

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 námitky.

**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

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn</b> na internetových stránkách a na úřední desce 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, tj. od 30. 11. 2016 do 15. 12. 2016 <b>v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu</b> bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</b></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, <b>její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován</b>, byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 zpracovaného programem Gordic za období 13/2017 – bez rozdílů.</p> <p><b>Změny rozpočtu:</b>  <b>RO1</b> schválená usnesením zastupitelstva obce č. 18 ze dne 4. 5. 2017  <b>RO2</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 19 ze dne 15. 6. 2017  <b>RO3</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 20 ze dne 24. 8. 2017  <b>RO4</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 21 ze dne 18. 10. 2017  <b>RO5</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 22 ze dne 14. 12. 2017  <b>RO6</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 23 ze dne 1. 3. 2018  <b>byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2017 - 6/2017 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p><b>Usnesením ZO č. 22 ze dne 14. 12. 2017</b> byla delegována pravomoc na starostu obce Bánov a účetní obce provádět rozpočtová opatření v období od 14. 12. 2017 do 31. 12. 2017, zastupitelstvo obce vyslovuje předběžný souhlas s prováděnými změnami. Následně byly změny schváleny usnesením ZO č. 23 dne 1. 3. 2018, týkaly se přijetí dotace pro SDH ve výši 11.000,- Kč a dotace z ÚP v celkové výši 15.000,- Kč.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna <b>v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p>K 31. 12. 2017 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 96,94 % a ve výdajové části na 78,71 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p><b>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Rozpočtový výhled</b> byl zpracován <b>na období 2016 - 2018 v souladu s § 3 výše citovaného zákona</b>, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9 ze dne 17. 12. 2015.</p> <p>Vzhledem k tomu, že byl střednědobý výhled rozpočtu na následující roky schválen přede dnem nabytí účinnosti novely tohoto zákona, byl <b>v souladu s Přejícným ustanovením zákona 250/2000 Sb., v platném znění, čl. XV. zákona 24/2017 Sb., zveřejněn dne 23. 3. 2017, tj. do 30 dnů ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.</b></p>

**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, rozpočtovaný 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 peněžitými 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.**

Obec Bánov zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

#### Bankovní výpis

#### **K 31. 12. 2017 měla obec vykázané zůstatky bankovních účtů v rozvaze na účtech:**

**231 – Základní běžný účet v celkové výši 16.968.539,90 Kč** byl ověřen na zůstatky bankovních výpisů účtů:

- č. **94-916721/0710** u ČNB (dotační, AU 231 0042), zůstatek **7.825,40 Kč** byl ověřen na výpis pořadové č. 35.
- č. **3224081309/0800** u ČS (ČOV, AU 231 0041), zůstatek **1.844,50 Kč** byl ověřen na výpis pořadové č. 012.
- č. **3025721/0100** u KB (ZBÚ, AU 231 0040), zůstatek **16.958.870,- Kč** byl ověřen na bankovní výpis denní při pohybu na účtu pořadové č. 233.

**451 – Dlouhodobé úvěry, zůstatek ve výši 1.399.964,- Kč** byl ověřen na výpis bankovního účtu

- č. **354702499/0800** u České spořitelny (AU 451 0290) pořadové č. 012.

#### 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 2017.**

#### Evidence majetku

#### **Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2017 vykázán v celkové výši 772.993,20 Kč na účtech:**

**018 - Drobný dl. nehmotný majetek** ve výši **61.759,- Kč**, počáteční stav 60.309,- Kč, přírůstek 1.450,- Kč (elektronická kniha jízd). V roce 2017 nebyl DNM vyřazen.

**019 - Ostatní dl. nehmotný majetek** ve výši **711.234,20 Kč** (beze změny od 1. 1. 2017).

**Dlouhodobý hmotný majetek** k 31. 12. 2017 vykázán v celkové 330.143.257,99 Kč na účtech:

**031 - Pozemky** ve výši **38.701.825,50 Kč**. Počáteční stav 38.825.773,50 Kč. Hodnota pozemků byla v roce 2017 navýšena o celkem 12.158,- Kč. Jednalo se o zařazení bezúplatně darovaného pozemku p. č. 66/3 o výměře 676 m<sup>2</sup>, oceněný na 7.958,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 1. 8. 2016, zápis do katastru nemovitostí byl proveden dne 23. 8. 2016. V roce 2016 nebyl pozemek zařazen do evidence.

Dále o odkup pozemků p. č. 7482 o výměře 3 m<sup>2</sup> za 300,- Kč, p. č. 4381/21 o výměře 3 m<sup>2</sup> za 300,- Kč, p. č. 4381/22 o výměře 6 m<sup>2</sup> za 600,- Kč a návrh na vklad 3.000,- Kč. Ve výdajích výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu bylo na OdPa 3639 pol. 6130 zaúčtováno 4.200,- Kč). Vyřazení pozemků bylo v roce 2017 provedeno v celkové výši 136.106,- Kč (ověřeno na uzavřené kupní smlouvy).

**032 - Kulturní předměty** ve výši **52.860,- Kč** (beze změny od 1. 1. 2017).

**021 - Stavby** ve výši **276.727.031,51 Kč**. Počáteční stav 269.511.166,47 Kč. Hodnota majetku byla navýšena o celkem 7.215.865,04 Kč. Jednalo se o převod dokončených investic do majetku – technické zhodnocení budovy č. p. 428, dětské hřiště, přeložka VN ZTV IV, prodloužení plynovodu, výstavba nové cesty, rekonstrukce chodníku). V roce 2017 nebyl vyřazován majetek z evidence.

**022 - Samostatné hmotné movité věci** ve výši **7.670.576,90 Kč**. Počáteční stav 7.527.658,90 Kč, přírůstek v celkové výši 142.918,- Kč (nákup šípové radlice 70.439,- Kč a zametače 72.479,- Kč. Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu



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 Hoštáky 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 vykázaný 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 vykázano 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 vykázano **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.

Byla provedena kontrola tvorby předpisu a zaúčtování úhrad na položky rozpočtové skladby v roce 2017:

- ✓ **u pohledávek z poplatků za komunální odpad** – účet 315 0100 předpis na str. MD ve výši 957.243,- Kč, proti účtu 606 0300 na str. DAL ve výši 957.243,- Kč. Předpis 957.243,- Kč, úhrady zaúčtovány na str. DAL účtu 315 v celkové výši 957.243,- Kč, nedoplatek 0,- Kč.
- ✓ **u pohledávek z poplatků za psy** – účet 315 0110 předpis na str. MD ve výši 26.875,- Kč, proti účtu 606 0300 na str. DAL ve výši 26.875,- Kč. Předpis 26.875,- Kč, úhrady zaúčtovány na str. DAL účtu 315 v celkové výši 26.875,- Kč, nedoplatek 0,- Kč.

V rozvaze **na účtu 315** – Jiné pohledávky z hlavní činnosti byl k 31. 12. 2017 vykázán zůstatek **v nulové výši**.

**Byla provedena kontrola zaúčtování úhrad na položky rozpočtové skladby:**

- **pol. 1340** (odpad) - vykázáno 957.243,- Kč, úhrady zaúčtované na účtu 315 ve výši 957.243,- Kč, 0,00 Kč.
- **pol. 1341** (pes) – vykázáno 26.875,- Kč, úhrady zaúčtované na účtu 315 ve výši 26.875,- Kč, bez rozdílu.

Ve výkazu zisku a ztráty **na účtu 606 – Výnosy z místních poplatků** byl k 31. 12. 2017 vykázán celkový zůstatek **958.218,- Kč** (odpad 957.243,- Kč + pes 26.875,- Kč + veřejné prostranství 4.100,- Kč). Součet předpisů zaúčtovaných na **účtu 315** v celkové výši **984.118,- Kč** (za odpad a ze psů), rozdíl ve výši 25.900,- Kč se týkal na účet 606 zaúčtované částky 30.000,- Kč za pronájem popelnic – ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu vykázáno na OdPa 3722 pol. 2133 a částka za veřejné prostranství účtována proti pokladně.

**Evidence závazků**

**K 31. 12. 2017 byly evidovány dlouhodobé závazky v celkové výši 1.411.848,- Kč na účtech:**

**451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 1.399.964,- Kč.**

Jednalo se nesplacený úvěr poskytnutý na akci: Kanalizace a ČOV Bánov ve výši 14.000.000,- Kč. Pro vedení úvěru byl u České spořitelny zřízen účet č. 354702499/080. Splácení jistiny bylo stanoveno pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 233.334,- Kč od 31. 7. 2013, poslední splátka bude provedena dne 30. 6. 2018. V roce 2017 byly splátky prováděny v souladu se smlouvou a bylo uhrazeno celkem 2.800.008,- Kč.

**459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 11.884,- Kč.**

Vykázaný zůstatek se týkal závazku vyplývajícího ze Smlouvy o nájmu, která byla uzavřena 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. Obec dne 27. 1. 2017 odeslala oznámení o navýšení nájemného od 1. 1. 2017 o inflační koeficient (0,7 %) – roční nájemné za rok 2017 bylo vypočítáno ve výši 12.499,- Kč. Počáteční stav účtu 24.383,- Kč, uhrazeno nájemné za rok 2017 ve výši 12.499,- Kč.

**Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 1.819.583,- Kč na účtech:**

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši **484.022,- Kč**. Jednalo se zálohy na služby k nájmu v bytech a zálohy na služby v DCHB.

**331 – Zaměstnanci** ve výši **84.816,- Kč**, mzdy -ověřeno na rekapitulaci – sumář za období 12/2017.

**336 – Sociální zabezpečení** ve výši **96.382,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd – sumář za období 12/2017.

**337 – Zdravotní pojištění** ve výši **43.633,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd – sumář za období 12/2017.

**342 – Ostatní daně, poplatky** ve výši **178.853,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci

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 vykazané 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)

<b>Faktura</b>	Originály dodavatelských faktur byly zakládány samostatně, v rámci přezkoumání byly kontrolovány dodavatelské faktury č. 148 až 252 – bez nedostatků.
<b>Hlavní kniha</b>	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.
<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	<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>
<b>Kniha došlých faktur</b>	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.
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	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, <b>nedoplatek 16.855,- Kč byl součástí vykazaného zůstatku na účtu 311 – Odběratelé</b> , blíže viz Evidence pohledávek.
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p>Zastupitelstvo obce mělo 11 členů, pro výkon funkce byla uvolněna funkce starosty a místostarosty.</p> <p><b>Dne 16. 4. 2015 s účinností od 1. 5. 2015</b> schválilo ZO výši odměn neuvolněným členům ZO - odměny budou vypláceny <b>v maximální výši dle přílohy č. 1, i v případě budoucí změny nařízení vlády č. 37/2003 Sb.</b> Při souběhu výkonu několika funkcí bude poskytnuta odměna jakou součet zastupitelstvem stanovených odměn za jednotlivé funkce dle přílohy č. 1.</p>

S účinností od 1. 1. 2017 (nařízením vlády č. 414/2016) došlo ke změně nařízení vlády č. 37/2003 Sb. - zvýšení odměn za výkon funkce uvolněným a neuvolněným členům ZO. **Pro rok 2017 dle předložených mzdových listů byla výše měsíční odměny neuvolněným členům ZO navyšována dle usnesení ZO ze dne 16. 4. 2015 a v souladu s platnou přílohou č. 1 nařízení vlády** tj. předseda výboru+ člen výboru+člen ZO+příplatek za obyvatele 2.817,- Kč; předseda výboru+člen ZO+příplatek za obyvatele 1.841,- Kč; člen výboru+člen ZO+ příplatek za obyvatele 1.575,- Kč; 2xčlen výboru+člen ZO+ příplatek za obyvatele 2.551,- Kč.

Odměna uvolněného starosty a uvolněného místostarosty vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2017 - 2090 obyvatel, dle nařízení vlády 37/2003 Sb., v platném znění byla podle § 1 odst. 3 zvýšena o částku 2.000,- Kč.

Kontrolou mzdových listů byla výše poskytované měsíční odměny uvolněným a neuvolněným členům zastupitelstva vyplácena ve stanovené výši dané platným nařízením vlády.

#### Pokladní doklad

**Příjmové a výdajové pokladní doklady** byly zpracovány v programu Gordic, číslovány jednou souvislou číselnou řadou, doloženy u **pokladního deníku**.

**Pokladní doklady byly kontrolovány za měsíc červen 2017(d. č. 731 - 784) v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními doklady a na zápisy v pokladním deníku, nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.**

#### Pokladní deník

**Pokladní deník** veden v programu Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán po ukončení měsíce, zůstatky byly převáděny ve správné výši.

**Zůstatek pokladní hotovosti v pokladně OÚ k 31. 12. 2017 byl nulový** a v nulové výši byl se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2017 ve výši 16.195,- Kč **vykázán na rozvahovém účtu 261**, poslední zápis v pokladně OÚ – VPD č. 1650 ze dne 29. 12. 2017 – odvod pokladní hotovosti ve výši 146.318,- Kč na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 – doloženo pokladní složenkou a dokladem o vkladu hotovosti na účet u KB, a. s. ze dne 29. 12. 2017 a ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu na účtu č. 233. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nevhodné výdaje.

#### Příloha rozvahy

Příloha ÚSC vyhotovená programem Gordic se stavem k 31. 12. 2017 obsahovala vysvětlení a doplňující informace zejména dle us. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění.

#### Rozvaha

Ke kontrole byla předložena sestavená dne 2. 3. 2018 programem Gordic se stavem 31. 12. 2017.

**Aktiva v celkové výši 314.532.085,78 Kč se rovnala pasivům. Korekce v celkové výši 45.630.567,98 Kč byla tvořena oprávkami k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.**

**Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2017 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, ověřeno na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003.

**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
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>48.995.892,28</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	6.420.000,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>42.575.892,28</b>
Běžné výdaje .....	28.838.466,80
Kapitálové výdaje .....	8.274.460,62
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>37.112.927,42</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	6.420.000,-
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>30.692.927,42</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	11.882.964,86
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017.....	7.740.583,04
- uhrazené splátky dlouhodob. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....	-2.800.008,-
- operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....	145.000,-
<b>= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2017.....</b>	<b>16.968.539,90</b>



**Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2017: ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 16.958.870,- 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 1.844,50 Kč – ověřeno na výpis č. 012 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 7.825,40 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 35.**

#### Výkaz zisku a ztráty

Předložen se stavem k 31. 12. 2017, zpracován programem Gordic dne 2. 03. 2018.

**Obec hospodařila se ziskem ve výši 16.608.511,79 Kč za hlavní činnost a ziskem ve výši 135.477,40 Kč za hospodářskou činnost.** Celková částka 16.743.989,19 Kč souhlasila s řádkem C-III.1 v rozvaze. Obec provozuje hospodářskou činnost - minibar ve Sportovní hale.

Hospodářský výsledek z roku 2016 v celkové výši 6.008.721,41 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky k 31. 12. 2017 v celkové výši 44.066.840,21 Kč.

V rámci přezkoumání hospodaření 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. 1334, 1339, 1381) a SU 605 (pol. 1361) - **nebyly zjištěny rozdíly.**

Obec v kontrolovaném období do 31. 12. 2017 realizovala výnosy z prodeje pozemků obce (**účet 647**) v celkové výši **5.948.360,50 Kč**. Jednalo se o zaúčtování:

- **5.928.202,50 Kč** – prodej 13 stavebních pozemků bez DPH (hodnota celkem 7.173.125,- Kč (5.928.202,48 Kč + 21 % DPH 1.244.922,52 Kč) na základě uzavřených kupních smluv.
- **7.958,- Kč** - zaúčtována částka za bezúplatný převod pozemku na základě darovací smlouvy.
- **částky 600,- Kč** z kupní smlouvy uzavřené dne 30. 8. 2017 za prodej obecního pozemku p. č. 294/4
- **částky 11.600,- Kč** z kupní smlouvy uzavřené dne 10. 10. 2017 za prodej obecních pozemků p. č. 4362/2 a 1094/2. Do konce účetního období nebyl proveden vklad těchto pozemků do katastru nemovitostí.

Na účtu **554 – Prodané pozemky** byla vykázána částka **5.928.202,- Kč** – stavební pozemky bez DPH.

Dále obec realizovala nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši **388.671,94 Kč**, částka odpovídala obratu strany MD účtu 028 vykázáno v hlavní knize za období 12/2017.

#### Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

##### **Rozvaha k 31. 12. 2017 Základní škola Josefa Bublíka, Bánov**

Předložena rozvaha sestavená v souladu s přílohou č. 1 k vyhl. 410/2009 Sb., s přesností na 2 desetinná místa, zpracovaná dne 13. 2. 2018 se stavem k 31. 12. 2017.

**Aktiva celkem byla vykázána v celkové výši 3.591.690,90 Kč a rovnala se pasívům celkem.**

##### **Stálá aktiva vykázána ve výši 10.526.209,77 Kč**

**Korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 10.059.291,77 Kč**, z toho korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 219.766,67 Kč účtu 018, korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 9.839.525,10 Kč na účtech 021 ve výši 62.011,- Kč, 022 ve výši 2.730.489,10 Kč



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

- 336 – Sociální zabezpečení – vykázáno v celkové výši 294.796,- Kč
- 337 – Zdravotní pojištění – vykázáno v celkové výši 126.588,- Kč
- 342 – Ostatní daně, poplatky a peněžitá plnění - vykázány v celkové výši 111.507,- Kč
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím vykázány ve výši 8.890,- Kč
- 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykázány ve výši 374.231,40 Kč
- 383 – Výdaje příštích období - vykázány ve výši 14.916,20 Kč
- 384 – Výnosy příštích období – vykázány ve výši 11.040,- Kč
- 389 – Dohadné účty pasivní – vykázány ve výši 141.500,- Kč
- 378 – Ostatní krátkodobé závazky – vykázány ve výši 777.687,- Kč

**Rozvaha k 31. 12. 2017 Mateřská škola Bánov**

Předložena rozvaha sestavená programem KEO-W v souladu s přílohou č. 1 k vyhl. 410/2009 Sb., s přesností na 2 desetinná místa, zpracovaná dne 11. 2. 2018 se stavem k 31. 12. 2017.

**Aktiva celkem byla vykázána v celkové výši 847.144,03 Kč a rovnala se pasivům celkem.**

**Stálá aktiva vykázána ve výši 1.640.662,70 Kč**

**Korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 1.640.662,70 Kč, z toho korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 83.084,-Kč účtu 018, korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 1.557.578,70 Kč na účtu 028.**

**Korekce oběžných aktiv vykázána v nulové výši.**

**Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 83.084 Kč na účtu:**

**018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 1.557.578,70 Kč na účtu:**

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši**

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši**

**Oběžná aktiva vykázána ve výši 847.144,03 Kč**

**Zásoby ve výši 24.135,99 Kč**

**112 – Materiál na skladě**

**Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 39.966,- Kč na účtech:**

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – vykázány ve výši 34.446,- Kč**

**381 - Náklady příštích období – vykázány ve výši 5.520,- Kč**

**Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 783.042,04 Kč na účtech:**

**241 - Běžný účet vykázán zůstatek ve výši 745.116,05 Kč**

**243 – BÚ FKSP zůstatek vykázán ve výši 21.030,99 Kč**

**261 – Pokladna vykázán zůstatek 16.895,- Kč**

**Vlastní kapitál vykázán v celkové výši 243.578,67 Kč**

**Jmění účetní jednotky vykázáno ve výši 9.936,16 Kč na účtu 401**

**Fondy účetní jednotky vykázány v celkové výši 232.744,04 Kč na účtech:**

**411- Fond odměn vykázán zůstatek ve výši 388,- 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 výši .....16.595.694,10 Kč

**Výsledek hospodaření.....48.793,12 Kč**

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

**Nejvyšší podíl výnosů činily** výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykazané 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 výši .....4.841.575,82 Kč

**Výsledek hospodaření.....898,47 Kč**

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

**Nejvyšší podíl výnosů činily** výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykazané 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.

**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** 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 dárce

V roce 2017 bylo uzavřeno celkem 24 Darovacích smluv evidovaných pod číslem 1/2017 až 24/2017 na celkovou částku 41.300,- Kč (2 x 1.500,- Kč, 3 x 3.000,- Kč, 9 x 2.000,- Kč, 3 x 1.000,- Kč, 1 x 1.800,- Kč, 5 x 300,- Kč a 1 x 5.000,- Kč). Výše darů byla schvalována starostou obce. Finanční částky byly vypláceny v hotovosti z pokladny OÚ. Smlouvy č. 2/2017 a č. 3/2017 byly vyplaceny z účtu obce.

Bylo ověřeno vyplacení finanční částky u darovací smlouvy číslo:

- 23/2017 – částka vyplacena dne 20. 12. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 1617
- 24/2017 - částka vyplacena dne 20. 12. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 1617
- 17/2017 – částka vyplacena dne 13. 12. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 1587
- 7/2017 – částka vyplacena dne 8. 12. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 1568

K pokladním dokladům byly přiloženy kopie uzavřených darovacích smluv.

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

Neinvestiční dotace byly na základě 22 uzavřených veřejnoprávních smluv poskytnuty v celkové výši 808.000,- Kč, rozpočtovány na OdPa 6409 pol. 5229 ve výši 800.000,- Kč. Plnění k 31. 12. 2017 zaúčtováno na pol. 5229 v celkové výši 583.180,- Kč, **z toho dotace na VPS činily 568.000,- Kč**, dary 8.000,- Kč a příspěvek SMS celkem 7.180,- Kč. Na OdPa 6409 pol. 5229 zaúčtovány poskytnuté neinvestiční dotace v celkové výši 518.000,- Kč. OdPa 4351 pol. 5229 byla zaúčtována dotace výši 50.000,- Kč - jednalo se o dotaci pro Oblastní chartu Uh. Brod – za účelem poskytování sociálních služeb – pečovatelské služby v obci Bánov.

*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:**

- **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, Nextservise.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.

2017 dodavatelem LIVE Telecom s. r. o., Praha za zúčtovací období září 2017 **na celkovou částku 931,- Kč** - - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce z KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 11. 10. 2017 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 181, **z dotace provedena částečná úhrada,**

- ✓ **náklady na spotřebu vody – úklid volebních místností, toalety v celkové výši 1.138,-Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 900004 s propočtem spotřeby,
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 302,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 900005 s propočtem spotřeby pro 1. i 2. volební okrsek,
- ✓ **výdaje na PHM ve výši 413,- Kč – nákup PHM** doloženo dokladem č. 2769/1/171006 ze dne 6. 10. 2017 vystavený za nákup PHM **v celkové hodnotě 2.500,- Kč** – úhrada provedena v hotovosti dne 16. 10. 2016 – doloženo VPD č. 1392, **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 (14 l x 39,50 Kč),
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 16ti členů volební komise v celkové výši 2.304,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 117002 vystavenou dne 23. 10. 2017 dodavatelem Karel Polanský ml., Bánov za občerstvení pro 16 členů volební komise dne 20. a 21. 10. 2017 v celkové hodnotě 4.880,- Kč, **úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a.s. č. 3025721/0100 dne 30. 10. 2017 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 191, z dotace provedena částečná úhrada faktury,**
- ✓ **výdaje na odměny 16ti členů OVK v celkové výši 21.800,- Kč** – 2 x předseda 1.600,- Kč, 2 x zapisovatelka 1.500,- Kč a 12 x člen volební komise 1.300,- Kč
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 7.758,- Kč,** tj. 1.724 ks x 4,50 Kč – provedeno a vyplaceno na základě dvou uzavřených Dohod o provedení práce ze dne 12. 10. 2017.

**Finanční vypořádání** neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 50.000,- Kč bylo provedeno dne 1. 2. 2018, **vratka nedočerpané dotace ve výši 7.712,- Kč byla provedena dne 1. 2. 2018** z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 na účet kraje 20095-718661/0710, VS 64025364, KS 308..

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 ze dne 19. 12. 2013, v platném znění a zákona o volbách č. 247/1995 Sb, ve znění pozdějších předpisů.

**Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.**

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 801.700,- Kč,** (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. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2017, příspěvek se zaokrouhuje se na celé stokoruny, pro rok 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %, byla zohledněna změna počtu obyvatel u jednotlivých správních



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 skutečný 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 GŘ 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*

projektu č. **CZ02.3.68/0.0/16-22/0002942** prostřednictvím rozpočtu obce Bánov navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2017 schváleného usnesením zastupitelstva č. 18 ze dne 4. 5. 2017 a č. 5/2017 schváleného usnesením ZO č. 22 ze dne 14. 12. 2017,

- **neinvestiční dotaci ve výši 374.231,40 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, z toho část ze SR ve výši 56.134,71 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 318.096,69 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě aviza z MŠMT čj. MŠMT-34144/2016-36 ze dne 23. 10. 2017, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 23. 10. 2017 – výpis č. 28, dotace byla určena Základní škole Bánov **na realizaci projektu č. CZ02.3.68/0.0/16-22/0007725** prostřednictvím rozpočtu obce Bánov navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2017 schváleného usnesením ZO č. 22 ze dne 14. 12. 2017
- **investiční dotaci na akci „Modernizace sběrného dvora v obci Bánov“ ve výši 1.585.713,26 Kč** (přijetí dotaci zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, dotace zaúčtována jako nástroj 103, zdroj 5 – prostředky EU). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 9. 6. 2017 – výpis č. 14, navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2017 schváleného usnesením ZO č. 19 z 5. 6. 2017, **investiční dotaci na akci „Na hřiště do Bánova, tam je vždy zábava“ ve výši 400.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 10. 7. 2017 pod č.j. MMR-26917/2017-52, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 17. 10. 2017 – výpis č. 26, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 2/2017 schváleným usnesením ZO č. 19 ze dne 15. 6. 2017.

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

**Obec jako prodávající**

**K 31. 12. 2017** vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši **6.760.3225,- Kč**, vykázány a OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 6.585.325,- Kč a na OdPa 3639 pol. 3122 – Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 175.000,- Kč.

**OdPa 3639 pol. 3111**

**Jednalo se o kapitálové příjmy z prodeje pozemků parc. č. 5549/2 – 5549/14**, které byly odděleny z parc. č. 5549 o celkové výměře 20517 m<sup>2</sup> – ostatní plocha v k. ú. Bánov GP č. 891-70/2016 ze dne 3. 3. 2016. Prodej byl uskutečněn na základě **13 kupních smluv uzavřených v období od 23. 1. 2017 do 16. 3. 2017.**

*Záměr k prodeji pozemků je zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2016 do 14. 12. 2016. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16, bod 8 – 20 dne 19. 1. 2017. Doložena vyrozumění o provedených vkladech do katastru nemovitostí.*

*Úhrady kupních cen provedeny bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 – ověřeno na denní bankovní výpisy při pohybu.*

**Dne 30. 8. 2017** uzavřela obec **kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 294/4 o výměře 6 m<sup>2</sup> oddělený z původní parcely p. č. 4382/1 k. ú. Bánov v GP č. 982-299/2017 ze dne 29. 7. 2017, **Kupní cena sjednána dohodou ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj 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.*

**Dne 11. 10. 2017** uzavřela obec **kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 4362/2 o výměře 107 m<sup>2</sup> a pl. č. 1094/2 o výměře 9 m<sup>2</sup> oddělené z původní parcely p. č. 4362 o výměře 480 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov GP č. 936-37/2016 ze dne 17. 3. 2017, „**Kupní cena sjednána dohodou ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, 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 plynofikaci 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 m<sup>2</sup> oddělené z p. č. 4381/17 o výměře 72 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup> oddělené z p. č. 4381/16 o výměře 67 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup> oddělené z p. č. 469 o výměře 426 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov GP č. 950-293/2017 ze dne 25. 7. 2017, **kupní cena stanovena dohodou ve výši**

**100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. celkem 300,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 22. 9. 2017 – VPD1340.** *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.*

*Poplatky za rozhodnutí o vkladu do katastru nemovitostí 3 x 1.000,- Kč) uhradila v souladu s čl. V výše uvedených kupních smluv Obec Bánov, vykázána na OdPa 3639 pol. 3122.*

**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“.**

**Splátky: stanoveny jako měsíční ve výši 233.334,- Kč**, první splátka byla uhrazena dne 31. 7. 2013, **v roce 2017 bylo uhrazeno na splátkách 2.800.008,- Kč v souladu se smlouvou – splátky vykázány na pol. 8124. Splátky byly rovny rozdílu mezi zůstatkem nesplaceného úvěru k 1. 1. 2017 ve výši 4.199.972,- Kč a zůstatkem k 31. 12. 2017 ve výši 1.399.964,- Kč. Vykázaný zůstatek nesplaceného úvěru na účtu 451 se rovnal zůstatku na výpisu z úvěrového účtu č. 354702499/0800 č. 012 se stavem k 31. 12. 2017.**

**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 příborem a proměnnou úrokovou sazbou 1,2 % na dobu splatnosti 5 let.**

**Smlouvy o věcných břemenech**

*V kontrolovaném období zastupitelstvo obce schvalovalo smlouvy:*

**Usnesením č. 16** ze dne 19. 1. 2017 – Smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-014330042000/001 a Smlouvu č. 1030035629/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (nebyla kontrolována)

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330042000/001 byla podepsána 7. 2. 2017, zatížený pozemek p. č. 2045/363, zřízené věcné břemeno je sjednáno jako časově neomezené, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene sjednána ve výši 1.500,- Kč bez DPH.

**Usnesením č. 17** ze dne 9. 3. 2017 – Smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-014330042035/001, zatížené pozemky p. č. 4381/1, 198/1. Smlouva byla podepsána 12. 5. 2017, zřízené věcné břemeno je sjednáno jako časově neomezené, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene sjednána ve výši 2.000,- Kč bez DPH.

**Usnesením č. 18** ze dne 4. 5. 2017 – Nájemní smlouvu a smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti (nebyla kontrolována)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec Bánov měla zpracovanou Směrnici ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2015, od 1. 9. 2016 a s účinností od 1. 7. 2017.

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka:

**Zateplení objektu č. p. 428 Bánov, VZMR č. 07/2017.**

Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce.

Na základě uzavřené Příkazní smlouvy č. 10/2017 ze dne 12. 1. 2017 obstarávala práce spojené se zajištěním zadání zakázky malého rozsahu firma INVESTA UH s.r.o. Uherské Hradiště.

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.**



Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona, o průběhu zasedání byly pořízeny zápisy podepsané starostou a určenými ověřovateli. V zápisech byl uveden počet přítomných členů, schválený pořad jednání, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

#### Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

##### Sociální fond

se řídil vyhotovenou směrnicí Sociální fond pro rok 2017 a Zásadami pro použití prostředků fondu. Směrnice stanovila účel fondu, zdroje fondu (příspěvek z rozpočtu obce ve výši 5% z objemu hrubých mezd předcházejícího roku a zůstatek z předcházejícího roku), použití a hospodaření s fondem.

Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům obce Bánov.

Dne 4. 5. 2017 byl ZO schválen dodatek s účinností od 1. 6. 2017, který se týkal navýšení příspěvku na stravování.

##### Plán tvorby a čerpání pro rok 2017:

Tvorba 5% z objemu hrubých mezd za rok 2016 .....	178.113,- Kč
Zůstatek z roku 2016.....	96.802,- Kč
<b>Příjmy celkem.....</b>	<b>274.915,- Kč</b>
<b>Čerpání fondu v celkové výši.....</b>	<b>274.915,- Kč</b>

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

##### Účet 419 – Peněžní fondy dle hlavní knihy k 31. 12. 2017:

Stav k 1. 1. 2017.....	96.802,- Kč
Tvorba fondu.....	178.113,- Kč
Čerpání v celkové výši.....	182.148,59 Kč
<b>zůstatek .....</b>	<b>92.766,41 Kč</b>

zůstatek .....92.766,41 Kč souhlasil se zůstatkem uvedeným v rozvaze na účtu 419.

Finanční prostředky sociálního fondu byly použity na příspěvek penzijního připojištění (32.400,- Kč), příspěvek na stravné (80.200,- Kč), kulturní akce (700,- Kč), na ošatné (30.000,- Kč), příspěvek na rekreaci, snížený o vratky (34.848,59 Kč) a příspěvek k životnímu jubileu 4.000,- Kč.

#### Hospodářská činnost

Obec provozovala hospodářskou činnost na úseku hostinské činnosti – minibaru 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. 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,-  
Příjem v roce 2017.....42.575.892,-  
 Celkem.....149.915.163,-  
 Průměr příjmů z 4 roky.....37.478.791,-  
Dlouhodobé úvěry (451).....1.399.964,-  
**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 právnickými 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. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2017 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 2017**

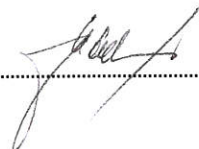
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**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 nehospodařil 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 ručitého 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

