

**Obec Bánov****NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU  
ZA ROK 2015**

(v Kč)

sestavený ke dni 09.06.2016

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	<b>00290785</b>
název	<b>Obec Bánov</b>
ulice, č.p.	<b>Bánov 700</b>
obec	<b>Bánov</b>
PSČ, pošta	<b>687 54</b>

**Kontaktní údaje**

telefon	<b>572646121</b>
fax	<b>572646122</b>
e-mail	<b>m.wampulova@obec-banov.cz</b>
WWW stránky	<b>www.banov.cz</b>

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Rozvaha-bilance

# I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	20 042 000,00	20 732 000,00	22 544 684,83
Nedaňové příjmy	4 162 000,00	4 940 000,00	4 812 788,01
Kapitálové příjmy	310 000,00	386 000,00	388 400,00
Přijaté transfery	2 864 000,00	7 374 000,00	13 641 989,11
<b>Příjmy celkem</b>	<b>27 378 000,00</b>	<b>33 432 000,00</b>	<b>41 387 861,95</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	3 600 000,00	4 100 000,00	4 551 582,39
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	40 000,00	80 000,00	97 299,50
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	450 000,00	545 000,00	544 855,05
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 090 000,00	4 725 000,00	5 193 736,94
1121 Daň z příjmů právnických osob	4 500 000,00	4 500 000,00	5 057 105,32
112 Daně z příjmů právnických osob	4 500 000,00	4 500 000,00	5 057 105,32
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>8 590 000,00</b>	<b>9 225 000,00</b>	<b>10 250 842,26</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	8 900 000,00	8 900 000,00	9 606 784,27
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 900 000,00	8 900 000,00	9 606 784,27
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>8 900 000,00</b>	<b>8 900 000,00</b>	<b>9 606 784,27</b>
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	940 000,00	938 000,00	928 857,00
1341 Poplatek ze psů	24 000,00	26 000,00	25 675,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	8 000,00	8 000,00	6 250,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	972 000,00	972 000,00	960 782,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	100 000,00	100 000,00	85 477,46
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	150 000,00	190 000,00	188 390,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	250 000,00	290 000,00	273 867,46
1361 Správní poplatky	30 000,00	45 000,00	42 049,00
136 Správní poplatky	30 000,00	45 000,00	42 049,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>1 252 000,00</b>	<b>1 307 000,00</b>	<b>1 276 698,46</b>
1511 Daň z nemovitostí	1 300 000,00	1 300 000,00	1 410 359,84
151 Daně z majetku	1 300 000,00	1 300 000,00	1 410 359,84
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 410 359,84</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>20 042 000,00</b>	<b>20 732 000,00</b>	<b>22 544 684,83</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 390 000,00	2 681 000,00	2 577 030,68
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		1 000,00	500,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 390 000,00	2 682 000,00	2 577 530,68
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	250 000,00	202 000,00	201 865,20
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 480 000,00	1 890 000,00	1 871 287,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	40 000,00	40 000,00	38 600,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 770 000,00	2 132 000,00	2 111 752,20
2141 Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	555,79
214 Výnosy z finančního majetku	2 000,00	2 000,00	555,79
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>4 162 000,00</b>	<b>4 816 000,00</b>	<b>4 689 838,67</b>
2229 Ostatní přijaté vratky transferů		98 000,00	97 349,34
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch I.		98 000,00	97 349,34
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		<b>98 000,00</b>	<b>97 349,34</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2322	Přijaté pojistné náhrady		6 000,00	5 600,00
232	Ostatní nedaňové příjmy		26 000,00	25 600,00
<b>23</b>	<b>Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>		<b>26 000,00</b>	<b>25 600,00</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>4 162 000,00</b>	<b>4 940 000,00</b>	<b>4 812 788,01</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	36 000,00	35 900,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	50 000,00	36 000,00	35 900,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	260 000,00	350 000,00	352 500,00
312	Ostatní kapitálové příjmy	260 000,00	350 000,00	352 500,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>310 000,00</b>	<b>386 000,00</b>	<b>388 400,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>310 000,00</b>	<b>386 000,00</b>	<b>388 400,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>24 514 000,00</b>	<b>26 058 000,00</b>	<b>27 745 872,84</b>
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	764 000,00	764 000,00	764 000,00
4113	Neinv.přij.transf.ze státních fondů		84 000,00	82 076,61
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		3 475 000,00	3 409 844,61
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	764 000,00	4 323 000,00	4 255 921,22
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		170 000,00	169 655,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		170 000,00	169 655,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 020 000,00
413	Převody z vlastních fondů			7 020 000,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>764 000,00</b>	<b>4 493 000,00</b>	<b>11 445 576,22</b>
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		781 000,00	780 387,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		781 000,00	780 387,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionál.rad	2 100 000,00	2 100 000,00	1 416 025,89
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	2 100 000,00	2 100 000,00	1 416 025,89
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>2 881 000,00</b>	<b>2 196 412,89</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>2 864 000,00</b>	<b>7 374 000,00</b>	<b>13 641 989,11</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>27 378 000,00</b>	<b>33 432 000,00</b>	<b>41 387 861,95</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	18 623 000,00	23 685 000,00	29 114 448,51
Kapitálové výdaje	5 955 000,00	7 123 000,00	4 286 960,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>24 578 000,00</b>	<b>30 808 000,00</b>	<b>33 401 408,51</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 053 000,00	2 884 000,00	2 864 956,00
5019 Ostatní platy	6 000,00	6 000,00	1 344,00
501 Platy	2 059 000,00	2 890 000,00	2 866 300,00
5021 Ostatní osobní výdaje	165 000,00	105 000,00	70 350,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 150 000,00	1 130 000,00	1 040 421,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 315 000,00	1 235 000,00	1 110 771,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 183 000,00	1 380 000,00	1 311 007,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	515 000,00	613 000,00	584 672,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	13 099,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 713 000,00	2 008 000,00	1 908 778,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>5 087 000,00</b>	<b>6 133 000,00</b>	<b>5 885 849,00</b>
5132 Ochranné pomůcky	45 000,00	70 000,00	65 566,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	30 000,00	28 560,70
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	278 000,00	414 000,00	385 251,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	482 000,00	830 000,00	647 409,52
513 Nákup materiálu	835 000,00	1 344 000,00	1 126 787,22
5141 Úroky vlastní	170 000,00	170 000,00	120 994,10
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	170 000,00	170 000,00	120 994,10
5151 Studená voda	172 000,00	244 000,00	214 790,00
5152 Teplo	200 000,00	270 000,00	264 345,20
5153 Plyn	440 000,00	413 000,00	311 897,00
5154 Elektrická energie	989 000,00	1 071 000,00	955 250,00
5155 Pevná paliva	20 000,00	20 000,00	19 842,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	160 000,00	153 000,00	135 358,00
515 Nákup vody, paliv a energie	1 981 000,00	2 171 000,00	1 901 482,20
5161 Služby pošt	15 000,00	15 000,00	14 748,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	70 000,00	70 000,00	54 205,78
5163 Služby peněžních ústavů	125 000,00	125 000,00	97 861,30
5164 Nájemné		11 000,00	10 873,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	115 000,00	115 000,00	99 012,55
5167 Služby školení a vzdělávání	20 000,00	20 000,00	6 794,00
5169 Nákup ostatních služeb	3 431 000,00	4 934 000,00	4 781 003,01
516 Nákup služeb	3 776 000,00	5 290 000,00	5 064 497,64
5171 Opravy a udržování	1 573 000,00	1 970 000,00	1 710 806,81
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	30 000,00	30 000,00	9 098,00
5175 Pohoštění	80 000,00	80 000,00	48 736,10
517 Ostatní nákupy	1 683 000,00	2 080 000,00	1 768 640,91
5192 Poskytnuté náhrady	180 000,00	180 000,00	147 593,00
5194 Věcné dary	50 000,00	70 000,00	56 657,10
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	230 000,00	250 000,00	204 250,10
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>8 675 000,00</b>	<b>11 305 000,00</b>	<b>10 186 652,17</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	680 000,00	680 000,00	645 620,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	680 000,00	680 000,00	645 620,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>680 000,00</b>	<b>680 000,00</b>	<b>645 620,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	32 000,00	31 200,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	210 700,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	84 800,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	340 000,00	348 000,00	326 700,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 173 000,00	3 173 000,00	3 173 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 190 000,00	1 188 362,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 173 000,00	4 363 000,00	4 361 362,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 020 000,00
534	Převody vlastním fondům			7 020 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	510 000,00	610 000,00	485 324,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	13 000,00	13 000,00	11 992,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		98 000,00	97 349,34
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	523 000,00	721 000,00	594 665,34
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>4 036 000,00</b>	<b>5 432 000,00</b>	<b>12 302 727,34</b>
5492	Dary obyvatelstvu	145 000,00	135 000,00	93 600,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	145 000,00	135 000,00	93 600,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>145 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>93 600,00</b>
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>18 623 000,00</b>	<b>23 685 000,00</b>	<b>29 114 448,51</b>
6121	Budovy, haly a stavby	5 735 000,00	6 903 000,00	4 286 960,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	120 000,00	120 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 855 000,00	7 023 000,00	4 286 960,00
6130	Pozemky	100 000,00	100 000,00	
613	Pozemky	100 000,00	100 000,00	
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>5 955 000,00</b>	<b>7 123 000,00</b>	<b>4 286 960,00</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>5 955 000,00</b>	<b>7 123 000,00</b>	<b>4 286 960,00</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>24 578 000,00</b>	<b>30 808 000,00</b>	<b>33 401 408,51</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>2 624 000,00</b>	<b>7 986 453,44</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	176 000,00	5 392 208,44-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 800 000,00-	2 800 008,00-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
<b>Hospodářská činnost – minibar zisk</b>			
	8901		205 763,00
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>2 800 000,00-</b>	<b>2 624 000,00-</b>
			<b>7 986 453,44-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
<b>Základní běžný účet ÚSC KB,ČS,ČNB</b>	2 626 580,97	5 392 208,44	8 018 789,41	5 392 208,44-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 626 580,97	5 392 208,44	8 018 789,41	5 392 208,44-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Sociální fond</b>			
Stav k 1.1.2015			5 210,00
Tvorba 5% HM 2014			194 684,00
Čerpání 2014			147 593,00
Konečný zůstatek k 31.12.2015			<b>52 301,00</b>

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 859,00	15 540,00-	50 319,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	711 234,20		711 234,20
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	246 726 950,57	14 109 245,22	260 836 195,79
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 910 362,40	47 163,00-	6 863 199,40

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 980 247,75	162 946,13	4 143 193,88
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	38 834 856,50	9 083,00-	38 825 773,50
Kulturní předměty	52 860,00		52 860,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 532 529,22	3 304 519,22-	228 010,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 058 000,00		10 058 000,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	65 859,00-	15 540,00	50 319,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	99 481,00-	35 207,00-	134 688,00-
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	27 285 364,26-	3 437 278,74-	30 722 643,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 381 211,51-	297 494,36-	1 678 705,87-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 980 247,75-	162 946,13-	4 143 193,88-
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Zboží na skladě	121 969,00	34 552,00-	87 417,00
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k odběratelům	1 568,80-	392,20-	1 961,00-

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		170 000,00	169 655,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 020 000,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	2 100 000,00	2 100 000,00	1 416 025,89
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	32 000,00	31 200,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	210 700,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	84 800,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 020 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		98 000,00	97 349,34

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	187 000,00	x	159 558,00	x
13013	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	109 000,00-	x	81 774,67
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	50 000,00-	x	49 582,33
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	28 000,00-	x	28 201,00
<b>13013</b>	<b>Dotace z ÚP</b>		<b>187 000,00</b>	<b>187 000,00-</b>	<b>159 558,00</b>	<b>159 558,00</b>
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	820 000,00	x	801 484,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	612 000,00-	x	610 511,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	150 000,00-	x	136 264,90
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	58 000,00-	x	54 708,10
<b>13234</b>	<b>Dotace z ÚP</b>		<b>820 000,00</b>	<b>820 000,00-</b>	<b>801 484,00</b>	<b>801 484,00</b>
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	18 000,00	x	18 000,00	x

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	18 000,00-	x	0,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	18 000,00
<b>14004</b>	<b>Dotace z rozpočtu ZK na JSDH</b>		<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00-</b>	<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>
15319	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 166 000,00	x	1 149 072,61	x
15319	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 166 000,00-	x	1 149 072,61
<b>15319</b>	<b>Revitalizace středu obce EU</b>		<b>1 166 000,00</b>	<b>1 166 000,00-</b>	<b>1 149 072,61</b>	<b>1 149 072,61</b>
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	107 000,00	x	106 786,00	x
17027	5171	Opravy a udržování	x	107 000,00-	x	106 786,00
<b>17027</b>	<b>dotace MMR oprava kaple a kříže</b>		<b>107 000,00</b>	<b>107 000,00-</b>	<b>106 786,00</b>	<b>106 786,00</b>
17928	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
17928	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	781 000,00	x	780 387,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	781 000,00-	x	780 387,00
<b>17928</b>	<b>MMR MŠ – dětský altán + chodník hlavní ul.</b>		<b>781 000,00</b>	<b>781 000,00-</b>	<b>780 387,00</b>	<b>780 387,00</b>
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	5 000,00	x	4 582,00	x
29015	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 000,00-	x	4 582,00
<b>29015</b>	<b>Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D</b>		<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00-</b>	<b>4 582,00</b>	<b>4 582,00</b>
33058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 190 000,00	x	1 188 362,00	x
33058	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 190 000,00-	x	1 188 362,00
<b>33058</b>	<b>MŠMT Vzdělávání pro život a rozvoj jaz. dovedností v ZŠ</b>		<b>1 190 000,00</b>	<b>1 190 000,00-</b>	<b>1 188 362,00</b>	<b>1 188 362,00</b>
87505	4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	2 100 000,00	x	1 416 025,89	x
<b>87505</b>	<b>Komplexní revitalizace středu obce</b>		<b>2 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 416 025,89</b>	<b>0,00</b>
90001	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	84 000,00	x	82 076,61	x
90001	5169	Nákup ostatních služeb	x	84 000,00-	x	82 076,61
<b>90001</b>	<b>Revitalizace středu obce SR</b>		<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00-</b>	<b>82 076,61</b>	<b>82 076,61</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

*Přezkoumání hospodaření za rok 2015 provedly pracovnice krajského úřadu Zlín paní Ivana Šebestová a Věra Burešová ve dnech 4.4.2016 – 5.4.2016. Přezkoumání bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004Sb. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č. 197/2015/IAK)*

**X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**

**1/ PO Základní škola Josefa Bublíka Bánov vykázala HV – zisk ve výši 5.865,82. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.**

**2/ PO Mateřská škola Bánov vykázala HV – zisk ve výši 138 909,84. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.**



**XI.ROZVAHA – BILANCE****Aktiva ve výši 294 881 290,38 se rovnala pasivům**

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

**Martina Wampulová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

**Martina Wampulová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

**Bc. Marek Mahdal**Podpisový záznam statutárního  
zástupce

--

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

**Obec Bánov**  
**Bánov 700**  
**687 54 Bánov**

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. dubna 2016	Ivana Šebestová	KUZL 40330/2015	KUSP 40330/2015/IAK

**Zpráva č. 197/2015/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Bánov, IČ: 00290785**  
**za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10. 12. 2015 - 11. 12. 2015 (dílčí přezkoumání)**  
**4. 4. 2016 - 5. 4. 2016 (konečné přezkoumání)**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bánov  
Bánov 700  
687 54 Bánov

**Přezkoumání vykonaly:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová  
kontrolor Věra Burešová

**Obec Bánov zastupovali:**  
starosta obce Bc. Marek Mahdal  
účetní Martina Wampulová

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn</b> vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2014 do 17. 12. 2014 <b>v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Bánov byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, <b>její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Rozpočet byl v průběhu kontrolovaného období upravován v příjmové i výdajové části,</b> byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 za období 13/2015, změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 3 dne 16. 4. 2015, č. 6 ze dne 25. 6. 2015, č. 7 ze dne 10. 9. 2015, č. 8 z 26. 10. 2015 a č. 9 ze 17. 12. 2015 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2015 – 5/2015 <b>v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2015 plněn po konsolidaci v příjmové části na 102,80 % ve výdajové části na 85,63 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p><b>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p>Obec Bánov měla zpracovány <b>rozpočtové výhledy na období 2013 – 2015 a 2014 - 2016 v souladu s § 3 výše citovaného zákona,</b> rozpočtové výhledy byly schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012 a usnesením č. 17 ze dne 13. 12. 2012.</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec Bánov vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu <b>v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu</b> bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</b></p> <p><b>Rozpočet obce Bánov na rok 2015 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3 ze dne 18. 12. 2014 v souladu s § 84 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění jako přebytkový, příjmy daného roku byly určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Příjmy byly schváleny ve výši 27.378.000,- Kč, výdaji ve výši 24.578.000,- Kč, rozpočtovaný přebytek ve výši 2.800.000,- Kč bude použit ke krytí splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků (pol. 8124).</b> Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2015 činil 2.626.580,97 Kč.</p> <p><i>Jako závazné ukazatele rozpočtu byl stanoven v příjmové části souhrn daňových příjmů a dotací ve výši 222.906.000,- Kč, v nedaňových příjmech a ve výdajích jednotlivé OdPa</i></p> <p>Rozpočtem obce se řídí financování jejích činností, rozpočtový rok je shodný s rokem kalendářním.</p>

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Bánov. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 3 dne 18. 12. 2014 byl schválen rozpočet obce na rok 2015, součástí bylo i schválení příspěvku na provoz pro ZŠ ve výši 2.200.000,- Kč (OdPa 3113, pol. 5331) a příspěvek na provoz předškolního zařízení pro MŠ ve výši 973.000,- Kč (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu FIN 2-12 M.

Příspěvky zřizovatele pro ZŠ ani MŠ nebyly v kontrolovaném období předmětem úprav, k 31. 12. 2015 byly poskytnuty pro ZŠ i MŠ ve schválené výši.

Hospodářský výsledek MŠ Bánov - zisk ve výši 60.199,20 Kč a jeho převedení do rezervního fondu bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5 ze dne 16. 4. 2015.

Hospodářský výsledek ZŠ Bánov za rok 2014 byl nulový, žádost o schválení účetní závěrky za rok 2014 byla vyhotovena dne 16. 3. 2015.

Účetní závěrka Základní školy Josefa Bublíka Bánov a MŠ Bánov byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5 ze dne 16. 4. 2015.

**Mateřská škola Bánov**

Výkaz zisku a ztráty byl sestaven k 31. 12. 2014, zpracován dne 14. 2. 2015 programem Gordic, obsahoval předeepsané náležitosti, obsahoval razítko účetní jednotky a podpis vedoucího ÚJ.

**Náklady celkem.....4.629.314,60 Kč**  
**Výnosy celkem.....4.689.513,80 Kč**  
**Výsledek hospodaření.....60.199,20 Kč**

Nejvyšší podíl nákladů tvořily mzdové náklady (účet 521) ve výši 2.287.034,- Kč, tj. 49,40 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) ve výši 777.180 Kč, tj. 16,79 % a náklady na spotřebu materiálu (účet 501) ve výši 608.434,81 Kč, tj. 13,14 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů tvořily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 4.163.782,- Kč, tj. 88,79 % a výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 504.300,- Kč, tj. 10,75 % celkových výnosů.

**Základní škola Josefa Bublíka Bánov**

Výkaz byl sestaven k 31. 12. 2014, zpracován dne 16. 2. 2015.

**Náklady celkem.....14.794.230,29 Kč**  
**Výnosy celkem.....14.794.230,29 Kč**  
**Výsledek hospodaření.....0,- Kč**

Nejvyšší podíl nákladů tvořily mzdové náklady (účet 521) ve výši 7.596.624,- Kč, tj. 51,35 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) ve výši 2.408.297,- Kč, tj. 16,28 % a náklady na spotřebu materiálu (účet 501) ve výši 1.446.963,45 Kč, tj. 9,78 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů tvořily výnosy vybraných místních vládních institucí z

transferů (účet 672) ve výši 13.571.858,64 Kč, tj. 91,74 % a jiné výnosy z vlastních výkonů (účet 609) ve výši 916.892,- Kč, tj. 6,19 % celkových výnosů.

### **Mateřská škola Bánov**

Zpracována programem Gordic dne 14. 2. 2015, sestavena k 31. 12. 2014. **Aktiva netto ve výši 563.291,84 Kč se rovnala pasivům, stálá aktiva byla vykázána brutto 1.508.421,43 Kč, netto v nulové výši.**

Korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla provedena ve výši 34.398,- Kč (účet 018) a u dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 1.474.023,43 Kč u účtu 028 - korekce byly rovny oprávkovým účtům 078 a 088.

**Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 515.976,72 Kč**, z toho na běžném účtu (241) ve výši 500.968,38 Kč, na běžném účtu FKSP (243) ve výši 5.110,34 Kč a na pokladně (261) zůstatek ve výši 9.898,- Kč.

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši, krátkodobé pohledávky ve výši 23.917,- Kč** na účtu 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti.

#### **Fondy účetní jednotky:**

411 - fond oděn vykázán ve výši.....	388,- Kč
412 FKSP ve výši.....	6.443,63 Kč
413 Rezervní fond (ze ZVH).....	4.241,71 Kč
414 Rezervní fond ostatní.....	3.000,- Kč
<b>Fondy celkem.....</b>	<b>14.073,34 Kč</b>

Výsledek hospodaření vykázán jako výsledek běžného účetního období ve výši 60.199,20 Kč.

**Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové výši, krátkodobé závazky vykázány ve výši 479.083,14 Kč, z toho na účtu:**

321 - Dodavatelé	145.057,43 Kč
331 - Zaměstnanci	193.187,- Kč
336 Sociální zabezpečení	78.245,- Kč
337 - Zdravotní pojištění	33.534,- Kč
342- Jiné přímé daně	29.055,- Kč
378 - Ostatní krátkodobé závazky	4,71 Kč

### **Základní škola Josefa Bublíka Bánov**

Zpracována dne 16. 2. 2015, sestavena k 31. 12. 2014. **Aktiva netto ve výši 2.841.077,83 Kč se rovnala pasivům, stálá aktiva byla vykázána brutto 9.381.087,03 Kč, netto ve výši 435.569,- Kč, rozdíl ve výši 8.945.518,03 Kč byl roven celkové korekci dlouhodobého majetku**, z toho korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla provedena ve výši 254.948,17 Kč (účet 018) a u dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 8.690.569,86 Kč, z toho na účtu 021 ve výši 48.892,- Kč, u účtu 022 ve výši 2.445.028,10 Kč a u účtu 028 ve výši 6.196.649,76 Kč- korekce byly rovny oprávkovým účtům 078, 081, 082 a 088.

**Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši, krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 1.823.556,74 Kč**, z toho na běžném účtu (241) ve výši 1.529.832,20 Kč, na běžném účtu FKSP (243) ve výši 273.135,54 Kč a na pokladně (261) zůstatek ve výši 19.486,- Kč.

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši, krátkodobé pohledávky ve výši 526.313,06,- Kč** na účtech:

311 - Odběratelé	73.247,- Kč
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	316.304,- Kč
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3.200,- Kč

335 - Pohledávky za zaměstnanci 86.319,- Kč  
 381 - Náklady příštích období 40.177,06 Kč.

**Fondy účetní jednotky:**

411 - fond oděn vykázán ve výši.....17.375,- Kč  
 412 FKSP ve výši.....381.892,79 Kč  
 413 Rezervní fond (ze ZVH).....292.719,76 Kč  
 414 Rezervní fond ostatní.....176.975,41 Kč  
 416 Fond reprodukce, investiční....151.024,02 Kč  
**Fondy celkem.....1.019.986,98 Kč**

Výsledek hospodaření vykázán v nulové výši.

**Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové výši, krátkodobé závazky vykázány ve výši 1.385.521,85 Kč, z toho na účtu:**

321 - Dodavatelé 20.855,19 Kč  
 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 198.069,- Kč  
 331 - Zaměstnanci 340,- Kč  
 336 Sociální zabezpečení 220.790,- Kč  
 337 - Zdravotní pojištění 95.003,- Kč  
 342- Jiné přímé daně 73.545,- Kč  
 383 - Výdaje příštích období 10.034,66 Kč  
 384 - Výnosy příštích období 29.460,- Kč  
 389 - Dohadné účty pasivní 141.500,- Kč  
 378 - Ostatní krátkodobé závazky 595.925,- Kč

**Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl zveřejněn** na úřední desce a v elektronické podobě v době od 21. 5. 2015 do 25. 6. 2015 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

**Závěrečný účet obce za rok 2014** byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 6 ze dne 25. 6. 2015 **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Součástí závěrečného účtu byla i zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 **v souladu s odst. 5 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Bankovní výpis**

**V roce 2015 byly předloženy bankovní výpisy účtů:**

- **č. 94-916721/0710** u ČNB (dotační), zůstatek ve výši **10.933,74 Kč** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 41 ze dne 31. 12. 2015.
- **č. 354702499/0800** u České spořitelny (úvěrový), zůstatek ve výši **6.999.980,- Kč** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 013 ze dne 31. 12. 2015.
- **č. 3224081309/0800** u ČS (ČOV), zůstatek ve výši **40.445,80 Kč** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 012 ze dne 31. 12. 2015.
- **č. 3025721/0100** u KB (ZBÚ), zůstatek ve výši **7.967.409,87 Kč** byl ověřen na bankovní výpis denní při pohybu na účtu pořadové č. 233 ze dne 31. 12. 2015.

**Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Ke kontrole předloženo osm dohod o hmotné odpovědnosti, jednalo se o dohody uzavřené s hlavní účetní, pokladní - mzdovou účetní, matrikářkou, správcem sportovní haly, knihovnicí, vedením a obsluhou minibusu, s odborným lesním hospodářem, knihovnicí. Hmotnou odpovědnost za svěřenou oblast pokladních operací jakož i hodnoty, jež při výkonu svých funkcí kdykoliv převezmou, zaměstnanci přejímají dle uzavřených dohod, které obsahovaly potřebné náležitosti.

**Všechny předložené dohody o hmotné odpovědnosti byly platné i pro rok 2015.**

**Evidence majetku**

Majetek byl veden na sestavách účetního programu Gordic. Na účtu č. 018 a účtu 028 je evidován dle vnitřní směrnice od hodnoty 1.000,- Kč.

**Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2015 vykázán v celkové výši 761.553,20 Kč na účtech:**

**č. 018 - DDNM ve výši 50.319,- Kč**, počáteční zůstatek vykázán ve výši 65.859,- Kč, přírůstek 0,- Kč, úbytek 15.540,- Kč (vyřazení programů, doloženo vyřazovacím protokolem č. 1). Oprávky byly vykázány ve výši 50.319,- Kč.

**č. 019 – Ostatní DNM ve výši 711.234,20 Kč** počáteční i konečný zůstatek vykázán ve stejné výši, nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky byly vykázány ve výši 134.688,- Kč.

**Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 310.949.232,57 Kč na účtech:**

**č. 031 - Pozemky ve výši 38.825.773,50 Kč**, počáteční zůstatek ve výši 38.834.856,50 Kč, úbytek k 30. 9. 2015 v celkové výši 35.900,- Kč (prodej pozemků na základě uzavřených kupních smluv. *Prodávané pozemky nebyly vyřazeny z majetku obce v zůstatkové ceně, ale v ceně prodejní - byl porušen ČÚS č. 710, odst. 6.4.6.*). **Ke konci účetního období byla provedena oprava, pozemky byly vyřazeny v ceně evidenční.**

**č. 032 – Kulturní předměty ve výši 52.860,- Kč**, počáteční i konečný stav ve stejné výši, nebyl pořizován ani vyřazován majetek.

**č. 021 – Stavby ve výši 260.836.195,79 Kč**, počáteční stav 246.726.950,50 Kč, přírůstek v celkové výši 14.109.245,22 Kč (technické zhodnocení pánence, altán MŠ, rekonstrukce chodníků aj.), úbytek 0,- Kč. Oprávky vykázány ve výši 30.722.643,- Kč.

**č. 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 6.863.199,40 Kč**, počáteční stav 6.910.362,40 Kč, přírůstek 0,- Kč, úbytek 47.163,- Kč (vyřazení majetku, doloženo vyřazovacím protokolem č. 2). Oprávky byly vykázány ve výši 1.678.705,87 Kč.

**č. 028 – DDHM ve výši 4.143.193,88 Kč**, počáteční stav 3.980.247,75 Kč, přírůstek v celkové výši 387.675,- Kč (k inventarizaci doloženy fotokopie faktur, na základě kterých byl zakoupen DDHM), úbytek 224.929,30 Kč (doloženo vyřazovacím protokolem č. 3). Oprávky byly vykázány ve výši 4.143.193,88 Kč. Obrat strany MD účtu č. 028 souhlasil na vykázaný zůstatek účtu č. 558 ve výkazu zisku a ztráty za období 13/2015.

**č. 042 – Nedokončený DHM ve výši 228.010,- Kč** – nedokončené investice (zateplení MŠ, nová cesta k ČOV, rekonstrukce sportoviště)

Na podrozvahových účtech č. 902 vede obec pomocnou evidenci (majetek v nižší hodnotě) ve výši 627.302,46 Kč, na účtu č. 909 majetek PO ZŠ a MŠ v celkové hodnotě 14.396.292,81 Kč.

**Evidence pohledávek**

**Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2015 vykázány v nulové výši.**

**Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 1.726.133,95 Kč na účtech:**

**č. 311 - Odběratelé ve výši 259.820,40 Kč**. Opravné položky byly tvořeny v celkové výši 1.961,- Kč.

Jednalo se o neuhrazené vystavené faktury v celkové výši 252.470,40 Kč, nedoplatek za připojení kanalizace ve výši 4.050,- Kč a nedoplatek nájmu ve výši 3.300,- Kč. Opravná položka tvořena k faktuře z roku 2012.

**č. 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1.191.920,- Kč**, zálohy plynu, el. energie a vody.

**č. 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 274.393,55 Kč**, neuhrazené faktury za úklid a teplo v DCHB.

Na podrozvahovém účtu č. 905 eviduje obec vyřazené pohledávky v celkové výši 6.770,- Kč.

#### Evidence závazků

##### **Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2015 vykázány v celkové výši 7.036.775,- Kč na účtech:**

**č. 451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 6.999.980,- Kč**, zůstatek byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 013 ze dne 31. 12. 2015.

Zůstatek se týkal úvěru na Kanalizaci a ČOV Bánov ve výši 14.000.000,- Kč. Splácení bylo stanoveno pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 233.334,- Kč od 31. 7. 2013, poslední splátka bude uhrazena dne 30. 6. 2018.

Do 31. 12. 2015 bylo na splátkách uhrazeno celkem 7.000.020,- Kč (z toho v roce 2015 celkem 2.800.002,- Kč).

**č. 459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 36.795,- Kč.**

Zůstatek se týkal závazku vyplývajícího z uzavřené Smlouvy o nájmu ze dne 28. 5. 2009 (obec jako pronajímatel, částka nájemného stanovena roční ve výši 11.250,- Kč) a Dohody o zápočtu vzájemných pohledávek (příloha k nájemní smlouvě, zhodnocení za účelem úpravy prostor k podnikání ve výši 120.000,- Kč) ze dne 28. 5. 2009. Závazek obce z technického zhodnocení může nájemce uplatňovat pouze formou zápočtu pohledávky z nájemného na závazek vyplývající z technického zhodnocení.

Od roku 2009 byla částka navyšována o inflaci (pro rok 2015 dle ČSÚ 0,03%).

##### **Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 2.438.902,- Kč na účtech:**

**č. 321 – Dodavatelé ve výši 127.481,- Kč**, zádržné k faktuře vystavené firmou Silamo (rekonstrukce chodníku),

**č. 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 454.301,- Kč**, zálohy DCHB a obecní byt.

**č. 331 – Zaměstnanci ve výši 125.811,- Kč**, mzdy 12/2015.

**č. 336 – Sociální zabezpečení ve výši 92.121,- Kč**, z mezd 12/2015.

**č. 337 – Zdravotní pojištění ve výši 41.407,- Kč**, z mezd 12/2015.

**č. 342 – Ostatní daně, poplatky ve výši 29.573,- Kč**, z mezd 12/2015.

**č. 343 – DPH ve výši 86.393,- Kč**,

**č. 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce ve výši 139.425,- Kč**, daň z lihu 12/2015.

**č. 389 – Dohadné účty pasivní ve výši 1.191.920,- Kč**, částka odpovídala hodnotě vykazané na účtu č. 314.

**č. 378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 150.470,- Kč**, z mezd 12/2015.

#### Faktura

Dodavatelské faktury byly založeny v samostatných šanonech. Ke každé faktuře byl doložen doklad -Záznam o zaúčtování faktury, na kterém bylo uváděno zaúčtování na příslušné rozvahové účty. Doklad byl opatřen podpisy za účetní správnost.

***Doklad nesplňuje náležitosti § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, nebylo možno ověřit, kdo fakturu podepsal jako příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.***

Byla provedena **kontrola dodavatelských faktur** evidovaných pod **č. 114 - 204**, nedostatky nebyly zjištěny.

#### Hlavní kniha

Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2015. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům ve výkazu rozvaha za období 13/2015.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Obec měla vyhotovenu vnitřní Směrnici pro provedení inventarizace, účinnost od 1. 11. 2011, v platnosti i v roce 2015. Dne 7. 12. 2015 byl vyhotoven Plán inventur na rok 2015 – zahájení 15. 1. 2016, ukončení 21. 1. 2016.

Byla ustanovena ústřední inventarizační komise a dvě inventarizační komise a jmenování členové. Jejich proškolení bylo provedeno dne 7. 12. 2015. ÚIK zpracovala Inventarizační zprávu za rok 2015, ve které bylo provedeno



srovnání účetního a skutečného stavu majetku – dle zprávy nebyly zjištěny nedostatky.

Inventarizace byla provedena u všech účtů rozvahy a podrozvahy. Kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 019, 069, 021, 022, 028, 031, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 451, 459 nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečnými stavy a stavy uvedenými ve výkazu rozvaha.

Byly vyhotoveny inventurních soupisy č. 1 – 31, které obsahovaly náležitosti dané vyhláškou

č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. inventurními soupisy jednotlivých druhů majetku, popřípadě fotokopii výpisů z bankovních účtů, kopiemi smluv aj. Obec vyhotovila vyřazovací protokoly majetku.

#### **Kniha došlých faktur**

Hlavní kniha faktur byla vyhotovena programem Gordic, v roce 2015 bylo zaevidováno celkem 531 dodavatelských faktur od č. 1.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Byla vedena programem Gordic (GOR.KOF). V roce 2015 bylo vystaveno celkem 108 faktur od čísla 2015001.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Zastupitelstvo obce mělo 11 členů, pro výkon funkce byla uvolněna funkce starosty a místostarosty.

**Usnesením ze zasedání ZO konaného dne 19. 11. 2014** byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO:

předseda výboru+ člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 2.540,- Kč,

předseda výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.660,- Kč,

člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.420,- Kč,

člen ZO+příplatek podle počtu obyvatel 540,- Kč.

Při souběhu výkonu několika funkcí bude poskytnuta odměna jako součet zastupitelstvem stanovených odměn za jednotlivé funkce. Odměny budou vyplaceny s platností od 19. 11. 2014.

S účinností od 1. 4. 2015 došlo ke změně nařízení vlády č. 37/2003 Sb. - zvýšení odměn za výkon funkce uvolněným a neuvolněným členům ZO. **Dne 16. 4. 2015 s účinností od 1. 5. 2015 schválilo ZO novou výši odměn neuvolněným členům ZO - odměny budou vypláceny v maximální výši dle přílohy č. 1.** Při souběhu výkonu funkcí bude poskytnuta odměna jakou součet zastupitelstvem stanovených odměn za jednotlivé funkce dle přílohy č. 1.

Odměna uvolněných členů zastupitelstva vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2015 - 2.120 obyvatel, od dubna 2015 navýšena dle novely k nařízení č. 37/2003 Sb., v platném znění v souladu s její přílohou č. 1 a dle § 1 odst. 3) písm. c) zvýšena o částku 2.000 Kč (obec s matričním úřadem).

**Kontrola byla provedena za období roku 2015 na mzdové listy uvolněného starosty, místostarosty i neuvolněných zastupitelů – odměny byly vypláceny v souladu s přílohou a stanovenou výší, nebyly zjištěny rozdíly.**

#### **Pokladní doklad**

Byla vedena programem GORDIC, **příjmové a výdajové pokladní doklady** byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou a doloženy u **pokladního deníku**.

**Pokladní doklady byly kontrolovány za měsíc září 2015(d. č. 1262 - 1344) a prosinec 2015 (d. č. 1494 – 1584) v návaznosti na jejich náležitosti a na zápisy v pokladním deníku. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, mimo:**

- **VPD č. 1336 ze dne 29. 9. 2015** - PHM, opravy vozového parku v celkové hodnotě 4.800,- Kč – **scházel podpis příjemce pokladní**

**hotovosti**

- **VPD č. 1311 ze dne 22. 9. 2015** – letecké snímky v hodnotě 2.000,- Kč,
- **VPD č. 1268 ze dne 2. 9. 2015** – mzdy OÚ ve výši 174.505,- Kč - **scházel podpis o schválení výdaje**

**Pokladní deník**

**Pokladní deník** byl zpracován programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán ke konci daného měsíce, zůstatky byly převáděny ve správné výši.

**Zůstatek pokladní hotovosti v pokladně OÚ k 31. 12. 2015 byl nulový**, se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2015 ve výši 11.286,- Kč **byl roven rozvahovému účtu 261**, poslední zápis v pokladně OÚ – VPD 1584 ze dne 28. 12. 2015 – odvod pokladní hotovosti ve výši 107.550,- Kč + poštovné 76,- Kč. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.

**Rozvaha**

K 31. 12. 2015 byl předložen výkaz za období 13/2015.

**Aktiva celkem ve výši 294.881.290,38 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 321.768.785,77 Kč (brutto).**

Došlo ke korekci stálých aktiv o celkem 36.729.549,75 Kč na účtech č. 018, č. 19, č. 021, č. 022 a č. 028. Výsledek hospodaření z roku 2014 byl převeden na účet č. 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 8.433.218,14 Kč.

**Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán ve výši 10.058.000,- Kč a zaúčtován na účtu č. 069.** Jednalo se o 10.058 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací (ověřeno na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003), beze změny od 1. 1. 2015. Akcie byly evidovány ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akci.

**Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 8.030.464,41 Kč na účtech:**

**č. 231 – Základní běžný účet** ve výši **8.018.789,41 Kč**, zůstatek odpovídal součtu zůstatků uvedených na bankovních výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů (dotační, ČOV, ZBÚ) – blíže viz bankovní výpisy.

**č. 263 – Ceniny** ve výši **389,- Kč** – poštovní známky.

**č. 261 – Pokladna** ve výši **11.286,- Kč**, zůstatek byl ověřen na:

**zápis v pokladním deníku OÚ, zůstatek nulový**, posledním dokladem č. 1584 ze dne

28. 12. 2015 byl proveden odvod hotovosti ve výši 107.626,- Kč poštovní poukázkou na účet obce, na účet připsáno dne 29. 12. 2015 (ověřeno na bankovní výpis pořadové č. 232).

**zápis v pokladně vedené za hospodářskou činnost - minibar, zůstatek ve výši 11.286,- Kč**, poslední doklad č. 15 ze dne 30. 12. 2015 (tržba).

**Účetní doklad**

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazů včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2015.

**Předložené účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly faktury opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.**

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady, faktury přijaté,

vydané, vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním platným od 6. 11. 2014 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2014 ze dne 19. 11. 2014.**

#### Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic pro účetní období roku 2015.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 21. 3. 2016 za období 13/2015 programem Gordic. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 5/2014 Sb. o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění vyhl. č. 363/2014 Sb. a sdělení č.j.:MF-10016/2015/1101.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2015:

Daňové příjmy .....	22.544.684,83
Nedaňové příjmy .....	4.812.788,01
Kapitálové příjmy.....	388.400,-
Přijaté dotace .....	13.641.989,11
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>41.387.861,95</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	7.020.000,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>34.367.861,95</b>

Běžné výdaje .....	29.114.448,51
Kapitálové výdaje .....	4.286.960,-
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>33.401.408,51</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	7.020.000,-
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>26.381.408,51</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	7.986.453,44
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2015.....	2.626.580,97
- uhrazené splátky dlouhodob. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....	-2.800.008,-
- operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....	205.763,-
<b>= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2015.....</b>	<b>8.018.789,41 Kč</b>

**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2015: ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 7.967.409,87 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 233, se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. č. 3224081309/0800 ve výši 40.445,80 Kč – ověřeno na výpis č. 012 za období od 1. 12. – 31. 12. 2015 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 10.933,74 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 41 z 31. 12. 2015 - nebyly zjištěny rozdíly.**

#### Výkaz zisku a ztráty

**K 31. 12. 2015 byly náklady vykázány v celkové výši 24.027.162,24 Kč (z toho za hospodářskou činnost 318.162,98 Kč), výnosy v celkové výši 31.467.247,09 Kč (z toho za hospodářskou činnost 451.976,57 Kč), celkový výsledek hospodaření před zdaněním a běžného účetního období ve stejné výši - zisk 7.440.084,85 Kč (z toho za hospodářskou činnost 133.813,59 Kč) odpovídal hodnotě vykázané ve výkazu rozvaha. Obec Bánov vykazovala hospodářskou činnost - minibar.**

K 30. 9. 2015 byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M, zjištěné rozdíly (blíže viz Zápis o přezkoumání hospodaření) byly dohledány a opraveny.

V rámci závěrečného přezkoumání byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 13/2015 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 13/2015: **účet 681 - Výnosy DPFO** - ve výši 5.193.736,94 Kč se rovnal součtu položek

1111+1112+1113,  
**účet 682 - Výnosy DPPO** - ve výši 5.057.105,32 Kč se rovnal položce 1121,  
**účet 684 - Výnosy DPH** - ve výši 9.606.784,27 Kč odpovídal položce 1211,  
**účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní** ve výši 1.410.359,84 Kč odpovídal položce 1511,  
**účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků** ve výši 273.867,46 Kč se rovnal součtu položek 1351+1355,  
**účet 605 - Výnosy ze správních poplatků** ve výši 42.049,- Kč odpovídal hodnotě uvedené na pol. 1361,  
**účet 606 - Výnosy z místních poplatků** ve výši 960.782,- Kč odpovídal součtu položek 1340+1341+1343.  
 Nebyly zjištěny rozdíly.

#### Zřizovací listina příspěvkových organizací

##### Obec zřídila příspěvkové organizace:

- **Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace** – zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je i školní družina a školní klub.

Dne 24. 10. 2007 bylo vypracováno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994, Dodatku ze dne 13. 3. 2001, Dodatku č. 2 ze dne 6. 9. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 10. 2007.

Dodatkem č. 1 ze dne 26. 6. 2009 k úplnému znění zřizovací listiny Základní školy Josefa Bublíka, Bánov ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů došlo k úpravě čl. III – vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření (dále je „svěřený“) majetek a majetková práva a povinnosti příspěvkové organizace k majetku ve svém vlastnictví.

- **Mateřská škola Bánov, příspěvková organizace okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace**

Byla zřízena na základě Zřizovací listiny vydané usnesením zastupitelstva obce Bánov ze dne 9. 9. 2002. Organizace byla zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou.

Touto zřizovací listinou byla zrušena zřizovací listina ze dne 18. 6. 2001.

Zřizovací listina byla doplněna Dodatkem č. 1 ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC ve znění pozdějších předpisů a ve znění § 27 odst. 5 písm. d), schváleným a vydaným dne 26. 6. 2009, který nabyl účinnosti ode dne schválení.

V kontrolovaném období byly zřizovací listiny beze změn.

#### Darovací smlouvy

##### Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 13/2015 bylo vykázáno na:

OdPa 6409 pol. 5329 částka 84.800,- Kč – příspěvek Mikroregionu Východní Slovácko,

OdPa 6409 pol. 5229 celková částka 595.620,- Kč,

OdPa 3319 pol. 5492 celková částka 79.220,- Kč,

OdPa 3349 pol. 5492 celkem 10.000,- Kč,

OdPa 4351 pol. 5229 částka 50.000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bánov v oblasti sociálních služeb pro rok 2015 byla uzavřena dne 17. 4. 2015.

OdPa 6171 pol. 5492 celkem 6.000,- Kč,

Obec v roce 2015 uzavřela celkem 44 Darovacích smluv od č. 1/2015 (obec dárce), jedna smlouva byla uzavřena na částku 20.000,- Kč (obec dárce, částka určena pro SDH).

Dále bylo uzavřeno celkem 5 smluv o poskytnutí účelového neinvestičního finančního příspěvku poskytnutého na rok 2015 (z toho 3 smlouvy byly uzavřeny

s PO ZŠ a MŠ, další dvě byly uzavřeny před účinností novelizace zákona č. 250/2000 Sb.)

**Dne 30. 10. 2015 byla uzavřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bánov číslo 2/2015 na částku 10.000,- Kč** určenou na nákup hokejových dresů. ZO schváleno dne 29. 10. 2015.

**Dne 22. 12. 2015 byla uzavřena Darovací smlouva**, Darování nemovité věci (Obec obdarovaná). Předmětem je darování (bezúplatné odevzdání) pozemku p. č. 2045/99 o celkové výměře 4752 m<sup>2</sup>. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-6398/2015-742. Právní účinky zápisu ke dni 22. 12. 2015. Zápis proveden dne 26. 1. 2016.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

**Dne 16. 4. 2015 schválilo ZO poskytnutí dotace z rozpočtu ve výši 50.000,- Kč.** Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bánov v oblasti sociálních služeb pro rok 2015 byla uzavřena dne 17. 4. 2015. Částka byla zaúčtována ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu na OdPa 4351 pol. 5229.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

**V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:**

- ❖ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 764.000,- Kč**, (příjem zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2015, příspěvek se zaokrouhluje se na celé stokoruny. Objem příspěvku nebyl pro rok 2015 valorizován, byla zohledněna pouze změna počtu obyvatel dle ČSÚ k 1. 1. 2014. Dotace je poskytována dle Přílohy č. 6 k zákonu č. 345/2014 Sb., ZK měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody MF ČR. *Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2015 usnesením ZO č. 3 ze dne 18. 12. 2014,*
- ❖ **neinvestiční dotaci od úřadu práce v celkové výši 655.812,- Kč** (z toho přijetí části dotace ve výši 159.558,- Kč zaúčtováno pod UZ 13013, z toho část 28.114,12 Kč zaúčtována jako nástroj 104, zdroj 1 – SR a část ve výši 131.443,88 Kč jako nástroj 104, zdroj 5 – EU, část dotace ve výši 801.484,- Kč zaúčtována pod UZ 13234, část poskytnutá ze SR ve výši 120.222,60 Kč jako nástroj 33, zdroj 1, část poskytnutá z Evropského sociálního fondu ve výši 681.261,40 Kč jako nástroj 104, zdroj 5. Prostředky přijaté na účet od 1. 7. 2015 na základě dohod označených VF byly správně zaúčtovány pod UZ 13013 jako nástroj 104. Finanční prostředky ve výši 29.819,- Kč byly doplatky z roku 2014 na základě uzavřených dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP o poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, část ve výši 625.993,- Kč byla vyplacena na 11 dohod uzavřených v roce 2015 (z toho 7 dohod 1. 4. – 31. 10. 2015 a 4 dohody na dobu od 15. 6. 2015 do 30. 11. 2015). *Rozpočet byl navýšen rozpočtovým opatřením č. 1/2015 schváleným usnesením ZO č. 5 ze dne 16. 4. 2015 o +31.000,- Kč (UZ 13234), RO č. 2/2015 schváleným usnesením ZO č. 6 ze dne 25. 6. 2015 o + 225.000,- Kč (UZ13234), rozpočtovým opatřením č. 3/2015 schváleným usnesením ZO č. 7 ze dne 10. 9. 2015 o +211.000,- Kč (UZ 13234) a +102.000,- Kč (UZ 13013), rozpočtovým opatřením č. 4/2015 schváleným usnesením ZO č. 8 dne 26. 10. 2015 o 92.000,- Kč (UZ 13013) a o +180.000,- Kč (UZ 13234), rozpočtovým opatřením č. 5/2015 schváleným usnesením ZO č. 9 ze dne 17. 12. 2015 o 173.000,- Kč (UZ 13234),*
- ❖ **neinvestiční dotaci na akci "Revitalizace zeleně v Bánově" ve výši 1.231.149,22 Kč** (z toho část dotace poskytnuté ze SFŽP ve výši 82.076,61 Kč zaúčtována pod UZ 90001) na pol. 4113, nástroj 53, zdroj 1

a část ve výši 1.149.072,61 Kč poskytnutá z ERDF zaúčtována pod UZ 15319 na pol. 4116). Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy č. 14179936 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR uzavřené dne 6. 2. 2015, kde se fond zavázal poskytnout příjemci dotaci ve výši 83.251,85 Kč, dále dotace ze SR na předfinancování výdajů, které mají být pokryty prostředky z rozpočtu EU, a to prostředky Evropského fondu pro regionální rozvoj a bude činit maximálně 1.165.525,90 Kč. Dne 7. 1. 2015 vydalo Ministerstvo životního prostředí pod čj. 115D122003809/2 Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Dotace byla zaslána na účet obce u ČNB ve třech částkách, a to: 57.813,75 Kč dne 11. 3. 2015 – výpis č. 6, 657.366,75 Kč dne 28. 8. 2015 – výpis č. 21 a 515.968,72 Kč dne 26. 11. 2015 – výpis č. 35. *Dotace byla do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 1/2015 schváleným usnesením ZO č. 5 dne 16. 4. 2015,*

- ❖ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Vzdělávání pro konkurenceschopnost“ ve výši 1.188.362,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33058, část poskytnutá ze SR ve výši 733.612,05 Kč jako nástroj 32, zdroj 1, část ve výši 1.010.107,70 Kč poskytnutá z EU jako nástroj 32, zdroj 5. Dotace byla poskytnuta na základě aviz z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy příspěvkové organizaci Základní škola Josefa Bublíka, Bánova prostřednictvím rozpočtu obce. Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla část ve výši 863.073,- Kč přijata dne 20. 7. 2015 – výpis č. 17 a část ve výši 325.289,- Kč dne 23. 10. 2015 – výpis č. 28. *Navýšení rozpočtu o + 864.000,- Kč provedeno RO č. 3/2015 schváleného usnesením ZO č. 7 ze dne 10. 9. 2015, další navýšení o +326.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením 4/2015 schváleným usnesením ZO č. 8 dne 26. 10. 2015,*
  
- ❖ **neinvestiční dotaci na „Opravu kaple sv. Cyrila a Metoděje a kamenného kříže v Bánově“ ve výši 106.786,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. MMR-32481/2015 dne 23. 10. 2015, na účet obce u ČNB byla připsána dne 15. 12. 2015 – výpis č. 39. *Navýšení rozpočtu v rámci rozpočtového opatření č. 5/2015 schválené usnesením ZO č. 9 ze dne 17. 12. 2015,*
  
- ❖ **finanční příspěvek na hospodaření v lesích – vyklizování nebo přibližování dříví koněm v lesním porostu ve výši 4.582,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015, pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství pod čj. KUZL 35082/2015 dne 9. 11. 2015. Na účet obce u ČNB byl příspěvek připsán 19. 11. 2015 – výpis č. 34, *navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením ZO č. 9 ze dne 17. 12. 2015. Čerpání dotace zaúčtováno d. č. 00080, finanční vypořádání bylo provedeno dne 2. 2. 2016,*
  
- ❖ **neinvestiční dotaci na obnovu a zajištění lesních porostů, přirozenou obnovu a umělou obnovu sadbou ve výši 151.655,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pol. UZ 00070 na pol. 4122, výdaje pod UZ 00070 na OdPa 1031 pol. 5139), dotace byla obci poskytnuta na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace na hospodaření v lesích z rozpočtu Zlínského kraje č. D/2466/2015/ŽPZE uzavřené dne 10. 11. 2015. *Do rozpočtu byla dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením ZO č. 8 ze dne 26. 10. 2015, finanční vypořádání dotace bylo zpracováno dne 2. 2. 2016, dotace byla čerpána v plné výši.*
  
- ❖ **neinvestiční dotaci na výdaje spojené s činností jednotky SDH ve výši 18.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4122, výdaje na OdPa 5512, pol. 5169), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o

poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Zlínského kraje č. D/1866/2015/KH uzavřené dne 4. 11. 2015, na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 byla připsána dne 11. 11. 2015 – denní výpis při pohybu č. 203. Vyúčtování dotace bylo zasláno dne 5. 1. 2016, dotace byla čerpána na opravu a provedení STK u hasičského auta, celkové náklady na opravu 21.272,- Kč, z toho dotace 18.000,- Kč (tj. 84,62 %), vlastní zdroje 3.272,- Kč – doloženo fakturou č. 20400153, úhrada provedena z účtu u KB, a. s. č. 3025721/0100 – denní výpis při pohybu č. 209, *navýšení provedeno rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením ZO č. 8 ze dne 26. 10. 2015, finanční vypořádání bylo zpracováno dne 2. 2. 2016, dotace byla čerpána v plné výši.*

- ❖ **investiční dotaci na projekt „Venkovní aktivity v MŠ Bánov – dětský altán“ ve výši 180.387,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod čj. MMR-27245/2015-52 dne 28. 8. 2015, Dne 25. 8. 2015 byla obcí napsaná Žádost o proplacení faktury k projektu, dotace byla připsána na účet obce u ČNB dne 24. 9. 2015 – výpis č. 25. K čerpání dotace předložena faktura č. 2015015 za dodávku a montáž altánu – Venkovní aktivity v MŠ Bánov vystavená dne 11. 8. 2015 dodavatelem TESALIS, s. r. o., Uh. Brod v celkové výši 257.696,- Kč, faktura byla uhrazena z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 18. 8. 2015 – doložen denní výpis při pohybu č. 150. Dodávka byla provedena na základě Smlouvy o dílo uzavřené mezi objednatelem – obcí Bánov a zhotovitelem – společností TESALIS, Uh. Brod dne 1. 7. 2015. Předmětem smlouvy o dílo je dodávka a montáž dřevěného altánu na akci Venkovní aktivity v MŠ Bánov v rozsahu položkového rozpočtu, který je nedílnou přílohou smlouvy. Termín provedení díla byl stanoven od 13. 7. do 14. 8. 2015. Při předání díla byl vyhotoven dne 30. 7. 2015 Předávací protokol, kde je uvedeno, že dílo bylo převzato bez zjevných vad a nedostatků. Navýšení rozpočtu bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením ZO č. 8 ze dne 26. 10. 2015,
- ❖ **investiční dotaci na akci „Rekonstrukce chodníků v obci Bánov“ ve výši 600.000,- Kč** (přijetí části dotace zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), přijata na účet obce u ČNB dne 26. 10. 2015 – výpis č. 29. Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. MMR-19187/2015-52 dne 18. 6. 2015, souhrn zdrojů celkem 2.549.629,- Kč – doloženo dodavatelskými fakturami č. VF 150274, VF 150369 a VF 150455 vystavenými dodavatelem SILAMO, s. r. o., Uh. Brod za provedení stavebních prací na rekonstrukci chodníků dle příloh, které jsou nedílnou součástí faktur. Dne 15. 4. 2015 byla uzavřena Smlouva o dílo mezi obcí Bánov jako objednatelem a společností SILAMO s. r. o., Uh. Brod jako zhotovitelem, předmětem plnění je závazek zhotovitele na svůj náklad a nebezpečí provést realizaci stavby „Rekonstrukce chodníků v obci Bánov“ dle podmínek a stavebně technických údajů uvedených v projektové dokumentaci pro provedení stavby zpracované společností NELL PROJEKT s. r. o., Zlín. *Do rozpočtu zanesena ve výši 600.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 2/2015 schváleného usnesením ZO č. 6 ze dne 25. 6. 2015,*
- ❖ **investiční dotaci na projekt „Komplexní revitalizace středu obce Bánov“ ve výši 1.416.025,89 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 87505 na pol. 4223, nástroj 38, zdroj 5 – podíl dotace poskytnutý z ERDF). Dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace na individuální projekt z Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2014/0099/OKP uzavřené s poskytovatelem finančních prostředků Regionální radou regionu soudržnosti Střední Moravy, Olomouc dne 24. 4. 2014. Dotace může být poskytnuta maximálně ve výši 7.031.307,- Kč.

**Dodatkem č. 01 uzavřeným dne 27. 6. 2014 byla provedena změna čl. 2 Financování projektu – může být poskytnuta dotace maximálně ve výši 6.828.626,43 Kč, dále byly změněny číselné údaje v oddíle č. 9 „Rozpočet“ v tabulce – Příloha č. 1 „Finanční a technická příloha“.**  
**Dodatkem č. 02 uzavřeným dne 15. 12. 2014 byla provedena změna v odst. č. 3 čl. 2 „Financování projektu varianta II nově“ – dotace bude poskytnuta dle předběžného finančního harmonogramu ve výši 6.777.369,56 Kč.** Rozdíl k 31. 12. 2014 mezi přiznanou dotací, přijatou částí dotace ve výši 4.748.024,27 Kč byl 2.029.345,29 Kč.  
Dotace byla přijata na účet obce u KB, a. s. č. 3025721 dne 13. 8. 2015 – ověřeno na denní bankovní výpis č. 147. *Dotace byla rozpočtována v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 usnesením ZO č. 3 ze dne 18. 12. 2015.*

## Smlouvy o dílo

### V kontrolovaném období bylo předloženo:

**Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2015**, předmět plnění Rekonstrukce chodníků v obci Bánov, předpokládaný termín zahájení prací 05/2015-08/2015. Cena celkem 2.549.629,- Kč vč. DPH.

**Smlouva o dílo ze dne 22. 5. 2015**, předmět plnění Bánov, zdravotní středisko – rekonstrukce kanalizace, zahájení prací 1. 6. 2015, ukončení 1. 7. 2015. Cena díla celkem 317.965,16 Kč vč. DPH.

**Smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2015**, předmět plnění dodávka a montáž dřevěného altánu na akci Venkovní aktivity v MŠ, termín prací 13. 7. 2015 – 14. 8. 2015. Cena díla celkem 212.972,- Kč bez DPH.

**Smlouva o dílo č. 3-III-15 ze dne 14. 8. 2015**, předmět plnění Rekonstrukce části kanalizace, zahájení prací 1. 9. 2015, ukončení 15. 10. 2015. Cena díla celkem 188.149,- vč. DPH.

**Smlouva o dílo č. 7-III/15 ze dne 15. 9. 2015**, předmět plnění Stavební úpravy kaple sv. Cyrila a Metoděje, zahájení prací 10. 10. 2015, ukončení 20. 12. 2015. Cena díla celkem 64.557,- vč. DPH.

**Smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2015**, předmět plnění Oprava kříže v obci Bánov p. č. 476, ukončení prací 20. 12. 2015. Celková cena díla 89.307,- Kč.

**Smlouva o dílo ze dne 20. 11. 2015**, předmět Výstavba technické infrastruktury pro lokalitu B/120 v obci Bánov na pozemku p. č. 5549. Celková cena za jednotlivé fáze 98.000,- Kč (bez DPH).

## Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

### Obec jako prodávající

**K 31. 12. 2015 vykazovala obec kapitálové příjmy v celkové výši 388.400,- Kč**, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 35.900,- Kč, na pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 352.500,- Kč.

### OdPa 3639 pol. 3111

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 30. 3. 2015** byl uskutečněn prodej části pozemku p. č. 7409 – ostatní plocha o výměře 1037 m<sup>2</sup> oddělené GP č. 855-73/2015 ze dne 6. 3. 2015, nově vzniklé parcely p. č. 7409/2 – ostatní plocha o výměře 50 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov **za dohodnutou kupní cenu ve výši 10.000,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 17. 9. 2014 do 3. 10. 2014, prodej byl schválen usnesením ZO č. 4 ze dne 5. 2. 2015. Vklad byl proveden dne 4. 5. 2015 s právními účinky 8. 4. 2015.**

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 26. 6. 2015** byl uskutečněn prodej části pozemku p. č. 5448 – ostatní plocha o výměře 5.126 m<sup>2</sup> oddělené GP č. 859-99/2015 ze dne 22. 5. 2015, nově vzniklé parcely p. č. 5448/2 – ostatní



plocha o výměře 259 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za dohodnutou kupní cenu ve výši **25.900,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 25. 5. 2015 do 10. 6. 2015, prodej byl schválen usnesením ZO č. 6 ze dne 25. 6. 2015. Vklad byl proveden dne 14. 8. 2015 s právními účinky 23. 7. 2015.**

Vyřazení části pozemků z účtu 031 provedeno d. č. 234 dne 3. 5. 2015 a d. č. 438 ze dne 23. 7. 2015.

#### **OdPa 3639 pol. 3122**

**Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 15 ze dne 5. 9. 2008 bylo schváleno stanovení výše podílů vlastníků stavebních parcel v lokalitě Za poliklinikou - Šraňky na vybudování inženýrských sítí v celkové výši 150.000,- Kč. V uvedené lokalitě a pozemcích uvedených v jednotlivých smlouvách budou situovány a vybudovány inženýrské sítě – kanalizace, komunikace, rozvody nízkého napětí, veřejné osvětlení, trafostanice, přeložka VN trasy, přeložka VN připojení trafostanic za účelem výstavby rodinných domů. Náklady na vybudování těchto inženýrských sítí a ostatních nákladů s nimi spojených budou představovat cca 17.759.000,- Kč a budou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov a finančních prostředků vlastníků stavebních parcel. Poskytovatelé poskytnou na základě uzavřených smluv obci 100.000,- Kč (dle podmínek jednotlivých smluv). Současná etapa výstavby inženýrských sítí nezahrnuje vodovod a plynovod, při jejich realizaci finanční spoluúčast každého stavebníka je stanovena na 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou plynovodu a 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou vodovodu a je uhrazena při napojení stavebníka na hlavní řád planu a vody.**

**Částka uhrazená v období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015 ve výši 215.000,- Kč zahrnuje:**

- **splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 13. 6. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/5 k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena bezhotovostním převodem dne 11. 5. 2015 – ověřeno na bankovní výpis KB, a. s. č. 83**
- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč - uhrazeno na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejích dodatků č. 1 - 5. Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 19. 5. 2015 – ověřeno na výpis č. 89. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/2 – pravá strana v k. ú. Bánov.**
- **úhrada finančního podílu ve výši 25.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 8. 6. 2009 a dodatků č. 1 a 2. Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. dne 22. 5. 2015 – ověřeno na výpis č. 91. Poskytovatel je vlastníkem pozemků p. č. 2045/10 – levá strana v k. ú. B5. 2015 – ověřeno na výpis č. 91.**
- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ a dodatků č. 1 a 2. Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. dne 28. 7. 2015 – výpis č. 137. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/9 – levá strana v k. ú. Bánov.**
- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 7. 6. 2011 a**

*dotatků 1 a 2. Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 10. 8. 2015 – ověřeno na výpis č. 144. Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/304 v k. ú. Bánov.*

- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 2. 4. 2009 a jejích dodatků č. 1 a 2. **Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 13. 8. 2015 – ověřeno na výpis č. 147.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/163 v k. ú. Bánov.
- **úhrada části finančního podílu ve výši 15.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 15. 4. 2009 a dodatků č. 1 a 2. **Úhrada provedena v hotovosti 3. 8. 2015 - PPD č. 1195.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/259 v k. ú. Bánov.
- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 1. 2012. **Úhrada provedena v hotovosti dne 19. 8. 2015 – PPD č. 1214.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/328 v k. ú. Bánov.
- **úhrada části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 9. 6. 2011 a dodatků č. 1 a 2. **Úhrada provedena v hotovosti dne 31. 8. 2015 – PPD č. 1235.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/305 v k. ú. Bánov.
- **úhrada finančního podílu ve výši 137.500,- Kč** – uhrazen na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na stavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za poliklinikou – Šraňky“ uzavřené dne 20. 2. 2015. **Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 ve třech splátkách: 1. 12. 2015 ve výši 50.000,- Kč – výpis č. 213, 3. 12. 2015 ve výši 50.000,- Kč – výpis č. 215 a dne 4. 12. 2015 ve výši 37.500,- Kč – výpis č. 216.**

#### **Obec kupující**

Dne 21. 12. 2015 byla uzavřena **Kupní smlouva č. 16140184 na nákup vozidla Opel Vivaro v ceně 579.444,- Kč.** V čl. III. Kupní cena a dodací podmínky je v bodě 2. uvedeno: *Pokud bude vozidlo zadáváno do výroby, tak se datum dodání pouze odhaduje na základě dostupných informací Odhad: SRPEN - ZÁŘÍ 2016.* V čl. IV. Nabytí vlastnického práva vlastnické právo přechází na kupujícího okamžikem zaplacení celé kupní ceny. V roce 2015 nebyla částka z účtu obce uhrazena. Nákup vozidla byl schválen v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016.

**Smlouvy o přijetí úvěru** Na základě Smlouvy o úvěru č. 11767/LCD uzavřené s ČS, a. s. byl obci poskytnut úvěr až do výše 14.000.000,- Kč na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“. Čerpání úvěru od uzavření smlouvy do 30. 6. 2013 včetně.

**Splátky: stanoveny jako měsíční ve výši 233.334,- Kč,** první splátka byla uhrazena dne 31. 7. 2013, **v roce 2015 bylo uhrazeno na splátkách 2.800.008,- Kč v souladu se smlouvou – splátky zaúčtovány na pol. 8124.** Splátky se rovněž rovnaly rozdílu mezi zůstatkem nesplaceného úvěru k 1. 1. 2015 ve výši 9.799.988,- Kč a zůstatkem k 31. 12. 2015 ve výši 6.999.980,- Kč – ověřeno na rozvahový účet 451 a na výpis z úvěrového účtu č. 354702499/0800 č. 013 za období od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2015 se stavem k 31. 12. 2015 – **bez rozdílu.**

**Zajištění:** peněžité závazky vzniklé na základě výše uvedené úvěrové smlouvy nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

**Usnesením zastupitelstva č. 17 ze dne 13. 12. 2012 bylo schváleno uzavření smlouvy o úvěru s ČS, a. s. až do výše 14 mil. Kč na dofinancování akce „Kanalizace a ČOV Bánov“ s měsíčním přiborem a proměnnou úrokovou sazbou 1,2 % na dobu splatnosti 5 let.**

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

##### **V kontrolovaném období byla předložena:**

**Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 27. 4. 2015**, podpis smlouvy schválen ZO dne 16. 4. 2015, zatížený pozemky p. č. 5386, 5361 a 5567/1, obec oprávněná. Služebnost je zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 2.100,- Kč bez DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2537/2015-742 bylo vystaveno dne 11. 6. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 18. 5. 2015. Zápis proveden dne 10. 6. 2015 (Navazuje na uzavřenou Smlouvu o budoucí nájemní smlouvě a budoucí smlouvě o zřízení práva obdobného právu mající povahu věcného břemene uzavřenou dne 27. 9. 2013)

**Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě byla uzavřena dne 29. 6. 2015**, zatížený pozemek p. č. 3155/6, obec oprávněný. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 5.000,- Kč vč. DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3538/2015-742 bylo vystaveno dne 27. 7. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 2. 7. 2015. Zápis proveden dne 24. 7. 2015.

Dne 25. 6. 2015 schválila RO podpis Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě, **smlouva byla uzavřena dne 29. 6. 2015**, zatížený pozemek p.č. 3155/7, obec oprávněný. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 5.000,- Kč vč. DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3536/2015-742 bylo vystaveno dne 27. 7. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 2. 7. 2015. Zápis proveden dne 24. 7. 2015.

Dne 25. 6. 2015 schválila RO podpis **Smlouvy o zřízení služebnosti, smlouva podepsána dne 3. 7. 2015**, zatížený pozemek p.č. 2047, obec oprávněný. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 1.200,- Kč bez DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4873/2015-742 bylo vystaveno dne 22. 10. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 29. 9. 2015. Zápis proveden dne 21. 10. 2015.

Dne 25. 6. 2015 schválila RO podpis Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě, **smlouva podepsána dne 29. 7. 2015**, zatížený pozemek p. č.2046/10, obec oprávněný. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 9.000,- Kč vč. DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4872/2015-742 bylo vystaveno dne 21. 10. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 29. 9. 2015. Zápis proveden dne 21. 10. 2015.

Dne 10. 9. byl RO schválen podpis Smlouvy o zřízení služebnosti, zatížený pozemek p. č. 2045/143, obec oprávněná. Služebnost je zřízena na dobu neurčitou. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4874/2015-742 bylo vystaveno dne 22. 10. 2015, Právní účinky zápisu ke dni 29. 9. 2015. Zápis proveden dne 21. 10. 2015 (Navazuje na uzavřenou Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřenou dne 4. 5. 2015).

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec Bánov má k řešení postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu zpracovanou Směrnicí, která nabyla účinnosti dne 1. 1. 2014.

Předmětem kontroly byla dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu:

**„Rekonstrukce chodníků v obci Bánov“**

Na základě **Příkazní smlouvy č. 19/2015 uzavřené dne 25. 3. 2015** mezi příkazcem Obcí Bánov a INVESTA UH, s. r. o., Uh. Hradiště jako příkazníkem se příkazník zavázal obstarat pro příkazce formou přímého zastoupení, tj. jménem a na účet příkazce práce spojené se zajištěním zadání veřejné zakázky malého rozsahu. **Předmětem veřejné zakázky je provedení stavebních prací na výše uvedené akci. Odměna příkazníka je stanovena dohodou stran, cena bez DPH ve výši 25.000,- Kč, DPH 21 % ve výši 5.250,- Kč, cena včetně DPH 30.250,- Kč.**

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci „Rekonstrukce chodníků v obci Bánov“. Předmětem VZ je rekonstrukce zpevněných ploch pro pěší (chodníky, autobusová zastávka a vjezdy) v obci Bánov.

**Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 15. 4. 2015 do 10:00 hod, hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena bez DPH.**

Osloveny byly níže uvedené firmy:

- STRABAG a. s. Zlín
- SILAMO s. r. o., Uherský Brod
- SVS-CORRECT spol. s. r. o., Bílovice
- SÚS Slovácka, s. r. o., Uherské Hradiště
- EUROVIA CS, a. s., Zlín
- EKOSTAVBY BRNO, a. s., Brno - Černovice

V rámci přezkoumání bylo předloženo:

- ✓ Seznam firem obeslaných výzvou k podání nabídky na VZ
- ✓ Poštovní podací arch o oslovení výše uvedených firem (26. 3. 2015)
- ✓ Zadávací dokumentace stavby
- ✓ Seznam uchazečů, kteří si podali žádost o zadávací dokumentaci
- ✓ Omluva oslovené firmy EKOSTAVBY Brno, a. s. z kapacitních důvodů
- ✓ Jmenování členů a náhradníků hodnotící komise ze dne 9. 4. 2015 v počtu 3
- ✓ Potvrzení o přijetí nabídky na uvedenou VZ
- ✓ Čestné prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti z 15. 4. 2015  
Hodnocení kvalifikace a požadavků na obsahovou stránku nabídky dle výzvy a ZD
- ✓ Seznam přijatých nabídek na stavební práce na akci „Rekonstrukce chodníků v obci Bánov (SILAMO, s. r. o., STRABAG a. s., SVS – CORRECT, Bílovice, SÚS s. r. o. Uh. Hradiště
- ✓ Protokol z otvírání obálek s nabídkami, posouzení kvalifikace a kontrola obsahové stránky (do konce soutěžní lhůty přijal zadavatel 4 nabídky výše uvedených firem
- ✓ Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 4. 2015 – obsah: identifikační údaje zadavatele, seznam posuzovaných nabídek v počtu 4, seznam vyřazených nabídek 1 (byla vyřazen firma Správa a údržba silnic Slovácka, s. r. o., Uherské Hradiště – při kontrole cenových rozpočtů bylo zjištěno, že nabídka neobsahuje ocenění veškerých položek uvedených v zadavatelem předaném výkazu výměr, proto nelze považovat nabídku za úplnou, uchazeč nesplnil veškeré požadavky uvedené v zadávacích podmínkách a byl z další účasti ve výběrovém řízení vyloučen), popis hodnocení nabídek včetně odůvodnění, nejnižší nabídková cena bez DPH 3.500.000,- Kč, tabulka cenového porovnání, výsledek hodnocení – pořadí nabídek – 1. pořadí SILAMO s. r. o. s cenou bez DPH ve výši 2.107.131,70 Kč, SVS-CORRECT, spol. s. r. o. s cenou bez DPH ve výši 2.399.542,60 Kč a STRABAG a. s. s cenou bez DPH ve výši 2.957.437,50 Kč, složení hodnotící komise, předání zprávy o posouzení

a hodnocení nabídek zadavateli, zpráva předána zadavateli dne 23. 4. 2015.

- ✓ Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z další účasti VZ ze dne 28. 4. 2015 s odůvodněním
- ✓ Rozhodnutí zadavatele o přidělení VZ ze dne 28. 4. 2015 – odůvodnění – nabídka vyhověla požadavkům a podmínkám stanoveným zadavatelem ve výzvě k podání nabídky a v zadávací dokumentaci a měla nejnižší nabídkovou cenu, což bylo stanoveno jako jediné kritérium

**Dne 15. 4. 2015 byla uzavřena Smlouva o dílo mezi Obcí Bánov jako objednatelem a společností SILAMO s. r. o., Uh. Brod jako zhotovitelem.**

Předmětem plnění – zhotovitel se zavázal na svůj náklad a nebezpečí provést pro objednatele dílo – realizaci stavby „Rekonstrukce chodníků v obci Bánov“ dle podmínek a stavebně technických údajů uvedených v projektové dokumentaci pro provedení stavby. Doba plnění: zahájení 05/2015, ukončení 08/2015, cena díla stanovena jako pevná a nepřekročitelná, obsahuje veškeré náklady zhotovitele nezbytné k realizaci díla a je závazná do 31. 12. 2015, **cena díla bez DPH ve výši 2.107.131,- Kč, DPH 21 % ve výši 442.498,- Kč, cena celkem včetně DPH ve výši 2.549.629,- Kč.** Změna nabídkové ceny je možná v případě změn sazeb DPH, cena bude upravena podle sazeb DPH v době vzniku ranitelného plnění, dále je možná změna ceny v případě požadování prací a dodávek nezahrnutých v podkladech pro zpracování nabídky.

Faktury vystavené firmou SILAMO s. r. o. Uh. Brod za provedení stavebních prací na „Rekonstrukci chodníků v obci Bánov:

faktura č. VF150274 z 24. 6. 2015 na..... 185.964,- Kč

faktura č. VF150369 z 10. 8. 2015 na..... 1.436.391,- Kč

faktura č. VF150455 z 23. 9. 2015 na.....927.274,- Kč

**CELKEM.....2.549.629,- Kč – cena díla sjednaná ve Smlouvě o dílo nebyla překročena.**

**Vnitřní předpis a směrnice**

**Ke kontrole byly předloženy směrnice:**

- **k vedení účetnictví obce Bánov**, účinnost od 1. 1. 2010. Směrnice upravuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci (na rozvahovém účtu 018 a 028 je majetek vykazován od hodnoty 1.000,- Kč), zásoby a jejich evidenci, inventarizaci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, oběh účetních dokladů, rezervy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv a opravné položky k pohledávkám. Dodatkem je stanoven limit pokladní hotovosti od 1. 1. 2012 v maximální výši 200 tis. Kč.
- **pro provedení inventarizace**, účinnost od 1. 11. 2011
- **k odepisování dlouhodobého majetku**, účinnost od 31. 12. 2011, odpis byl stanoven rovnoměrný roční, účinnost směrnice od 31. 12. 2012 - Dodatkem č. 1 z 1. 1. 2015 byla stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku 0 %, pokud není stanoveno jinak.
- **ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**, účinnost od 1. 5. 2012
- **schvalování účetní závěrky Obce Bánov**, **schválena usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 bod č. 3 ze dne 10. 4. 2014, účinnost od 10. 4. 2014**

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V roce 2015 se uskutečnila zasedání zastupitelstva obce dne 5. 2. 2015, 16. 4. 2015, 25. 6. 2015, 10. 9. 2015, 26. 10. 2015 a 17. 12. 2015.

Zastupitelstvo se scházelo v souladu s ustanovení § 92 odst. 1) zákona č.

128/2000 Sb., o obcích v platném znění, informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které podepsal starosta a určení ověřovatelé. V zápisech byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

#### Peněžní fondy ÚSC – pravidla tvorby a použití

Obec měla zřízený **sociální fond**.

Byla vyhotovena směrnice Sociální fond pro rok 2015 a Zásady pro použití prostředků fondu. Směrnice stanovuje účel fondu, zdroje (příspěvek z rozpočtu obce ve výši 5% z objemu hrubých mezd předcházejícího roku, zůstatek z předcházejícího roku), použití a hospodaření s ním. Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům obce Bánov.

#### Tvorba sociálního fondu na rok 2015:

5% z objemu hrubých mezd za rok 2014 .....	194.685,- Kč
<u>Zůstatek z roku 2014.....</u>	<u>5.209,- Kč</u>
Celkem příjmy.....	199.894,- Kč
<b>Čerpání fondu v celkové výši.....</b>	<b>199.894,- Kč</b>

Pro tvorbu a čerpání finančních prostředků fondu **nebyl zřízen samostatný účet**, účetní doklady byly součástí hlavního účetnictví obce. Příjmy a výdaje byly účtovány na rozvahovém účtu č. 419 s analytickým členěním.

#### Zůstatek účtu č. 419 k 31. 12. 2015:

Počáteční stav k 1. 1. 2015 (AU 0100 minus 0120).....	5.209,64 Kč
Příjmy celkem .....	194.684,36 Kč
<u>Výdaje celkem .....</u>	<u>147.593,- Kč</u>
zůstatek .....	52.301,- Kč

Finanční prostředky byly použity na příspěvek k penzijnímu připojištění (31.800,- Kč), příspěvek na stravné (66.000,- Kč), ošatné (27.000,- Kč) a příspěvek na rekreaci a nákup vstupenek (22.793,- Kč).

***Příspěvek na ošatné je dle vnitřní směrnice vyplácen na základě předložených paragonů o nákupu. Kontrolní skupina upozorňuje, že se jedná se o zdanitelný příjem, který plyne poplatníkovi v souvislosti s výkonem jeho závislé činnosti nebo funkce.***

#### Hospodářská činnost

Obec provozovala hospodářskou činnost na úseku hostinské činnosti – minibar ve Sportovní hale.

Pro potřeby hospodářské činnosti **nebyl zřízen samostatný bankovní účet**. Příjmy a výdaje byly uskutečňovány výhradně v hotovosti. Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti (na OÚ) nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za zboží v hotovosti. Dodavatelské faktury byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu. Evidence dodavatelských faktur byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4 na kterém byl uváděn datum, název dodavatele a částka.

**Pokladní kniha** byla vedena ručně pro příjmy vybírané v hotovosti (tržby) a výdaje na drobný nákup, byla uzavírána měsíčně, zůstatek byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce.

**K 31. 12. 2015 byl vykázán zůstatek v pokladně ve výši 11.286,- Kč** (poslední doklad č. 15 ze dne 30. 12. 2015).

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za prosinec 2015.

**Doporučení:**

*kopírovat prvotní doklady přiložené u výdajových pokladních dokladů, které jsou vytištěny na termo-citlivém papíru (např. jízdenky, parkovací lístky, pokladní účtenky při nákupu PHM aj), protože tento způsob tištění nezaručuje jejich čitelnost (vyblednou). Neprůkaznost účetních dokladů může vést k neprůkaznosti celého účetnictví, a to se všemi důsledky, které z toho vyplývají.*

**Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2015:**

Náklady celkem..... 318.162,98 Kč  
Výnosy celkem..... 451.976,57 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 133.813,59 Kč byl součástí vykázaného zůstatku ve výkazu Rozvaha za období 13/2015.

**Náklady** byly vykázány na účtu 501 – Spotřeba materiálu ve výši 3.930,79 Kč, č. 504 – Prodané zboží ve výši 308.858,64 Kč a č. 518 – Ostatní služby ve výši 5.373,55 Kč.

**Výnosy** byly vykázány na účtu 604 – Výnosy z prodaného zboží.

**Účetní závěrka obce**

Dne 15. 4. 2015 se sešel finanční výbor, který dle předložených dokladů ke schválení účetní závěrky za obec Bánov, MŠ Bánov a Základní školu Josefa Bublíka Bánov (tj. rozvahy, jejich přílohy, výkazy zisku a ztrát, jejich nákladů, výnosů, výsledků hospodaření a jejich převodů, inventarizačních zpráv) do poručil zastupitelstvu obce Bánov schválit účetní závěrku MŠ, ZŠ a obce Bánov za rok. 2014

**Účetní závěrka obce Bánov byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5 ze dne 16. 4. 2015**, doložen protokol o schválení, který obsahoval den, ke kterému byla účetní závěrka schválena, IČO a název organizace, druh závěrky, identifikaci orgánu schvalovatele, jméno osoby schvalovatele a výrok o schválení účetní závěrky.

**B. Zjištění**

**I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS 710 bod 6.

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Prodávané pozemky nebyly vyřazeny z majetku obce v zůstatkové ceně, ale v ceně prodejní - byl porušen ČÚS č. 710, odst. 6.4.6. **NAPRAVENO**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

### **I. Odstraňování chyb a nedostatků**

*Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.*

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2015**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly napraveny.**

### **III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2015**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %



Bánov dne 5. dubna 2016

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
*podpis*

Věra Burešová  
kontrolor

.....  
*podpis*

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Marek Mahdal, starosta obce Bánov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. dubna 2016

Bc. Marek Mahdal, starosta obce

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Bánov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní