	
celkem	9 000,00	9 000,00	0,00

Opotřebovaný majetek a nepotřebný majetek naše organizace vyřadila a provedla buď:

- jeho fyzickou likvidaci průběžně po celý rok 2017, dle návrhů na vyřazení majetku, v souladu s platnými právními předpisy
- převod na jinou příspěvkovou organizaci zřizovanou Jihomoravským krajem
- prodejem druhým osobám, získané finanční prostředky z prodeje nepotřebného majetku byly odeslány zřizovateli.

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 2017

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 4 859 326,00 Kč
- převodem prostředků z rezervního fondu ve výši 1 300 000,00 Kč
- dotací zřizovatele ve výši 2 115 972,60 Kč

Fond Investic byl použit na nákup a modernizaci dlouhodobého majetku podle stanoveného plánu, dále pak na opravu havárie rozvodů vody.

Rezervní fond byl navýšen:

- rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2016 ve výši 896 021,31 Kč
- zaúčtováním nespotřebované poskytnuté dotace projektu PolyGram k 31. 12. 2017 ve výši 81 134,00 Kč, tato dotace bude v účetním období 01/2018 vrácena zpět na zálohový účet projektu
- zaúčtováním nespotřebované dotace projektu Vzdělaný učitel – úspěšný absolvent ve výši 1 228 902,10 Kč, tato dotace bude v účetním období 01/2018 vrácena zpět na zálohový účet projektu
- zaúčtováním nespotřebované dotace projektů ERASMUS+ k 31. 12. 2016 ve výši 1 393 433,43 Kč, tato dotace byla v účetním období 01/2017 vrácena zpět na zálohové účty projektů
- zaúčtováním nespotřebované dotace projektů ERASMUS+ mobility k 31. 12. 2017 ve výši 2 771 074,11 Kč, tato dotace bude v účetním období 01/2018 vrácena zpět na zálohové účty projektů
- z ostatních titulů ve výši 15 000,00 Kč za výhru v soutěži žáků oboru puškař „Machři roku“. Tato částka byla v průběhu roku spotřebována na nákup učebních pomůcek a spotřebního materiálu pro tento učební obor

Rezervní fond byl snížen:

- posílení fondu investic ve výši 1 300 000,00 Kč

Fond odměn byl použit na překročení prostředků na platy ve výši 59 693,00 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl navýšen o příděl, tj. 2% z vyplacených mezd a náhrad za rok 2017 ve výši 1 195 022,18 Kč. FKSP byl čerpán na úhradu potřeb zaměstnanců ve výši 953 957,87 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 2017

I.

Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Kontrolní činnost organizace probíhala na základě Příručky kvality č. 8.01 organizační norma ZA_47/01092016 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 dle 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 2017 jednotlivých úseků organizace v návaznosti na vnitřní kontrolní systém dle prováděcí vyhlášky 416/2004 Sb. Současně je zpracován i systém řízení rizik a hospodárnosti, úspory a efektivnosti.

Při hodnocení účinnosti a spolehlivosti vnitřního kontrolního systému v naší organizaci usilujeme, aby zavedený vnitřní kontrolní systém byl účinný a podával spolehlivé informace pro zajištění průkazného, efektivního a účelného výkonu organizace a svědčil 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 příkazem 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 2017 proběhly v naší organizaci následující vnější kontroly:

- 1) Jihomoravský kraj, odbor kontrolní a právní, Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno SpZn. S-JMK 75937/2017/OKP; č. j. JMK 163551/2017 dne 5. 6. 2017 provedl kontrolu na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.

Předmět kontroly:

Veřejnosprávní kontrola OKP vnější - prvotní

Kontrolované období: rok 2016 a období účetně související

Výsledek kontroly:

- V organizaci byly zjištěny nedostatky v realizaci schvalovacích postupů při předběžné řídicí kontrole po vzniku nároku
- Porušení účetních zásad v návaznosti na postupy účtování a účetní metody:
 - a) nebyly dodrženy postupy účtování neinvestičního transferu s dopadem na základ daně za zdaňovací období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
 - b) organizace zaúčtovala pořízené dálniční známky na rok 2017 do nákladů roku 2016

Opatření k nápravě

Opatření k nápravě byla zpracována v uloženém termínu a zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu §18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. byla předložena odboru kontrolnímu a právnímu ve stanoveném termínu.

- 2) Česká školní inspekce Jihomoravský inspektorát, Křížová 22, 603 00 Brno zahájila dne 6. 2. 2017 inspekční činnost podle § 174 odst. 2 písm. b), c), a d) zákona 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů (oznámení o komplexní inspekční činnosti zn. ČŠIB-S-25/17-B)

Předmět inspekční činnosti:

- Hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání a kontrola vybraných ustanovení školského zákona

Kontrolní zjištění

- Kontrola vydání, obsahu a zveřejnění školního řádu podle § 30 odst. 1, 2 a 3 školského zákona
- Kontrola vydání a zveřejnění školního vzdělávacího programu podle § 5 odst. 3 školského zákona
- Kontrola plnění odpovědnosti školní jídelny – výdejny za poskytované stravovací služby ve smyslu § 1 odst. 2, § 2 odst. 6, § 4 odst. 4 a 5, § 5 odst. 1 a 2 vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování, ve znění účinném v kontrolovaném období

Výsledek kontroly:

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právních předpisů.

Opatření k nápravě:

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

3) Městská správa sociálního zabezpečení Brno č. j. 47002/177312/17/410PL/5002/4692 provedla dne 18. 10. 2017 plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Kontrolované období:

Od 1. 8. 2014 do 31. 8. 2017

Výsledek kontroly:

Nebyly shledány žádné nedostatky, nebyla uložena žádná nápravná opatření.

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 2017 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 13 s účinností od 1. 9. 2017 bod 7.2.5 nebyla v naší organizaci zřízena funkce interního auditora.

V.

Finanční kontroly podle mezinárodních smluv

V roce 2017 neproběhly v naší organizaci žádné finanční kontroly podle mezinárodních smluv dle § 24 zákona 320/2001 Sb.

VI.

Přehled zjištěných závažných nedostatků

V průběhu roku 2017 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 2017 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 §§ 29, 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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_30/01102016, včetně dalších souvisejících předpisů, jmenoval ředitel školy k zajištění inventarizačních prací hlavní a dílčí inventarizační komise. Instruktaž členů inventarizačních komisí se konala dne 30. 10. a 31. 10. 2017. Na základě příkazu ředitele č. 2/2017 (příloha č. 12 tohoto zápisu) byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků SŠTE v době od 1. 11. 2017 do 31. 12. 2017 dle harmonogramu inventur fyzická inventarizace a v době od 18. 12. 2017 do 31. 1. 2017 dokladová inventarizace veškerého majetku a závazků na příslušných syntetických a analytických účtech v účetnictví organizace ke dni 31. 12. 2017 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 zřízovaných 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 2018. Důvody vyřazení jsou uvedeny na jednotlivých vyřazovacích protokolech (neupotřebitelnost, morální zastaralost, neopravitelnost). Neupotřebitelnost majetku je podložena znaleckým posudkem, odborným posudkem nebo vyjádřením příslušného odborného pracovníka.

Průběh inventarizace je popsán v zápise o inventarizaci majetku a závazků v roce 2017 – viz příloha 13.

VIII. 2. Vyčíslení inventarizačních rozdílů

Ze zápisů jednotlivých dílčích IK vyplynulo, že zjištěné inventarizační rozdíly byly řádně proúčtovány (nalezený majetek v částce 3 309,82 Kč, rozdíl skladových zásob v částce 850,85 Kč):

- Inventurní rozdíly sklad údržby: manko ve výši 19,76 Kč, přebytek ve výši 595,96 Kč
- Inventurní rozdíly sklad elektro manko ve výši 169,61 Kč, přebytek ve výši 56,06 Kč
- Inventurní rozdíly výdejna náradí manko ve výši 661,48 Kč, přebytek ve výši 2 657,80 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 8. 2. 2018

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 2017 byla projednána a schválena na zasedání Školské rady při Střední škole technické a ekonomické Brno, Olomoucká, příspěvková organizace dne 27. 2. 2018.

Mgr. Ladislav Šustr
předseda Školské rady

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztrát
3. Příloha organizačních složek
4. Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2017
5. Příloha č. 10 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku
6. Příloha č. 13 Přehled o plnění rozpočtu za rok 2017
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 2017
12. Příkaz ředitele č. 2 k inventarizaci majetku a závazků
13. Zápis o inventarizaci majetku a závazků v roce 2017
14. Výkaz P1 04
15. Evidence autoprovozu