

Obec Bánov



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2017

(v Kč)

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	22 186 000,00	23 106 000,00	27 003 520,50
Nedaňové příjmy	4 306 000,00	5 607 000,00	5 022 824,12
Kapitálové příjmy	7 200 000,00	7 571 000,00	6 760 325,00
Přijaté transfery	801 700,00	7 633 700,00	10 209 222,66
Příjmy celkem	34 493 700,00	43 917 700,00	48 995 892,28
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.	4 700 000,00	4 900 000,00	5 942 349,35
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	100 000,00	100 000,00	157 846,88
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	550 000,00	550 000,00	550 405,09
111 Daně z příjmů fyzických osob	5 350 000,00	5 550 000,00	6 650 601,32
1121 Daň z příjmů právnických osob	5 200 000,00	5 200 000,00	5 861 619,78
112 Daně z příjmů právnických osob	5 200 000,00	5 200 000,00	5 861 619,78
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	10 550 000,00	10 750 000,00	12 512 221,10
1211 Daň z přidané hodnoty	9 200 000,00	9 696 000,00	11 881 227,80
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	9 200 000,00	9 696 000,00	11 881 227,80
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	9 200 000,00	9 696 000,00	11 881 227,80
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		13 000,00	4 832,00
1339 Ostatní poplatky a odv. v obl. živ. prost.		1 000,00	500,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		14 000,00	5 332,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	930 000,00	930 000,00	927 243,00
1341 Poplatek ze psů	26 000,00	26 000,00	26 875,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000,00	10 000,00	4 100,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	966 000,00	966 000,00	958 218,00
1361 Správní poplatky	45 000,00	45 000,00	41 492,00
136 Správní poplatky	45 000,00	45 000,00	41 492,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 136 000,00	1 150 000,00	1 152 345,61
1511 Daň z nemovitostí	1 300 000,00	1 510 000,00	1 457 725,99
151 Daně z majetku	1 300 000,00	1 510 000,00	1 457 725,99
15 Majetkové daně	1 300 000,00	1 510 000,00	1 457 725,99
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	22 186 000,00	23 106 000,00	27 003 520,50
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 255 000,00	2 605 000,00	2 437 429,99
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		851 000,00	553 030,50
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	50 000,00	4 235,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 305 000,00	3 506 000,00	2 994 695,49
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	350 000,00	440 000,00	439 463,38
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 610 000,00	1 610 000,00	1 548 115,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	40 000,00	40 000,00	30 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 000 000,00	2 090 000,00	2 017 578,38
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	550,25
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	550,25
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	4 306 000,00	5 597 000,00	5 012 824,12
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		10 000,00	10 000,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		10 000,00	10 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		10 000,00	10 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	4 306 000,00	5 607 000,00	5 022 824,12
3111 Příjmy z prodeje pozemků	7 200 000,00	7 296 000,00	6 585 325,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	7 200 000,00	7 296 000,00	6 585 325,00
3122 Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku		275 000,00	175 000,00
312 Ostatní kapitálové příjmy		275 000,00	175 000,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	7 200 000,00	7 571 000,00	6 760 325,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	7 200 000,00	7 571 000,00	6 760 325,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		33 692 000,00	36 284 000,00	38 786 669,62
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		50 000,00	50 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	801 700,00	801 700,00	801 700,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		956 000,00	951 809,40
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	801 700,00	1 807 700,00	1 803 509,40
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 420 000,00
413	Převody z vlastních fondů			6 420 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	801 700,00	1 807 700,00	8 223 509,40
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		5 326 000,00	1 985 713,26
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		5 326 000,00	1 985 713,26
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		500 000,00	
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		500 000,00	
42	Investiční přijaté transfery		5 826 000,00	1 985 713,26
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	801 700,00	7 633 700,00	10 209 222,66
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		34 493 700,00	43 917 700,00	48 995 892,28

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	21 721 700,00	24 294 700,00	28 838 466,80
Kapitálové výdaje	15 460 000,00	22 859 000,00	8 274 460,62
Výdaje celkem	37 181 700,00	47 153 700,00	37 112 927,42
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 316 000,00	2 400 000,00	2 398 520,00
5019 Ostatní platy	6 000,00		
501 Platy	2 322 000,00	2 400 000,00	2 398 520,00
5021 Ostatní osobní výdaje	316 000,00	369 000,00	333 778,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 295 000,00	1 295 000,00	1 124 501,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 611 000,00	1 664 000,00	1 458 279,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 309 000,00	1 321 000,00	1 215 491,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	580 000,00	583 000,00	571 029,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	8 424,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 904 000,00	1 919 000,00	1 794 944,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 837 000,00	5 983 000,00	5 651 743,00
5132 Ochranné pomůcky	50 000,00	56 000,00	45 739,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	46 000,00	40 194,59
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	155 000,00	612 000,00	592 183,90
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)		1 051 000,00	1 049 400,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	540 000,00	688 000,00	563 902,55
513 Nákup materiálu	775 000,00	2 453 000,00	2 291 420,04
5141 Úroky vlastní	100 000,00	99 000,00	42 536,80
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	100 000,00	99 000,00	42 536,80
5151 Studená voda	206 000,00	225 000,00	205 404,00
5152 Teplo	210 000,00	210 000,00	193 825,78
5153 Plyn	404 000,00	442 000,00	430 621,00
5154 Elektrická energie	785 000,00	899 000,00	773 560,00
5155 Pevná paliva	15 000,00	15 000,00	8 522,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	140 000,00	161 000,00	135 729,00
515 Nákup vody, paliv a energie	1 760 000,00	1 952 000,00	1 747 661,78
5161 Služby pošt	15 000,00	15 000,00	14 940,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	60 000,00	61 000,00	54 609,51
5163 Služby peněžních ústavů	120 000,00	126 000,00	121 509,20
5164 Nájemné	11 000,00	41 000,00	38 660,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	360 000,00	552 000,00	532 719,00
5167 Služby školení a vzdělávání	15 000,00	15 000,00	630,00
5168 Služby zpracování dat	80 700,00	80 700,00	80 156,25
5169 Nákup ostatních služeb	2 951 000,00	3 278 000,00	2 928 786,40
516 Nákup služeb	3 612 700,00	4 168 700,00	3 772 010,36
5171 Opravy a udržování	3 001 000,00	1 978 000,00	1 643 117,93
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15 000,00	13 000,00	6 306,00
5175 Pohoštění	75 000,00	79 000,00	77 945,90
517 Ostatní nákupy	3 091 000,00	2 070 000,00	1 727 369,83
5192 Poskytnuté náhrady	190 000,00	190 000,00	182 148,59
5194 Věcné dary	70 000,00	75 000,00	74 740,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	260 000,00	265 000,00	256 888,59
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	9 598 700,00	11 007 700,00	9 837 887,40
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	850 000,00	850 000,00	583 180,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	850 000,00	850 000,00	583 180,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	850 000,00	850 000,00	583 180,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	30 000,00	27 800,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	207 800,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	87 000,00	87 000,00	83 600,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	337 000,00	337 000,00	319 200,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 159 000,00	3 159 000,00	3 159 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		730 000,00	727 709,40
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 159 000,00	3 889 000,00	3 886 709,40
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 420 000,00
534	Převody vlastním fondům			6 420 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 810 000,00	2 109 000,00	2 033 997,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		13 000,00	12 450,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 810 000,00	2 122 000,00	2 046 447,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	5 306 000,00	6 348 000,00	12 672 356,40
5492	Dary obyvatelstvu	130 000,00	106 000,00	93 300,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	130 000,00	106 000,00	93 300,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	130 000,00	106 000,00	93 300,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	21 721 700,00	24 294 700,00	28 838 466,80
6121	Budovy, haly a stavby	14 460 000,00	16 403 000,00	8 078 942,62
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 000 000,00	6 360 000,00	191 318,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	15 460 000,00	22 763 000,00	8 270 260,62
6130	Pozemky		96 000,00	4 200,00
613	Pozemky		96 000,00	4 200,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	15 460 000,00	22 859 000,00	8 274 460,62
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	15 460 000,00	22 859 000,00	8 274 460,62
Výdaje celkem (třída 5+6)		37 181 700,00	47 153 700,00	37 112 927,42
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 688 000,00-	3 236 000,00-	11 882 964,86

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	5 488 000,00	6 036 000,00
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 vlád.sektoru (+/-)	8901		145 000,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	2 688 000,00	3 236 000,00	11 882 964,86-

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet KB,ČNB,ČS	7 740 583,04	9 227 956,86	16 968 539,90	9 227 956,86-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 740 583,04	9 227 956,86	16 968 539,90	9 227 956,86-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			96.802,00
Tvorba			178.113,00
Výdaje celkem			182.148,59
Obrot			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			92.766,41
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	60 309,00	1 450,00	61 759,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	711 234,20		711 234,20

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Stavby	269 511 166,47	7 215 865,04	276 727 031,51
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	7 527 658,90	142 918,00	7 670 576,90
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 592 819,24	235 651,74	4 828 470,98
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	38 825 773,50	123 948,00-	38 701 825,50
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	810 795,00	1 351 698,10	2 162 493,10
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
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	60 309,00-	1 450,00-	61 759,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	169 895,00-	33 198,00-	203 093,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	34 542 566,00-	3 844 051,00-	38 386 617,00-
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 733 761,37-	416 866,63-	2 150 628,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 592 819,24-	235 651,74-	4 828 470,98-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	54 791,00	605 760,00	660 551,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

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			6 420 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		500 000,00	
5321	Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	30 000,00	27 800,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	220 000,00	220 000,00	207 800,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	87 000,00	87 000,00	83 600,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 420 000,00

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	99 000,00	x	97 945,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	84 000,00-	x	82 945,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	12 000,00-	x	12 000,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	3 000,00-	x	3 000,00
13013	Dotace z úřadu práce		99 000,00	99 000,00-	97 945,00	97 945,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	11 000,00	x	10 840,00	x
14004	5132	Ochranné pomůcky	x	6 000,00-	x	0,00
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	5 000,00-	x	0,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	10 840,00
14004	Dotace z rozpočtu ZK na JSDH		11 000,00	11 000,00-	10 840,00	10 840,00
15643	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
15643			0,00	0,00	0,00	0,00
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2 426 000,00	x	1 585 713,26	x
15974	6121	Budovy, haly a stavby	x	840 000,00-	x	839 110,00
15974	Dotace z MŽP – zateplení pošty		2 426 000,00	840 000,00-	1 585 713,26	839 110,00
17928	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	400 000,00	x	400 000,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	400 000,00-	x	400 000,00
17928	Dotace MMR – Dětské hřiště		400 000,00	400 000,00-	400 000,00	400 000,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	111 000,00	x	110 442,00	x
29014	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	5 890,00
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	111 000,00-	x	104 552,00
29014	Dotace ZK na obnovu, zajištění a vých. porostů		111 000,00	111 000,00-	110 442,00	110 442,00
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	5 000,00	x	4 873,00	x
29015	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 000,00-	x	4 873,00
29015	Dotace ZK přibližování dříví koněm		5 000,00	5 000,00-	4 873,00	4 873,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	730 000,00	x	727 709,40	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	730 000,00-	x	727 709,40
33063	Průtokové dotace MŠ a ZŠ		730 000,00	730 000,00-	727 709,40	727 709,40
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	50 000,00	x	50 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	50 000,00-	x	29 558,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	3 054,00
98071	5151	Studená voda	x	0,00	x	1 138,00
98071	5154	Elektrická energie	x	0,00	x	302,00
98071	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	413,00
98071	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	0,00	x	390,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	5 129,00
98071	5175	Pohoštění	x	0,00	x	2 304,00
98071	Účel. dot. na volby do Parlamentu ČR		50 000,00	50 000,00-	50 000,00	42 288,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice krajského úřadu paní Ivana Šebestová a Věra Burešová ve dnech 4.4 až 6.4.2018, zpráva č. 21/2017/EKO je přílohou závěrečného účtu.

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

1/ PO Základní škola Josefa Bublíka vykázala HV – zisk ve výši 48.793,12. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.

2/ PO Mateřská škola Bánov vykázala HV – zisk ve výši 898,47. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.

XI. ROZVAHA

Aktiva ve výši 314 532 085,78 se rovnají pasivům.

Razítko účetní jednotky

OBEC BÁNOV
687 54 BÁNOV č. 700
IČO: 00290785

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina WampulováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Martina WampulováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Marek MahdalPodpisový záznam statutárního
zástupce

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Obec Bánov Bánov 700 687 54 Bánov
--	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
6. dubna 2018	Ivana Šebestová	KUZL 43440/2017	KUSP 43440/2017/EKO

Zpráva č. 217/2017/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bánov, IČ: 00290785
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25. 9. 2017 - 27. 9. 2017 (dílčí přezkoumání)
4. 4. 2018 - 6. 4. 2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 25. 9. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 6. 4. 2018 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 Bc. Marek Mahdal
účetní Martina Wampulová

Schválený rozpočet 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.**

Rozpočet obce na rok 2017 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 dne 15. 12. 2016 v souladu s § 84 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění jako schodkový, příjmy ve výši 34.493.700,- Kč, výdaje ve výši 37.181.700,- Kč, rozpočtový schodek 2.688.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 2.800.000,- Kč (pol. 8124), budou hrazeny z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2017 činil 7.740.583,04 Kč – ověřeno na zůstatky ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 7.639.355,11 Kč, běžného účtu u ČS, a. s. č. 3224081309/0800 ve výši 4.452,99 Kč a účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 96.774,94 Kč.

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

Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 16. 12. 2016 a na úřední desce byla informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby.

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, s poskytnutými dotacemi.

Na základě **usnesení zastupitelstva obce č. 15 dne 15. 12. 2016** byl schválen **rozpočet obce na rok 2017**, jehož součástí byl i **příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 2.179.000,- 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. 2017 byly poskytnuty v plné výši, tj. 100 % SR.

Usnesením zastupitelstva obce č. 19 ze dne 15. 6. 2017 byla schválena:

- **účetní závěrka MŠ Bánov zpracovaná k 31. 12. 2016 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – zisku ve výši 822,46 Kč do rezervního fondu**
- **účetní závěrka ZŠ Bánov zpracovaná k 31. 12. 2016 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – zisku ve výši 17.939,72 Kč do rezervního fondu**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce dne 30. 5. 2017, tj. 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 19 ze dne 15. 6. 2017 v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí **v souladu s odst. § 17 výše citovaného zákona.**

byly částky součástí vykázaného zůstatku na OdPa 3639 pol. 6122). V roce 2017 nebyl vyřazen majetek z evidence.

028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši **4.828.470,98 Kč**. Počáteční stav 4.592.819,24 Kč, přírůstek v celkové výši 388.671,94 Kč (ověřeno na kopie faktur doložené u inventarizace a výpis přírůstků za rok 2017). V roce 2017 byl vyřazen z evidence majetek v celkové výši 153.020,20 Kč (ověřeno na vyřazovací protokol, vyřazené předměty byly odevzdány do sběrného dvoru)

042 - Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši **2.162.493,10 Kč**. Největšími položkami byly nedokončené investice: rekonstrukce sportoviště 1.476.093,10 Kč, chodník Hošťáky 252.890,- Kč, zastřešení pálence 178.200,- Kč a další. Celkový rozpis účtu byl doložen u inventarizace.

Na podrozvahových účtech **902** vede obec pomocnou evidenci (majetek v nižší hodnotě) ve výši 796.962,56 Kč, na účtu **909** majetek PO ZŠ a MŠ v celkové hodnotě 15.299.797,29 Kč.

V rámci přezkoumání hospodaření byla ověřena návaznost mezi údajem vykázaným na účtu 551 - Odpisy a sestavou Ostrý účetní odpis (všechny předměty) za 12/2017.

Ve výkazu zisku a ztráty byla na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku zaúčtována částka 4.294.115,63 Kč, tato částka odpovídala součtu částek uvedených v hlavní knize na straně D účtů 079, 081 a 082. Sestava odpisů vykazovala částku v celkové výši 4.482.900,- Kč, rozdílná částka 188.784,37 Kč se týkala opravy účetních odpisů dokladem č. 811 ze dne 2017/12/31 (vyřazení majetku z roku 2015). Nesrovnalosti při účtování odpisů nebyly zjištěny.

Evidence pohledávek **Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2017 v nulové výši.**

Krátkodobé pohledávky obec vykazovala v celkové výši 1.543.116,67 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši **17.255,- Kč**. Jednalo se o pohledávky z neuhrazených vystavených faktur v celkové výši 16.855,- Kč (faktury 2017105, 2017107, 2017111, 2017112) a pohledávku za hřbitovní poplatek ve výši 400,- Kč. Položkový rozpis pohledávek byl doložen.

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši **547.800,- Kč**, jednalo se o zálohy na elektrickou energii, zálohy na vodné a zálohy na plyn.

388 – Dohadné účty aktivní ve výši **789.039,06 Kč**, očekávaná dotace z MŽP na zateplení objektu č. p. 428.

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši **189.022,61 Kč**, nevyúčtované zálohy na služby - faktury za teplo v DCHB.

Na podrozvahovém účtu 905 eviduje obec vyřazené pohledávky v celkové výši 6.770,- Kč (beze změny od 1. 1. 2017, nejstarší pohledávka je 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. 2017 bylo dle výkazu Fin 2-12 M vykázáno na:

pol. 1340 - Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu celkem **927.243,- Kč**, schválený a upravený rozpočet ve výši 930.000,- Kč.

pol. 1341 - Poplatek ze psů vykázáno **26.875,- Kč**, schválený a upravený rozpočet ve výši 26.000,- Kč.

pol. 1343 - Poplatek za užívání veřejného prostranství zaúčtováno **4.100,- Kč**, schválený a upravený rozpočet ve výši 10.000,- Kč.

mezd – sumář za období 12/2017 (částka 41.573,- Kč) a daň z lihu za celkem 137.280,- Kč – ověřeno na daňové přiznání.

343 – DPH ve výši 197.380,- Kč, odvod DPH, ověřeno na daňové přiznání.

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 7.712,- Kč, vratka z poskytnuté dotace na volby do PS Parlamentu ČR, doloženo finanční vypořádání ze dne 1. 2. 2018 a avízo k finančnímu vypořádání. Částka byla vrácena na účet Zlínského kraje dne 1. 2. 2018.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 547.800,- Kč, dohad el. energie, plynu a vodného. Částka odpovídala hodnotě vykázané v rozvaze na účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy.

378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 178.985,- Kč, ověřeno na rekapitulaci mezd – sumář za období 12/2017 (půjčky, pojistky, spoření)

Faktura	Originály dodavatelských faktur byly zakládány samostatně, v rámci přezkoumání byly kontrolovány dodavatelské faktury č. 148 až 252 – bez nedostatků.
Hlavní kniha	Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU za leden – prosinec 2017 a předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za období 12/2017 a 12/2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec měla vyhotovenou vnitřní směrnici pro provedení inventarizace, účinnost od 1. 11. 2011, v platnosti i pro rok 2017, Plán inventur na rok 2017 byl vyhotoven dne 14. 12. 2017.</p> <p>Dle plánu bude fyzická inventura zahájena 8. 1. 2018 a ukončena 19. 1. 2018. Dokladová bude zahájena 15. 1. 2018 a ukončena 26. 1. 2018. Součástí plánu byly inventarizační komise určené k provádění inventarizace, jednalo se o ÚIK a 3 x IK, a byl zde uveden majetek, který bude inventarizován.</p> <p>Proškolení členů inv. komisí bylo provedeno dne 14. 12. 2016 – doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem členů IK. Inventarizační zpráva za rok 2017 byla vyhotovena dne 31. 1. 2018. Z inventarizační zprávy bylo zřejmé, že nebyly zjištěny rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	Vedena programem Gordic (GOR-KDF). Obec přijala v roce 2017 celkem 652 dodavatelských faktur, evidovaných pod č. 1 do 652 za celkem 13.866.452,30 Kč. K 31. 12. 2017 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny. Stav účtu 321 - Dodavatelé dle HK za 12/2017 byl k 1. 1. 2017 ve výši - 127.481,- Kč, předpis 14.916.279,68 Kč, úhrada 15.043.760,68 Kč - bez rozdílu.
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem Gordic (GOR-KOF), v roce 2017 obec vystavila 112 odběratelských faktur pod č. 20016001 – 20016004 a 2017005 až 2017112 za celkem 2.170.232,93 Kč. V roce 2017 byly uhrazeny faktury za celkem 2.153.377,93 Kč, nedoplatek 16.855,- Kč byl součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 – Odběratelé , blíže viz Evidence pohledávek.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce mělo 11 členů, pro výkon funkce byla uvolněna funkce starosty a místostarosty.</p> <p>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, i v případě budoucí změny nařízení vlády č. 37/2003 Sb. Při souběhu výkonu několika funkcí bude poskytnuta odměna jakou součet zastupitelstvem stanovených odměn za jednotlivé funkce dle přílohy č. 1.</p>

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 16.984.734,90 Kč na účtech:

231 – Základní běžný účet ve výši 19.968.539,90 Kč – blíže popsáno viz Bankovní výpisy,

261 – Pokladna ve výši 16.195,- Kč, ověřeno na zůstatek vykázaný v pokladní knize hospodářské činnosti. V pokladním deníku OÚ byl k 31. 12. 2017 vykázán nulový zůstatek.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic. Předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2017.

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 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, Dodatkem č. 1 ze dne 1. 1. 2015 (knihovnice) a Dodatkem č. 2 (obsluha pěstitelské pálenice).**

Účtový rozvrh

Na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh pro účetní období 2017, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 2. 3. 2018, předložen za období 13/2017, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 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 předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2017:

Daňové příjmy	27.003.520,50,-
Nedaňové příjmy	5 022 824,12
Kapitálové příjmy.....	6 760 325,-
Přijaté dotace	10.209.222,66
Příjmy celkem	48.995.892,28
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	6.420.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	42.575.892,28
Běžné výdaje	28.838.466,80
Kapitálové výdaje	8.274.460,62
Výdaje celkem.....	37.112.927,42
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	6.420.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	30.692.927,42
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	11.882.964,86
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017.....	7.740.583,04
- uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř. (pol. 8124).....	-2.800.008,-
- operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....	145.000,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2017.....	16.968.539,90

a 028 ve výši 7.047.025,- Kč.
Korekce oběžných aktiv vykázána v nulové výši.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 219.766,67 Kč na účtu:
018

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 10.306.443,10 Kč na účtech:

021 – Stavby ve výši 126.606,- Kč
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázány ve výši 3.129.812,10
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 7.047.025,- Kč

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši

Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši

Oběžná aktiva vykázána ve výši 3.124.772,90 Kč

Zásoby ve výši 90.001,33 Kč

112 – Materiál na skladě

Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 300.849,40 Kč na účtech:

311 – Odběratelé – vykázán zůstatek 78.982,- Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy – vykázány ve výši 181.900,- Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – vykázány ve výši 1.647,- Kč
335 – Pohledávky za zaměstnanci vykázány ve výši 22.432,- Kč
381 - Náklady příštích období – vykázány ve výši 15.541, 40 Kč
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – vykázány ve výši 347,- Kč

Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 2.733.922,17 Kč na účtech:

241 - Běžný účet vykázán zůstatek ve výši 2.296.204,51 Kč
243 – BÚ FKSP zůstatek vykázán ve výši 397.354,66 Kč
263 – Ceniny ve výši 237,- Kč
261 – Pokladna vykázán zůstatek 40.126,- Kč

Vlastní kapitál vykázán v celkové výši 1.422.813,23 Kč

Jmění účetní jednotky vykázáno ve výši 466.918,- Kč na účtu 401

Fondy účetní jednotky vykázány v celkové výši 907.102,11 Kč na účtech:

411- Fond odměn vykázán zůstatek ve výši 17.375,- Kč
412 – FKSP – vykázán zůstatek ve výši 466.463,79 Kč
413 - Rezervní fond e zlepšeného VH – vykázán ve výši 153.588,30 Kč
416 – Fond reprodukce majetku a fond investic – vykázán ve výši 269.675,02 Kč

Výsledek hospodaření v celkové výši 48.793,12 Kč

Cizí zdroje ve výši 2.168.877,67 Kč

Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 172.599,32 Kč na účtu:

472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 1.996.278,35 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 33.380,75 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy – vykázány v celkové výši 91.750,- Kč
331 – Zaměstnanci – vykázán v celkové výši 8.162,- Kč
333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům vykázány ve výši 1.830,- Kč

412 – FKSP – vykázán zůstatek ve výši 28.182,83 Kč
 413 - Rezervní fond ze zlepšeného VH – vykázán ve výši 204.173,21 Kč

Výsledek hospodaření v celkové výši 898,47 Kč

Cizí zdroje ve výši 603.565,36 Kč, z toho:

Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 260.836,- Kč na účtu:
 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 342.729,36 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 23.693,20 Kč
 331 – Zaměstnanci – vykázán v celkové výši 185.916,- Kč
 336 – Sociální zabezpečení – vykázáno v celkové výši 73.672,- Kč
 337 – Zdravotní pojištění – vykázáno v celkové výši 31.577,- Kč
 342 – Ostatní daně, poplatky a peněžité plnění - vykázány v celkové výši 23.411,- Kč
 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykázány ve výši 4.432,- Kč
 378 – Ostatní krátkodobé závazky – vykázány ve výši 28,16 Kč

Výkaz zisku a ztráty
 zřízených
 příspěvkových
 organizací

Výkaz zisku a ztráty Základní škola Josefa Bublíka, Bánov

Zpracován dne 13. 2. 2018 se stavem k 31. 12. 2017 v souladu s přílohou č. 2 k vyhl. 410/2009 Sb.

Hlavní činnost

Náklady celkem vykázány ve výši.....16.546.900,98 Kč
 Výnosy celkem vykázány ve výši16.595.694,10 Kč
 Výsledek hospodaření.....**48.793,12 Kč**

Nejvyšší podíl nákladů činily mzdové náklady (účet 521) vykázané ve výši 9.313.689,- Kč, tj 56,29 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) vykázané ve výši 3.073.837,- Kč, tj. 18,58 % **celkových nákladů.**

Nejvyšší podíl výnosů činily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázané ve výši 15.458.844,30 Kč, tj. 93,15 **celkových výnosů.**

Výkaz zisku a ztráty Mateřská škola Bánov

Zpracován programem KEO-W dne 11. 2. 2018 se stavem k 31. 12. 2017 v souladu s přílohou č. 2 k vyhl. 410/2009 Sb.

Hlavní činnost

Náklady celkem vykázány ve výši.....4.840.677,35 Kč
 Výnosy celkem vykázány ve výši4.841.575,82 Kč
 Výsledek hospodaření.....**898,47 Kč**

Nejvyšší podíl nákladů činily mzdové náklady (účet 521) vykázané ve výši 2.427.433,- Kč, tj 50,15 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) vykázané ve výši 824.922,- Kč, tj. 17,04 % **celkových nákladů.**

Nejvyšší podíl výnosů činily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázané ve výši 4.329.431,- Kč, tj. 89,42 % **celkových výnosů.**

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 školní družina a školní klub.**

Dne 24. 10. 2007 bylo vypracováno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994 včetně jejich dodatků č. 1 - 3 ze dne 19. 10. 2007.

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:

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (20, - 21. 10. 2017) ve výši 50.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-23033/2017/1201-14 ze dne 26. 9. 2017. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 3. 10. 2017 - výpis č. 23. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2017 schváleného usnesením ZO č. 21 z 18. 10. 2017,*

Čerpání dotace:

zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 42.288,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **výdaje na nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.870 Kč** – doloženo zjednodušenými daňovými doklady č. G 263663 – 263665 vystavenými dne 19. 10. 2017 dodavatelem Papír Vavřík s. r. o., Nivnice - úhrada provedena v hotovosti dne 24. 10. 2017 – VPD č. 1422,
- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 956,- Kč** – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. Z 7861025 vystaveným dne 19. 10. 2017 dodavatelem Jaroslav Valášek, drogerie speciál, Uh. Brod úhrada provedena z pokladny obce v hotovosti dne 24. 10. 2017 – doloženo VPD č. 1422,
- ✓ **nákup 2 ks kalkulaček v celkové hodnotě 228,- Kč** – doloženo účtenkou č. 5434 vystavenou dne 20. 10. 2017 dodavatelem TVA s. r. o. Tršice, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 1422 ze dne 24. 10. 2017,
- ✓ **výdaje na technickou podporu voleb, kontrolu a odvirování pro volební okrsek 1 a 2 v celkové hodnotě 4.300,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20170176 vystavenou dne 25. 10. 2017 Radoslavou Navrátilovou, Nextservice.CZ, Uherský Brod úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 30. 10. 2017 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 191,
- ✓ **výdaje na renovaci toneru v hodnotě 829,- Kč** – doloženo dodavatelskou vystavenou dne 15. 9. 2017 Svatoplukem Hunčou – Technoton Systém Kralupy nad Vltavou **na celkovou částku ve výši 2.759,- Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 27. 9. 2017 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 172, **z dotace provedena částečná úhrada ve výši 30 % celkové ceny,**
- ✓ **telefonní poplatky na mobil a pevnou linku za volby ve výši 390,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2170904444 vystaveným dne 8. 10.

obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2016 vydané ČSÚ. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2017 usnesením zastupitelstva města č. 135 ze dne 15. 12. 2016,*

- **neinvestiční dotaci od úřadu práce v celkové výši 97.945,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část 17.257,91 Kč zaúčtována jako nástroj 104, zdroj 1 – SR a část ve výši 80.687,09 Kč jako nástroj 104, zdroj 5 – EU. Peněžní prostředky byly poskytnuty na základě 1 uzavřené dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a z Evropského sociálního fondu, a to dohody č. UHA-VZ-18/2017 a jejich dvou Dodatků č. 1 ze dne 29. 5. 2017 a č. 2 ze dne 28. 7. 2017, kterými došlo ke změně uchazeče o zaměstnání a změně doby výkonu. *Rozpočet byl průběžně navyšován rozpočtovými opatřeními č. 1/2017 – 6/2017 schválených usneseními ZO,*
- **neinvestiční dotaci na odbornou přípravu, výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního střediska HZS kraje a na věcné vybavení neinvestiční povahy nebo také opravy, technické prohlídky požární techniky a věcných prostředků požární ochrany ve výši 10.840,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace prostřednictvím Zlínského kraje z rozpočtu Ministerstva vnitra GR HZS ČR č. j. MV-23140-18/PO-IZS-2017 ze dne 11. 10. 2017, dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 17. 10. 2017 – *výpis č. 26, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 6 schválený usnesením ZO č. 23 ze dne 1. 3. 2018 (viz. rozpočtová opatření),*
- **neinvestiční finanční příspěvek na umělou obnovu sadbou a výchovu lesních porostů do 40 let skutečného věku porostu v celkové výši 110.442,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116), dotace byla poskytnutá ve výši 14.592,- Kč na základě Rozhodnutí OŽP a Ze KÚZK ze dne 2. 11. 2017 pod č.j. KUZL 70073/2016 (na účet obce u ČNB přijata dne 30. 11. 2017 – *výpis č. 31 a ve výši 95.850,- Kč na základě Rozhodnutí OŽP a Ze KÚZK vydaného dne 24. 11. 2017 pod č.j. KUZL 43484/2017 (na účet obce u ČNB přijata dne 6. 12. 2017 – výpis č. 33. Navýšení rozpočtu o poskytnuté příspěvky bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2017 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 22 ze dne 14. 12. 2017*
- **neinvestiční finanční příspěvek na vyklizování a přibližování dříví koněm ve výši 4.873,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015 na pol. 4116), poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného OŽP a Ze KÚZK dne 21. 11. 2017 pod č.j. KUZL 58411/2017, na účet obce u ČNB přijat dne 30. 11. 2017 – *výpis č. 31, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2017 schváleným usnesením ZO č. 22 ze dne 14. 12. 2017,*
- **neinvestiční dotaci ve výši 353.478,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, z toho část ze SR ve výši 53.021,70 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 300.456,30 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace ve výši 212.086,80 Kč byla poskytnuta na základě aviza z MŠMT čj. MŠMT-26893/2016-8 ze dne 10. 3. 2017, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 22. 3. 2017 – *výpis č. 6 z 22. 3. 2017, a avizá ač. MŠMT-34144/2016-42 ze dne 1. 12. 2017 ve výši 141.391,20 Kč, na účet obce u ČNB přijata dne 6. 12. 2017 – výpis č. 33, dotace byla určena Mateřské škole Bánov na realizaci*

zastupitelstva obce č. 20 dne 24. 8. 2017, vklad do katastru nemovitostí dosud neproveden - vyřizují kupující.

Dne 11. 10. 2017 uzavřela obec **kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 4362/2 o výměře 107 m² a pl. č. 1094/2 o výměře 9 m² oddělené z původní parcely p. č. 4362 o výměře 480 m² v k. ú. Bánov GP č. 936-37/2016 ze dne 17. 3. 2017, „**Kupní cena sjednána dohodou ve výši 100,- Kč/m², tj 11.600,- Kč – úhrada provedena...**, záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 8. 8. 2017 doposud, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 24. 8. 2017, vklad do katastru nemovitostí dosud neproveden - vyřizují kupující.

OdPa 3639 pol. 3122

Finanční příspěvky byly uhrazeny na základě dvou uzavřených **Smluv o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě ZTV II a Za Poliklinikou - Šraňky**).

Dne 20. 4. 2017 byla uzavřena **Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Šraňky“**. Obec je výlučným vlastníkem p. č. 2045/203 a 2045/204 v k. ú. Bánov, na dotčených pozemcích jsou situovány a vybudovány inženýrské sítě, kanalizace, vodovod, plynovod, komunikace, rozvody NN, veřejné osvětlení, to vše za účelem výstavby RD na přilehlých pozemcích. Náklady na vybudování IS byly hrazeny z finančních prostředků obce a finančního podílu poskytovatelů, stanovenou usnesením ZO ze dne 15. 9. 2008 ve výši 150.000,- Kč (je poměrně krácena za náklady na plynifikaci ve výši 25.000,- Kč), **celkem 125.000,- Kč – uhrazena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 21. 7. 2017 – denní výpis při pohybu č. 131.**

Dne 23. 11. 2017 uzavřela obec s poskytovatelem **Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě ZTV II**. Poskytovatel je výlučným vlastníkem pozemku p. č. 2045/344, původní majitel pozemku uhradil obci podíl na vybudování IS ve výši 100.000,- Kč, **50.000,- Kč** na náklady spojené s výstavbou vodovodu a plynovodu uhradil poskytovatel **bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 21. 12. 2017 – denní výpis při pohybu č. 227.**

Obec kupující

Výdaje na nákup pozemků byly k 31. 12. 2017 vykázány na OdPa3639 pol. 6130 –Pozemky v celkové výši 4.200,- Kč.

Dne 13. 9. 2017 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup nově vytvořené p. č. 4381/22 o výměře 6 m² oddělené z p. č. 4381/17 o výměře 72 m² v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 100,- Kč/m², tj. celkem 600,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 22. 9. 2017 – VPD 1338. Odkup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 24. 8. 2017, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10. 11. 2017, právní účinky vkladu k 19. 10. 2017.**

Dne 13. 9. 2017 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup nově vytvořené p. č. 4381/21 o výměře 3 m² oddělené z p. č. 4381/16 o výměře 67 m² v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 100,- Kč/m², tj. celkem 300,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 22. 9. 2017 – VPD 1339. Odkup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 24. 8. 2017, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10. 11. 2017, právní účinky vkladu k 19. 10. 2017.**

Dne 14. 9. 2017 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup nově vytvořené p. č. 7482 o výměře 3 m² oddělené z p. č. 469 o výměře 426 m² v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši**

Písemná výzva k podání nabídky do výběrového řízení byla uveřejněna na úřední desce obce od 10. 4. 2017, předpokládaná hodnota 2.165.000,- Kč bez DPH, pro hodnocení nabídek bylo stanoveno jediné kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. V termínu stanoveném v podmínkách výzvy k podání nabídky se přihlásilo 7 uchazečů, jeden účastník se omluvil.

Na základě Zprávy o hodnocení nabídek ze dne 15. 5. 2017 byla zakázka přidělena firmě LISONĚK, s. r. o. Uherský Brod s nabídkovou cenou ve výši 1.949.208,- Kč vč. DPH.

S vybraným uchazečem byla dne 24. 5. 2017 uzavřena Smlouva o dílo č. 2017/13 na částku 1.949.208,- Kč vč. DPH.

Zveřejněna byla na profilu zadavatele dne 25. 5. 2017.

Dne 24. 8. 2017 byl zastupitelstvem obce schválen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, který se týkal navýšení ceny o částku 114.114,- Kč bez DPH, **celková cena díla vč. DPH ve výši 2.087.286,- Kč.**

Dodatek byl podepsán dne 25. 8. 2017 a zveřejněn na profilu zadavatele od 11. 9. 2017.

V roce 2017 obec uhradila dodavatelské faktury:

č. 217110147 ze dne 22. 11. 2017 na **minus 1,- Kč** za opravu ceny, na účet obce připsáno 24. 11.2017.

č. 217110103 ze dne 31. 8. 2017 na **114.114,- Kč**, z účtu obce uhrazeno dne 22. 9. 2017.

č. 217110100 ze dne 31. 8. 2017 na **834.949,- Kč**, z účtu obce uhrazeno dne 18. 9. 2017.

č. 217110081 ze dne 31. 7. 2018 na **489.062,- Kč**, z účtu obce uhrazeno dne 9. 8. 2017.

č. 217110068 ze dne 30. 6. 2018 na **286.905,- Kč**, z účtu obce uhrazeno dne 17. 7. 2017.

Z předložených přehledů vypořádaného DPH s FÚ v režimu přenesení daňové povinnosti činilo celkové DPH z dodavatelských faktur **362.256,23 Kč**, **celková cena díla vč. DPH byla uhrazena ve výši 2.087.285,23 Kč.**

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě plánu kontrolní činnosti bylo dne 16. 8. 2017 vydáno Oznámení o zahájení kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění u příspěvkových organizací Základní škola Bánov a Mateřská škola Bánov a pověření č. 1/2017 a č. 2/2017 k vykonání kontroly v období od 20. 8. 2017 do 21. 10. 2017.

Z provedených kontrol vypracoval pověřený finanční výbor dne 26. 9. 2017 **Zápis o kontrole hospodaření v PO Základní škola Josefa Bublíka Bánov.** Předmětem kontroly byly faktury, bankovní výpisy, pokladna, bylo konstatováno, že nahodilou kontrolou předložených dokladů nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky a pochybení.

Dne 19. 9. 2017 byl vyhotoven **Zápis o kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci Mateřská škola Bánov.** Předmětem kontroly byly faktury, bankovní výpisy, pokladna, bylo konstatováno, že nahodilou kontrolou předložených dokladů nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky a pochybení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne **15. 12. 2016** v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2017, z **19. 1. 2017, 9. 3. 2017, 4. 5. 2017, 15. 6. 2017, 24. 8. 2017, 18. 10. 2017, 14. 12. 2017** a **1. 3. 2017** - schválení rozpočtového opatření 6/2017 - viz rozpočtová opatření.

Zastupitelstvo se scházelo **v souladu s ustanovení § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.**

K 31. 12. 2017 byl vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 16.195,- Kč (poslední doklad č. 14 ze dne 30. 12. 2017). Byla provedena kontrola pokladních dokladů za červen 2017 a listopad 2017 – bez nedostatků.

Údaje ve výkazu zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2017:
 Náklady celkem..... 219.655,- Kč
 Výnosy celkem..... 355.132,- Kč
 Výsledek hospodaření..... 135.477,40 Kč (před zdaněním i výsledek běžného účetního období ve stejné výši) byl součástí vykázaného zůstatku v rozvaze za období 12/2017 - část C, bod III. 1.

Náklady byly vykázány na účtu: **501** – Spotřeba materiálu ve výši 1.889,13 Kč
504 – Prodané zboží ve výši 213.291,80 Kč **518** – Ostatní služby ve výši 4.474,39 Kč.

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

Rozpočtová odpovědnost

Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Příjem v roce 2014.....	39.482.275,-
Příjem v roce 2015.....	34.367.862,-
Příjem v roce 2016.....	33.489.134,-
<u>Příjem v roce 2017.....</u>	<u>42.575.892,-</u>
Celkem.....	149.915.163,-
Průměr příjmů z 4 roky.....	37.478.791,-
<u>Dlouhodobé úvěry (451).....</u>	<u>1.399.964,-</u>
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	4 %

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2016 byla schválena v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 19 dne 15. 6. 2017** - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2016, který obsahoval náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013, Sb. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

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.

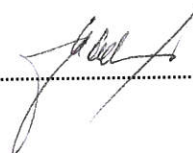
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bánov dne 6. dubna 2018

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 nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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. dubna 2018

OBEC BÁNOV
687 54 BÁNOV č. 700
IČO: 00290785

.....
podpis



1 x obdrží: Obec Bánov
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní