

## **Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018** **za Městys Sepekov**

Městys Sepekov  
IČO: 00250091, DIČ: CZ 00250091  
398 51 Sepekov 174

### **Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Městyssem SEPEKOV v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:**

Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a na kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činností.

Pravidelně je kontrolováno čerpání rozpočtu. Finanční a kontrolní výbor v rámci svých pravomocí kontrolují příjmy a výdaje obce.

Provedení přezkumu hospodaření zajišťuje od roku 2017 Organizační kancelář Cz, s.r.o. Praha 5.

V roce 2018 bylo kontrolováno dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí, zajištění ochrany veřejných prostředků, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Systém vnitřních směrnic je dle potřeby aktualizován. Jeví se jako přiměřený a účinný. Vnitřní kontrolní systém v obci je upraven zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnosti a hospodaření obce.

Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva a rady starostka jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv, rozhodnutí starostky, popřípadě rady nebo zastupitelstva a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví.

Městys Sepekov je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Sepekov. V roce 2018 byla v této příspěvkové organizaci provedena veřejnosprávní kontrola v měsíci prosinci 2018. Při kontrole PO nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Městys Sepekov nevykonává žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

Drahomíra Komárková  
hlavní účetní, správce rozpočtu

Ing. Pavlína Bambuškarová  
starostka Městysu Sepekov

**Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávních kontrol, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin**

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jedinání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
-----------	---	--	--	--	---	--	---	---

Vyhotovil: Komárková Drahomíra  
 Funkce: účetní  
 Dne: 5.2.2019

Schválil: Ing. Bambuškarová Pavlína  
 Funkce: starostka  
 Dne: 5.2.2019

**Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému**

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Komárková Drahomíra

Funkce: účetní

Dne: 5.2.2019

Schválil: Ing. Bambuškarová Pavlína

Funkce: starostka

Dne: 5.2.2019

\*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.



**Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol**

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	17 136	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	16 793	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	98	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	17 060	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	16 719	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	98	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22. zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)		0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)		0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole		0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)		0
17	počet pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole		0
18	výše pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)		0

Vyhotovil: Komárková Drahomíra

Funkce: účetní

Dne: 5.2.2019

Schválil: Ing. Bambuškarová Pavlína

Funkce: starostka

Dne: 5.2.2019

\*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

\*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právních osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

\*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

\*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

\*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.



Městys Sepekov  
Sepekov 174  
398 51 Sepekov

## **POVĚŘENÍ č. 1/2018**

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole

**pověřuji**      Petra Urbana  
                     Marii Hošnovou

aby v době od 1.12. – 31.12.2018 vykonala

***veřejnosprávní kontrolu na místě (dále jen „kontrola“),***

***jejímž předmětem je hospodaření s veřejnými prostředky za období  
01.01.2018 – datum kontroly***

v organizaci: Základní škola a Mateřská škola SEPEKOV

starosta Městys Sepekov  
Městys Sepekov  
Sepekov 174  
398 51 Sepekov

# PROGRAM VEŘEJNOSPRÁVNÍ KONTROLY

**Škola, školské zařízení:** Základní škola a Mateřská škola Sepekov

**Cíl kontroly:** Kontrola účetnictví, dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky k zajištění úkolů stanovených těmito orgány. Kontrola závad z loňského roku.

## **Základní okruhy kontroly:**

1. Vedení účetnictví organizace
2. Kontrola výkazu zisků a ztrát, Rozvaha 30.9.2018
3. Kontrola FKSP
4. Provádění inventarizace
5. Kontrola účetních dokladů
6. Kontrola užití investičního fondu
7. Doplnková činnost
8. Rozpočet
9. Odpisy

**Kontrolované období: 01.01.2018 – datum kontroly**

Tímto stanoveným programem není dotčena možnost tento schválený a podepsaný program rozšířit o další body s ohledem na závažnost zjištěných skutečností.

**Program sestavil:** Petr Urban kontrolní pracovník

**Program schválil:** ing. Pavlína Bambuškarová starosta Městysu Sepekova

## Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“)

Dne 12.12.2018 byla zahájena podle § 14 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) kontrola, která bude vykonána podle tohoto zákona v organizaci (ve škole, školském zařízení):

Základní škola a Mateřská škola Sepekov

Zahájení kontroly se zúčastnili:

za kontrolovanou osobu Mgr. Jitka Nováková, ředitel školy

Marie Sádlová, účetní a ekonomický poradce

Lenka Kratochvílová, účetní

za kontrolní orgán

Petr Urban vedoucí kontrolní skupiny pověřený k zahájení kontroly

Marie Hošnová člen kontrolní skupiny

Vedoucí kontrolní skupiny, pověřený k zahájení kontroly, představil vedoucímu (pověřenému zástupci) kontrolované osoby členy kontrolní skupiny. Dále seznámil přítomné za kontrolovanou osobu s předmětem kontroly – **hospodaření s veřejnými prostředky za období od 01.01.2018 do data provedení kontroly**, s předpokládaným termínem ukončení kontroly, se základními vzájemnými vztahy mezi kontrolním orgánem a kontrolovanou osobou při výkonu kontroly podle zákona o finanční kontrole.

Vedoucí kontrolní skupiny oznámil ve smyslu § 12 odst. 1 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole oficiálně zahájení kontroly.

Dále vedoucí kontrolní skupiny informoval přítomné o konkrétních cílech programu a postupu kontrolní skupiny při výkonu kontroly.

Vedoucí (pověřený zástupce) kontrolované osoby informoval kontrolující o zajištění základních podmínek pro výkon kontroly zejména v oblasti materiálního a technického zabezpečení ze strany kontrolované osoby a uvedl jako pověřenou osobu paní

Mgr. Jitku Novákovou - ředitelku školy

odpovědnou za koordinaci spolupráce s vedoucím kontrolní skupiny a za zajištění:


předložení dokladů kontrolované osoby, výsledků předchozích kontrol, které mají ve smyslu § 14 odst. 2 zákona o finanční kontrole vztah k předmětu kontroly,

písemného přehledu vnitřních směrnic kontrolované osoby, platných v období, které je předmětem kontroly.



Zápis byl vyhotoven ve shora uvedený den zahájení kontroly ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk tohoto zápisu převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk tohoto zápisu převzal kontrolní orgán. Tyto skutečnosti potvrzují

za kontrolovanou osobu:

  
.....  
podpis vedoucího (pověřeného zástupce)  
kontrolované osoby

za kontrolní orgán:

   
.....  
podpis člena (vedoucího) kontrolní skupiny  
pověřeného k zahájení kontroly

Městys Sepekov  
398 51 Sepekov 174

## **PROTOKOL č. 1/2017**

o výsledku kontroly hospodaření  
s veřejnými prostředky

<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	<b>Základní škola a Mateřská škola Sepekov</b>
<b>Předmět kontroly:</b>	1. Vedení účetnictví organizace 2. Kontrola výkazu zisků a ztrát, Rozvaha 30.9.2018 3. Kontrola FKSP 4. Provádění inventarizace 5. Kontrola účetních dokladů 6. Kontrola užití investičního fondu 7. Doplnková činnost 8. Rozpočet 9. Odpisy
<b>Cíl kontroly:</b>	Provéřit dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky k zajištění stanovených úkolů těmito orgány.
<b>Termín provedení:</b>	12.12.2017
<b>Kontrolní skupina ve složení:</b>	Vedoucí: Petr Urban Členové: Marie Hošnová:
<b>Pověření č.</b>	<b>1/2018</b>
<b>Počet stran protokolu:</b>	5
<b>Počet příloh:</b>	
<b>Počet výtisků:</b>	1x kontrolní orgán. 1x kontrolovaný subjekt

## KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

### 1. Vedení účetnictví

Účetnictví je od 07/2018 vedeno paní Lenkou Kratochvílovou. Účetnictví bylo dříve vedeno ve firmě Středisko služeb školám Písek. S vedením účetnictví v této firmě byla dlouhodobá nespokojenost. Proto kontrolní komise přivítala tuto změnu. Účetnictví je vedeno přehledně, je znát kvalitativní posun oproti Středisku služeb.

#### Návrh opatření:

### 2. Kontrola Výkazu zisků a ztrát a Rozvahy k 30.9.2018

Hospodářský výsledek 626.877,40 Kč, z toho zisk z vedlejší činnosti 81.748,28 Kč. Oproti stejnému datu v roce 2017 je zde nárůst u zisku z vedlejší činnosti o cca 21 tis. Kč, což je určitě správný vývoj.

Na účtu č.413, byla provedena oprava účtování hospodářského výsledku z roku 2017. Nyní je již dobře účtováno na účet 413, naplnění položky 3.500,- Kč.

Účet 411 – Fond odměn – 60.187,56 Kč. Oproti této položce byl kontrolován účet 241, na kterém je veden dostatek finančních prostředků (4.010.617,17 Kč), takže finanční fondy jsou v pořádku kryty.

Účet 403 – v sestavě k 30.9.2018 zatím není řešen. Oprava účtování byla provedena v 10/2018 (nemohlo být ve výkazu projeveno)

#### Návrh na opatření: --

### 3. Kontrola FKSP

K 30.9.2018 je na účtu FKSP 234.989,25 Kč. Po tomto datu, do data konání kontroly, bylo čerpáno, v souladu se směrnicí školy, 2.539,- Kč na pořízení ochranných pomůcek pro školníka a uklízečky a příspěvek na penzijní fond. Ještě bude do konce roku čerpán příspěvek na stravné ve výši cca 4.200,- Kč/měs. a setkání s důchodci cca 4.500,- Kč. V roce 2018 bylo z fondu např. hrazeno: ve školce kuchyňka cca 8 tis. Kč a stoly do sborovny cca 24 tis. Kč.

**Návrh opatření:** Pokračovat v čerpání FKSP dle směrnice školy. Doporučeno pro rok 2019 vyšší čerpání, aby nedocházelo ke zbytečné kumulaci prostředků na tomto účtu.



#### 4. Provádění inventarizace

Majetek je veden v programu KEO 4. Sestavy jsou kontrolovány komisí. Fyzická inventura majetku na účtech 021, 022, 028, 018 k 31.12.2017 proběhla.

Dokladová inventarizace jednotlivých účtů pohledávek a závazků při využívání služeb Školským servisem Písek nebyla provedena. Nyní vede účetnictví jiný subjekt, k 31.12.2018 bude dokladová inventarizace provedena.

Při minulé kontrole komise doporučila provést likvidaci, v minulosti vyřazeného drobného hmotného majetku, který je veden v podrozvahové evidenci na účtu 902. Tento majetek fyzicky není, nebo je nepoužitelný – komise doporučuje účetně odepsat. Nehmotný majetek, programy, byly z účtu 901 vymazány. Přípravy již byly ke dni kontroly učiněny.

**Návrh opatření:** Provést dokladovou inventarizaci všech rozvahových účtů k 31.12.2018. Provést vyřazení věcí, účtovaných na účtě 902. Ponechat pouze to, co bylo inventarizováno. Dále kontrola doporučuje evidovat drobný majetek od výše 500,- Kč, aby se zbytečně nezvyšovala administrativa zařazováním a kontrolou věcí o nízkých hodnotách.

Provést k 31.12.2018 inventarizaci čisticích prostředků na skladu.

#### 5. Kontrola účetních dokladů

K datu kontroly bylo v evidenci zaúčtováno 639 došlých faktur a 10 vydaných faktur.

Namátkově vybrané účetní doklady byly v pořádku. Používané účetní metody:

potraviny-nákup na sklad a výdej ze skladu,

čisticí prostředky-do spotřeby

FD 591 – Renata Dubová – potraviny, 6.970,-

FD 585 – SEND – předplatné na rok 2019 420,-

FD 590 – Maso Vávra – potraviny 3.946,-

Závada z minulé kontroly, že na fakturách nebylo dopisováno, kdy byly zaplacený, byla odstraněna.

**Návrh opatření:** --

#### 6. Kontrola užití investičního fondu

Zůstatek investičního fondu k 30.9.2018 – 1.460.100,42 Kč

Počáteční stav 1.035.583,17 Kč. Tvorba ve výši odpisů 472.101,25 Kč.

V roce 2018 bylo zatím čerpáno z investičního fondu

nákup:

Myčka 47.584,- Kč

Zahradní traktor (10/2018) 41.990,- Kč

Na účtu jsou kumulovány prostředky pro budoucí investice.

**Návrh opatření:** Kontrolní komisí je doporučeno vyšší čerpání z investičního fondu. Například dovybavení učeben interaktivními tabulemi (2xZŠ, 1xMŠ) 1ks á 150 tis.Kč. Výměnu zárubní a nebezpečných, jednoduše prosklených dveří do tříd apod.

## 7. Doplnková činnost

Doplnková činnost – obědy pro cizí strávníky

Cena 60,- Kč s skládá z 15,50 Kč/oběd - mzdová režie  
44,50 Kč/oběd - ostatní režie (z toho potravinová režie 34,-)

Svačina 10,- Kč 2,60 Kč/svačina – mzdová režie  
7,40 Kč/svačina – ostatní režie

Do 30.9.2018 bylo uvařeno cca 6200 obědů pro cizí strávníky a cca 7700 svačin.  
Celkové tržby za doplňkovou činnost jsou ve výši 434.000,- Kč.

Úvazek v kuchyni na doplňkovou činnost ve výši 0,35. Nyní mají dvě pracovnice uzavřenu pracovní smlouvu na doplňkovou činnost (0,2 + 0,15).

Do 30.9.2018 činily tržby z pronájmů 78.238,- Kč. Je to především nájem tělocvičny, dvou bytů, sauny a garáže.

**Návrh opatření:** Pouze názor kontroly – obědy by pro cizí strávníky, vzhledem k tomu, že se jedná o polévku i druhé jídlo, mohly být s vyšší cenou, než dnešních 60,- Kč. Například 65,- Kč. Došlo by jednak k částečnému navýšení tržeb z doplňkové činnosti a také k částečnému zreálnění cen. Rozdíl oproti cenám v restauracích by byl dále výrazný.

## 8. Rozpočet

Z hlavní činnosti byla za rok 2017 vytvořena ztráta ve výši 20.468,79 Kč. Z vedlejší činnosti byl vytvořen zisk 24.389,10 Kč. Celkový zisk z hospodaření tedy činil 3.920,31 Kč. Do rezervního fondu bylo převedeno 3.500,- Kč, do fondu odměn 420,31 Kč.

Neinvestiční příspěvek zřizovatele za rok 2018 – 3.500.000,- Kč.  
Z toho činí příspěvek na mzdy, včetně odvodů 1.308.000,- Kč.

**Návrh opatření:** --

## 9. Odpisy

Při přechodu z účetní firmy Školský servis Písek, se přišlo na pochybení při odepisování dlouhodobého majetku. Byl stanoven nový odpisový plán, současná účetní firma srovnává chybný stav. Městys Sepekov byl o situaci informován.

Do budoucna budou odpisy, dle výhledu, vyšší, než jsou uvažovány v rozpočtu. Hlavně z důvodu vyrovnání neodpisovaného majetku.

**Návrh opatření:** Odstranit nedostatky k 31.12.2018. V příštím roce provést kontrolu.

S tímto protokolem byl seznámen a jedno vyhotovení stejnopisu protokolu převzal:

Mgr. Jitka Nováková  
zástupce  
kontrolovaného subjektu

20. 12. 2018

datum

  
.....  
podpis

Připomínky zástupce kontrolovaného subjektu:

Zprávu o přijetí nápravných opatření a zodpovězení dotazů zašle kontrolovaná osoba kontrolujícímu orgánu do 01.03.2019.

V Sepekově 17. 12. 2018  
.....

Protokol vyhotovili:


Jméno a příjmení:

Podpis:

Petr Urban

  
.....

Marie Hošnová

  
.....