

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Bánov  
Bánov 700  
687 54 Bánov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
30. dubna 2019	Ivana Šebestová	KUZL 42715/2018	KUSP 42715/2018 EKO

## **Zpráva č. 89/2018/EKO z přezkoumání hospodaření obce Bánov, IČ 00290785 za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11. 10. 2018 – 12. 10. 2018 (dílčí přezkoumání)**  
**23. 4. 2019 - 30. 4. 2019 (závěrečné přezkoumání)**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bánov  
Bánov č. p. 700  
687 54 Bánov

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018**

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

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

**A. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bánov byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	<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 29. 11. 2017 <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> <p>S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejnila obec informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok <b>v souladu s § 4 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</b></p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Rozpočet obce byl schválen před 1. 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>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<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 13/2018 – bez rozdílů.</p> <p><b>Změny rozpočtu:</b>  <b>RO1</b> schválená usnesením zastupitelstva obce č. 23/2018 ze dne 1. 3. 2018  <b>RO2</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 24/2018 ze dne 19. 4. 2018  <b>RO3</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 25/2018 ze dne 14. 6. 2018  <b>RO4</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 26/2018 ze dne 29. 8. 2018  <b>RO5</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 22. 11. 2018  <b>RO6</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 3/2018 ze dne 13. 12. 2018</p> <p><b>byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2018 - 6/2018 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></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. 2018 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 96,36 % a ve výdajové části na 78,53 %.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p><b>Rozpočet obce Bánov na rok 2018 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22 dne 14. 12. 2017 v souladu s § 84 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění jako schodkový, příjmy ve výši 39.855.200,- Kč, výdaje ve výši 52.325.200,- Kč, rozpočtovaný schodek 12.470.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 1.400.000,- Kč (pol. 8124) budou hrazeny v celkové výši 13.870.000,- Kč z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2018 činil 16.968.539,90 Kč – ověřeno na zůstatky ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 16.958.870,- Kč, běžného účtu u ČS,</b></p>

a. s. č. 3224081309/0800 ve výši 1.844,50 K a zůstatek účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 7.825,40 Kč.

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

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet a rok 2018 od 20. 12. 2017 do 31. 12. 2018 **v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

#### **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. 22 dne 14. 12. 2017** byl schválen **rozpočet obce na rok 2018**, součástí byl i **neinvestiční příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 2.200.000,- 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. 2018 byly příspěvky pro MŠ a ZŠ poskytnuty ve schválené výši.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 25 ze dne 14. 6. 2018 byla schválena:**

- **účetní závěrka MŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2017 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – **zisku ve výši 898,48 Kč do rezervního fondu**
- **účetní závěrka ZŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2017 a současně byl schválen převod hospodářského výsledku – **zisku ve výši 48.793,12 Kč do rezervního fondu**

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce **v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2019 - 2020 **v souladu s § 3 odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Obec Bánov zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu chválený usnesením zastupitelstva obce č. 22 dne 14. 12. 2017 na svých internetových stránkách **v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.**

#### **Doporučení:**

*Doporučujeme se u sestavování rozpočtového výhledu zaměřit na dlouhodobé závazky a pohledávky a na finanční zdroje a potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků je třeba uvést jejich dopady na hospodaření obce po celou dobu trvání závazku (§3 odst. 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění).*

#### **Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017** byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce dne 29. 5. 2018, tj. 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města vhodným

způsobem a ve vhodném rozsahu

**Závěrečný účet obce za rok 2017 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 25 ze dne 14. 6. 2018 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 § 17 odst. 5) 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

Obec předložila bankovní výpisy následujících bankovních účtů:

- **č. 94-916721/0710** u ČNB (dotační),
- **č. 3224081309/0800** u ČS (ČOV),
- **č. 3025721/0100** u KB (ZBÚ),
- **č. 2006-916721/0710** u ČNB. Smlouva o účtu č. 116025 byla podepsána dne 4. 10. 2018. Zastupitelstvo obce dne 22. 11. 2018 schválilo smlouvu č. 1300/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků na opravu chodníků s bezbariérovým řešením a osvětlením přechodů - dotace ze SFDI, ve které je v čl. 5 – Prohlášení příjemce uvedena informace o zřízení tohoto účtu.
- **úvěrový účet č. 354702499/0800** u České spořitelny

#### 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 minibusu, s odborným lesním hospodářem a od 1. 11. 2016 s obsluhou pěstitecké 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.

#### Evidence majetku

**Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2018 vykázán v celkové výši 772.993,20 Kč na účtech:**

**018 - Drobný dl. nehmotný majetek** 61.759,- Kč – *v kontrolovaném období bez pohybu*

**019 - Ostatní dl. nehmotný majetek** 711.234,20 Kč – *v kontrolovaném období bez pohybu*

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán k 31. 12. 2018 v celkové 340.939.412,99 Kč na účtech**

**031 – Pozemky** ve výši 39.163.569,50 Kč, počáteční stav 38.701.825,50 Kč, **přírůstek** 474.000,- Kč (doloženo kupními smlouvami ze dne 7. 9. 2018 a ze dne 26. 11. 2018), **vyřazení** v celkové výši 12.256,- Kč doloženo kupními smlouvami, blíže popsáno viz smlouvy o převodu majetku.

**032 - Kulturní předměty** ve výši 52.860,- Kč, beze změny od 1. 1. 2018.

**021 - Stavby** ve výši 286.400.011,31 Kč, počáteční stav 276.727.031,51 Kč, **přírůstek** 13.159.032,80 Kč (TZ PO ZŠ, zařazení do majetku – rekonstrukce sportovně rekreačního areálu, workoutové hřiště, aj), **vyřazení** majetku provedeno v celkové výši 3.486.053,- Kč (převod čerpací stanice do SVK a. s.,



vyřazení autobusových čekáren, aj., doloženo vyřazovacím protokolem)

**022 - Samostatné hmotné movité věci** ve výši 14.197.478,- Kč, počáteční stav 7.670.576,90 Kč, **přírůstek** 6.604.187,10 Kč (např. sekačka, cisternová automobilová stříkačka, radiostanice vozidlová. Vozidlová radiostanice byla do majetku zařazena ve výši 80.927,10 Kč na základě uzavřené smlouvy o převodu majetku č. 3487/17 ze dne 11. 1. 2018 mezi ČR – HZS ZK jako převodce a obcí jako nabyvatel). **Vyřazení** majetku provedeno v celkové výši 77.286,- Kč (vyřazení travní sekačky, doloženo protokolem o vyřazení)

**028 - Drobný dl. hmotný majetek** ve výši 4.858.260,- Kč, počáteční stav 4.828.470,98 Kč, **přírůstek** celkem 342.061,91 Kč (doloženo tiskem přírůstků za období 1 – 12/2018 a kopiemi u inv. seznamu např. dopravní zrcadlo, zásahový oblek JSDH, nerezové zařízení do pálenice aj.) **Vyřazení** majetku provedeno v celkové výši 312.272,80 Kč (doloženo vyřazovacím protokolem)

**042 - Nedokončený dl. hmotný majetek** ve výši 3.495.601,78 Kč - nedokončené investice,

Na podrozvahových účtech **902** vede obec pomocnou evidenci (majetek v nižší hodnotě) ve výši 727.492,90 Kč, na účtu **909** majetek PO ZŠ a PO MŠ v celkové hodnotě 15.447.792,82 Kč.

#### Evidence pohledávek

**Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2018 v nulové výši.**

**Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 1.584.856,65 Kč na účtech:**

**311 – Odběratelé** ve výši 45.961,22 Kč – nedoplatky nájmů 10.650,- Kč, neuhrazené vystavené faktury 35.311,22 Kč (evidované pod č. 201891, 2018101, 2018105 a 2018111)

**314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši 543.000,- Kč – zálohy el. energie, plynu a vodného.

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši 460,- Kč – nedoplatek z místního poplatku z TDO.

**388 – Dohadné účty aktivní** ve výši 823.170,- Kč, poměrná část dotace ze SFDI (Smlouva č. 1300/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků na opravu chodníků s bezbarierovým řešením a osvětlením přechodů podepsána dne 23. 11. 2018. Fin. prostředky v roce 2018 budou poskytnuty ve výši 3.074.000,- Kč

**377 – Ostatní krátkodobé pohledávky** 172.265,43 Kč – dodavatelské faktury za teplo DCHB k vyúčtování v roce 2019.

*Při dílčím přezkoumání v pohledávkách k 30. 6. 2018 byl na účtu 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery vykázán zůstatek minus 104.900,- Kč. Obec chybně účtovala o předpisu poskytnutých dotací na základě uzavřených smluv. Na účtu mělo být vykázáno celkem 1.025.900,- Kč (předpis dopravní obslužnosti 104.900,- Kč a celkový předpis z veřejnoprávních smluv 921.000,- Kč). Opraveno dokladem č. 000900002 do období 9/2018.*

Na podrozvahovém účtu **905** – Vyřazené pohledávky eviduje obec vyřazené pohledávky v celkové výši **6.770,- Kč** (beze změny od 1. 1. 2018), nejstarší pohledávka je z roku 2007 – faktura č. 200057 na částku 4.809,- Kč). Na účtu **915** - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů obec vykázala

částku 3.074.000,- Kč – očekávaná dotace za SFDI na opravu chodníků s bezbarierovým řešením.

#### Evidence poplatků

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

Obec v roce 2018 k 31. 12. 2018 zaúčtovala vybrané místní poplatky na položky:

**1340** - Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu celkem 814.621,- Kč a na OdPa 3722 pol. 2133 za pronájem popelnic celkem 29.200,- Kč, **tj. celkem 843.821,- Kč.**

**1341** - Poplatek ze psů **26.750,- Kč**

**1343** - Poplatek za užívání veřejného prostranství zaúčtováno **2.870,- Kč**

Kontrola prověřila předpis pohledávky:

**za odpad** účtován v hlavní knize na účtu 315 0100 ve výši **844.281,- Kč**  
**za psy** účtováno v hlavní knize na účtu 315 0110 ve výši **26.750,- Kč**,  
celkem 871.031,- Kč.

#### **Zjištění:**

*Na účtu 606 0300 byl vykázán v hlavní knize celkový zůstatek ve výši 844.241,- Kč (rozdíl 40,- Kč proti zaúčtovanému předpisu na účtu 315 0100). Dále bylo zjištěno, že předpis za poplatek ze psů v celkové výši 26.750,- Kč účtovaný v účetnictví (např. dokladem č. 219 ze dne 30. 4. 2018 a č. 284 ze dne 31. 5. 2018) nebyl při závěrečných zápisech hlavní knihy převeden na účet 606 0300.*

*Pronájem popelnic v celkové výši 29.200,- Kč byl zaúčtován na účtu 603 0700 ve výši 23.636,37 Kč + daň tj. 28.600,- Kč, na OdPa 3722 pol. 2133 za pronájem popelnic zaúčtováno celkem 29.200,- Kč rozdíl 600,- Kč.*

Dále kontrola prověřila příjem z poplatků s vazbou na položky výkazu Fin 2-12 M:

za odpad účtován příjem v hlavní knize na účtu 315 0100 ve výši 843.821,- Kč, částka byla shodná s pol. 1340,

za psy účtován příjem v hlavní knize na účtu 315 0110 ve výši 26.750,- Kč, částka byla shodná s pol. 1341.

Celkový předpis poplatků za rok 2018 (za odpad + psa) ve výši 871.031,- Kč + nedoplatky z minulých let v celkové výši 0,- Kč, tj. 871.031,- Kč. Úhrady byly zaúčtovány v celkové výši 870.571,- Kč, nedoplatek ve výši 460,- Kč (za odpad) byl vykázán na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti v rozvaze.

#### Evidence závazků

#### **K 31. 12. 2018 byly dlouhodobé závazky vykázány v nulové výši.**

Počáteční stav na účtech:

**451 – Dlouhodobé úvěry** ve výši 1.399.964,- Kč, splátky do 30. 6. 2018 ve výši 1.399.964,- Kč, (5 x 233.334,- Kč, 1 x 233.294,- Kč), úvěr byl k 30. 6. 2018 splacen (ověřeno na zůstatek bankovního účtu u ČS č. 354702499/0800, výpis č. 006 k 30. 6. 2018).

**459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 11.884,- Kč.** Vykázaný zůstatek se týkal závazku vyplývajícího z uzavřené Smlouvy o nájmu ze dne 28. 5. 2009 (obec jako pronajímatel, částka nájemného stanovena roční ve výši 11.250,- Kč) a Dohody o zápočtu vzájemných pohledávek 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. K 31. 12. 2018 splaceno.

**Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 1.813.384,- Kč na účtech:**

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši 480.480,- Kč, jednalo se zálohy na služby k nájmu v bytech a zálohy na služby v DCHB.

**331 – Zaměstnanci** ve výši 320.902,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář za období 12/2018,

**336 – Sociální zabezpečení** 118.416,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář za období 12/2018,

**337 – Zdravotní pojištění** ve výši 54.880,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář za období 12/2018,

**342 – Ostatní daně, poplatky** 184.036,- Kč, z mezd za 12/2018 - ověřeno na rekapitulaci – sumář za období 12/2018 + daň z lihu, ověřeno na přiznání ke spotřební dani z lihu.

**343 – DPH** ve výši 99.063,- Kč, ověřeno na přiznání k DPH vyhotovené za 4. Q. 2018.

**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery** ve výši 12.607,- Kč, odvod vratek do státního rozpočtu (z dodací souvisejících s konáním voleb v roce 2018), doloženo avízem ze dne 4. 2. 2019.

**389 – Dohadné účty pasivní** ve výši 543.000,- Kč – dohad el. energie, plynu a vody.

*Při dílčím přezkoumání k 30. 6. 2018 bylo zjištěno, že předpis mzdových nákladů a odvodů z mezd byl prováděn v měsíci, kdy byly mzdové prostředky vypláceny.*

**Hlavní kniha**

Zpracována programem Gordic, předložena za období 12/2018. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Obec v souladu s § 3 odst. 1 a) a b) vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci sestavila plán inventur pro rok 2018, jmenovala členy inventarizačních komisí (1 UIK a 3 DIK) vč. pravomocí a činností těchto členů při inventarizaci. Plán inventur byl sestaven dne 13. 12. 2018, ZO vzalo na vědomí 13. 12. 2018.

V souladu s § 3 odst. 3 vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci obec zajistila, seznámení zaměstnanců a osob, které zajišťují provedení inventarizace s požadavky na organizaci a způsob provedení inventarizace - doloženo prezenční listinou o proškolení členů IK ze dne 13. 12. 2018.

Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly datum zahájení, ukončení a vyhotovení inv. soupisu, syntetický a analytický účet, způsob zjišťování skutečných stavů, PS, přírůstky a úbytky během roku a stav majetku 31. 12. 2018. Dále byly opatřeny podpisovým záznamem odpovědných osob. Konečné stavy jednotlivých účtů byly doloženy přílohami, např., kopiemi kupních smluv, kopiemi dodavatelských faktur, sumarizací mzdových položek za 12/2018, fotokopií výpisů z bankovních účtů apod.

Ve složkách DIK byly doloženy návrhy k vyřazení majetku z evidence. Úbytek majetku v roce 2018 byl doložen sestavou - Vyřazené předměty za rok 2018 s uvedením způsobu likvidace vyřazeného majetku. Přírůstky během roku 2018 byly doloženy fotokopiemi faktur a sestavou - tisk přírůstků za období 1 – 12/2018.

Inventarizační zpráva za rok 2018 byla zpracována dne 31. 01. 2019, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### **Kniha došlých faktur**

Zpracována programem Gordic, v roce 2018 bylo zaevidováno celkem 668 dodavatelských faktur, k 31. 12. 2018 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Vedena programem Gordic, v roce 2018 byly zaevidovány faktury pod č. 2017001 až 2017057 a 2018058 až 2018111 na celkovou částku 1.968.751,59 Kč, uhrazeno bylo celkem 1.933.440,37 Kč, **nedoplatek k 31. 12. 2018 v celkové výši 35.311,22 Kč byl součástí vykázaného zůstatku na účtu 311.**

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 14. 12. 2017 stanovilo ZO odměnu za výkon funkce neuvolněného člena ZO v maximální výši dle platného nařízení vlády, s platností od 1. 1. 2018. V případě nového člena ZO ode dne složení slibu (předseda výboru 3.068,- Kč, člen výboru/komise 2.557,- Kč). Do souhrnu jsou zahrnuty vždy max. 2 odměny za funkce s nejvyšší odměnou schválenou ZO. Do souhrnu se zahrnují pouze odměny za výkon funkce předsedy nebo člena výboru, předsedy nebo člena komise nebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce.

#### Volební období 2018 – 2022

Pro volební období bylo zvoleno jedenáctičlenné zastupitelstvo obce, k 01. 01. 2018 měla obec 2.100 obyvatel.

#### **Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 29. 10. 2018:**

byl zvolen starosta a jeden místostarosta,  
funkce, pro které budou členové zastupitelstva uvolněni - starosta a místostarosta (pro volební období zůstávají ve funkcích stávající starosta a místostarosta),  
zřízeny tříčlenné výbory: kontrolní a finanční,  
zvoleni předsedové a členové finančního a kontrolního výboru,  
ZO stanovilo výši měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva v maximální výši dle platného znění přílohy nařízení vlády 318/2017 Sb., s platností od 29. 10. 2018. V případě nového člena ZO ode dne složení slibu. Předseda výborů 3.068,- Kč, člen výboru/komise 2.557,- Kč, neuvolněný člen ZO 1.534,- Kč. Do souhrnu jsou zahrnuty vždy max. 2 odměny za funkce s nejvyšší odměnou schválenou ZO. Do souhrnu se zahrnují pouze odměny za výkon funkce předsedy nebo člena výboru, předsedy nebo člena komise nebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce.

**ZO dne 22. 11. 2018** zřídilo tříčlenný kulturní výbor a jmenovalo předsedu a členy, a zřídilo sbor pro občanské záležitosti a jmenovalo předsedu.

Odměny byly ověřeny na mzdové listy za období 01 – 12/2018, byly ověřeny i poměrné odměny za říjen, **byl zjištěn rozdíl u:**

**člena zastupitelstva os. číslo 49**

vypočtená odměna 682,- Kč (2.557,- Kč : 30 x 5 = 426,- Kč + 2.557,- : 30 x 3 = 256,- Kč) , vyplacená odměna 661,- Kč, **rozdíl 21,- Kč – bude proveden doplatek,**

**člena zastupitelstva os. číslo 83**

vypočtená odměna 819,- Kč (3.068,- Kč : 30 x 5 = 512,- Kč + 3.068,- Kč : 30 x 3 = 307,- Kč), vyplacená odměna 792,- Kč, **rozdíl 27,- Kč – bude proveden doplatek,**

**člena zastupitelstva os. č. 84**

vypočtená odměna 819,- Kč (3.068,- Kč : 30 x 5 = 512,- Kč + 3.068,- Kč : 30 x 3 = 307,- Kč), vyplacená odměna 792,- Kč, **rozdíl 27,- Kč – bude proveden doplatek**

**člena zastupitelstva os. č. 50(1)**

vypočtená odměna 1.194,- Kč (5.625,- Kč : 30 x 5 = 938,- Kč + 1.534,- Kč : 30 x 3 = 154,- Kč), vyplacená odměna 1.424,- Kč, **rozdíl 332,- Kč – bude provedena vratka**

V souvislosti s ustanovením § 81 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích byla předmětem kontroly evidence čerpání řádné dovolené uvolněných členů zastupitelstva obce. K 31. 12. 2018 činil nevyčerpaný zůstatek dovolené starosty 18,5 dne (pracovní) a místostarosty 10 dnů (pracovních).

**Pokladní doklad**

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

**Předmětem kontroly byly pokladní doklady z měsíce června 2018 (d. č. 992 – 1.071)** 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 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírá se po ukončení měsíce, zůstatky byly převáděny ve správné výši.

**Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 činil dle zápisu v pokladním deníku 23.429,- Kč a byl (se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti ve výši 25.673,- Kč) vykázán na rozvahovém účtu 261,** poslední zápis v pokladně OÚ – PPD č. 1648 ze dne 31. 12. 2018 – nájem bytu a služby 12/2018 ve výši 6.000,- Kč.

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nevhodné výdaje.

**Příloha rozvahy**

Obsahovala informace dle § 7 odst. 3 - 5 a § 19 odst. 5 písm. a) a b) zákona 563/1991 SB., o obcích, v platném znění. Byla opatřena doplňujícími informacemi k položkám rozvahy.

**Rozvaha**

**Aktiva vykázaná k 31. 12. 2018 v celkové výši 328.716.094,48 Kč se rovnala pasivům.**

Korekci celkových aktiv ve výši 49.125.170,09 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

**Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán na účtu:**

**069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek v celkové výši 11.899.081,- Kč.**

Jednalo se o:

**10.058.000,- Kč** - 10.058 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akci, ověřeno na hromadnou akcii číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003.

**1.841.081,- Kč** – nepeněžitý vklad do společnosti SVK. Dne 3. 4. 2018 byl zveřejněn záměr nepeněžitýho vkladu nemovitýho majetku – Zesilovací stanice na p. č. 1197/2 vč. pozemku a vč. příslušenství a technologického vybavení. Zastupitelstvem obce byl převod do společnosti SVK, a. s. schválen dne 19. 4. 2018. Společnost SVK, a. s. oznámila dne 7. 6. 2018 obci zapsání rozhodnutí představenstva SVK, a. s. o zvýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady (obec Bánov vkládá nepeněžitý vklad - Vodohospodářské zařízení zesilovací stanice, oceněný společností VEGA UH v celkové výši 811.000,- Kč, obec získá 811 ks kmenových akcií v hodnotě 1.000,- Kč/ks) do obchodního rejstříku. Prohlášení vkladatele bylo vydáno dne 28. 6. 2018. Protokol o předání a převzetí nepeněžitýho vkladu byl podepsán dne 28. 6. 2018. Smlouva o upsání akcií byla podepsána dne 26. 8. 2018 (811 ks/1.000,- Kč). Protokol o předání

a převzetí hromadné akcie v číselné řadě 785572 až 786382 byl podepsán dne 24. 9. 2018. Vklad do katastru byl proveden dne 20. 7. 2018, a to s právními činky k 28. 6. 2018.

**Krátkodobý finanční majetek k 31. 12. 2018 byl vykázán v celkové výši 15.339.370,24 Kč na účtech:**

**231 – Základní běžný účet** 15.290.268,24 Kč, zůstatek byl ověřen na zůstatky jednotlivých zřízených bankovních výpisů účtů:

**č. 94-916721/0710** u ČNB, zůstatek 98.226,66 byl ověřen na výpis č. 43 ze dne 31. 12. 2018.

**č. 3224081309/0800** u ČS, nulový zůstatek byl ověřen na výpis č. 008 ze dne 14. 8. 2018.

**č. 3025721/0100** u KB, zůstatek 15.192.041,58 byl ověřen na bankovní výpis č. 228.

**261 – Pokladna** 49.102,- Kč, zůstatek byl ověřen na vykázané zůstatky v pokladní knize vedené za hospodářskou činnost (25.673,- Kč) a v pokladním deníku OÚ (23.429,- Kč), blíže popsáno viz pokladní kniha.

**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 podvojnýho účetnictví programem Gordic. Předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se roku 2018.

**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

Účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh pro účetní období roku 2018, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů 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.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 18. 3. 2019, předložen za období 13/2018, 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. 2018:**

Daňové příjmy .....	30.260.955,93
Nedaňové příjmy .....	5.026.765,26
Kapitálové příjmy.....	140.300,-
Přijaté dotace .....	26.885.472,15
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>62.313.493,34</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....	15.628.187,49
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>46.685.305,85</b>

Běžné výdaje .....	41.150.293,52
Kapitálové výdaje .....	21.573.078,48
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>62.723.372,-</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	15.628.187,49
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>47.095.184,51</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-409.878,66
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2018.....	16.968.539,90
- uhrazené splátky dlouhodob. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....	-1.399.964,-
- operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....	155.000,-
- Pokladna.....	23.429,-
<b>= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2018.....</b>	<b>15.290.268,24</b>

**Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2018: ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 15.192.041,58 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 228, se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. č. 3224081309/0800 ve výši 0 Kč – ověřeno na výpis č. 008 ze dne 14. 8. 2018 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 98.226,66 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 43.**

#### **Položka 6122 ve výdajích**

Předmětem kontroly byly kapitálové výdaje vykázané ve výkazu FIN 2-12 M na: **OdPa 3745 pol. 6122 ve výši 311.179,- Kč.** Zaúčtována částka 310.559,- Kč za nákup sekačky (doloženo dodavatelskou fakturou č. 250180013 evidovanou pod č. 169) a částka 620,- Kč za nákup koule na volant (doloženo dodavatelskou fakturou č. 250180014 evidovanou pod č. 168)

**OdPa 5512 pol. 6122 ve výši 6.166.480,- Kč.** Zaúčtována částka 10.000,- Kč za manažerské řízení na akci FZŠ – Bánov – Cisternová automobilová stříkačka (doloženo dodavatelskou fakturou č. 2018008 evidovanou pod č. 190) a částka 6.156.480,- Kč za dodávku cisternové automobilové stříkačky (doloženo dodavatelskou fakturou č. 1181006 evidovanou pod č. 108).

#### Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem Gordic dne 18. 3. 2019 se stavem k 31. 12. 2018. Obec hospodařila s celkovým ziskem 8.972.066,80 Kč vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze (z toho za hlavní činnost 8.871.404,07 Kč a za hospodářskou činnost – minibar ve výši 100.662,73 Kč).

Hospodářský výsledek z roku 2017 v celkové výši 16.743.989,19 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 60.810.829,40 Kč.

K 31. 12. 2018 nebyly zjištěny rozdíly mezi SU a položkami rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 605 (pol. 1361) a SU 688 (pol. 1334, 1381).

Na účtu **558** - Náklady z drobného dlouhodobého majetku byla k 31. 12. 2018 zaúčtována celková částka **342.061,91 Kč**, souhlasila na přírůstek vykázaný v hlavní knize na účtu 028.

*Při dílčím přezkoumání k 30. 6. 2018 byl zjištěn rozdíl 0,09 Kč v zaokrouhlení.*

Na účtu **646** – Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků bylo zaúčtováno **20.000,- Kč** na základě uzavřené kupní smlouvy o prodeji motorového vozidla ze dne 1. 7. 2018 (hasičské stříkačky). Částka byla uhrazena v hotovosti do pokladny OÚ dne 18. 7. 2018 (ověřeno na příjmový doklad č. 1176)

Na účtu **551** – Odpisy DHM byla zaúčtována celková částka **4.534.434,- Kč** (částka souhlasila na ostrý účetní odpis 12/2018), oprávkou zaúčtované v hlavní knize na účtech 079 (33.198,- Kč), 081 (4.070.691,- Kč a 082 (499.129,- Kč) **tj. celkem 4.603.018,- Kč vč. bezúplatně převedené radiostanice v hodnotě 68.584,- Kč** (rozpuštění oprávek)

#### Rozvaha zřízených

#### příspěvkových organizací

#### **Rozvaha k 31. 12. 2018 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 18. 2. 2019 se stavem k 31. 12. 2018.

**Celková aktiva ve výši 4.039.444,77 Kč se rovnala pasivům celkem.**

#### **Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 10.376.676,28 Kč**

**Korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 9.918.161,28 Kč**, z toho:

*korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 219.766,67 Kč účtu 018,*

*korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 9.698.394,61 Kč na účtech 021 ve výši 66.384,- Kč, 022 ve výši 2.598.722,10 Kč a 028 ve výši 7.033.288,51 Kč.*

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

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 10.156.909,61 Kč na účtech:**

**021 – Stavby** ve výši 129.606,- Kč

**022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory** vykázány ve výši 2.994.015,10 Kč

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek** vykázán ve výši 7.033.288,51 Kč

**Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši**

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši**

**Oběžná aktiva vykázána ve výši 3.580.929,77 Kč brutto**

*Korekce oběžných aktiv vykázána v nulové výši.*

**Zásoby ve výši 87.503,03 Kč**

**112 – Materiál na skladě**

**Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 763.801,45 Kč na účtech:**

**311 – Odběratelé** – vykázán zůstatek 86.433,- Kč

**314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy** – vykázány ve výši 179.739,- Kč

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti** – vykázány ve výši 860,- Kč

**381 - Náklady příštích období** – vykázány ve výši 10.745,10 Kč

**388 – Dohadné účty aktivní** – vykázány ve výši 486.024,35 Kč

**Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 2.729.625,29 Kč na účtech:**

**241 - Běžný účet** vykázán zůstatek ve výši 2.217.401,48 Kč

**243 – BÚ FKSP** zůstatek vykázán ve výši 472.878,81 Kč

**263 – Ceniny** ve výši 249,- Kč

**261 – Pokladna** vykázán zůstatek 39.096,- Kč

**Vlastní kapitál vykázán v celkové výši 1.573.548,98 Kč**

**Jmění účetní jednotky vykázáno ve výši 458.515,- Kč na účtu 401**

**Fondy účetní jednotky vykázány v celkové výši 1.002.247,23 Kč na účtech:**

**411- Fond odměn** vykázán zůstatek ve výši 17.375,- Kč

**412 – FKSP** – vykázán zůstatek ve výši 504.412,79 Kč

**413 - Rezervní fond e zlepšeného VH** – vykázán ve výši 202.381,42 Kč

**416 – Fond reprodukce majetku a fond investic** – vykázán ve výši 278.078,02 Kč

**Výsledek hospodaření v celkové výši 112.786,75 Kč**

**Cizí zdroje ve výši 2.465.895,79 Kč, z toho:**

**Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 796.318,32 Kč na účtu:**

**472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**

**Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 1.669.577,47 Kč na účtech:**

**321 – Dodavatelé** – vykázán zůstatek ve výši 127.448,47 Kč

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy** – vykázány v celkové výši 88.500,- Kč

**331 – Zaměstnanci** – vykázán v celkové výši 816,- Kč

**333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům** vykázány ve výši 1.830,- Kč

**336 – Sociální zabezpečení** – vykázáno v celkové výši 286.557,- Kč

**337 – Zdravotní pojištění** – vykázáno v celkové výši 123.823,- Kč

**342 – Ostatní daně, poplatky a peněžité plnění** - vykázány v celkové výši

108.963,- Kč

**384 – Výnosy příštích období** – vykázány ve výši 47.040,- Kč

**389 – Dohadné účty pasivní** – vykázány ve výši 125.500,- Kč

**378 – Ostatní krátkodobé závazky** – vykázány ve výši 760.930,- Kč

**Rozvaha k 31. 12. 2018 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 14. 2. 2019 se stavem k 31. 12. 2018.

**Aktiva celkem vykázána v celkové výši 1.313.652,20 Kč byla rovna pasivům celkem.**

**Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 3.218.127,90 Kč**

**Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 83.784 Kč na účtu:**

**018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 1.815.691,70 Kč na účtu:**

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**Korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 1.904.475,70 Kč, z toho:**

*korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 88.784,-Kč účtu 018,*

*korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 1.815.691,70 Kč na účtu 028.*

**Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši**

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši**

**Oběžná aktiva vykázána ve výši 847.144,03 Kč,** korekce oběžných aktiv vykázána v nulové výši.

**Zásoby ve výši 36.055,05 Kč**

**112 – Materiál na skladě**

**Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 42.368,30 Kč na účtech:**

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti** – vykázány ve výši 30.278,- Kč

**381 - Náklady příštích období** – vykázány ve výši 12.090,30 Kč

**Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 1.235.228,85 Kč na účtech:**

**241 - Běžný účet** vykázán zůstatek ve výši 1.195.359,84 Kč

**243 – BÚ FKSP** zůstatek vykázán ve výši 30.093,61 Kč

**261 – Pokladna** vykázán zůstatek 9.776,- Kč

**Vlastní kapitál vykázán v celkové výši 253.008,67 Kč**

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

**Fondy účetní jednotky vykázány v celkové výši 243.072,51 Kč na účtech:**

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

**412 – FKSP** – vykázán zůstatek ve výši 37.612,83 Kč

**413 - Rezervní fond ze zlepšeného VH** – vykázán ve výši 205.071,68 Kč

**Výsledek hospodaření v nulové výši.**

**Cizí zdroje ve výši 1.060.643,53 Kč, z toho:**

**Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 474.633,- Kč na účtu:**

**472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**

**Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 586.010,53 Kč na účtech:**

**321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 185.183,70 Kč**

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy – vykázány ve výši 2.007,30 Kč**

**331 – Zaměstnanci – vykázán v celkové výši 227.433,- Kč**

**336 – Sociální zabezpečení – vykázáno v celkové výši 89.785,- Kč**

**337 – Zdravotní pojištění – vykázáno v celkové výši 38.482,- Kč**

**342 – Ostatní daně, poplatky a peněžitá plnění - vykázány v celkové výši 32.066,- Kč**

**389 – Dohadné účty pasivní vykázán zůstatek ve výši 11.000,17 Kč**

**378 – Ostatní krátkodobé závazky – vykázány ve výši 53,36 Kč**

**Výkaz zisku a ztráty  
zřízených příspěvkových  
organizací**

**Výkaz zisku a ztráty Základní škola Josefa Bublíka, Bánov**

Zpracován dne 18. 2. 2019 se stavem k 31. 12. 2018 v souladu s přílohou č. 2 k vyhl. 410/2009 Sb.

**Hlavní činnost**

Náklady celkem vykázány ve výši.....18.346.251,23 Kč

Výnosy celkem vykázány ve výši .....18.459.037,98 Kč

**Výsledek hospodaření.....112.786,75 Kč**

**Nejvyšší podíl nákladů činily** mzdové náklady (účet 521) vykázané ve výši 10.319.731,- Kč, tj 56,25 % **celkových nákladů.**

**Nejvyšší podíl výnosů činily** výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázané ve výši 16.922.578,35, tj. 91,68 **celkových výnosů.**

**Výkaz zisku a ztráty Mateřská škola Bánov**

Zpracován programem KEO-W dne 14. 2. 2019 se stavem k 31. 12. 2018 v souladu s přílohou č. 2 k vyhl. 410/2009 Sb.

**Hlavní činnost**

Náklady celkem vykázány ve výši.....5.589.562,31 Kč

Výnosy celkem vykázány ve výši .....5.589.562,31 Kč

**Výsledek hospodaření.....0,- Kč**

**Nejvyšší podíl nákladů činily** mzdové náklady (účet 521) vykázané ve výši 2.910.546,- Kč, tj 52,07 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) vykázané ve výši 989.073,- Kč, tj. 17,69 % **celkových nákladů.**

**Nejvyšší podíl výnosů činily** výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázané ve výši 4.998.500,- Kč, tj. 89,43 % **celkových výnosů.**

**Zřizovací listina  
příspěvkových organizací**

**Obec zřídila příspěvkové organizace:**

- **Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace – zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je 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 dárcce** uzavřela v roce 2018 celkem 24 Darovacích smluv evidovaných pod číslem 1 až 24 na celkovou částku 91.660,- Kč. Finanční částky byly vypláceny v hotovosti z pokladny OÚ. Smlouvy č. 5/2018 a č. 6/2018 byly vyplaceny z účtu obce. Namátkově bylo ověřeno vyplacení finančních částek u DS č. 16 až 23/2018 na celkem 17.000,- Kč – ověřeno na výdajový pokladní doklad 1595 ze dne 10. 12. 2018.

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

Dotace pro Oblastní charitu Uh. Brod schválena ve výši 50.000,- Kč na OdPa 4351 pol. 5222, ostatní neinvestiční dotace spolkům schváleny na základě žádostí ve výši 871.000,- Kč, rozpočtovány na OdPa 6409 pol. 5222 v celkové výši 880.000,- Kč usnesením zastupitelstva obce č. 22 bod 3 ze dne 14. 12. 2017.

Na základě 23 uzavřených veřejnoprávních smluv byly neinvestiční dotace poskytnuty v celkové výši 721.000,- Kč. D. **Plnění k 31. 12. 2018 zaúčtováno na pol. 5222 v celkové výši 727.200,- Kč** (z toho příspěvek SMS činil 6.200,- Kč). Neinvestiční dotace Římskokatolické farnosti Bánov ve výši 200.000,- Kč nebyla v průběhu roku čerpána, vratka na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 byla provedena dne 7. 2. 2018.

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.

Předložené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly náležitosti uvedené v odst. 5) § 10a 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 volbou prezidenta České republiky (dvě kola voleb, a to: 12. a 13. 1. 2018 a 26. 1. a 27. 1. 2018) ve výši 52.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), dotace



byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-53/2018/1201-14 ze dne 4. 1. 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 9. 1. 2018 - výpis č. 2. Přijetí dotace schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2018 schváleného usnesením ZO č. 23 bod 3 ze dne 1. 3. 2018,*

**Čerpání dotace** zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 v celkové výši **51.262,- Kč.**

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **výdaje na technickou podporu voleb, kontrola, odvírování, instalace aplikace ve výši 5.400,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou Radoslavou Navrátilovou, Uh. Brod pod č. 20180031 dne 31. 1. 2018, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 1. 2. 2018 – denní výpis při pohybu č. 19,*
- ✓ **náklady na spotřebu vody – úklid volebních místnosti, toalety v celkové výši 1.746,-Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 000036 s propočtem spotřeby,
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 604,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem č. 000080 s propočtem spotřeby pro 1. i 2. volební okrsek,
- ✓ **výdaje na PHM ve výši 610,- Kč** - služební cesty na školení zapisovatelek OVK na nákup volebních materiálů, dovoz volebních lístků, rozvoz urny po obci a odvoz volebních výsledků (20 l x 30,50 Kč),
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.173,- Kč** – doloženo zjednodušenými daňovými doklady č. 2299497 ze dne 10. 1. 2018 na 757,- Kč a č. 2299495 ze dne 10. 1. 2018 na 416,- Kč vystavenými dodavatelem Papír Vavřík, s. r. o., Nivnice č, *úhrada provedena v hotovosti – doložen VPD č. 29 ze dne 11. 1. 2018*
- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 1.042,- Kč** – doloženo zjednodušenými daňovými doklady č. V9908808 ze dne 10. 1. 2018 na 907,- Kč a č. V9908809 ze dne 10. 1. 2018 na 135,- Kč dodavatelem Jaroslav Valášek Drogerie speciál, Uh. Brod, *úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 29 ze dne 11. 1. 2018,*
- ✓ **renovace toneru v hodnotě 937,- Kč** – doloženo fakturou č. 180100192 vystavenou dne 10. 1. 2018 dodavatelem Svatopluk Hunča – Technoton-System, Praha na 1.561 Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 16. 1. 2018 – denní výpis při pohybu č. 11, z dotace provedena částečná úhrada faktury*
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 16 členů volební komise ve výši 4.992,- Kč** – doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými pod č. 2 ze dne 16. 1. 2018 na 4.184,- Kč a č. 3 ze dne 30. 1. 2018 na 4.941,- Kč, Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za občerstvení volební komise, *úhrada částky 4.184,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 16. 1. 2018 – denní výpis při pohybu č. 11, úhrada částky 4.941,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 7. 2. 2018 – denní výpis při pohybu č. 23, z dotace provedena částečná úhrada fakturovaných*

**částek**

- ✓ **výdaje na odměny 16 členů dvou OVK za 2 kola voleb v celkové výši 27.000,- Kč** – předseda 2 x 2.300,- Kč, zapisovatelka 2 x 2.200,- Kč, 12 x člen volební komise 1.500,- Kč,
- ✓ **výdaje na kompletaci volebních lístků v celkové výši 7.758,- Kč**, tj. 1.724 ks x 4,50 Kč, tj. 3,50 Kč distribuce/hl. lístek a 1,- Kč vkládání do obálky/volební lístek – provedeno a vyplaceno na základě uzavřené Dohody o provedení práce ze dne 2. 1. 2018,

**Finanční vypořádání** neinvestiční dotace poskytnuté na volby prezidenta ČR ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 52.000,- Kč bylo provedeno dne 1. 2. 2019, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 738,- Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného pod č. 3025721/0100 u KB, a. s. dne 4. 2. 2019.

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 90.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111), dotaci byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-21343/2018/1201-14 ze dne 17. 9. 2018, *na účet obce u ČNB přijata dne 21. 9. 2018 – výpis č. 33. Dotace zanesena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 4/2018 schváleným usnesením ZO č. 26/2018 ze dne 29. 8. 2018,*

**Čerpání dotace** zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6118 v celkové výši 78.131,- Kč.

*Dotace byla čerpána na:*

- ✓ **výdaje na technickou podporu voleb pro 1. a 2. kolo, kontrola, odvírování, instalace aplikace ve výši 4.700,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou Radoslavou Navrátilovou, Uh. Brod pod č. 20180031 dne 31. 1. 2018 na celkovou částku 7.380,-Kč, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 24. 10. 2018 – denní výpis při pohybu č. 186,*
- ✓ **náklady na spotřebu vody v celkové výši 1.492,-Kč** – úklid volebních místnosti, toalety pro 2 volební místnosti, doloženo vnitřním účetním dokladem s propočtem spotřeby, zaúčtováno 25. 10. 2018 d. č. 580
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 604,- Kč** – zaúčtováno d. č. 563 ze dne 15. 10. 2018, doloženo vnitřním účetním dokladem s propočtem spotřeby pro 1. i 2. volební okrsek,
- ✓ **výdaje na PHM ve výši 702,- Kč** - služební cesty na školení zapisovatelek OVK na nákup volebních materiálů, dovoz volebních lístků, rozvoz urny po obci a odvoz volebních výsledků (23 l x 30,50 Kč), *doloženo vnitřním účetním dokladem a VPD č. 1340 ze dne 17. 9. 2018,*
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.420,- Kč** – doloženo účtenkou č. 20170035507 ze dne 4. 10. 2018 na 275,- Kč společností DITIPO, a. s., Uh. Brod – *úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 1397 ze dne 11. 10. 2018 a fakturou č. 181043983 vystavenou dne 1. 10. 2018 na 1.145,- Kč dodavatelem Papera, s. r. o., Svitavy, úhrada*

- provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 10. 10. 2018 – denní výpis při pohybu č. 176,*
- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 1.077,- Kč** – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. D0521437 ze dne 3. 10. 2018 dodavatelem Jaroslav Valášek Drogerie speciál, Uh. Brod, *úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 1382 ze dne 4. 10. 2018,*
  - ✓ **renovace toneru v hodnotě 1.655,- Kč** – doloženo fakturou č. 180104592 vystavenou dne 31. 8. 2018 dodavatelem Svatopluk Hunča – Technoton-Systém, Praha na 2.759 Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 19. 9. 2018 – denní výpis při pohybu č. 161, z dotace provedena částečná úhrada faktury*
  - ✓ **výdaje na občerstvení pro 16 členů volební komise ve výši 4.992,- Kč** – doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými pod č. 118001 ze dne 18. 10. 2018 na 5.632,- Kč a č. 18002 ze dne 18. 10. 2018 na 5.951,- Kč dodavatelem Karel Polanský, Bánov 346, Bánov za občerstvení volební komise ve dnech 5. a 6. 10. 2018 a 12. a 13. 10. 2018, *úhrada obou faktur provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 24. 10. 2018 – denní výpis při pohybu č. 186, dotace provedena částečná úhrada fakturovaných částek*
  - ✓ **výdaje na odměny 16 členů dvou OVK za 2 kola voleb v celkové výši 49.675,- Kč**, (zjištěn rozdíl 525,- Kč - neproučtovaná pod UZ daň místopředsedy), **odměny skutečně činily 50.200,- Kč**, tj. předseda 2 x 3.600,- Kč, zapisovatelka 2 x 3.500,- Kč, 10 x člen volební komise 1.500,- Kč, *část odměn ve výši 13.888,- Kč byla vyplacena v hotovosti z pokladny OÚ dne 2. 10. 2018 – VPD č. 1374 (slib členů OVK složen dne 14. 9. 2018), bezhotovostní převodem z účtu u KB a. s. převedeny odměna ve výši 1.782,- Kč dne 4. 10. 2018 – d. č. 546, ve výši 2.672,- Kč dne 6. 11. 2018 – d. č. 604, odměny ve výši 31.333,- Kč vyplaceny v hotovosti dne 5. 11. 2018 – doloženo VPD 1474,*
  - ✓ **výdaje na kompletaci volebních lístků v celkové výši 11.314,- Kč**, tj. 1.730 ks x 6,54 Kč, tj. 5,54 Kč distribuce/hl. lístek a 1,- Kč vkládání do obálky/volební lístek – provedeno a vyplaceno na základě dvou uzavřených Dohod o provedení práce ze dne 24. 9. 2018,

**Finanční vypořádání** neinvestiční dotace poskytnuté na s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 90.000,- Kč bylo provedeno dne 1. 2. 2019, **vratka nedočerpané dotace ve výši 11.869,- Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného u KB, a. s. pod č. 3025721/0100 dne 4. 2. 2019.

**Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb.**

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 847.200,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2018. Výpočet finančního vztahu vychází z

Přílohy č. 6 Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím a hlavnímu městu Praze zákona č. 218/2000 Sb. o státním rozpočtu, pro rok 2018 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5. 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 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 22 ze dne 14. 12. 2018,*

- **neinvestiční příspěvek od úřadu práce v celkové výši 335.455,- Kč** (přijetí části dotace poskytnuté ze SR ve výši 20.616,- Kč zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116, přijetí dotace ve výši 314.839,- Kč zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část 55.474,63 Kč zaúčtována jako nástroj 104, zdroj 1 – SR a část ve výši 259.364,37 Kč jako nástroj 104, zdroj 5 – EU. Peněžní prostředky byly poskytnuty na základě 2 uzavřených dohod 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-34/2018 a č. UHA-VZ-26/2018 a dohody č. UHA-V-31/2018 o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP. *Rozpočet byl navýšen rozpočtovými opatřeními č. 3/2018 o +90.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 4/2018 o +200.000,-Kč a rozpočtovým opatřením č. 5/2018 o +27.000,- Kč,*
- **finanční příspěvek na přirozenou a umělou obnovu lesů v celkové výši 23.220,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí Odboru životního prostředí KÚZK dne 22. 11. 2018 pod č. j. KUZL 43572/2018, *přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 3. 12. 2018 – ověřeno na výpis č. 41, rozpočet navýšen rozpočtovým opatřením č. 6/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 13. 12. 2018,*
- **finanční příspěvek na vyklizování a přibližování dříví koněm v celkové výši 3.932,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015 pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí Odboru životního prostředí KÚZK dne 8. 11. 2018 pod č.j. KUZL 12978/2018, *přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 26. 11. 2018 – ověřeno na výpis č. 39, rozpočet navýšen rozpočtovým opatřením č. 6/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 13. 12. 2018,*
- **neinvestiční dotaci na financování projektu č. CZ.02.3.68/0.0./0.0./16-022/0007725 ve výši 249.487,60 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, část poskytnutá ze SR ve výši 37.423,14 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 212.064,46 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta příspěvkové organizaci Základní škola Josefa Bublíka Bánov, okres Uh. Hradiště prostřednictvím rozpočtu obce. *Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 23. 8. 2018 – výpis č. 28, přijetí schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2018 schváleného usnesením ZO č. 26/2018 ze dne 29. 8. 2018,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu č. CZ.02.3.68/0.0./0.0./18-063/0010139 ve výši 474.633,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, část poskytnutá ze SR ve výši 71.194,95 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 403.438,05 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě avíza

MŠMT č.j. MŠMT-34144/2016-78 ze dne 8. 11. 2018 příspěvkové organizaci Mateřská škola Bánov prostřednictvím rozpočtu obce. Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 15. 11. 2018 – výpis č. 38, přijetí schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2018 schváleného usnesením ZO č. 2/2018 ze dne 22. 11. 2018,

- **neinvestiční dotaci na „Stavební úpravy hasičské zbrojnice Bánov“ ve výši 302.318,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29027 na pol. 4116). Dotace byla poskytnuta na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem Zemědělství dne 7. 12. 2017 pod č.j. 129663-17-00063, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 14. 6. 2018 – výpis č. 2, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018 ve výši 303.000,- Kč,
- **investiční dotaci na projekt „Rekonstrukce sportovního rekreačního areálu v Bánově“ ve výši 5.000.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 4. 12. 2017 pod č.j. MMR-48031/2017-52, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 22. 5. 2018 – výpis č. 18, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018,
- **investiční dotaci na FZŠ – Bánov – Cisternová automobilová stříkačka ve výši 2.500.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno po UZ 14984 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem Vnitra dne 16. 1. 2018 pod č.j. MV – 67082-12/OPF-2017, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 23. 3. 2018 – výpis č. 18, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018, **finanční vypořádání** provedeno dne 15. 2. 2019, dotace byla čerpána v plné výši, zaúčtováno na OdPa 5512 pol. 6122
- **investiční dotaci na „Zateplení objektu č.p. 428, Bánov“ ve výši 789.039,06 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15974 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP dne 25. 1. 2018, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 2. 5. 2018 – výpis č. 15, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018,
- **investiční dotaci na Pořízení nové požární techniky – nákup cisternové automobilové stříkačky ve výši 500.000,- Kč** (přijetí bylo zaúčtováno pod UZ 0020 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0951/2017/KH uzavřené se Zlínským krajem dne 21. 6. 2017, Dodatkem č. 1 ze dne 27. 11. 2017 došlo ke změně data ukončení projektu do 30. 4. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování nejpozději do 15. 5. 2018. na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla přijata dne 28. 3. 2018 – výpis č. 10, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018. **Finanční vypořádání** provedeno dne 31. 1. 2019, dotace byla čerpána v plné výši, zaúčtováno na OdPa 5512 pol. 6122.

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

**Obec jako prodávající**

**K 31. 12. 2018 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 140.300,- Kč**, vykázány a OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 95.300,- Kč, OdPa 3639 pol. 3113 ve výši 20.000,- Kč a na OdPa 3639 pol. 3122 – Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 25.000,- Kč.



OdPa 3639 pol. 3111

**Dne 28. 2. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 2036/5 o výměře 297 m<sup>2</sup> oddělenou z původní parcely p. č. 2036/1 GP č. 1007-52/2017 ze dne 16. 12. 2017 v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 29.700,- Kč**. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 8. 8. 2017, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20, bod I/7 dne 24. 8. 2017, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 10. 4. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 19. 3. 2018.

**Dne 6. 3. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 2045/380 o výměře 40 m<sup>2</sup> oddělenou z původní parcely p. č. 2045/47 GP č. 999-360/2017 ze dne 25. 10. 2017 v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 4.000,- Kč**. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 13. 2. 2018 do 28. 2. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23, bod I/6 dne 1. 3. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 18. 4. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 27. 3. 2018.

Úhrady kupních cen provedeny v hotovosti do pokladny obce, úhrada kupní ceny ve výši 29.700,- Kč provedena dne 5. 3. 2018 – doloženo PPD č. 154, úhrada kupní ceny ve výši 4.000,- Kč provedena dne 6. 3. 2018 – doloženo PPD 161.

**Dne 29. 6. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 191/2 o výměře 358 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 35.800,- Kč**, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s.č. 3025721/0100 dne 10. 7. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 121. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 29. 5. 2018 do 14. 6. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/2018, bod I/10 dne 14. 6. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 28. 8. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 3. 8. 2018.

**Dne 9. 7. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 5216/3 o výměře 6 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 600,- Kč**, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s.č. 3025721/0100 dne 11. 7. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 122. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 29. 5. 2018 do 14. 6. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/2018, bod I/11 dne 14. 6. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 28. 8. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 3. 8. 2018.

**Dne 29. 6. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 201/12 o výměře 23 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 2.300,- Kč**, úhrada provedena v hotovosti dne 2. 7. 2018 – doloženo PPD č. 1075. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 29. 5. 2018 do 14. 6. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/2018, bod I/10 dne 14. 6. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 28. 8. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 3. 8. 2018.

**Dne 9. 7. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 5324/2 o výměře 88 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 8.800,- Kč**, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s.č. 3025721/0100 dne 10. 9. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 157. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 13. 8. 2018 do 29. 8. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26/2018, bod I/7 dne 29. 8. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden



dne 11. 10. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 19. 9. 2018.

**Dne 18. 9. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 4507/5 o výměře 84 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 11.600,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s.č. 3025721/0100 dne 19. 9. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 161. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 13. 8. 2018 do 29. 8. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26/2018, bod I/6 dne 29. 8. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 11. 10. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 19. 9. 2018.**

**Dne 12. 9. 2018** uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej nově vzniklého pozemku dle GP č. 1032-24/2018 ze dne 20. 7. 2018, a to pozemku p. č. 2037/4 o výměře 101 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za **ujednanou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m<sup>2</sup>, tj. 2.500,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 19. 2018 – doloženo PPD č. 1075. Záměr k prodeji pozemku je zveřejněn na úřední desce od 29. 5. 2018 do 14. 9. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26/2018, bod I/8 dne 29. 8. 2018, vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 18. 10. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 26. 9. 2018.**

**Ostatní: příjmy z prodeje pozemku zaúčtované jako příjmy z prodeje zboží na OdPa 3639 pol. 2112**

**Dne 23. 4. 2018** byla uzavřena **Kupní smlouva** na prodej pozemku p. č. 5549/14 – ostatní plocha v k. ú. Bánov za **kupní cenu sjednanou ve výši 716.743,50 Kč včetně DPH. Záloha na kupní cenu ve výši 50.000,- Kč uhrazena de 1. 2. 2018, zůstatek nedoplatku kupní ceny ve výši 666.743,50 Kč uhrazen bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 11. 5. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 81. Záměr k prodeji pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 15. 1. 2018 do 31. 1. 2018, prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16, bod 8 – 20 dne 19. 1. 2017. Vklad práva do katastru nemovitostí proveden dne 7. 6. 2018, právní účinky vkladu vznikly k 16. 5. 2018. Předpis prodeje zaúčtován jako pohledávka na účtu 311 - Odběratelé v celkové výši 716.743,50 Kč, s účtem 132 – Zboží na skladě ve výši 592.350,- Kč (cena pozemku bez DPH) a účtem 343 – DPH ve výši 124.393,50 Kč.**

*Jednalo se o prodej pozemku, který byl poprvé uskutečněn na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 20. 1. 2017. Záměr k prodeji pozemku byl 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. Vklad do katastru nemovitostí proveden s právními účinky ke dni 7. 2. 2017.***

*Na základě čl. IV odst. 4.2. Kupní smlouvy byla kupujícímu vrácena kupní cena a kupující podepsal souhlasné prohlášení na návrh na vklad vlastnického práva k nemovitosti do KN ve prospěch prodávajícího. **Vratka kupní ceny bez DPH ve výši 592.350,- Kč byla provedena z účtu obce u KB, a. s. dne 30. 10. 2017 – zaúčtováno na pol. 5138 – zboží za účelem dalšího prodeje. Vzhledem k tomu, že nákup pozemku obcí byl uskutečněn s předpokladem jeho dalšího prodeje, byl jeho příjem zaúčtován na účtu 132 jako zboží na skladě, kdy DPH vstupuje do obrátů.***

**OdPa 3639 pol. 3113**

**Dne 1. 7. 2018** uzavřela obec Bánov jako prodávající **Kupní smlouvu o prodeji motorového vozidla**, předmětem smlouvy je prodej motorového vozidla Liaz 101.860 model MŠ 637, rok výroby 1988, SPZ UH 98-20, počet ujetých km 33.378. **Kupní cena stanovena ve výši 20.000,- Kč – úhrada**

*provedena v hotovosti dne 18. 7. 2018 – doloženo PPD č. 1176 ze dne 18. 7. 2018. Automobil vyřazen k 21. 3. 2018.*

OdPa 3639 pol. 3122

Finanční příspěvek byl uhrazen na základě **Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě ZTV II uzavřené dne 23. 11. 2017.** Poskytovatel je výlučný vlastníkem pozemku p. č. 2045/368. **Finanční spoluúčast na náklady spojené s výstavbou vodovodu uhradí poskytovatel ve výši 25.000,- Kč,** splatnost finanční spoluúčasti je stanovena do 31. 1. 2018. Celkové náklady spoluúčasti byly stanoveny ve výši 150.000,- Kč usnesením zastupitelstva obce Bánov ze dne 5. 9. 2008 v případě připojení k vodovodu i plynovodu. Poskytovatel platí pouze připojení k vodovodu.

*Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 15. 1. 2018 – ověřeno na výpis č. 10.*

Obec kupující

**Výdaje na nákup pozemků vykázaný na OdPa 3639 na pol. 6130 – Pozemky ve výši 474.000,- Kč.**

**Dne 7. 9. 2018** uzavřela obec jako kupující **Kupní smlouvu** na odkoupení pozemku p. č. 2045/142 o výměře 1.002 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 100.200,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 12. 9. 2018 – denní výpis při pohybu č. 158.** Odkoupení pozemku bylo **schváleno usnesením ZO č. 26/2018 ze dne 29. 8. 2018, bod I./12, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 11. 10. 2018 s právními účinky k 19. 9. 2018.**

**Dne 26. 11. 2018** uzavřela obec jako kupující **Kupní smlouvu** na odkoupení pozemku p. č. 4943/1 o výměře 3.738 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 373.800,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 4. 12. 2018 – denní výpis při pohybu č. 212.** Odkoupení pozemku bylo **schváleno usnesením ZO č. 2/2018 ze dne 22. 11. 2018, bod I./4, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 2. 1. 2019 s právními účinky k 5. 12. 2018.**

**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, **od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 bylo uhrazeno na splátkách 1.399.964,- Kč v souladu se smlouvou – splátky vykázaný na pol. 8124.** Splátky byly rovny zůstatku k 31. 12. 2017 ve výši 1.399.964,- Kč, **poslední splátka úvěru ve výši 233.294,- Kč byla provedena dne 30. 6. 2018 – ověřeno na výpis č. 006 z úvěrového účtu u ČS, a. s. č. 354702499/0800 se stavem k 30. 6. 2018 v nulové výši.**

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

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

## Smlouvy o věcných břemenech

### Byly předloženy např. uzavřené smlouvy:

- ✓ smlouva o zřízení věcného břemene č.:**OT-014330043607/001** byla podepsána dne 4. 1. 2018, zatížené pozemky p. č. 2045/191, 2045/192, 2045/227, 2045/276, 4358/2, 5548 a 5582/2, břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 13.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 14. 12. 2017. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8. 2. 2018, a to s právními účinky k 17. 1. 2018.
- ✓ smlouva o zřízení věcného břemene č.:**OT-014330043515/001** byla podepsána dne 4. 1. 2018, zatížený pozemek p. č. 2045/299, břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 8.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 14. 12. 2017. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8. 2. 2018, a to s právními účinky k 17. 1. 2018.
- ✓ smlouva o zřízení věcného břemene č.:**OT-014330042842/001** byla podepsána dne 4. 1. 2018, zatížené pozemky p. č. 2045/191, 5448/1, 5548, 5549/1 a 5568, břemeno sjednáno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 6.500,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 14. 12. 2017. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8. 2. 2018, a to s právními účinky k 17. 1. 2018.

## Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Bánov měla zpracovanou Směrnicí ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 9. 2016 a s účinností od 1. 7. 2017, beze změny i v roce 2018.

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka:

### **Rekonstrukce sportovně rekreačního areálu Bánov – hřiště pro malou kopanou, VZMR č. 07/2017.**

Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Na základě uzavřené Příkazní smlouvy č. 10/2018 ze dne 5. 1. 2018 obstarávala pro příkazce práce spojené se zajištěním zadání veřejné zakázky malého rozsahu firma INVESTA UH s.r.o. Uherské Hradiště.

Písemná výzva k podání nabídky do výběrového řízení byla vyhotovena 11. 1. 2018, zveřejněna na internetových stránkách obce v profilu zadavatele od 26. 1. 2018, předpokládaná cena veřejné zakázky 1.400.000,- 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 přihlásili 3 uchazeči. Hodnotící komisí byl jeden účastník vyloučen z další účasti ve výběrovém řízení.

Na základě Zprávy o hodnocení nabídek vyhotovené dne 1. 2. 2018 byla zakázka přidělena firmě PROSTAVBY, a. s. Otnice s nabídkovou cenou ve výši 1.245.530,28 Kč bez DPH. S vybraným uchazečem byla dne 2. 3. 2018 uzavřena Smlouva o dílo č. 2018-01-07 na částku 1.507.091,64 Kč vč. DPH, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 3. 2018.

Obcí byly uhrazeny dodavatelské faktury: č. 201820027 (evidována pod č. 186) na částku 135.281,- Kč, č. 201820035 (evidována pod č. 235) na částku 1.004.822,- Kč a č. 201820061 (evidována pod č. 329) na 366.988,64 Kč.

**Vnitřní předpis a směrnice**Předloženy směrnice:

- **k vedení účetnictví obce Bánov**, účinnost od 1. 1. 2010. Směrnice upravuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci (na rozvahovém účtu 018 a 028 je majetek vykazován od hodnoty 1.000,- Kč), zásoby a jejich evidenci, inventarizaci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, oběh účetních dokladů, rezervy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv a opravné položky k pohledávkám. Dodatkem je stanoven limit pokladní hotovosti od 1. 1. 2012 v maximální výši 200 tis. Kč. Dodatkem č. 4 ke Směrnici k vedení účetnictví ze dne 1. 1. 2018 stanoveno stravné při služebních cestách pro rok 2018.
- **pro provedení inventarizace**, účinnost od 1. 11. 2011 – *kontrolní skupina doporučuje aktualizovat směrnici v souladu s novelou vyhl. 270/2010 Sb., v platném znění.*
- **k odepisování dlouhodobého majetku**, účinnost od 31. 12. 2011, odpis byl stanoven rovnoměrný roční, účinnost směrnice od 31. 12. 2012 - Dodatkem č. 1 z 1. 1. 2015 byla stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku 0 %, pokud není stanoveno jinak.
- **ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**, účinnost od 1. 1. 2015
- **schvalování účetní závěrky Obce Bánov**, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 bod č. 3 ze dne 10. 4. 2014, účinnost od 10. 4. 2014

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V kontrolovaném období byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2017 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2018, ze dne 1. 3. 2018, ze dne 19. 4. 2018, ze dne 14. 6. 2018, ze dne 29. 8. 2018, ustavující zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 10. 2018, ze dne 22. 11. 2018 a ze dne 13. 12. 2018.

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 směrnicí Sociální fond pro rok 2018 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 2018:

<b>Tvorba</b> 5% z objemu hrubých mezd za rok 2017 .....	179.327,- Kč
<b>Zůstatek z roku 2017</b> .....	92.766,41 Kč
<b>Příjmy celkem</b> .....	272.093,41
<b>Čerpání</b> fondu v celkové výši.....	272.093,41 Kč

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

Účet 419 – Peněžní fondy dle hlavní knihy k 31. 12. 2018:

stav k 1. 1. 2018 (AU 0100, 0120).....	92.766,41 Kč
Tvorba fondu.....	179.327,- Kč
Čerpání v celkové výši.....	177.196,07 Kč
<b>zůstatek</b> .....	<b>94.897,34 Kč</b> , částka souhlasila se zůstatkem vykázaným v rozvaze za období 12/2018. Finanční prostředky byly použity na příspěvek penzijního připojištění (28.800,- Kč), příspěvek na stravné (100.000,- Kč), kulturní akce (870,- Kč), pohoštění družba (9.626,- Kč), příspěvek na rekreaci (33.900,07 Kč) a příspěvek k životnímu jubileu (4.000,- Kč).

**Hospodářská činnost**

Obec provozuje 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 nákup 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, uzavírána měsíčně, zůstatek byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce.

**K 31. 12. 2018 byl vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 25.673,- Kč** (poslední doklad č. 07 ze dne 29. 12. 2018).

Byla provedena **kontrola pokladních dokladů za březen 2018 a prosinec 2018** – bez nedostatků.

**Doporučení:**

*Prvotní doklady tištěné na termopapíru z důvodu zachování trvanlivosti a průkaznosti dokládat jejich kopiemi, protože tento způsob tištění nezaručuje jejich čitelnost (vyblednou). Účetní doklady tvoří informační vstupy do účetního systému a jejich neprůkaznost může vést k neprůkaznosti celého účetnictví, a to se všemi důsledky, které z toho vyplývají.*

Údaje za hospodářskou činnost ve výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2018:

Náklady celkem.....	295.562,52 Kč
<b>Výnosy celkem</b> .....	<b>396.225,25 Kč</b>
Výsledek hospodaření.....	100.662,73 Kč byl součástí vykazaného zůstatku v rozvaze část C, bod III. 1.



**Náklady** byly vykázány na účtech:

**501** – Spotřeba materiálu ve výši 5.453,90 Kč

**504** – Prodané zboží ve výši 285.210,67 Kč

**518** – Ostatní služby ve výši 4.897,95 Kč.

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

## Účetní závěrka

**Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2017 byla schválena** v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 25 dne 14. 6. 2018** - 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.

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

Příjem v roce 2015.....	34.367.862,-
Příjem v roce 2016.....	33.489.134,-
Příjem v roce 2017.....	42.575.892,-
<u>Příjem v roce 2018.....</u>	<u>46.685.306,-</u>
Celkem.....	157.118.194,-
Průměr příjmů z 4 roky.....	39.279.548,50
<u>Dlouhodobé úvěry (451).....</u>	<u>0,-</u>
<b>Podíl dluhu k průměru příjmů.....</b>	<b>0 %</b>

## B. Zjištění

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.



Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):**

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

Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

§ 1 Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši. U odměn za říjen byl zjištěn rozdíl u:

člena zastupitelstva os. číslo 49 rozdíl -21,- Kč – bude proveden doplatek,

člena zastupitelstva os. číslo 83 rozdíl -27,- Kč – bude proveden doplatek,

člena zastupitelstva os. č. 84 rozdíl -27,- Kč – bude proveden doplatek

člena zastupitelstva os. č. 50(1) rozdíl +332,- Kč – bude provedena vratka

## **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 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,66 %
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 30. dubna 2019

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání      podpis



Věra Burešová  
kontrolor      podpis



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a 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 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 30. dubna 2019

**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

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.