

Obec Bánov



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 26.05.2017

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	20 699 000,00	22 554 000,00	24 626 603,36
Nedaňové příjmy	4 369 000,00	4 766 000,00	4 331 690,29
Kapitálové příjmy		680 000,00	634 485,00
Přijaté transfery	764 200,00	3 943 200,00	9 591 355,00
Příjmy celkem	25 832 200,00	31 943 200,00	39 184 133,65
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	4 000 000,00	4 800 000,00	5 343 501,37
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	50 000,00	140 000,00	140 420,66
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	500 000,00	500 000,00	552 531,30
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 550 000,00	5 440 000,00	6 036 453,33
1121 Daň z příjmů právnických osob	4 700 000,00	4 700 000,00	5 709 615,79
112 Daně z příjmů právnických osob	4 700 000,00	4 700 000,00	5 709 615,79
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	9 250 000,00	10 140 000,00	11 746 069,12
1211 Daň z přidané hodnoty	8 900 000,00	9 800 000,00	10 264 954,91
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 900 000,00	9 800 000,00	10 264 954,91
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 900 000,00	9 800 000,00	10 264 954,91
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	930 000,00	930 000,00	921 396,00
1341 Poplatek ze psů	26 000,00	26 000,00	25 250,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	8 000,00	8 000,00	8 500,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	964 000,00	964 000,00	955 146,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přis.	100 000,00	100 000,00	97 614,64
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	150 000,00	100 000,00	18 179,21
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	250 000,00	200 000,00	115 793,85
1361 Správní poplatky	35 000,00	50 000,00	51 590,00
136 Správní poplatky	35 000,00	50 000,00	51 590,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 249 000,00	1 214 000,00	1 122 529,85
1511 Daň z nemovitostí	1 300 000,00	1 400 000,00	1 493 049,48
151 Daně z majetku	1 300 000,00	1 400 000,00	1 493 049,48
15 Majetkové daně	1 300 000,00	1 400 000,00	1 493 049,48
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	20 699 000,00	22 554 000,00	24 626 603,36
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 378 000,00	2 486 000,00	2 200 088,90
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		70 000,00	61 347,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 378 000,00	2 556 000,00	2 261 435,90
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	250 000,00	437 000,00	405 205,70
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 700 000,00	1 689 000,00	1 583 577,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	40 000,00	40 000,00	38 800,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 990 000,00	2 166 000,00	2 027 582,70
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	589,69
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	589,69
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	4 369 000,00	4 723 000,00	4 289 608,29
2321 Přijaté neinvestiční dary		33 000,00	32 100,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		33 000,00	32 100,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		33 000,00	32 100,00
2460 Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		10 000,00	9 982,00
246 Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		10 000,00	9 982,00
24 Přijaté splátky půjčených prostředků		10 000,00	9 982,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	4 369 000,00	4 766 000,00	4 331 690,29
3111 Příjmy z prodeje pozemků		680 000,00	634 485,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		680 000,00	634 485,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		680 000,00	634 485,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		680 000,00	634 485,00
	Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	25 068 000,00	28 000 000,00	29 592 778,65
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		48 000,00	48 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	764 200,00	764 200,00	764 200,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 709 000,00	1 711 704,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	764 200,00	2 521 200,00	2 523 904,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		92 000,00	85 230,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		92 000,00	85 230,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			5 695 000,00
413	Převody z vlastních fondů			5 695 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	764 200,00	2 613 200,00	8 304 134,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		1 330 000,00	1 287 221,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		1 330 000,00	1 287 221,00
42	Investiční přijaté transfery		1 330 000,00	1 287 221,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	764 200,00	3 943 200,00	9 591 355,00
	Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	25 832 200,00	31 943 200,00	39 184 133,65

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	18 857 200,00	24 786 200,00	28 582 349,34
Kapitálové výdaje	4 455 000,00	9 384 000,00	8 247 982,68
Výdaje celkem	23 312 200,00	34 170 200,00	36 830 332,02
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 169 000,00	2 663 000,00	2 661 932,00
5019 Ostatní platy	6 000,00	6 000,00	5 347,00
501 Platy	2 175 000,00	2 669 000,00	2 667 279,00
5021 Ostatní osobní výdaje	95 000,00	262 000,00	200 205,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 150 000,00	1 123 000,00	1 073 957,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 245 000,00	1 385 000,00	1 274 162,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 235 000,00	1 377 000,00	1 288 096,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	539 000,00	582 000,00	556 047,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	9 211,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 789 000,00	1 974 000,00	1 853 354,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 209 000,00	6 028 000,00	5 794 795,00
5132 Ochranné pomůcky	45 000,00	104 000,00	101 903,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	36 000,00	35 417,27
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	420 000,00	531 000,00	476 411,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	538 000,00	680 000,00	536 535,80
513 Nákup materiálu	1 033 000,00	1 351 000,00	1 150 267,07
5141 Úroky vlastní	140 000,00	140 000,00	80 938,99
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	140 000,00	140 000,00	80 938,99
5151 Studená voda	211 000,00	233 000,00	196 114,00
5152 Teplo	220 000,00	217 000,00	187 389,46
5153 Plyn	443 000,00	423 000,00	283 209,00
5154 Elektrická energie	1 055 000,00	1 033 000,00	543 608,71
5155 Pevná paliva	20 000,00	20 000,00	10 828,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	150 000,00	130 000,00	115 951,00
515 Nákup vody, paliv a energie	2 099 000,00	2 056 000,00	1 337 100,17
5161 Služby pošt	15 000,00	16 000,00	15 016,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	65 000,00	66 000,00	57 156,93
5163 Služby peněžních ústavů	125 000,00	129 000,00	120 324,80
5164 Nájemné	11 000,00	11 000,00	10 134,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	560 000,00	560 000,00	471 231,00
5167 Služby školení a vzdělávání	20 000,00	10 000,00	4 432,00
5169 Nákup ostatních služeb	2 930 200,00	3 312 200,00	3 238 218,48
516 Nákup služeb	3 726 200,00	4 104 200,00	3 916 513,21
5171 Opravy a udržování	1 387 000,00	5 666 000,00	5 451 687,87
5172 Programové vybavení		12 000,00	12 088,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	20 000,00	15 000,00	10 582,00
5175 Pohoštění	80 000,00	82 000,00	70 560,80
517 Ostatní nákupy	1 487 000,00	5 775 000,00	5 544 918,67
5192 Poskytnuté náhrady	180 000,00	180 000,00	163 510,00
5194 Věcné dary	50 000,00	70 000,00	68 131,50
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	230 000,00	250 000,00	231 641,50
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	8 715 200,00	13 676 200,00	12 261 379,61
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	650 000,00	650 000,00	562 111,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	650 000,00	650 000,00	562 111,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	650 000,00	650 000,00	562 111,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	32 000,00	32 000,00	29 100,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	208 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	90 000,00	90 000,00	84 440,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	342 000,00	342 000,00	322 040,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 186 000,00	3 186 000,00	3 186 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 186 000,00	3 186 000,00	3 186 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			5 695 000,00
534	Převody vlastním fondům			5 695 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	610 000,00	749 000,00	620 042,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	610 000,00	749 000,00	620 042,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 138 000,00	4 277 000,00	9 823 082,00
5492	Dary obyvatelstvu	145 000,00	145 000,00	130 999,73
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	145 000,00	145 000,00	130 999,73
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	145 000,00	145 000,00	130 999,73
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		10 000,00	9 982,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		10 000,00	9 982,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky		10 000,00	9 982,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	18 857 200,00	24 786 200,00	28 582 349,34
6121	Budovy, haly a stavby	3 875 000,00	8 793 000,00	7 658 206,68
6122	Stroje, přístroje a zařízení	580 000,00	591 000,00	589 776,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 455 000,00	9 384 000,00	8 247 982,68
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 455 000,00	9 384 000,00	8 247 982,68
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	4 455 000,00	9 384 000,00	8 247 982,68
Výdaje celkem (třída 5+6)		23 312 200,00	34 170 200,00	36 830 332,02
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 520 000,00	2 227 000,00-	2 353 801,63

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	280 000,00	5 027 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 800 000,00-	2 800 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		168 000,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		2 520 000,00-	2 227 000,00
			2 353 801,63-

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
Základní běžný účet KB, ČNB, ČS	8 018 789,41	278 206,37-	7 740 583,04	278 206,37
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	8 018 789,41	278 206,37-	7 740 583,04	278 206,37
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY – SOCIÁLNÍ FOND

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			52 301,00
Tvorba			208 011,00
Čerpání			163 510,00
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			96 802,00
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	50 319,00	9 990,00	60 309,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	711 234,20		711 234,20

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	260 836 195,79	8 674 970,68	269 511 166,47
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 863 199,40	664 459,50	7 527 658,90
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 143 193,88	449 625,36	4 592 819,24
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	38 825 773,50		38 825 773,50
Kulturní předměty	52 860,00		52 860,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	228 010,00	582 785,00	810 795,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 058 000,00		10 058 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	50 319,00-	9 990,00-	60 309,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	134 688,00-	35 207,00-	169 895,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	30 722 643,00-	3 819 923,00-	34 542 566,00-
Oprávky k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 678 705,87-	55 055,50-	1 733 761,37-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 143 193,88-	449 625,36-	4 592 819,24-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	87 417,00	32 626,00-	54 791,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	1 961,00-	1 961,00	
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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		92 000,00	85 230,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			5 695 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	32 000,00	32 000,00	29 100,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	208 500,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	90 000,00	90 000,00	84 440,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			5 695 000,00

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	501 000,00	x	499 802,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	383 000,00-	x	382 615,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	90 000,00-	x	89 984,12
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	28 000,00-	x	27 202,88
13013	Dotace z úřadu práce		501 000,00	501 000,00-	499 802,00	499 802,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	24 000,00	x	23 369,00	x
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	24 000,00-	x	19 207,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	4 162,00
14004	Dotace z rozpočtu ZK na JSDH		24 000,00	24 000,00-	23 369,00	23 369,00
15643	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	1 585 713,00
15643			0,00	0,00	0,00	1 585 713,00
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 000 000,00	x	1 000 000,00	x
17027	5171	Opravy a udržování	x	1 000 000,00-	x	1 000 000,00
17027	Komunikace Lán - dotace z MMR		1 000 000,00	1 000 000,00-	1 000 000,00	1 000 000,00
22873	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
22873	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 330 000,00	x	1 287 221,00	x
22873	6121	Budovy, haly a stavby	x	1 330 000,00-	x	1 287 221,00
22873	Opatření VO - dotace z MPO		1 330 000,00	1 330 000,00-	1 287 221,00	1 287 221,00
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	5 184,00	x
29015	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 000,00	x	0,00	x
29015	5169	Nákup ostatních služeb	x	6 000,00-	x	5 184,00
29015	Přísp. na ekolog. a k přírodě přibl. koněm		6 000,00	6 000,00-	5 184,00	5 184,00
29331	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	184 000,00	x	183 349,00	x
29331	5171	Opravy a udržování	x	184 000,00-	x	183 349,00
29331	Agrokomplex - podpůrné programy APK		184 000,00	184 000,00-	183 349,00	183 349,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	48 000,00	x	0,00	x
98193	Volby do zastupitelstva kraje		48 000,00	0,00	0,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	48 000,00	x
98193	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	3 000,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	21 385,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	3 115,00
98193	5151	Studená voda	x	0,00	x	1 097,00
98193	5154	Elektrická energie	x	0,00	x	302,00
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	356,00
98193	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	175,00
98193	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	0,00	x	540,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	3 900,00
98193	5175	Pohoštění	x	0,00	x	1 680,00
98193	Společné volby Krajské zast. + Senát		0,00	0,00	48 000,00	35 550,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice krajského úřadu paní Ivana Šebestová a Věra Burešová a je přílohou závěrečného účtu.

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

1/ PO Základní škola Josefa Bublíka Bánov vykázala HV – zisk ve výši 17.939,72. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.

2/ PO Mateřská škola Bánov vykázala HV – zisk ve výši 822,46. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Aktiva ve výši 301 389 275,54 se rovná pasivům.

Razítko účetní jednotky

OBEC BÁNOV
392 54 BÁNOV č. 700
IČO: 00290785

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 Máhdal

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
6. června 2017	Ivana Šebestová	KUZL 41755/2016	KUSP 41755/2016

Zpráva č.163/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bánov, IČ: 00290785
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29. 9. 2016 - 30. 9. 2016 (dílčí přezkoumání)
2. 6. 2017 - 6. 6. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 29. 9. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 6. 6. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

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>Návrh rozpočtu byl zveřejněn 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. 2015 do 16. 12. 2015 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v průběhu kontrolovaného období upravován v příjmové i výdajové části, byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 zpracovaného programem Gordic za období 13/2016 – bez rozdílů.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 15. 12. 2016 schválilo zastupitelstvo obce pravomoc starosty a účetní obce k provádění rozpočtových opatření od 15. 12. 2016 do 31. 12. 2016a vyslovilo předběžný souhlas s prováděnými změnami. ZO si vyhradilo právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání ZO konaném po schválení rozpočtového opatření starostou a jejího stručného zdůvodnění (viz. rozpočtové opatření č. 7/2016)</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 10 dne 3. 3. 2016, č. 11 ze dne 5. 5. 2016, č. 12 ze dne 30. 6. 2016, č. 13 z 22. 9. 2016, č. 14 z 24. 11. 2016, č. 15 z 15. 12. 2016 a č. 16 z 19. 1. 2017 byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2016 – 7/2016v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2016 plněn po konsolidaci v příjmové části na 104,84 % ve výdajové části na 91,12 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Byl předložen rozpočtový výhled na období let 2016 - 2018 v souladu s § 3 výše citovaného zákona, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9 ze dne 17. 12. 2015.</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 v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9 dne 17. 12. 2015 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.</p> <p>Příjmy byly schváleny ve výši 25.832.200,- Kč, výdaji ve výši 23.312.200,- Kč, rozpočtovaný přebytek ve výši 2.520.000,- Kč bude včetně přebytku hospodaření minulých let ve výši 280.000,- Kč (8115) použit ke krytí splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 2.800.000,- Kč (pol. 8124).</p>

Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2016 činil 8.018789,41 Kč.

Jako závazné ukazatele rozpočtu byl stanoven v příjmové části souhrn daňových příjmů a dotací ve výši 21.463.200,- Kč, v nedaňových příjmech a ve výdajích jednotlivé OdPa.

Rozpočtem obce se řídí financování jejích činností, rozpočtový rok je shodný s rokem kalendářním, při zpracování ročního rozpočtu se vycházelo z rozpočtového výhledu.

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 peněžitými dary od fyzických a právnických osob.

Na základě **usnesení zastupitelstva obce č. 9 dne 17. 12. 2015** byl schválen **rozpočet obce na rok 2016**, jehož součástí byl i **příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 2.206.000,- Kč** (OdPa 3113, pol. 5331) a **příspěvek na provoz předškolního zařízení MŠ ve výši 980.000,- 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. 2016 byly poskytnuty ve schválené výši, tj. pro ZŠ ve výši 2.206.000,- Kč a pro MŠ ve výši 980.000,- Kč, tj. 100 % SR.

Usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 5. 5. 2016 byla schválena:

- ✓ **účetní závěrka MŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2015 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – **zisku ve výši 138.909,84 Kč do rezervního fondu**
- ✓ **účetní závěrka ZŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2015 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – **zisku ve výši 5.865,82 Kč do rezervního fondu**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě v době od 10. 6. 2016 do 27. 6. 2016 způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to 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 2015 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 30. 6. 2016 **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 2015 **v souladu s dst. 5 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění**.

Bankovní výpis

V roce 2016 obec předložila bankovní výpisy účtů:

- **č. 94-916721/0710** u ČNB (dotační, AU 231 0042), zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši **96.774,94 Kč** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 33.
- **č. 3224081309/0800** u ČS (ČOV, AU 231 0041), zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši **4.452,99** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 012.
- **č. 3025721/0100** u KB (ZBÚ, AU 231 0040), zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši **7.639.355,11 Kč** byl ověřen na bankovní výpis denní při pohybu na účtu pořadové č. 233.

Součet analytických účtů v celkové výši **7.740.583,04 Kč odpovídal zůstatku syntetického účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC** ve výkazu rozvaha sestaveného k

31. 12. 2016.

úvěrový

- **č. 354702499/0800** u České spořitelny (AU 451 0290), zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši **4.199.972,- Kč** byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 014 a odpovídal vykázanému zůstatku na účtu ve výkazu Rozvaha.

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, vedením a obsluhou minibaru, s odborným lesním hospodářem a od 1. 11. 2016 s obsluhou pěstitelské pálenice. 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 2016.

Evidence majetku

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

Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2016 vykázan v celkové výši 771.543,20 Kč:

018 - Drobný dl. nehmotný majetek ve výši **60.309,- Kč**, počáteční stav 50.319,- Kč, **přírůstek 9.990,- Kč** (program pro evidenci pěstitelské pálenice), úbytek 0,- Kč. Korekce (oprávky) vykázané na účtu 078 ve výši 60.309,- Kč.

019 - Ostatní dl. nehmotný majetek ve výši **711.234,20 Kč** (beze změny od 1. 1. 2016). Korekce (oprávky) vykázané na účtu 079 ve výši 169.895,- Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek obec evidovala k 31. 12. 2016 v celkové výši 321.321.073,11 Kč:

031 - Pozemky ve výši **38.825.773,50 Kč** (beze změny od 1. 1. 2016).

Zjištění:

Obci byl na základě uzavřené darovací smlouvy bezúplatně předán pozemek p. č. 66/3 o výměře 675 m² – zahrada (cca hodnota pozemku 7.950,- Kč, počítáno 11,79 Kč/m²). Zápis do katastru nemovitostí byl proveden dne 23. 8. 2016. V roce 2016 nebyl pozemek zařazen do evidence.

032 - Kulturní předměty ve výši **52.860,- Kč** (beze změny od 1. 1. 2016) - nebyl pořizován ani vyřazen majetek.

021 - Stavby ve výši **269.511.166,47 Kč**. Počáteční stav 260.836.195,79 Kč, **přírůstek 8.897.424,68 Kč** (jednalo se o převod dokončených investic do majetku IČ 193 Snížení energetické náročnosti VO 2.595.013,32 Kč, IČ 2 Revitalizace MŠ 1.827.938,- Kč, IČ 192 Rekonstrukce sběrného dvora 1.648.370,36 Kč a řada dalších), **úbytek 222.454,- Kč** (vyřazení informačních tabulí Ramer IČ 000090). Korekce (oprávky) ve výši 34.542.566,- Kč zaúčtovány na účtu 081.

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši **7.527.658,90 Kč**. Počáteční stav 6.863.199,40 Kč, **přírůstek 938.196,- Kč** (kontejnery do sběrného dvora IČ 000195 v hodnotě 348.420,- Kč, automobil OPEL IČ 0000194 cena 589.776,- Kč), **úbytek 273.736,- Kč** (vyřazení automobilu – IČ 000071, odvezeno do šrotu). Korekce (oprávky) ve výši 1.733.761,37 Kč vykázané na účtu 082.

028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši **4.592.819,24 Kč**. Počáteční stav 4.143.193,88 Kč, **přírůstek celkem 544.339,36 Kč** (např. multisedák, sekačka, odkládací stěna, fotoaparát, set na sezení, partystan a další), **úbytek 94.714,- Kč** (vyřazený majetek – zlikvidováno odvozem do sběrného dvora) Korekce (oprávky) ve výši 4.592.819,24 Kč zaúčtovány na účtu 088.

Součet obrátů na straně Má dáti dle hlavní knihy na účtu 018 + 028 ve výši 554.329,36 Kč byl shodný se zůstatkem účtu 558 vykázaným ve výkazu zisku a ztráty za období 12/2016.

042 - Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši **810.795,- Kč**. Jednalo se o nedokončené investice související s realizací následujících akcí: Nová cesta k ČOV, zateplení pošty, zastřešení pálenice, rekonstrukce sportoviště, ZTV IV. Kontrola provedena na inventarizaci.

Na podrozvahových účtech **902** vede obec pomocnou evidenci (majetek v nižší hodnotě) ve výši 642.824,46 Kč, na účtu **909** majetek PO ZŠ a MŠ v celkové hodnotě 14.781.278,89 Kč.

Odpisy majetku

Obec měla zpracovanou Směrnici – Odepisování dlouhodobého majetku – odpis stanoven roční, rovnoměrný. Dodatek č. 1 ke směrnici byl vyhotoven dne 1. 1. 2015 – zbytková hodnota majetku bude nulová.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obce byla provedena **kontrola vazby** k 31. 12. 2016 na:

- **účet 551** vykázan ve výši 4.183.922,- Kč

- **sestavu** Plán účetních odpisů za rok 2016 – vykázano celkem 4.183.922,- Kč

Částka odpovídala i součtu zůstatků uvedených v hlavní knize na straně D účtů 079 (35.207,- Kč), 081 (3.819.923,- Kč) a 082 (328.792,- Kč).

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly evidovány k 31. 12. 2016 v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky obec evidovala v celkové výši 2.524.692,80 Kč na účtech:

311 - Odběratelé ve výši **178.536,42 Kč**. Korekce (opravné položky) nebyly tvořeny.

Jedná se o pohledávky z titulu neuhrazených vystavených faktur z roku 2016 za celkem 166.083,42 Kč (faktury č. 62, 107, 108, 113, 116, 118, 120 a 127), nájemní smlouvy za nájem ordinace 9.433,- Kč, o pohledávku za připojení ke kanalizaci ve výši 3.020,- Kč. Rozpis pohledávek byl doložen.

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši **552.300,- Kč**, jednalo se o zálohy na elektrickou energii 421.000,- Kč, zálohu na vodu ve výši 23.000,- Kč a zálohu na plyn ve výši 108.300,- Kč.

388 – Dohadné účty aktivní ve výši **1.585.713,- Kč**, očekávaná dotace na sběrný dvůr +kontejnery,

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši **208.143,38 Kč**, nevyúčtované zálohy na služby - faktury za teplo v DCHB.

Kontrola byla provedena na inventarizaci.

Na podrozvahovém účtu **905** eviduje obec vyřazené pohledávky v celkové výši **6.770,- Kč** (nejstarší pohledávka z roku 2007 – faktura č. 200057 na částku 4.809,- Kč)

Evidence poplatků

Evidence poplatků za psy a komunální odpad je vedena prostřednictvím programu Gordic – DDP.

K 31. 12. 2016 bylo dle výkazu Fin 2-12 vybráno **na pol. 1340** - Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu celkem **921.396,- Kč** (rozpočtovaná částka byla ve výši 930.000,- Kč) + na OdPa 3722 **pol. 2133** (rozpočtovaná částka byla ve výši 40.000,- Kč) ve výši **38.800,- Kč**, tj. **celkem 960.196,- Kč**.

Výběr poplatků byl zkontrolován na sestavu „Vyrovnání – celkový přehled“, podle které byl vybrán poplatek za komunální odpad a za nájem popelnic v celkové výši 960.656,- Kč, rozdíl 460,- Kč se týkal opravy předpisu u poplatníka č. 327. Na účtu 315 0100 byla vykázána nulová hodnota (obrat MD 960.196,- Kč, Dal 960.196,- Kč).

Na pol. 1341 - Poplatek ze psů bylo dle výkazu Fin 2-12 k 31. 12. 2016 vybráno celkem **25.250,- Kč** (rozpočet 26.000,- Kč). Na předložené sestavě „Vyrovnání – celkový přehled“ bylo vybráno celkem 25.250,- Kč. Na účtu 315 0110 byla vykázána nulová hodnota (obrat MD 25.250,- Kč, Dal 25.250,- Kč).

Účet 606 - Výnosy z místních poplatků **byl vykázán** v celkové výši **955.246,- Kč**. Součet položek výkazu FIN 2-12M – 1340 (921.396,- Kč) +1341 (25.250,- Kč) +1343 (8.500,- Kč) byl vyčíslen v celkové výši 955.146,- Kč, *rozdíl 100,- Kč se týkal uhrazené reklamy v tisku, nesprávně účtováno proti účtu 606. Doporučení - tento účet analyticky rozčlenit dle jednotlivých poplatků.*

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2016 evidovány v celkové výši 4.224.355,- Kč na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry ve výši **4.199.972,- Kč**. Jednalo se nesplacený úvěr na **Kanalizaci a ČOV Bánov** (poskytnuto celkem 14.000.000,- Kč). Pro vedení úvěru byl České spořitelny zřízen účet č. 354702499/080, zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 4.199.972,- Kč byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 014. Splácení bylo stanoveno pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 233.334,- Kč, první splátka 31. 7. 2013, poslední splátka bude provedena dne 30. 6. 2018.

V roce 2016 byly splátky prováděny v souladu se smlouvou bylo uhrazeno celkem 2.800.008,- Kč, částka souhlasila na zůstatek uvedený na pol. 8124 ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu. Celkem bylo splaceno 9.800.028,- Kč.

459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši **24.383,- Kč**. Počáteční stav 36.795,- Kč, splátka vč. inflace 12.412,- Kč (12.350,- Kč x 100,5 %), zůstatek 24.383,- Kč se týkal závazku vyplývajícího ze Smlouvy o nájmu uzavřené dne 28. 5. 2009 (obec jako pronajímatel, částka nájemného stanovena roční ve výši 11.250,- Kč) a Dohody o zápočtu vzájemných pohledávek ze dne 28. 5. 2009 (příloha k nájemní smlouvě, zhodnocení za účelem úpravy prostor k podnikání ve výši 120.000,- Kč. 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.

Krátkodobé závazky byly evidovány k 31. 12. 2016 v celkové výši 2.357.879,- Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 127.481,- Kč, zádržné k faktuře č. VF150455 vystavené firmou Silamo dne 23. 9. 2015 za rekonstrukci chodníku na celkovou částku 927.274,- Kč.

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1.099.547,- Kč. Jednalo se o složení kauce na pozemky na základě 12ti smluv (600.000,- Kč), zálohy na služby v bytech (46.282,- Kč), zálohy na služby v DCHB (453.265,- Kč),

331 – Zaměstnanci ve výši **107.730,- Kč**, ověřeno na Rekapitulaci – sumář za období 12/2016,

336 – Sociální zabezpečení ve výši **99.048,- Kč**, ověřeno na Rekapitulaci – sumář za období 12/2016,

337 – Zdravotní pojištění ve výši **44.687,- Kč**, ověřeno na Rekapitulaci – sumář za období 12/2016,

342 - Ostatní daně, poplatky ve výši **34.893,- Kč**, ověřeno na Rekapitulaci – sumář za období 12/2016,

343 – DPH ve výši **82.849,- Kč**, doloženo Přiznání k DPH,

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši **12.450,- Kč**, vratka z poskytnuté dotace na volby,

389 – Dohadné účty pasivní ve výši **552.300,- Kč**, dohad spotřeby el. energie, plynu a vody, částka souhlasila na zůstatek vykázaný na účtu **314** – Krátkodobé poskytnuté zálohy.

378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši **196.894,- Kč**, z mezd 12/2016 (177.634,- Kč), závazek z nájmu (Darovací smlouva č. FRS 339/2016 byla uzavřena s Nadací AGROFERT – dárce a paní M. P. na částku 32.100,- Kč, částka určena na úhradu nákladů spojených s pronájmem bytu a bude uhrazena na účet pronajímatele – OÚ, připsáno dne 15. 9. 2016. V roce 2016 uhrazeno 4 x 3.210,- Kč tj. 12.840,- Kč, závazek k 31. 12. 2016 vyčíslen ve výši 19.260,- Kč).
Kontrola byla provedena na inventarizaci.

Faktura V rámci přezkoumání byla provedena **kontrola dodavatelských faktur** evidovaných v knize faktur **pod č. 1 - 137**. Nebyly zjištěny nedostatky

Hlavní kniha Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným ve výkazu rozvaha sestaveného k 31. 12. 2016.

Inventurní soupis majetku a závazků Obec měla vyhotovenu vnitřní Směrnici pro provedení inventarizace, účinnost od 1. 11. 2011, v platnosti i pro rok 2016. Plán inventur na rok 2016 byl vyhotoven dne 12. 12. 2016.

Fyzická inventura bude zahájena 4. 1. 2017, ukončena 13. 1. 2016, dokladová zahájena 16. 1. 2017, ukončena 30. 1. 2017. V plánu byly za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace zřízeny 1 ÚIK a 3 IK, jmenování členové a určen majetek, který bude předmětem inventarizace. Proškolení členů inv. komise bylo provedeno dne 9. 12. 2016 – doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem členů IK.

Inventarizační zpráva za rok 2016 byla vyhotovena dne 31. 1. 2016, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace (fyzická a dokladová inventura), doložení provedených inventur. Dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur Hlavní kniha faktur byla vyhotovena programem Gordic, v roce 2016 bylo zaevidováno celkem 628 dodavatelských faktur od č. 1.K 31. 12. 2016 byly faktury uhrazeny, částka vykázaná na účtu 321 ve výši 127.481,- Kč se týkala zádržného – blíže popsáno viz evidence závazků.

Kniha odeslaných faktur Vedena pomocí programu Gordic (GOR-KOF), v roce 2016 bylo vystaveno celkem 130 faktur od čísla 2016001. Ke konci účetního období nebylo uhrazeno celkem 8 faktur za celkem 166.083,42 Kč, částka byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 – Odběratelé.

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

Dne 16. 4. 2015 s účinností od 1. 5. 2015 schválilo ZO 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 platné přílohy č. 1.

S účinností od 1. 1. 2016 došlo ke změně nařízení vlády č. 37/2003 Sb. - zvýšení odměn za výkon funkce uvolněným a neuvolněným členům ZO. **Neuvolněným členům ZO byla výše odměny navýšena dle přílohy č. 1 platného nařízení.**

Odměna uvolněného starosty a místostarosty vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2016 - 2111 obyvatel a z existence matriky v obci. Dle nařízení vlády 37/2003 Sb., v platném znění byla dle § 1 odst. 3 odměna uvolněných zastupitelů zvýšena o částku 2.000,- Kč (zvyšuje se u obcí s matričním úřadem).

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření byly předloženy mzdové listy zastupitelů, bylo zjištěno, že odměny byly vypláceny ve schválené výši, nebyly zjištěny nedostatky. V měsíci dubnu bylo starostovi a místostarostovi vyplaceno 6.000,- Kč – ošatné.

ZO bylo dne 5. 5. 2016 schváleno doplnění finančního výboru o dva nové členy. *V usnesení není stanoveno, od kterého data jim bude odměna vyplácena (kontrolou ML byla vyplácena od 1. 6. 2016).*

Pro stanovení a vyplácení odměny je rozhodující ust. § 77 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, dle kterého se „Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytuje ode dne, který stanoví zastupitelstvo obce.“

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 **červen 2016(d. č. 757 - 1087)** v návaznosti na jejich náležitosti, doloženost prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku. **Kontrolované pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.**

Pokladní deník

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

Zůstatek pokladní hotovosti v pokladně OÚ k 31. 12. 2016 byl nulový se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2016 ve výši 17.943,- Kč **byl vykázán na rozvahovém účtu 261**, poslední zápis v pokladně OÚ – VPD 1651 ze dne 29. 12. 2016 – nákup občerstvení na silvestrovský výšlap, PHM v celkové výši 3.009,- Kč. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz Příloha vyhotovený programem Gordic za období 12/2016, obsahoval předepsané náležitosti včetně údajů o fondech a členění staveb a pozemků v požadované podobě.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz vyhotovený programem Gordic dne 13. 3. 2017 se stavem k 31. 12. 2016 (období 13/2016).

Aktiva netto se rovnala pasivům ve výši 301.389.275,54 Kč, korekce (oprávky) vykázána v celkové výši 41.099.350,61 Kč byla tvořena k účtům 018, 019, 021, 022, 028.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2016 vykázán ve výši 10.058.000,- Kč na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek. Jednalo se o 10.058 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akci (beze změny od 1. 1. 2016) - ověřeno na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003.

Krátkodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2016 vykázán v celkové výši 7.758.525,04 Kč na účtech:

231 – Základní běžný účet ve výši **7.740.583,04 Kč** – blíže popsáno viz Bankovní výpisy,

261 – Pokladna ve výši 17.943,- Kč - blíže popsáno viz Pokladní knihy.

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 2016.

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 záúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním platným od 6. 11. 2014 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2014 ze dne 19. 11. 2014, Dodatkem č. 1 ze dne 1. 1. 2015 (knihovnice) a Dodatkem č. 2 (obsluha pěstitelské pálenice).**

Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic pro účetní období roku 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 16. 3. 2017 za období 13/2016 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 347/2015 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2016:

Daňové příjmy	24.626.603,36
Nedaňové příjmy	4.331.690,29
Kapitálové příjmy.....	634.485,-
Přijaté dotace	9.591.355,-
Příjmy celkem	39.184.133,65
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	5.695.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	33.489.133,65
Běžné výdaje	28.582.349,34
Kapitálové výdaje	8.247.982,68
Výdaje celkem.....	36.830.332,02
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	5.695.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	31.135.332,02

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	2.353.801,63
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2016.....	8.018.789,41
- uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř. (pol. 8124)...	-2.800.008,-
- operace z peněž. účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....	168.000,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2016.....	7.740.583,04 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2016: ZBÚ u KB, a. s. č. 3025721/0800 ve výši 7.639.355,11 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 4.452,99 Kč – ověřeno na výpis č. 012 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 96.774,94 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 30 z 30. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz vyhotovený programem Gordic se stavem k 31. 12. 2016.

Náklady k 31. 12. 2016 byly vykázány v celkové výši **26.386.805,43 Kč (z toho za hospodářskou činnost 275.437,71 Kč)** a **výnosy** v celkové výši **32.395.526,84 Kč (z toho za hospodářskou činnost 391.197,60 Kč)**.

Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2016 byl vykázán v celkové výši 6.008.721,41 Kč (z toho za hospodářskou činnost 115.759,89 Kč). Výsledek hospodaření před zdaněním byl vykázán ve stejné výši tj. 6.008.721,41 Kč a odpovídal hodnotě uvedené ve výkazu rozvaha v části G, bod III. 1.

Hospodářský výsledek z roku 2015 ve výši 7.440.084,85 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky k 31. 12. 2016 v celkové výši 38.058.118,80 Kč.

V rámci dílčího přezkoumání byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 688 (pol. 1351, 1355) a SU 605 (pol. 1361) - **nebyly zjištěny rozdíly**.

Obec v kontrolovaném období do 31. 12. 2016 realizovala výnosy z prodeje pozemků obce (**účet 647**) ve výši **28.500,- Kč**, kapitálové příjmy ve výkazu Fin 2-12 M za 12/2016 na OdPa 3639 pol. 3111 byly vykázány ve výši 634.485,- Kč (složená kauce 600.000,- Kč, a KS ze dne 7. 12. 2016 na 28.500,- Kč bez DPH – vč. DPH 34.485,- Kč).

Dále obec realizovala nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši **554.329,36 Kč**, částka odpovídala součtu obrátů strany MD účtů 018 + 028 vykazaných v hlavní knize za období 12/2016.

**Zřizovací listina
příspěvkových
organizací, odpisový
plán**

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**Obec jako obdarovaný**

Zastupitelstvo obce dne 5. 5. 2016 schválilo uzavření darovací smlouvy, předmětem je darování pozemku p. č. 66/3 v k. ú. Bánov. Smlouva byla podepsána dne 1. 8. 2016, uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO č. 11 ze dne 5. 2016. *Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-3141/201-742 bylo vyhotoveno dne 24. 8. 2016, právní účinky zápisu ke dni 1. 8. 2016, zápis proveden dne 23. 8. 2016.*

Obec jako dárce

Dne 28. 4. 2016 uzavřela obec Darovací smlouvu se Sdružením rodičů a přátel Gymnázia JAK v Uh. Brodě na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč, zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5229. *Úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721 dne 28. 4. 2016 - ověřeno na denní výpis při pohybu č. 77.*

Dne 28. 4. 2016 uzavřela obec Darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč Klubu výsadkových veteránů za spolupráci při přípravě oslav osvobození obce Bánov, zaúčtováno na OdPa6409 pol. 5229. *Úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce dne 28. 4. 2016 - VPD č. 516.*

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

Neinvestiční dotace v celkové výši 555.000,- Kč byly poskytnuty na základě 21 uzavřených veřejnoprávních smluv, z toho 50.000,- Kč zaúčtováno na OdPa 4351 pol.5229 – jednalo se o dotaci pro Oblastní chartu Uh. Brod – za účelem poskytování sociálních služeb – pečovatelské služby v obci Bánov. Další poskytnuté dotace ve výši 505.000,- Kč byly zaúčtovány na OdPa 6409 pol. 5229, kontrolní skupina doporučuje účtovat na pol. 5222 - Neinvestiční transfery - patří sem neinvestiční transfery sportovcům, myslivcům, včelařům, hasičům, zahrádkářům, dále sem patří transfery spolkům jichž jsme členy, které jsou nad rámec členského příspěvku.

Předložené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly náležitosti uvedené v odst. 5) § 10a zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, všechny poskytnuté neinvestiční účelové dotace byly schváleny usnesením rady nebo zastupitelstva obce.

Účelové neinvestiční dotace byly poskytnuty na základě žádostí, které obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a, odst. 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Obec zveřejnila veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy v souladu s odst. 1) § 10d zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:**

- **neinvestiční účelovou dotaci ze státního rozpočtu, kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa na zajištění výdajů vzniklých městysu v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 48.000,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MF-31641/2016/1201-15 ze dne 29. 9. 2016 vydaného MF ČR. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2217721/0710 dne 3. 10. 2016 – výpis č. 22, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2016,*

Čerpání dotace:

zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 35.550,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **výdaje na nákup kancelářských potřeb v hodnotě 817,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20600903 vystavenou dne 6. 10. 2016

dodavatelem Řihák s. r. o., Uherský Brod **na 1.344,- Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 12. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 185, **z dotace provedena částečná úhrada faktury,**

- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 710,- Kč** – doloženo účtenkou č. 010006001 vystavenou dne 6. 10. 2016 Thi Nga VU, Bánov, úhrada provedena z pokladny obce v hotovosti dne 10. 10. 2016 – doloženo VPD č. 1373,
- ✓ **výdaje na technickou podporu voleb, kontrolu a odvírování pro volební okrsek 1 a 2 v celkové hodnotě 3.900,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20160165 vystavenou dne 11. 10. 2016 Radoslavou Navrátilovou, Nextservise.CZ, Uherský Brod úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 12. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 185,
- ✓ **výdaje na nákup toneru do kopírky Canon v hodnotě 1.588,- Kč** – doloženo dodavatelskou vystavenou dne 7. 10. 2016 Radoslavou Navrátilovou, Nextservise.CZ, Uherský Brod **na celkovou částku ve výši 10.522,- Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 12. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 185, **z dotace provedena částečná úhrada ve výši 63 % 1 ks toneru,**
- ✓ **telefonní poplatky na mobil a pevnou linku za volby ve výši 540,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2160905773 vystaveným dne 9. 10. 2016 dodavatelem LIVE Telecom s. r. o., Praha za zúčtovací období září 2016 **na celkovou částku 934,- Kč** - - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 12. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 185, **z dotace provedena částečná úhrada,**
- ✓ **náklady na spotřebu vody – úklid volebních místnosti, toalety v celkové výši 1.097,-Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 900002 s propočtem spotřeby,
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 302,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 900001 s propočtem spotřeby pro 1. i 2. volební okrsek,
- ✓ **výdaje za spotřebu známek při volbách ve výši 175,- Kč** – doloženo potvrzeními České pošty s. p., ze dne 3. 10. 2016 na 15,- Kč, z 5. 10. 2016 na 15,- Kč, ze dne 21. 9. 2016 na 40,- Kč a ze dne 4. 10. 2016 na 105,- Kč, úhrada provedena v hotovosti z pokladny OÚ dne 10. 10. 2016 – doloženo VPD č. 1376 na celkovou částku 369,- Kč,
- ✓ **výdaje na PHM ve výši 356,- Kč** – doloženo dokladem č. 16.9.22/01 ze dne 22. 9. 2016 vystavený dodavatelem SLUNAPRO PLI s. r. o., Brno za nákup 55,37 l benzínu **v celkové hodnotě 1.600,- Kč** – úhrada provedena v hotovosti dne 27. 9. 2016 – doloženo VPD č. 1348, **z dotace provedena částečná úhrada,** výdaje se týkaly služební cesty na školení zapisovatelek OVK na nákup volebních materiálů, dovoz volebních lístků, rozvoz urny po obci a odvoz volebních výsledků,
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 12ti členů volební komise v celkové výši 1.680,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 11 se splatností dne 14. 10. 2016 dodavatelem Jiří Buják, hostinská činnost, Bánov za **občerstvení pro volební komisi dne 7. a 8. 10. 2016 v hodnotě 2.907,- Kč,** úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a.s . č. 3025721/0100 dne 31. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 194, **z dotace provedena částečná úhrada faktury,**
- ✓ **výdaje na odměny 12ti členů 2 OVK v celkové výši 16.600,- Kč,** z toho

předsedové 2x1.600,- Kč, zapisovatelky 2x1.500,- Kč a 8 x 1.300,- Kč členové volební komise,

- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 7.785,- Kč**, tj. 1.730 ks x 4,50 Kč – provedeno a vyplaceno na základě dvou uzavřených Dohod o provedení práce ze dne 29. 9. 2016.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů poskytnuté ve výši 48.000,- Kč bylo provedeno dne 26. 1. 2017, vratka **nedočerpané dotace ve výši 12.450,- Kč provedena dne 18. 1. 2017** na účet kraje 20095-718661/0710, VS 64025364 – ověřeno na bankovní výpis č. 23 ze dne 7. 2. 2017 z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ve znění pozdějších změn č. 124/123 009/2002 a VV08/2007, zákona o volbách č. 247/1995 Sb a vyhlášky MV č. 152/2000 Sb, o provedení některých ustanovení zákona č. 130/2000 Sb., o volbách do zastupitelstev krajů ve znění pozdějších předpisů.

Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 764.200,- 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. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2016, příspěvek se zaokrouhluje se na celé stokoruny, pro rok 2016 byl celkový objem příspěvku valorizován o 1 %, byla zohledněna změna počtu obyvatel u jednotlivých správních obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2015 vydané ČSÚ. Dotace je poskytována dle Přílohy č. 6 k zákonu č. 400/2015 Sb., Krajským úřadem ZK měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody MF ČR. **K 31. 12. 2016 přijala obec na účet dotaci v plné výši.** Dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2016 usnesením zastupitelstva obce č. 9 ze dne 17. 12. 2015,
- **neinvestiční dotaci od úřadu práce v celkové výši 499.802,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část 88.065,11 Kč zaúčtována jako nástroj 104, zdroj 1 – SR a část ve výši 411.736,89 Kč jako nástroj 104, zdroj 5 – EU. Peněžní prostředky byly poskytnuty na základě 6 uzavřených dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a z Evropského sociálního fondu, a to dohod č. UHA-VZ-35/2016 až UHA-VZ-40/2016. *Rozpočet byl navýšen o +14.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 1/2016 schváleným usnesením ZO č. 10 ze dne 3. 3. 2016, RO č. 2/2016 schváleným usnesením ZO č. 11 ze dne 5. 5. 2016 o +128.000,- Kč, rozpočtovým opatřením č. 3/2016 schváleným usnesením ZO č. 12 ze dne 30. 6. 2016 o +158.000,-Kč, rozpočtovým opatřením č. 4/2016 ze dne 22. 9. 2016 o +116.000,- Kč, rozpočtovým opatřením č. 5/2016 schváleným usnesením ZO č. 14 ze dne 24. 11. 2016 o +61.000,- Kč a v rámci rozpočtového opatření č. 7/2016 schváleného usnesením ZO č. 16 ze dne 19. 1. 2016 navýšení o 24.000,- Kč,*
- **neinvestiční dotaci na údržbu a obnovu kulturního dědictví venkova – „Oprava kostelní zdi“ ve výši 183.349,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29331 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva zemědělství ČR reg. č. 538/2016-17250BI vydaného dne 21. 6. 2016, *dotace byla přijata na účet obce u ČNB č.94-916721/0710 dne 8. 11. 2016 – výpis č. 27. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v*

rámcí rozpočtového opatření č. 3/2016 schváleného usnesením ZO č. 12 ze dne 30. 6. 2016. Finanční vypořádání dotace poskytnuté příjemci přímo ze státního rozpočtu bylo provedeno dne 30. 1. 2017, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána v plné výši. Celkové náklady na projekt rozpočtovány ve výši 261.928,- Kč, skutečnost 391.741,- Kč, dotace činila 46,80 % skutečných nákladů projektu.

Čerpání doloženo:

dotavatelskou fakturou č. 1600253 vystavenou dne 23. 9. 2016 dodavatelem Šimanský František, Bánov za provedené práce na akci „Opěrné zdi u kostela sv. Martina v Bánově“ ve výši 375.285,- Kč – úhrada provedena z účtu obce u obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 27. 9. 2016 – výpis č. 19, z dotace provedena částečná úhrada faktury ve výši 183.349,- Kč. Faktura doložena soupisem provedených prací.

Další výdaje na akci doloženy:

- **dotavatelskou fakturou č. 216016** vystavenou dne 12. 12. 2016 MAS Východní Slovácko z. s., Suchá Loz za zpracování žádosti o dotaci a dotační management k projektu „Oprava opěrné zdi u kostela sv. Martina“ podpořeného z MZE **na částku 12.100,- Kč** – úhrada provedena dne 22. 12. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 226 účtu obce u KB, a. s. 3025721/0100,
- **dotavatelskou fakturou č. 212016** vystavenou dne 14. 10. 2016 Ing. Josefem Pivodou, Zlín Kudlov za výkon autorského dozoru na akci „Oprava opěrné zdi u kostela – Bánov“ ve výši **4.356,- Kč** - úhrada provedena dne 18. 10. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 189 účtu obce u KB, a. s. 3025721/0100.

Celkové náklady ve výši 391.741,- Kč zaúčtovány na OdPa 3322, z toho pod UZ 29331 část ve výši 183.349,- Kč.

- **neinvestiční dotaci na odbornou přípravu, výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného informačního střediska HZS kraje a na věcné vybavení neinvestiční povahy ve výši 23.369,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace prostřednictvím Zlínského kraje z rozpočtu Ministerstva vnitra GR HZS ČR na výdaje jednotek SDH obcí na rok 2016 č.j. MV-28812-37/PO-IZS-2016 ze dne 2. 11. 2016, dotace byla přijata na účet obce u ČNB č.94-916721/0710 dne 1. 12. 2016 – výpis č. 30. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2016 schváleného usnesením ZO č. 14 ze dne 24. 11. 2016. **Finanční vypořádání** dotace poskytnuté příjemci prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu bylo provedeno dne 26. 1. 2016, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána v plné výši.
- **neinvestiční dotaci na akci „Oprava místní komunikace Lán v Bánově“ ve výši 1.000.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116), dotace byla poskytnutá na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj dne 15. 9. 2016 pod č.j. MMR-30654/2016-52 . Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č.94-916721/0710 dne 4. 11. 2016 – výpis č. 26. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2016 schváleného usnesením ZO č. 13 ze dne 22. 9. 2016.
- **neinvestiční finanční příspěvek na hospodaření v lesích – vyklizování nebo přibližování dříví koněm ve výši 5.184,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích vydaného pod č.j. KUSP 56355/2016 ŽPZE-MN dne 21. 11. 2016 Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK. dotace byla přijata na účet obce u ČNB č.94-

916721/0710 dne 8. 12. 2016 – výpis č. 32. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 7/2016 schváleného usnesením ZO č. 16 ze dne 19. 1. 2017, rozpočtována na pol. 4122, ve výkazu FIN 2-12 M na POL. 4116,

Čerpání doloženo:

dodavatelskou fakturou č. 20161 vystavenou dne 7. 7. 2016 dodavatelem Vojtěch Vráblík, Lopeník za soustředování dřevní hmoty dle odsouhlaseného objemu, tj. 160,- Kč/m³, celkem 129,6 m³ za cenu 20.736,- Kč – z **dotace provedena částečná úhrada faktury.**

Finanční vypořádání dotace poskytnuté příjemci přímo ze státního rozpočtu (kapitola Ministerstva zemědělství) bylo provedeno dne 5. 2. 2017, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána v plné výši.

- **neinvestiční dotaci na výchovu lesních porostů ve výši 15.810,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00070 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na výchovu lesních porostů do 40 let skutečného věku porostu na období 12 kalendářních měsíců bezprostředně předcházejících datu ukončení prací, tj. 4. 3. 2016 na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace na hospodaření v lesích z rozpočtu Zlínského kraje č. D/2835/2016/ŽPZE uzavřené dne 5. 10. 2016 se Zlínským krajem. *Na účet obce u KB, a. s. jč. 3025721/0710 připsána dne 13. 10. 2016 - ověřeno na denní výpis při pohybu č. 186. Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2016 schváleným usnesením ZO č. 13 dne 22. 9. 2016. Finanční vypořádání* bylo zpracováno dne 26. 1. 2016, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána na stanovený účel v plné výši.
- **neinvestiční dotaci na obnovu a zajištění lesních porostů ve výši 69.4120,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00070 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace na hospodaření v lesích z rozpočtu Zlínského kraje č. D/2854/2016/ŽPZE uzavřené se Zlínským krajem na umělou obnovu sadbou – první období 12 kalendářních měsíců bezprostředně předcházejících datu ukončení prací, tj. 18. 3. 2016 dne 5. 10. 2016. *Na účet obce u KB, a. s. jč. 3025721/0710 připsána dne 13. 10. 2016 - ověřeno na denní výpis při pohybu č. 186. Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2016 schváleným usnesením ZO č. 13 dne 22. 9. 2016. Finanční vypořádání* bylo zpracováno dne 26. 1. 2016, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána na stanovený účel v plné výši.
- **investiční dotaci na „Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení obce Bánov“ ve výši 1.287.221,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 22873 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem průmyslu a obchodu dne 27. 9. 2016 pod č.j. ROZH.1-6207. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 29. 9. 2016 – výpis č. 20, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2016 schváleného usnesením ZO č. 13 z 22. 9. 2016. Finanční vypořádání dotace* poskytnuté příjemci přímo ze státního rozpočtu bylo zpracováno dne 30. 1. 2016, dotace byla k 31. 12. 2016 čerpána v plné výši. Skutečné celkové náklady projektu zaúčtovány ve výši 2.595.013,32 Kč – doloženo dodavatelskými fakturami.

Smlouvy o dílo

Namátkově předloženo:

Dne 30. 6. 2016 byla podepsána Smlouva o dílo č. 1532.6100611OKO na **Opravu místní komunikace Lán v Bánově**, částka 1.848.348,- Kč bez DPH (2.236.501,- Kč vč. DBH), její uzavření bylo schváleno ZO dne 30. 6. 2016.

Dne 9. 3. 2016 byla uzavřena Smlouva o dílo 2/2016/R na zhotovení díla **Revitalizace MŠ Bánov**. Cena díla 1.229.190,- Kč bez DPH (1.487.320,- Kč vč. DPH), její podepsání schváleno ZO dne

3. 3. 2016. Dne 23. 9. 2016 byl podepsán **Dodatek č. 1**, kterým se mimo jiné mění cena bez DPH na částku 1.440.755,- Kč (vícepráce 276.771,- Kč, méně práce 65.206,70 Kč).

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

Obec jako prodávající

K 31. 12. 2016 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 634.485,- Kč, vykázáno a OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Jednalo se o 12 uhrazených kaucí ve výši 50.000,- Kč/kauce, tj v celkové výši 600.000,- Kč. Kauce byly uhrazeny na základě 12ti uzavřených **Smluv o složení kaucí** (smlouvy uzavřeny v listopadu 2016). Předmětem smluv je závazek zájemců uzavřít na základě výzvy obce Bánov Smlouvy o zřízení práva stavby a o budoucí smlouvě kupní nebo smlouvy kupní k pozemkům uvedeným v článku I odst. 1.2, odděleným GP č. 891-70/2016 ze dne 3. 3. 2016 z pozemku parc. č. 5549 o celkové výměře 20.517m² – ostatní plocha v k. ú. Bánov, jehož výlučným vlastníkem je obec Bánov. *Úhrady kaucí byly provedeny*

Pravidla postupu prodeje pozemků určených k výstavbě RD v lokalitě „Šraňky“ byly schváleny usnesením zastupitelstva obce dne 22. 9. 2016.

Záměr k prodeji pozemků je zveřejněn na úřední desce od 19. 10. 2016 doposud.

Dne 7. 12. 2016 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej částí pozemků parc. č. 2036/1 o výměře 4.536 m² a č. 80/1 o výměře 6.944 m² v k. ú. Bánov, oddělených GP č. 881-1/2016 ze dne 24. 6. 2016, a to nově vzniklých parcel p. č. 2036/4 o výměře 87 m² a 80/3 o výměře 198 m² **za sjednanou kupní cenu ve výši 34.485,- Kč včetně DPH – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 19. 12. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 223.** *Záměr k prodeji byl zveřejněn od 9. 3. 2016 do 29. 3. 2016, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 5. 5. 2016. Návrh na vklad do katastru nemovitostí podán v lednu 2017.*

Obec jako kupující

Dne 8. 3. 2016 uzavřela obec s prodávajícím **Kupní smlouvu** na trafostanici VN/NN včetně transformátoru 22/0,4 KV, výkon 160 KV a hlavního rozvaděče NN pro objekt Dvůr 97 stojícího na pozemku p. č. 5209. **Kupní cena byla stanovena na 40.000,- Kč bez DPH – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u KB, a. s. dne 15. 3. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 50, DPH ve výši 8.400,- Kč opět uhrazeno bezhotovostním převodem ze ZBÚ u KB, a. s. dne 16. 3. 2016 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 51. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10 ze dne 3. 3. 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 I. pololetí roku 2016 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. 2016 ve výši 6.999.980,- Kč a zůstatkem k 31. 12. 2016 ve výši 4.199.972,-5.599.976,- Kč – ověřeno na rozvahový účet 451 a na výpis z úvěrového účtu č. 354702499/0800 č. 014 se stavem k 31. 12. 2016 – 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 bylo předloženo:**

Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne **6. 5. 2016**, podpis smlouvy schválen ZO dne 5. 5. 2016, **zatížené pozemky p. č. 6125, 6127, 6129**, obec obtíženy. Služebnost je zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 40.000,- Kč bez DPH. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2384/2016-742 bylo vystaveno dne 30. 6. 2016. Právní účinky zápisu ke dni 7. 6. 2016. Zápis proveden dne 29. 6. 2016 (Navazuje na uzavřenou Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřenou dne 16. 3. 2015)

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330035445/001 uzavřená **dne 29. 12. 2015, zatížené pozemky p. č. 183/7, 180/2**, obec povinný. Věcné břemeno se sjednává jako časově neomezené za jednorázovou náhradu 2.000,- Kč bez DPH. ZO schváleno 17. 12. 2015. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-52/2016-742 bylo vystaveno dne 28. 1. 2016. Právní účinky zápisu ke dni 6. 1. 2016. Zápis proveden dne 28. 1. 2016.

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330035448/001 uzavřená **dne 29. 12. 2015, zatížený pozemek p. č. 2045/64**, obec povinný. Věcné břemeno se sjednává jako časově neomezené za jednorázovou náhradu 3.000,- Kč bez DPH. ZO schváleno 17. 12. 2015. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-42/2016-742 bylo vystaveno dne 28. 1. 2016. Právní účinky zápisu ke dni 6. 1. 2016. Zápis proveden dne 28. 1. 2016.

Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená **dne 11. 3. 2016, zatížené pozemky p. č. 2045/202, 2045/201**, obec povinný. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 2.700,- Kč bez DPH. ZO schváleno 17. 12. 2015. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1192/2016-742 bylo vystaveno dne 15. 4. 2016. Právní účinky zápisu ke dni 23. 3. 2016. Zápis proveden dne 15. 4. 2016.

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330039055/001 uzavřená **dne 3. 10. 2016, zatížené pozemky p. č. 2045/118, 2045/96**, obec povinný. Věcné břemeno se sjednává jako časově neomezené za jednorázovou náhradu 2.700,- Kč bez DPH. ZO schváleno 22. 9. 2016. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4196/2016-742 bylo vystaveno dne 1. 11. 2016. Právní účinky zápisu ke dni 6. 10. 2016. Zápis proveden dne 31. 10. 2016.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 23. 9. 2016 byla podepsána Smlouva o zápůjčce peněz (obec zápůjčitel), předmětem je zápůjčka finanční částky 9.982,- Kč na zaplacení nákladů spojených s pohřbem pana V. K. Vydlužitel je povinen splatit dlužnou částku do 30. 11. 2016. Vyplaceno v hotovosti na VPD č. 1340 dne 26. 9. 2016, vráceno v hotovosti na PPD č. 1457 dne 9. 11. 2016 (zaúčtováno ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu na pol. 2460).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Bánov měla v platnosti v roce 2016 Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 1. 2015 a ze dne 1. 9. 2016.

Kontrola byla provedena u výběrového řízení na akci:

„Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení obce Bánov, VZMR č. 22/2016“.

Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce.

Dne 2. 5. 2016 byla podepsána Příkazní smlouva č. 36/2016 na zajištění zadání zakázky malého rozsahu na stavební práce – **Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení obce Bánov.**

Cena byla stanovena ve výši 24.200,- Kč vč. DPH. Výzva k podání nabídky byla vyhotovena dne 3. 6. 2016, hodnotícím kritériem byla zadavatelem stanovena ekonomická výhodnost nabídek – nabídková cena bez DPH 60%, míra roční úspory energie 25%, míra stabilizace regulovaného napětí 15%, předpokládaná cena veřejné zakázky 2.500.000,- Kč bez DPH.

Výzvou k podání nabídky byli obesláni 4 uchazeči.

V termínu stanoveném v podmínkách výzvy k podání nabídky se přihlásili 4 uchazeči. Dva uchazeči byli pro nedodržení podmínek vyloučeni.

Na základě Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky byla zakázka přidělena firmě Elektroben s. r. o. Vlčnovská 374, Uherský Brod s nabídkovou cenou ve výši 2.540.563,- Kč vč. DPH.

Smlouva o dílo č. objednatel 11/7/2016 byla podepsána dne 7. 7. 2016 na částku 2.099.636,- Kč bez DPH (2.540.563,- Kč vč. DPH), její uzavření bylo schváleno ZO dne 30. 6. 2016.

Zveřejněna byla na profilu zadavatele dne 15. 7. 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

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. 1. 2015
- **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

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce č. **10/2016 ze dne 3. 3. 2016, 11/2016 ze dne 5. 5. 2016, 12/2016 ze dne 30. 6. 2016, 13/2016 z 22. 9. 2016, 14 ze dne 24. 11. 2016 a 15 ze dne 15. 12. 2016.**

Zastupitelstvo obce se sešlo v kontrolovaném období v souladu s § 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 pořizeny zápisy, které byly podepsány, zápisu byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Sociální fond

Pro tvorbu a čerpání pracovala obec směrnicí Sociální fond pro rok 2016 a Zásady pro použití prostředků fondu. Směrnice stanovila účel fondu, zdroje fondu (příspěvek z rozpočtu obce ve výši 5% z objemu hrubých mezd předcházejícího roku, zůstatek z předcházejícího roku), použití a hospodaření s fondem. Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům obce Bánov. Plán tvorby a čerpání pro rok 2016:

Tvorba 5% z objemu hrubých mezd za rok 2015	208.011,- Kč
<u>Zůstatek z roku 2015.....</u>	<u>52.301,- Kč</u>
Celkem příjmy.....	260.312,-Kč
Čerpání fondu v celkové výši.....	260.312,- Kč

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 419 s analytickým členěním.

Zůstatek účtu 419 – Peněžní fondy dle hlavní knihy k 31. 12. 2016:

Počáteční stav k 1. 1. 2016 (AU 0100 minus 0120).....	52.301,- Kč
Příjmy celkem (AU 0130 str. DAL).....	208.011,- Kč
<u>Výdaje celkem (AU 0130 str. MD).....</u>	<u>163.510,- Kč</u>
Zůstatek k 31. 12. 2016.....	96.802,- Kč

Finanční prostředky byly použity na příspěvek penzijního připojištění (32.400,- Kč), příspěvek nastravné (66.000,- Kč), vstupné (390,- Kč), na ošatné (30.000,- Kč), příspěvek na rekreaci, snížený o vratky (32.720,- Kč) a příspěvek k životnímu jubileu 2.000,- Kč.

Hospodářská činnost

Obec provozuje 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, kterým byla provedena úhrada. Evidence dodavatelských faktur a paragonů byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4 na kterém byl uváděn datum, číslo pokladního dokladu, 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. 2016 byl vykázán zůstatek v pokladně ve výši 17.943,- Kč (poslední doklad č. 277 ze dne 30. 12. 2016).

Byla provedena **kontrola pokladních dokladů za březen 2016 a prosinec 2016.**

Doporučení:

Prvotní doklady tištěné na termopapíru z důvodu zachování trvanlivosti a průkaznosti dokladat jejich kopiemi, protože tento způsob tištění nezaručuje jejich čitelnost (vyblednou). Účetní doklady tvoří informační vstupy do účetního systému a jejich neprůkaznost 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. 2016

Náklady celkem..... 275.437,71 Kč
 Výnosy celkem..... 391.197,60 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období (i před zdaněním) ve výši 115.759,89 Kč byl součástí vykázaného zůstatku ve výkazu Rozvaha za období 13/2016.

Náklady byly k 31. 12. 2016 vykázány na účtu:

501 – Spotřeba materiálu ve výši 1.358,04 Kč,

504 – Prodané zboží ve výši 258.669,77 Kč

518 – Ostatní služby ve výši 5.409,90 Kč.

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

Účetní závěrka

Dne 18. 4. 2016 se sešel finanční výbor, který dle předložených dokladů ke schválení účetní závěrky za obec Bánov, MŠ Bánov a Základní školu Josefa Bublíka Bánov (tj. rozvah, jejich příloh, výkazů zisku a ztrát, jejich nákladů, výnosů, výsledků hospodaření a jejich převodů, inventarizačních zpráv) doporučil zastupitelstvu obce Bánov schválit účetní závěrku MŠ, ZŠ a obce Bánov za rok. 2015

Účetní závěrka obce Bánov byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 5. 5. 2016, byl zpracován 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 právními 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Bánov dne 6. června 2017

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis



Věra Burešová
kontrolor

.....
podpis



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, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 6. června 2017

OBEC BÁNOV
687 54 BÁNOV č. 700
IČO: 00290785



Bc Marek Mahdal
Starosta obce

1 x obdrží: Obec Bánov

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