

Obec Rohov  
Hlavní 180  
747 25 Rohov

průběžná kontrola 1/2021

## **PROTOKOL**

o výsledku průběžné kontroly  
ve smyslu §9 a §27 zákona č. 320/2001 Sb.,  
o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád,  
u příspěvkové organizace:

**Mateřská škola Rohov, příspěvková organizace, Hlavní 51,  
747 25 Rohov, IČ:70981655**

s předmětem: **průběžná kontrola hospodaření do 30. 9. 2021**

Kontrola byla vykonána 21. 10. 2021

Na základě pověření starosty obce Rohov ze dne 6. 10. 2021 k provedení průběžné kontroly  
k datu 30. 9. 2021 byla tato kontrola provedena dne 21. 10. 2021.

Usnesením Zastupitelstva obce Rohov ze dne 15. 12. 2020 byl příspěvkové organizaci  
schválen rozpočet na rok 2021 a neinvestiční příspěvek na rok 2021 ve výši 260.000 Kč.  
Rozpočet byl schválen jako nevyrovnaný, s tím, že do výnosů bude v roce 2021 rozpuštěna  
dotace z programu Šablony III, ve výši 221 849 Kč Do 30. 9. 2021 bylo zasláno celkem  
260 000 Kč, což je celý neinvestiční příspěvek na rok 2021. Rovněž byl schválen i  
rozpočtový výhled na roky 2022 a 2023.

### **1. Čerpání výdajů**

Výdaje jsou čerpány rovnoměrně v souladu se schváleným finančním plánem.

### **2. Výsledek hospodaření**

Celkové zúčtované výnosy za sledované období	<b>428 032,89</b> 1 886 722,28
Celkové zúčtované náklady za sledované období	1 458 689,39

### **3. Pohledávky, závazky, úvěry,**

Příspěvková organizace neeviduje žádné nedobytné pohledávky a své závazky platí řádně a  
včas. V průběhu sledovaného období roku 2021 příspěvková organizace nepřijala žádný úvěr  
a zřizovatel rovněž nedal souhlas s možností přijetí úvěru.

### **4. Kontrola účtování:**

Namátkovým způsobem byla provedena kontrola účtování a nebyly zjištěny žádné  
nedostatky.

### **5. Kontrola fondů**

Příspěvková organizace dosáhla za rok 2020 zlepšený výsledek hospodaření ve výši  
107 334,95 Kč. Na základě schválení jeho výše zřizovatelem byl výsledek hospodaření  
převeden v plné výši do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření.  
Ostatní fondy nebyly z výsledku hospodaření roku 2020 tvořeny.

Ve sledovaném období nebyly fondy čerpány kromě fondu kulturních a sociálních potřeb. Fond kulturních a sociálních potřeb nebyl samostatně kontrolován.

#### **Fond odměn**

Počáteční stav	35 000 Kč
Příděl do fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření	0 Kč
Použití fondu	0 Kč
Konečný zůstatek	35 000 Kč

#### **Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření**

Počáteční stav	247 768,69 Kč
Příděl do fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření	107 334,95 Kč
Použití fondu	0 Kč
Konečný zůstatek	335 103,64 Kč

#### **Fond reprodukce majetku – fond investic**

Počáteční stav	15 771,43 Kč
Příděl do fondu dle § 31 zákona č.250/2000 Sb.,	0 Kč
Použití fondu	0 Kč
Konečný zůstatek	15 771,43Kč

#### **6. Dodržování zákona o finanční kontrole.**

Organizace dodržuje zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění, má zajištěnu základní kontrolu :

- správce rozpočtu
- příkazce operace
- hlavní účetní

#### **Při kontrole bylo zjištěno:**

- Účetní evidence je vedena v požadovaném rozsahu, účetní doklady a účetní záznamy obsahují požadované náležitosti.
- Účetní jednotka vede požadované účetní knihy.
- Účetní zápisy jsou doloženy průkaznými účetními záznamy.
- Uspořádání a číslování účetních dokladů zajišťuje jejich přehlednost a úplnost
- Ke kontrole byla předložena účetní závěrka zpracovaná ke dni 30. 9. 2021.

**7. Závěr: Příspěvková organizace provádí včas a přesně zápisy o uskutečněných operacích v zavedených evidencích, účetních a jiných výkazů, hlášení a zpráv.**

**Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by příspěvková organizace postupovala při provádění operací v rozporu s právními předpisy nebo operace prováděla neúčelně, nehospodárně a neefektivně.**

**Doporučení:**

**Při sestavování rozpočtu na daný rok dodržet zásadu vyrovnaného rozpočtu, to znamená zapojit do rozpočtu všechny známé skutečnosti.**

**Poučení:** Podle § 13 zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád, může kontrolovaná osoba podat písemné odůvodněné námitky, z nichž je zřejmé proti jakému zjištění směřují a to do 15 dnů od obdržení tohoto protokolu. Námitku je nutno doručit na podatelnu Obecního úřadu Rohov.

**Kontrolu provedli:**

**Za kontrolovaný orgán:**

Ing. Ludmila Robenková  
pověřená provedením kontroly

.....  


**Za kontrolovanou osobu:**

Anna Nevřelová  
statutární zástupce

.....  


Karla Moravcová  
účetní

.....  


Počet stran protokolu

3

**Protokol byl vyhotoven ve 2 vyhotoveních.**

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 starosta obce

podpis..... dne: 22. října 2021

Výtisk č. 2 statutární zástupce

podpis..... dne: 22. října 2021

**OBEC ROHOV**  
Hlavní 180, 747 25 ROHOV  
IČ: 006 35 499  
tel./fax: 553-761 091

**MATEŘSKÁ ŠKOLA ROHOV,**  
příspěvková organizace  
Hlavní 51, 747 25 Rohov  
IČO: 709 81 655

