

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

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
1. června 2022	Ivana Šebestová	KUZL 282/2022	KUSP 42272/2021 EKO

**Zpráva č. 59/2021/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Bánov, IČ: 00290785**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 22. 10. 2021 - 26. 10. 2021 (díličí přezkoumání)  
30. 5. 2022 - 1. 6. 2022 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 8. 2021.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 1. 6. 2022

**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 25. 11. 2020 do 10. 12. 2020 <b>v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b> Návrh byl doložen náležitostmi danými v <b>§5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, 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 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>
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 13/2020 – bez rozdílů.</p> <p><b>Změny rozpočtu:</b>  <b>RO1</b> schválená usnesením zastupitelstva obce č. 16 bodem 3) ze dne 11. 2. 2021  <b>RO2</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 17 bodem 2) ze dne 22. 4. 2021  <b>RO3</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 18 bodem 3) ze dne 17. 6. 2021  <b>RO 4</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 19 bodem 2) ze dne 12. 8. 2021  <b>RO 5</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 20 bodem 2) ze dne 30. 9. 2021  <b>RO 6</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 21 bodem 2) ze dne 25. 11. 2021  <b>RO 7</b> schválené usnesením zastupitelstva obce č. 22 bodem 2) ze dne 16. 12. 2021  <b>byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2021 - 7/2021 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p><b>Příjmy byly navýšeny o 26.361.000,- Kč, výdaje o +26.336.000,- Kč.</b>  K nejvyššímu navýšení příjmů došlo u daňových příjmů a příjmů z dotací v celkové výši 25.050.000,- Kč, tj. 95,12 % z celkového navýšení.</p> <p>K nejvyššímu navýšení výdajů došlo u OdPa 2341 – vodní díla v zemědělské krajině o + 8.856.000,- Kč, jednalo se o projekt PSZ KPÚ Bánov – VN1, k. ú. Bánov, z toho dotace od Ministerstva zemědělství ČR poskytnuta ve výši 7.496.000,- Kč, další nejvyšší navýšení u výdajů na činnost místní správy OdPa 6171 o + 6.848.000,- Kč, jednalo se o výdajů na „Rekonstrukci elektroinstalace, osvětlení a interiéru budovy Obecního úřadu v Bánově“, z toho dotace činila 3.982.205,- Kč.</p>

Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna **v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Byly doloženy změny rozpisu rozpočtu ze dne 30. 4. 2021, 31. 5. 2021, 31. 8. 2021, 30. 9. 2021, 31. 10. 2021, 30. 11. 2021 a 31. 12. 2021, změnami nedošlo ke změně závazných ukazatelů rozpočtu.

K 31. 12. 2021 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 103,16 % a ve výdajové části na 92,08 %.

#### Schválený rozpočet

**Rozpočet obce Bánov na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020 jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 36.287.100,- Kč, výdaji ve výši 44.231.100,- Kč. Schodek bude pokryt z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115).** Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2021 činil 14.203.428,14 Kč - zůstatky účtů u KB, a. s. č. 3025721/0100 ve výši 14.149.653,49 Kč a u ČNB č. 94-916721 ve výši 53.774,65 Kč. **Rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

*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 schválený rozpočet na rok 2021 od 16. 12. 2020 do 31. 12. 2021 **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 peněžními dary od fyzických a právnických osob, včetně peněžních prostředků poskytnutých z Národního fondu a ze zahraničí a s poskytnutými dotacemi.

**Usnesení zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020** byl schválen **rozpočet obce na rok 2021.** Součástí rozpočtu obce byl **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.

**Příspěvek zřizovatele pro ZŠ byl v kontrolovaném období navýšen o +300.000,- Kč** – na zařízení IV. třídy v MŠ, navýšení provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleným usnesením ZO č. 18/2021 bod 2 ze dne 17. 6. 2021.

Příspěvky pro ZŠ a MŠ Bánov byly k 31. 12. 2021 poskytnuty ve schválené výši.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 25. 6. 2020 byla schválena:**

- ✓ **účetní závěrka MŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2020 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 36.035,75 Kč do rezervního fondu
- ✓ **účetní závěrka ZŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2020 s přidělením hospodářského výsledku ve výši 180.209,54 Kč do rezervního fondu.

<b>Střednědobý výhled rozpočtu</b>	<p><b>Finanční hospodaření obce</b> se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem <b>v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 – 2023 na svých internetových stránkách a na úřední desce od 27. 11. 2019 do 12. 12. 2019 <b>v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023</b> byl schválen usnesení zastupitelstva obce č. 9 bod 12) ze dne 12. 12. 2019, zveřejněn od 6. 1. 2020 <b>v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.</b></p>
<b>Závěrečný účet</b>	<p><b>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020</b> byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 1. 6. 2021 dosud <b>v souladu s odst. 6 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Závěrečný účet obce za rok 2020 a souhlas s celoročním hospodařením byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 18 bod 4 ze dne 17. 6. 2021 v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b> Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí <b>v souladu s § 17 odst. 5) výše citovaného zákona.</b></p> <p>Obec Bánov zveřejnila schválený závěrečný účet za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě od 28. 6. 2021 do 30. 6. 2022 <b>v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
<b>Bankovní výpis</b>	<p><u>Obec předložila bankovní výpisy zřízených bankovních účtů:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>č. 94-916721/0710</b> u České národní banky (dotační), bankovní výpisy č. 1 až 57</li> <li>• <b>č. 3025721/0100</b> u Komerční banky, a.s. (ZBÚ), bankovní výpisy č. 1 až 251</li> </ul>
<b>Dohoda o hmotné odpovědnosti</b>	<p>Pro kontrolované období bylo uzavřeno osm dohod o hmotné odpovědnosti, a to dohoda uzavřená 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.</p>
<b>Evidence majetku</b>	<p><b><u>Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2021 vykázán v celkové výši 770.744,20 Kč na účtech:</u></b></p> <p><b>018 - Drobný dl. nehmotný majetek ve výši 59.510,- Kč,</b> v kontrolovaném období bez pohybu. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.</p> <p><b>019 - Ostatní dl. nehmotný majetek ve výši 711.234,20 Kč,</b> v kontrolovaném období bez pohybu. Oprávky v celkové výši 335.885,- Kč byly zaúčtovány na účtu 079.</p>

**Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2021 v celkové 425.918.416,85 Kč na účtech:**

**031 – Pozemky ve výši 41.199.092,50 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2021 ve výši 39.879.828,50 Kč, **zařazení** do majetku ve výši 2.352.429,- Kč, **vyřazení** ve výši 1.033.165,- Kč, zůstatek 41.199.092,50 Kč.

*Doporučení: porovnat evidenci pozemků na výpis z katastru nemovitostí.*

**032 - Kulturní předměty ve výši 52.860,- Kč,** v kontrolovaném období bez pohybu.

**021 - Stavby ve výši 360.088.705,34 Kč,** počáteční stav účtu 323.094.980,42 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 37.987.836,92 Kč (např. stavební objekty na pozemku p. č. st. 4/2, 4/3 ve výši 2.577.083,- Kč, rekonstrukce el. instalace OÚ ve výši 7.230.267,69 Kč, klimatizace 199.045,- Kč, komunikace a chodníky, kanalizace, vodovod aj. Doloženo doklady o převodu pořízených investic do stavu DHM č. 1 až 8, dodavatelskými fakturami, kupní smlouvou), **vyřazení** provedeno ve výši 994.112,- Kč (doloženo vyřazovacím protokolem, vyřazení IČ 000017 chodníky, 000020 betonová vozovka, 000034 silnice měkké a 000046 venkovní vedení rozhlasu), zůstatek 360.088.705,34 Kč. Oprávky v celkové výši 53.152.913,- Kč byly zaúčtovány na účtu 081.

**022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 16.988.261,40 Kč,** stav k 1. 1. 2021 ve výši 16.250.523,90 Kč, do majetku bylo provedeno **zařazení** v celkové výši 737.737,50 Kč (nákup sněhové radlice (83.066,50 Kč), kontejnerového nosiče (269.104,- Kč), nákup krojů (237.000,- Kč), akordeonu (48.500,- Kč), vysokozdvížného vozíku (100.067,- Kč). Doloženo dodavatelskými fakturami evidovanými v KDF pod č. 100038, 100072, 100504, 100348, 100407). V roce 2021 **nebyl vyřazován** majetek. Zůstatek ve výši 16.988.261,40 Kč. Oprávky v celkové výši 5.090.414,- Kč byly zaúčtovány na účtu 082.

**028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši 5.358.271,61 Kč.,** počáteční stav byl vykázán ve výši 5.495.991,17 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 217.027,24 Kč (např. aku vrtačka, výčepní zařízení, projektor, televizor, sedací souprava motorová sekačka – doloženo přírůstkovým seznamem - tiskem přírůstků), vykázán zůstatek na účtu 558 ve výkazu zisku a ztráty ve výši 217.026,71 Kč, *rozdíl 0,53 Kč vznikl zaokrouhlováním.* **Vyřazení** provedeno v celkové výši 354.746,80 Kč (doloženo vyřazovacím protokolem s uvedením důvodu a způsobu likvidace vyřazeného majetku), zůstatek ve výši 5.358.271,61 Kč. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.

**042 - Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši 2.231.226,- Kč** - nedokončené investice, účet analyticky členěn dle jednotlivých nedokončených investic (např. 0011 - ZTV III plyn, VO ve výši 702.957,- Kč, 0006 - sociální bydlení ve výši 787.859,- Kč, 0001 - mokřad – Leský potok ve výši 334.540,- Kč, 0009 - tenisové kurty 122.490,- Kč, 0010 - kolumbárium 68.000,- Kč aj.)

V podrozvahové evidenci **na účtu 902 - Jiný DHM obec** eviduje operativní evidence v celkové výši **573.378,10 Kč** a **na účtu 909 - Ostatní majetek** je evidován majetek MŠ a ZŠ v celkové výši **17.397.432,67 Kč.**

**Evidence  
pohledávek**

**Dlouhodobé pohledávky vykazovala obec k 31. 12. 2021 nulové výši.**

**Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 1.333.541,06 Kč na účtech:**

**311 – Odběratelé ve výši 247.861,89 Kč**, neuhrazených 16 vystavených faktur (č. 20210077 až 20211092) v celkové výši 232.413,89 Kč, nedoplatek nájemného 15.448,- Kč.

Opravné položky ve výši 12.358,- Kč byly zaúčtovány na účtu 194.

**314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 661.019,36 Kč** - zálohy el. energie (499.949,36 Kč), plynu (119.170,- Kč) a vodného (41.900,- Kč)

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 641,- Kč** – neuhrazené poplatky za svoz TDO

**346 – Pohledávky za vybranými ústř. vl. institucemi ve výši 228.400,- Kč**, nevyplacená dotace ze SZIF na kroje pro Bánovjany, doloženo Oznámení ze dne 10. 1. 2022 o výši dotace.

**377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 195.618,81 Kč** – teplo DCHB

V podrozvahové evidenci obec vykazovala:

**na účtu 905** vyřazené pohledávky v celkové výši **6.770,- Kč**, neuhrazené faktury z roku 2007 (4.809,- Kč) a z roku 2012 (1.961,- Kč)

**Evidence poplatků** Evidence poplatků za psy a komunální odpad byla vedena prostřednictvím programu Gordic – DDP. Výše místních poplatků byla upravena vyhotovenými obecně závaznými vyhláškami obce:

- **vyhláškou obce č. 2/2019 o místním poplatku ze psů.** Vyhláška byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019. Splatnost poplatku byla v čl. 4 stanovena do 30. 6. příslušného kalendářního roku.
- **vyhláškou obce č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.** Vyhláška byla schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena jednorázově a to nejpozději do 30. 6. 2020 příslušného kalendářního roku.

**Kontrolována byla evidence poplatků za domovní odpad (315 AU 0100) a poplatků za psy (315 AU 0110).**

Dle výkazu Fin 2-12 M bylo v roce 2021 **na poplatcích za komunální odpad** vybráno a zaúčtováno **na pol. 1340 celkem 1.039.733,- Kč. Na účtu 315 0100** bylo zaúčtováno **1.071.583,- Kč včetně příjmů** zaúčtovaných na OdPa 3722 pol. 2133 **ve výši 31.850,- Kč za popelnice.**

**Na poplatcích ze psů** bylo vybráno a zaúčtováno **na pol. 1341 celkem 26.675,- Kč. Na účtu 315 0110** zaúčtováno **26.675,- Kč**

**K 31. 12. 2021 byl předpis poplatků za odpad** zaúčtován **na účtu 315 0100** (1.072.224,- Kč vč. nájmu popelnic účtovaných na účet 603) za psy na účtu 315 0110 (26.675,- Kč) tj. **celkem 1.098.899,- Kč Na účtu 606 0300** byl vykázán celkový **zůstatek ve výši 1.068.678,- Kč** vč. poplatku za užívání veřejného prostranství ve výši **2.270,- Kč zaúčtovaného ve FIN 2-12 M na pol. 1343.**

**Evidence závazků** Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2021 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé závazky obec vykazovala k 31. 12. 2021 v celkové výši 2.091.603,80 Kč na účtech:

**324 - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 453.903,- Kč**- zálohy na služby k nájmu v bytech a zálohy na služby v DCHB.

**331 – Zaměstnanci ve výši 464.058,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2021,

**336 - Sociální zabezpečení ve výši 166.065,- Kč**, (za zaměstnance 34.492,- Kč, za zaměstnavatele 131.573,- Kč), ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2021,

**337 - Zdravotní pojištění ve výši 75.615,- Kč**, (za zaměstnance 25.211,- Kč, za zaměstnavatele 50.404,- Kč), ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2021,

**342 - Ostatní daně, poplatky ve výši 186.182,- Kč**, (zálohová 47.100,- Kč, srážková 600,- Kč, bonus 2.933,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2021), daň z lihu (141.415,- Kč)

**343 - DPH ve výši 75.660,- Kč**, doloženo daňovým přiznáním za IV. čtvrtletí 2021

**374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 9.101,44 Kč** – nevypřádané dotace - vratka nedočerpané neinvestiční dotace na volby - doloženo avízem ze dne 2. 2. 2022.

**389 - Dohadné účty pasivní ve výši 661.019,36 Kč** - dohad el. energie, plynu a vody, částka souhlasila na zůstatek vykázaný na účtu 314.

**Hlavní kniha**

Zpracována programem Gordic dne 7. 3. 2022, předložena za období 12/2021, obsahovala počáteční stavy a obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejné období.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2021 vzalo na vědomí plán inventur k 31. 12. 2021.

Plán inventur za rok 2021 byl vyhotoven 16. 12. 2021, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 16. 12. 2021. Fyzická inventura dle plánu byla zahájena dne 19. 1. 2022, ukončena 21. 1. 2022, dokladová byla zahájena 24. 1. 2022, ukončena 31. 1. 2022.

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace byla jmenována ústřední inventarizační komise a tři inventarizační komise. Členové inventurních komisí byli proškoleni dne 16. 12. 2021, doloženo presenční listinou s podpisovým záznamem.

Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek (č. 1 až 38), ke kterým byly připojeny přílohy (např. saldokonta pohledávek, závazků,

soupisu majetku aj.). Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena dne 31. 1. 2022, součástí bylo srovnání účetního stavu majetku se stavem zjištěným inventarizací, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

**Kniha došlých faktur**

Zpracována programem Gordic, v kontrolovaném období **byly zaevidovány** dodavatelské faktury od č. 100001 do 670 na celkovou částku 47.560.452,21 Kč. Ke konci účetního byly všechny uhrazeny, **účet 321 - Dodavatelé byl vykázán v nulové výši.**

**Kniha odeslaných faktur**

Vedena programem Gordic, v kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem **92** faktur pod č. 2021001 až 2021092 na celkovou částku 2.387.258,33 Kč. **K 31. 12. 2021 nebylo uhrazeno celkem 16 faktur** (č. 2021077 až 2021092) **na celkovou částku 232.413,89 Kč**, která byla součástí vykazaného zůstatku v rozvaze na účtu 311 – Odběratelé.

**Odměňování členů zastupitelstva**

Pro volební období 2018 – 2022 bylo zvoleno 11 členů zastupitelstva obce a k 1. 1. 2018 měla obec 2.100 obyvatel.

**Zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020** stanovilo odměny za výkon funkce neuvolněného člena ZO v maximální výši dle platného znění přílohy nařízení vlády 318/2017 Sb.,:

- předseda výborů 3.611,- Kč,
- člen výboru 3.010,- 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 ZO.

Vláda schválila usnesením č. 889 ze dne 7. září 2020 **neměnit od 1. ledna 2021** nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. a č. 338/2019 Sb.

**Pro rok 2021 zůstaly měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva beze změn, poskytovány byly ve schválené výši ze dne 12. 12. 2019.**

**Kontrola byla provedena na mzdové listy za období 1 - 12/2021 u:**

- neuvolněných členů výborů ZO - osobní č. 49, 52, 53, 54 - odměna ve výši 3.010,- Kč,
- neuvolněných předsedů výboru - os. č. 55, 83, 84 – odměna 3.611,- Kč,
- neuvolněného předsedy a člena výboru os. č. 50 – odměna 6.621,- Kč

**Dne 10. 12. 2020** bylo zastupitelstvem obce **schváleno poskytnutí nulové odměny od 1. 1. 2021 pro člena zastupitelstva a člena finančního výboru s os. č. 51** (schváleno na základě žádosti člena ZO, že chce funkce vykonávat trvale bez nároku na odměnu).

**Vyplacené odměny nepřekročily odměny stanovené v nařízení vlády č. 338/2019 Sb.,** kterým se mění od 1. 1. 2020 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samospráv, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.

**Uvolněným členům zastupitelstva obce** s os. č. 48 a 92 byla odměna poskytována v souladu s výše uvedenou přílohou nařízení vlády. Dle předložených mzdových listů byl poskytnut v měsíci dubnu příspěvek na benefit -



ošatné ve výši 8.000,- Kč.

**Zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2021 schválilo poskytnutí mimořádné odměny starostovi obce výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů a při organizaci a zajištění chodu úřadu v období nouzového stavu z důvodu pandemie COVID 19 a místostarostovi obce ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů.**

V souladu s § 76, odst. 4) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byl návrh na poskytnutí mimořádné odměny členům zastupitelstva obce uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce, byl odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce. Důvod poskytnutí mimořádné odměny byl uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna poskytnuta. Mimořádné odměny byly vyplaceny ve schválené výši z účtu obce na účty uvolněných členů ZO dne 5. 1. 2022, ověřeno na výpis č. 3.

**Předmětem kontroly bylo i čerpání dovolené uvolněných členů zastupitelstva obce.** Do roku 2022 se převádí nevyčerpaná dovolená u starosty ve výši 29 dnů (z toho 25 pracovních a 4 víkend) a 22 nevyčerpaných pracovních dnů u místostarosty.

- Pokladní doklad** **Příjmové a výdajové pokladní doklady** byly zpracovány v programu Gordic, číslovány jednou souvislou číselnou řadou, doloženy u **pokladního deníku. Předmětem kontroly byly namátkově pokladní doklady z měsíce června 2021(d. č. 647 – 705)** 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** Zpracován programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán po ukončení měsíce, zůstatky pokladní hotovosti byly převáděny ve správné výši.
- Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 činil dle zápisu v pokladním deníku 202.076,- Kč a byl se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti ve výši 19.760,- Kč vykázán na rozvahovému účtu 261,** poslední zápis v pokladně OÚ – PPD č. 1113 ze dne 31. 12. 2021 – nájem za byt ve výši 1.582,- Kč. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.
- Příloha rozvahy** Vyhotovená dne 3. 5. 2022 za období 13/2021, obsahovala vysvětlení a doplňující informace zejména dle ust. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Na účtu 909 byl vykázán majetek ZŠ a MŠ v hodnotě 17.397.432,67 Kč, z toho majetek MŠ v hodnotě 2.748.808,99 Kč (účet 909 0300 a majetek ZŠ v hodnotě 14.648.623,68 Kč (účet 909 0400).
- Rozvaha** Předložena sestavená programem Gordic dne 3. 5. 2021 se stavem k 31. 12. 2021. **Aktiva v celkové výši 390.383.468,96 Kč se rovnala pasivům.** Korekci celkových aktiv ve výši 64.009.352,01 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

**Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2021 v celkové výši 11.899.081,- Kč na účtu:**

**069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, v roce 2021 bez pohybu.**

Jednalo se o:

**10.058.000,- Kč** tj. **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.

**1.841.081,- Kč – nepeněžitý vklad do společnosti SVK.** Zastupitelstvem obce byl schválen dne 19. 4. 2018 převod nemovitého majetku – Zesilovací stanice na p. č. 1197/2 vč. pozemku a vč. příslušenství a technologického vybavení do společnosti SVK, a. s. Společnost SVK, a. s. oznámila dne 7. 6. 2018 obci zapsání rozhodnutí představenstva SVK, a. s. o zvýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady, obec získá **811 ks** kmenových akcií v hodnotě 1.000,- Kč/ks). Prohlášení vkladatele bylo vydáno dne 28. 6. 2018. Protokol o předání a převzetí nepeněžního 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, hromadná akcie vystavena dne 28. 8. 2018. Vklad do katastru byl proveden dne 20. 7. 2018, a to s právními účinky k 28. 6. 2018. Celkový počet akcií 10.869 ks byl ověřen na sdělení SVK ze dne 10. 1. 2022 o počtu akcií v akciové společnosti k 31. 12. 2021.

**Krátkodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2021 vykázán v celkové výši 14.377.944,86 Kč na účtech:**

**231- Základní běžný účet v celkové výši 14.156.108,86 Kč** - zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené na bankovních výpisech účtů:

**č. 94-916721/0710** u ČNB ve výši **21.145,64 Kč** - ověřen na výpis č. 57 ze dne 31. 12. 2021

**č. 3025721/0100** u KB, a. s. -, zůstatek ve výši **14.134.963,22 Kč** ověřen na výpis č. 251 ze dne 31. 12. 2021

**261- Pokladna ve výši 221.836,- Kč**, zůstatek byl ověřen na vykázané zůstatky v pokladní knize vedené za OÚ (202.076,- Kč) a v pokladně vedené za hospodářskou činnost (19.760,- Kč), blíže viz Pokladní deník.

## Účetní doklad

Obec 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 období roku 2021.

**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 zaučtování – **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** Byl předložen účtový rozvrh na účetní období roku 2021 zpracovaný programem Gordic, účetní rozvrh obsahoval 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 3. 5. 2022, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 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 2020.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021:**

Daňové příjmy .....	35.090.038,40
Nedaňové příjmy .....	5.395.073,68
Kapitálové příjmy.....	1.717.699,65.
Přijaté dotace .....	46.243.500,59
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>88.446.312,32</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....	23.821.426,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>64.624.886,32</b>

Běžné výdaje .....	48.611.405,38
Kapitálové výdaje .....	39.726.042,22
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>88.337.447,60</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	23.821.426,-
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>64.516.021,60</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	108.864,72
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2021.....	14.203.428,14
+ operace z peněž. účtů nemaj char. VI. sekt. (8901).....	10.000,-
- změna stavu pokladny k 31. 12. 2021.....	-166.184,-
<b>= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021.....</b>	<b>14.156.108,86Kč</b>

**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2021: ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0100 ve výši 14.134.963,22Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 251 z 31. 12. 2021 a účtu u ČNB č. 94-916721 ve výši 21.145,64 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 57z 31. 12. 2021.**

**Výkaz zisku a ztráty**

Sestaven programem Gordic dne 3. 5. 2021 a předložen za období 13/2021. Obec účtovala o nákladech a výnosech v hlavní i v hospodářské činnosti.

**Náklady** byly k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 28.749.663,05 Kč (z toho za hospodářskou činnost ve výši 66.404,80 Kč).

**Výnosy** byly vykázány v celkové výši 44.549.030,47 Kč (z toho za hospodářskou činnost 105.124,41 Kč).

**Obec k 31. 12. 2021 vykázala výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši 15.799.367,42 Kč** (z toho za hospodářskou činnost ve výši 38.719,61 Kč), který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze. Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši **14.378.929,43 Kč** byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 88.911.907,24 Kč.

**Nejvýznamnější položkou nákladů** za hlavní činnost byly odpisy 6.548.895,- Kč (účet 551), mzdové náklady 5.729,619,- Kč (účet 521), ostatní služby 5.118.232,04 Kč (účet 518) a náklady vybraných míst. vl. institucí na transfery 4.661.106,- Kč (účet 572).

**Na straně výnosů** byly nejvýznamnější položkou (mimo výnosy z daní) výnosy vybraných míst. vl. institucí z transferů 4.708.224,19 Kč (účet 672).

K

31. 12. 2021 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, 1381) a SU 605 (pol. 1361) - nebyly zjištěny rozdíly.

#### Zřizovací listina příspěvkových organizací

Obec zřídila příspěvkové organizace:

➤ **Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace**

– zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je i školní družina a školní klub.

Obec v souladu s ustanoveními § 84 odst. 2 písm. e) zákona 128/2000 Sb, v platném znění, ustanovení § 14 odst. 2 zák. 564/1990 Sb, o státní správě a samosprávě ve školství v platném znění, § 24 odst. 4 zák. č. 284/2002 Sb, a § 27 zák. č. 250/2000 Sb, v platném znění a v souladu s rozhodnutím zastupitelstva Obce Bánov ze dne 9. 9. 2002 usnesení č. 21 zřizuje příspěvkovou organizaci s názvem:

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

zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou.

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

V kontrolovaném období byly zřizovací listiny beze změn.

#### Darovací smlouvy

Obec jako obdarovaný

Zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2021 schválilo darovací smlouvu uzavřenou mezi obcí (obdarovaný) a Východním Slováckem (dárce) na 1 stavbu dřevěné rozhledny a 3 odpočinková místa tvořená dřevěným stolem s lavicemi a sadu informačních směrových tabulí v k. ú. Bánov. Smlouva byla uzavřena dne 25. 6. 2021.

Účetní hodnota uvedeného podílu na majetku byla vyčíslena ve výši 607.099,- Kč. Uzavření darovací smlouvy bylo schváleno členskou schůzí Východního Slovácka dne 25. 6. 2021.

Obec jako dárce:

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly uzavřeny **4 darovací smlouvy** (evidované pod č. 1 až 4) za práci v redakční radě na celkovou částku **10.000,- Kč** a jedna darovací smlouva (č. 5) na částku **2.500,- Kč** za přípravu dáreků na

vítání občánků.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření byly předloženy darovací smlouvy:

**uzavřená dne 9. 7. 2021** se spolkem Bratrství Čechů a Slováků Javořina z. s., předmětem smlouvy je **finanční dar ve výši 5.000,- Kč** na realizaci Slavností bratrství Čechů a Slováků - dar poskytnut z účtu obce u KB, a s., č. 3025721/0100 dne 15. 7. 2021 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 137

**uzavřená dne 7. 7. 2021 č. 7/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 3.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 2/2021 - úhrada v hotovosti dne 7. 7. 2021 - VPD 739

**uzavřená dne 7. 7. 2021 č. 8/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 2/2021 - úhrada v hotovosti dne 7. 7. 2021 - VPD 739

**uzavřená dne 7. 7. 2021 č. 9/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 2/2021 - úhrada v hotovosti dne 7. 7. 2021 - VPD 739

**uzavřená dne 7. 7. 2021 č. 10/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 3.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 2/2021 - úhrada v hotovosti dne 7. 7. 2021 - VPD 739

**uzavřená dne 14. 10. 2021 č. 11/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 3.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 3/2021 - úhrada v hotovosti dne 14. 10. 2021 - VPD 951

**uzavřená dne 14. 10. 2021 č. 12/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 3/2021 - úhrada v hotovosti dne 14. 10. 2021 - VPD 951

**uzavřená dne 14. 10. 2021 č. 13/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 3/2021 - úhrada v hotovosti dne 14. 10. 2021 - VPD 951

**uzavřená dne 14. 10. 2021 č. 14/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 3.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 3/2021 - úhrada v hotovosti dne 14. 10. 2021 - VPD 951

**uzavřená dne 6. 12. 2021 pod č. 15/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.500,- Kč** za přípravu dáreků na vítání občánků v roce 2021- úhrada v hotovosti dne 16. 12. 2021 - VPD 1057

**uzavřená dne 14. 12. 2021 č. 16/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 10.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 4/2021 ve výši 3.000,- Kč a za administraci projektu Kroje ve výši 7.000,-Kč - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1082

**uzavřená dne 14. 12. 2021 č. 17/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 10.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 4/2021 ve výši 3.000,- Kč a za administraci projektu Kroje ve výši 7.000,-Kč - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1082

**uzavřená dne 14. 12. 2021 č. 18/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 3.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 4/2021 - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1082

**uzavřená dne 14. 12. 2021 č. 19/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 10.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 4/2021 ve výši 3.000,- Kč a za grafické práce ve výši 7.000,-Kč - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1082

**uzavřená 14. 12. 2021 č. 20/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 7.000,- Kč** za přípravu podkladů a zápis do kroniky Bánova - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1081

**uzavřená 14. 12. 2021 č. 21/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 1.000,- Kč** za přípravu výstavy historie Bánova na odpolední program Bánovského léta - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1081

**uzavřená 14. 12. 2021 č. 22/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za moderování odpoledního programu Bánovského léta a dalších akcí obce Bánov - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1081

**uzavřená dne 14. 12. 2021 pod č. 22/2021**, předmětem je **finanční dar ve výši 2.000,- Kč** za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje č. 4/2021 - úhrada v hotovosti dne 15. 12. 2021 - VPD 1082

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

**Finanční prostředky na činnost neziskových organizací a spolků poskytnuté formou dotace v roce 2021 byly schváleny zastupitelstvem obce v rámci rozpočtu na rok 2021 (dne 10. 12. 2020) v celkové výši 835.200,- Kč.**

**Obcí bylo v roce 2021 uzavřeno celkem 22 Veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pod čísly 1/2021 až 22/2021 na celkovou částku 835.200,- Kč.** Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků bylo stanoveno nejpozději do 31. 12. 2021. Smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu obce v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

**V kontrolovaném období byly finanční prostředky vyplaceny v plné výši.**

Smlouvy uzavřené na částky nad 50.000,- Kč (č. 1, 5, 6, 10, 12, 17 a 22) byly zveřejněny na úřední desce obce v termínu od 25. 1. 2021 a v termínu od 26. 1. 2021 v souladu s odst. 1 § 10d zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Na pol 5222 bylo k 31. 12. 2022 zaúčtováno celkem 831.026,- Kč vč. příspěvku SMS ve výši 6.700,- Kč, úhrady příspěvku na el. úřední desku ve výši 19.808,- Kč na účet SMS, daru ve výši 5.000,- Kč na setkání Čechů a Slováků na Javořině. Dále byly na položku zaúčtovány vratky nedočerpané dotace ve výši 35.682,- Kč (Hútek).

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

**V kontrolovaném období přijala obec:**

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2021 podle zákona 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 447.809,82 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98037 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 10645/2021/1201-14 ze dne 8. 4. 2021 ve výši 87.342,15 Kč – na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijat dne 16. 4. 2021 – výpis č. 14, MF –

21156/2021/1201-14 ze dne 8. 7. 2021 ve výši 341.370,49 Kč – *na účet u ČNB přijat dne 16. 7. 2021 – výpis č. 26 a avízem č. MF – 29063/2021/1201-14 ze dne 12. 10. 2021 doplatek bonusu ve výši 19.097,18 Kč - na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 18. 10. 2021 - výpis č. 40, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č.17 bodem 2) ze dne 22. 4. 2021, opatřením č. 4/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 19 bodem 2) ze dne 12. 8. 2021, opatřením č. 6/2021 schváleným usnesením zastupitelstva č.21 bodem 2) ze dne 25. 11. 2021*

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 62.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č. j. MF-21895/2021/1201-15 ze dne 24. 8. 2021, *na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 2. 9. 2021 – výpis č. 34 navýšením rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2021 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 20 bodem 2) ze dne 30. 9. 2021*

**Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 52.898,56 Kč.**

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **technickou podporu na volby 8. a 9. 10. 2021 – kontrola odvírování, instalace, aplikace volby okrsek 1 a 2 v hodnotě 2.650,- Kč a nákup toneru v hodnotě 2.950,- Kč, celkem 5.600,- Kč** (z toho 50 % tiskárna a 50 % kopírka) – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20210029 vystavenou dne 22. 10. 2021 dodavatelem Intranets Jiří Janča, Bánov, *úhrada provedena převodem z účtu obce 22. 10. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 203*
- ✓ **poštovné v hodnotě 624,- Kč** – spotřeba 26ks známek při volbách v hodnotě 26,- Kč -doloženo vnitřním účetním dokladem z 31. 12. 2021
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.098,85 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 211044608 vystavenou dne 1. 10. 2021 společností PAPER A s. r. o., Svitavy, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 4. 10. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 190*
- ✓ **nákup hygienických potřeb v hodnotě 1.259,71 Kč** - doloženo dodavatelskou fakturou č. 211044570 vystavenou dne 1. 10. 2021. 2020 společností PAPER A s. r. o., Svitavy, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 4. 10. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 190*
- ✓ **spotřebu vody ve výši 254,- Kč** – doložena vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2021 s propočtem spotřeby elektrické energie na úklid volebních místností před volbami a po volbách pro oba okrsky
- ✓ **spotřebu elektrické energie ve výši 400,- Kč** – doložena vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2021 s propočtem spotřeby vody na úklid volebních místností před volbami a po volbách pro oba okrsky

- ✓ **spotřebu PHM ve výši 630,- Kč** – doložena vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2021 s propočtem spotřeby na školení zapisovatelek OVK, nákup materiálu, vyzvednutí volebních materiálů, objížďka s urnou po obci, odvoz výsledků voleb
- ✓ **výdaje na občerstvení 12 členů volební komise ve výši 2.184,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 121029 vystaveným dne 20. 10. 2021 dodavatelem BKP GASTRO s. r. o., Bánov na celkovou částku za občerstvení ve výši 4.410,- Kč za občerstvení volební komise ve dnech 8. a 9. 10. 2021 - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 22. 10. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 203, z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky*
- ✓ **výdaje na odměny 12 členů dvou OVK v celkové výši 29.600,- Kč** – 2 x předseda 2.700,- Kč, 2 x místopředseda 2.600,- Kč, 2 x zapisovatelka 2.600,- Kč, 6 x člen volební komise 2.300,- Kč
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 11.248,- Kč**, tj. 1.720 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě dvou Dohod o provedení práce uzavřených dne 28. 9. 2021

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace 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, směrnici MV č. j. MV-112374-11/OV-2021 ze dne 9. 9. 2021 o zajištění prostředků pro hygienicko-protiepidemická opatření ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na dny 8. a 9. října 2021 a v některých dalších volbách.

**Finanční vypořádání** neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo provedeno dne 1. 2. 2022, vratka nedočerpané dotace ve výši 9.101,44 Kč byla odvedena z účtu obce u KB a. č. 3025721/0100 dne 3. 2. 2022 – ověřeno na výpis č. 22.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 768.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2021. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020,*
- **část neinvestiční dotace na realizaci projektu „Realizace prvků ÚSES LBK 2, k. ú. Bánov“ ve výši 353.041,70 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15011 na pol. 4116, nástroj 106, zdroj 5), dotace v celkové výši 7.455.258,19 Kč byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP dne 28. 8. 2018 pod č. j. SFŽP 074561/2018, část dotace ve výši 4.317.570,40 Kč byla přijata v roce 2020, *část ve výši 353.041,70 Kč přijata na účet obce u ČNB dne 25. 11. 2021 – ověřeno na výpis č. 45, dotace schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením ZO č. č. 15/2021 bod 3) ze dne 10. 12. 2020*



- **finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 51.310,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116), příspěvek byl poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí KÚZK dne 11. 12. 2021 pod č.j. KUZL 70894/2021 ve výši 31.250,- Kč a Rozhodnutím č.j. KUZL 73927/2021 ze dne 9. 12. 2021 ve výši 20.060,- Kč. *Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 16. 12. 2021 ve výši 31.250,- Kč – výpis č. 53 a dne 22. 12. 2021 ve výši 20.060,- Kč – výpis č. 55. Dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 7/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 22 bodem 2) ze dne 16. 12. 2021*
- **finanční příspěvek na „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020“ ve výši 2.823,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29030 na pol. 4116). Finanční příspěvek byl poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí KÚZK dne 1. 12. 2021 pod č. j. KUZL 78467/2021. *Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijat dne 13. 12. 2021 – ověřeno na výpis č. 51. Dotace byla v rámci rozpočtového opatření č. 7/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 22 bodem 2) ze dne 16. 12. 2021*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Podpora pracovních příležitostí v mikroregionu Východní Slovácko“ ve výši 420.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla poskytnuta a základě Dohody o vytvoření pracovního místa a poskytnutí příspěvku uzavřené mezi DSO Východní Slovácko a Obcí Bánov dne 29. 4. 2020, *schválena v rámci rozpočtu obce na ro 2021 ve výši 410.000,- Kč*
- **neinvestiční dotaci ve výši 48.800,- Kč na testování žáků a zaměstnanců Základní školy Josefa Bublíka, Bánov** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00020 na po. 4122), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/2200/2021/KH uzavřené dne 23. 9. 2021 mezi ZŠ Bánov a ZK jako průtoková prostřednictvím rozpočtu obce. *Na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 byla připsána dne 4. 11. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 212, byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 7/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 22 bodem 2) ze dne 16. 12. 2021*
- **dar z rozpočtu Zlínského kraje v rámci projektu „Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Zlínského kraje“ ve výši 10.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4122), dar byl poskytnut na základě darovací smlouvy Zlínského kraje č. D/2330/2021/ŽPZE uzavřené dne 15. 12. 2021. *Na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 byla připsána dne 27. 12. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 247, byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 5/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 20 bodem 2) ze dne 30. 9. 2021*
- **investiční dotaci na financování akce „Stavební úpravy chodníku u silnice III/4981, k. ú. Bánov“ ve výši 2.971.131,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 91628 na pol. 4213), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy

č. 1300/B1/2021 uzavřené mezi Státním fondem dopravní infrastruktury a Obcí Bánov dne 22. 3. 2021, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 7. 10. 2021 - výpis č 39, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 3/2021 usnesením zastupitelstva obce č. 18 bodem 3) ze dne 17. 6. 2021*

- **investiční dotaci na realizaci projektu „Stavební úpravy chodníku a výstavba parkovacích stání v obci Bánov“ ve výši 1.293.972,04 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 17968 na pol. 4216) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č. j. MMR – 39487/2020 – 55/1, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB 94-916721/0710 dne 12. 3. 2021 - výpis č. 8, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020,*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku v obci Bánov“ ve výši 2.985.771,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17508 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vystaveného MMR pod č. j. MMR.66784/2021-57, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB 94-916721/0710 dne 17. 12. 2021 - výpis č. 54, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 6/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020,*
- **investiční dotaci na „Rekonstrukci elektroinstalace, osvětlení a interiéru budovy Obecního úřadu Bánov“ ve výši 3.982.205,- Kč** (přijetí pod UZ 17508 na pol. 4216), dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vystaveného MMR pod č. j. MMR.68835/2021-57, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB 94-916721/0710 dne 6. 12. 2021 - výpis č. 48, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 6/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020*
- **investiční dotaci na realizaci akce „Protipovodňové opatření obce Bánov“ ve výši 1.529.111,03 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 15974 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP pod č. j. 115D312040566/2 ze dne 16. 12. 2020, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 5. 3. 2021 - výpis č 7, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15 bod 3 ze dne 10. 12. 2020*
- **investiční dotaci na akci PSZ KPÚ Bánov“ ve výši 7.496.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29996 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem zemědělství pod č. j. 13896/2021.mze ze dne 3. 5. 2021, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 ve dvou částkách, 3.167.871,06 Kč dne 2. 7. 2021 - výpis č 23 a část ve výši 4.328.128,94 Kč dne 1. 12. 2021 – ověřeno na výpis č. 47, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 5/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 20 bodem 2) ze dne 30. 9. 2021.*

**Smlouvy nájemní** Dne 17. 6. 2021 byla zastupitelstvem obce schválena smlouva o nájmu nebytových prostor (za účelem provozování ordinace gynekologie). Nájemné bylo

stanoveno na částku 3.650,- Kč/měsíc. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 25. 2. 2021, účinnost smlouvy od 1. 9. 2021.

**Smlouva o nájmu nebytových prostor byla uzavřena dne 29. 6. 2021,** předmětem nájmu jsou nebytové prostory v domě č. p. 707 a to plocha o výměře 59 m<sup>2</sup> - ordinace o výměře 19,3 m<sup>2</sup>, přípravná o výměře 13,8 m<sup>2</sup> a čekárna o výměře 25,9 m<sup>2</sup> za účelem provozování ordinace gynekologie, nájem byl sjednán na dobu neurčitou, účinnost smlouvy je od 1. 9. 2021.

## Smlouvy o dílo

### Ke kontrole byly namátkově vybrány smlouvy:

**dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 18/2020 na akci Bánov – rekonstrukce stoky A-10** schválený zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2021, týkal se prodloužení lhůty realizace z důvodu nepříznivých klimatických podmínek a koronavirové pandemie.

**dne 15. 1. 2021** uzavřena **Smlouva o dílo č. 2418 na PSZ KPÚ Bánov – VN1 na částku 11.323.015,08 Kč vč. DPH.** Realizace díla je závislá na přidělení dotace z MZ. V případě, že dotace nebude přidělena, má objednatel právo odstoupit od smlouvy, nejpozději však do dne zahájení prací na díle. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 15. 1. 2021.

**dne 10. 3. 2021** uzavřená **Smlouva o dílo na PD Kolumbárium na hřbitově, cena díla 82.280,- Kč vč. DPH.** V roce 2021 byla uhrazena dne 28. 6. 2021 faktura evidovaná v KDF pod č. 100311 na částku 68.000,- Kč.

**dne 11. 5. 2021** uzavřená **Smlouva o dílo č. 20/2021 na Realizaci části biokoridoru LBK6, cena 165.770,- Kč vč. DPH.** V roce 2021 byla uhrazena dne 9. 11. 2021 faktura evidovaná v KDF pod č. 100544 na částku 99.220,- Kč.

**dne 21. 8. 2021** podepsaná **Smlouva o dílo na akci Výstavba veřejného osvětlení** v Bánově za poliklinikou, ZTV III **na částku 527.506,50 Kč vč. DPH.** V roce 2021 byla uhrazena dne 22. 10. 2021 faktura evidovaná v KDF pod č. 100513 na částku 527.507,- Kč.

**dne 1. 9. 2021** podepsaná **Smlouva o dílo na akci Výstavba veřejného osvětlení** v Bánově **na částku 385.915,46 Kč vč. DPH.** V roce 2021 byla uhrazena dne 22. 10. 2021 faktura evidovaná v KDF pod č. 100514 na částku 385.915,46 Kč.

### Dne 12. 8. 2021 byly zastupitelstvem obce schváleny:

smlouva o dílo na akci **Rekonstrukce dosazovací nádrže v ČOV** na cenu 1.890.000,- Kč bez DPH. **Smlouva o dílo na částku 2.286.900,- Kč vč. DPH byla podepsána dne 13. 8. 2021.** Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 18. 8. 2021. V roce 2021 nebyla vystavena faktura.

smlouva o dílo na akci **Rekonstrukce elektroinstalace, osvětlení a interiéru budovy Obecního úřadu** na cenu 4.279.810,17,- Kč bez DPH. **Smlouva o dílo na částku 5.178.570,31 Kč vč. DPH byla podepsána dne 19. 8. 2021.** Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 23. 8. 2021.

smlouva o dílo na akci **Tenisové kurty** na cenu 5.208.493,30 Kč bez DPH. **Smlouva o dílo č. 221033 na částku 6.302.276,89 Kč vč. DPH byla podepsána dne 27. 8. 2021.** Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 10. 9. 2021. V roce 2021 nebyla vystavena faktura.

smlouva o dílo na akci **Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku** na cenu 3.704.683,34 Kč bez DPH. **Smlouva o dílo č. zhotovitele 76 0604 27496 5 536 na částku 4.482.666,84 Kč vč. DPH byla podepsána dne 28. 7. 2021.** Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 12. 8. 2021.

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

**Obec jako prodávající**

**K 31. 12. 2021 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 1.717.699,65 Kč**, z toho příjmy z prodeje pozemků vykázány a OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 1.262.699,65 Kč, OdPa 3639 pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 455.000,- Kč.

**Pol. 3111**

**Dne 18. 6. 2021** uzavřela obec jako prodávající kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 5549/12 – ostatní plocha o výměře 831 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, **za sjednanou kupní cenu ve výši 1.246.499,65 Kč včetně 21 % DPH – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 23. 7. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 143. Záměr na prodej pozemku byl zveřejněn od 12. 2. 2021 do 16. 3. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. 17 bod 3) ze dne 22. 4. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 31. 8. 2021 s právními účinky k 9. 8. 2021.**

**Dne 19. 10. 2021** uzavřela obec jako prodávající kupní smlouvu na prodej části pozemku parc. č. 2045/227 o výměře 4.270 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, oddělenou GP č. 1138-38/2021 a nově označenou jako pozemek p. č. 2045/382 o výměře 108 m<sup>2</sup> **za sjednanou kupní cenu ve výši 3.000,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 18. 10. 2021 – PPD 9534. Záměr na prodej pozemku byl zveřejněn od 26. 7. 2021 do 11. 8. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. 19 bod 4) ze dne 12. 8. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 19. 11. 2021 s právními účinky k 27. 10. 2021.**

**Dne 21. 12. 2021** uzavřela obec jako prodávající kupní smlouvu na prodej části pozemku parc. č. 4775/2 o výměře 263 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, oddělenou GP č. 1147-171/2021 a nově označenou jako pozemek p. č. 4775/2 o výměře 132 m<sup>2</sup> **za sjednanou kupní cenu ve výši 13.200,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 21. 12. 2021 – PPD 1096. Záměr na prodej pozemku byl zveřejněn od 26. 7. 2021 do 11. 8. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. 19 bod 5) ze dne 12. 8. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 24. 2. 2022 s právními účinky k 2. 2. 2022.**

**Pol. 3122**

**Jedná se o finanční příspěvky poskytnuté na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Požáry“ na základě 12 uzavřených smluv. V roce 2021 byla na příspěvcích uhrazena částka ve výši 480.000,- Kč.**

Náklady na vybudování inženýrských sítí představují cca 15.000.000,- Kč a jsou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov. Předmětem smluv jsou závazky poskytovatelů, že poskytnou příspěvek obci na vybudování inženýrských sítí. Poskytovatelé se zavázali, že poskytnou příspěvek obci jako část nákladů na realizaci inženýrských sítí, a to každý částku ve výši 150.000,- Kč. Výše příspěvku byla schválena na 15. zasedání zastupitelstva dne 5. 9. 2008, příspěvek může být snížen o 12.500,- Kč o náklady na připojení nízkého napětí, pokud poplatek za připojení k síti uhradil poskytovatel z vlastních prostředků distributorovi elektrické energie, společnosti E.ON, a. s. Příspěvek obci ve výši

150.000,- Kč bude uhrazen na účet obce v pěti ročních splátkách ve výši 30.000,- Kč, vždy nejpozději do 30. 11. kalendářního roku, první splátka do 30. 11. 2019, poslední do 30. 11. 2023.

**Příjmy z uhrazených příspěvků ve výši 480.000,- Kč byly sníženy o – 25.000,- Kč.** Jedná se o dvě vratky finančních příspěvků za přípojku NN v lokalitě „ZTV III“. Cena za přípojku je 12. 500,- Kč, zaplatili 25.000,- Kč, z toho 12.500,- obci Bánov a 12.500,- Kč společnosti E.ON. Vratku uhradila obec, protože zaplatili 2x.

#### Nákup pozemků

**K 31. 12. 2021 vykazovala obec výdaje na nákup pozemků ve výši 26.600,- Kč na OdPa 3639 pol. 6130.**

Z důvodu rozšíření komunikace Nad uličkou, uzavřela obec Bánov 4 kupní smlouvy na odkoupení části pozemků v celkové hodnotě 28.200,- Kč, úhrady byly ověřeny na výdajové pokladní doklady a bankovní výpisy.

Odkoupení pozemků bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/2021 v bodech 9 – 20 ze dne 22. 4. 2021.

Doloženo vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-4085/2021-742, vklad byl proveden dne 21. 10. 2021 s právními účinky k 22. 9. 2021 ke kupní smlouvě uzavřené dne 23. 6. 2021 – odkoupení pozemků p. č. 4350/15 a 4350/16 oddělených GP č. 1106-64/2020.

**Smlouvy o přijetí úvěru** Obec v kontrolovaném období nečerpala ani nesplácela žádnou půjčku, úvěr ani finanční výpomoc.

**Smlouvy o půjčce** Dne 17. 6. 2021 bylo zastupitelstvem obce schváleno poskytnutí bezúročné půjčky ve výši 154.366,- Kč pro Spolek Hútek a na částku 154.946,- Kč pro FS Kohútek na financování projektu Kroje pro Hútky z Bánova. Částka bude obci vrácena po vyplacení dotace z Programu rozvoje venkova SZIF.

**Smlouva o zápůjčce peněz byla uzavřena s FS Kohútek (vydlužitel) dne 14. 7. 2021 na částku 154.946,- Kč.** Vrácení bezúročné zápůjčky nejpozději do 30 dní po obdržení platby od SZIF. Z účtu obce byla částka uhrazena dne 15. 7. 2021. Finanční prostředky byly na účet obce vráceny dne 22. 12. 2021, ověřeno na bankovní výpis č. 244.

**Smlouva o zápůjčce peněz byla uzavřena se Spolkem Hútek (vydlužitel) dne 14. 7. 2021 na částku 154.366,- Kč.** Vrácení bezúročné zápůjčky nejpozději do 30 dní po obdržení platby od SZIF. Z účtu obce byla částka uhrazena dne 15. 7. 2021. Finanční prostředky byly na účet obce vráceny dne 28. 12. 2021, ověřeno na bankovní výpis č. 248.

Ve výkazu FIN 2 – 12 M byly finanční prostředky zaúčtovány **na pol. 5622 v celkové výši 309.312,- Kč.**

**Smlouvy o věcných břemenech**

#### Ke kontrole byly namátkově vybrány smlouvy:

Dne 11. 2. 2021 byla zastupitelstvem obce schválena smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330060519/001. Smlouva byla podepsána dne 23. 2. 2021 (zatížené pozemky p. č. 4382/17 a 4382/16). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 4. 2021, a to s právními účinky k 10. 3. 2021.

**Dne 22. 4. 2021** byla zastupitelstvem obce schválena **nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě** o zřízení služebnosti na stavbu Mokřadní prvky u Ledského potoka. **Smlouva byla podepsána dne 5. 5. 2021.**

**Dne 30. 9. 2021** byla zastupitelstvem obce schválena smlouva o zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 4382/16 a p. č. 4382/17, zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu 1.600,- Kč bez DPH. **Smlouva byla podepsána dne 14. 10. 2021.** Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 18. 11. 2021, a to s právními účinky k 26. 10. 2021.

**Dne 25. 11. 2021** byla zastupitelstvem obce schválena smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 2045/299, zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu 3.000,- Kč bez DPH. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330060690/001-ADS byla podepsána dne 2. 12. 2021.** Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 18. 1. 2022, a to s právními účinky k 27. 12. 2021.

#### Smlouvy o výpůjčce

Zastupitelstvem obce byl dne 12. 8. 2021 schválen **Dodatek č. 5** Smlouvy o výpůjčce, uzavřený mezi obcí a Charitou Uherský Brod, kterým se prodlužuje doba trvání výpůjčky DCHB do 31. 12. 2032.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

- Předmětem kontroly byla dokumentace k výběrovému řízení na veřejnou zakázku
- „**Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku v obci Bánov**“.
- Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce.
- Výzva k podání nabídky k výběrovému řízení a zadávací podmínky byla vyhlášena dne 14. 6. 2021. Na profilu zadavatele byla zveřejněna pod číslem VZ0121089. Výzvou k podání nabídky bylo osloveno 6 dodavatelů. Ve stanovené lhůtě zadavatel obdržel 4 nabídky. Protokol o otevírání nabídek byl vyhotoven dne 28. 6. 2021, žádný účastník nebyl vyřazen. Hodnotící komise provedla posouzení předložených nabídek, žádný z účastníků nebyl vyzván k doplnění či objasnění nabídky.
- Pro hodnocení nabídek stanovil zadavatel jediné kritérium – nejnižší nabídkovou cenu. Nejnižší nabídkovou cenu předložil účastník – **Skanska a. s. s nabídkovou cenou 4.482.666,84 Kč vč. DPH.**
- Na základě posouzení a hodnocení podaných nabídek hodnotící komise doporučila zakázku přidělit účastníkovi, a to firmě Skanska a. s., IČO 26271303, se sídlem Křížíkova 682/34a, Karlín, 186 00 Praha 8. Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky bylo vyhotoveno 2. 7. 2021.
- Zastupitelstvo obce dne 12. 8. 2021 schválilo uzavření smlouvy o dílo s vybraným účastníkem na akci **Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku** na cenu 3.704.683,34 Kč bez DPH.
- **Smlouva o dílo č. zhotovitele 76 0604 27496 5 536 na částku 4.482.666,84 Kč vč. DPH byla podepsána dne 28. 7. 2021.** Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 12. 8. 2021.

#### Obec v roce 2021 uhradila dodavatelské faktury:

- č. 7641006426 na částku 1.665.719,84 Kč, uhrazeno dne 6. 10. 2021, evidována v KDF pod č. 489

- č. 7641006478 na částku 2.683.459,79 Kč, uhrazeno dne 4. 11. 2021, evidována v KDF pod č. 540
- č. 7641006523 na částku 133.487,20 Kč, uhrazeno dne 24. 11. 2021, evidována v KDF pod č. 579

**Zápisy z jednání  
zastupitelstva  
včetně usnesení**

**Předloženy byly následující zápisy a usnesení:**

**č. 15 ze dne 10. 12. 2020** v návaznosti na schválení rozpočtu obce Bánov na rok 2021 a schválení dotací pro spolky a neziskové organizace pro rok 2021 ve výši 835.200,- Kč, schválení OZV obce Bánov č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, rozpočet ZŠ Bánov na rok 2021 a MŠ Bánov na rok 2021 a nulovou výši odměny za výkon funkce člena zastupitelstva a člena finančního výboru s platností od 1.1. 2021 na základě žádosti.

**č. 16 ze dne 11. 2. 2021** – zastupitelstvo schválilo rozpočtová opatření č. 7/2020, Plán rozvoje sportu Obce Bánov 2021 – 2026, Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: OT-014330060519/001 uzavřená mezi Obcí Bánov, Bánov 700 a EG.D, a.s., Lidická 1873/36, Černá Pole, 602 00 Brno, smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: OT-001030064371/001-SITL uzavřená mezi Obcí Bánov a EG.D, a.s., Brno, schválilo záměr na prodej pozemku parc. č. 5549/12 a zveřejnění záměru, dále Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 18/2020 na akci Bánov – rekonstrukce stoky „A-10“ uzavřený mezi Obcí Bánov a ARTESIA, spol. s r.o., podání žádosti o poskytnutí dotace od Národní sportovní agentury na projekt Tenisové kurty v obci Bánov aj. Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí inventarizační zprávu obce Bánov za rok 2020, která byla vypracována v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnici pro provedení inventarizace a inventarizační zprávu Mikroregionu Východní Slovácko za rok 2020.

**č. 17 ze dne 22. 4. 2021** – schválilo rozpočtové opatření č. 2/2021, prodej pozemku 5549/12, nájemní smlouvu a smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti mezi Povodím Moravy a. s. a Obcí Bánov, odkoupení pozemků 4350/2 – 4350/8 a 4350/10 – 4350/16 aj.

**č. 18 ze dne 18. 6. 2021** – schválilo rozpočtové opatření č. 3/2021, účetní závěrku Obce Bánov, ZŠ Bánov a MŠ Bánov zpracované k 31. 12. 2020 a schválilo rozdělení hospodářských výsledků do fondů, závěrečný účet obce za rok 2020 a souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad, darovací smlouvu uzavřenou mezi DSO Východní Slovácko jako dárce a Obcí Bánov jako obdarovaným na stavbu rozhledny, 3 odpočinková místa a sadu informačních tabulí, smlouvu na pronájem nebytových prostor na zdravotním středisku č. p. 707 pro ordinaci gynekologie, odkoupení pozemku, poskytnutí bezúročných půjček ve výši 154.946,- Kč pro spolek Hútek na financování projektu „Kroje pro Hútky z Bánova“(dotace bude obci vrácena po obdržení dotace) a poskytnutí bezúročných půjček ve výši 154.946,- Kč pro spolek Kohútek na financování projektu „Kroje pro Kohútky z Bánova“(dotace bude obci vrácena po obdržení dotace) aj.

**č. 19 ze dne 12. 8. 2021** - schválilo rozpočtové opatření č. 4/2021, prodej pozemku parc.č. 2045/382 v k.ú. Bánov o výměře 108 m<sup>2</sup>, prodej části pozemku parc.č. 4775/2 v k.ú. Bánov o výměře cca 135 m<sup>2</sup>, Dodatek č. 5 Smlouvy o výpůjčce, uzavřený mezi Obcí Bánov a Charitou Uherský Brod, smlouvu o podmínkách napojení, o spolupráci a součinnosti při realizaci plynárenského zařízení a o smlouvě budoucí nájemní č. 9421001738/2021/4000238530

uzavřená mezi Obcí Bánov, a GasNet, s.r.o., Smlouvu č.: OT-001030068807/003-MOEL o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene uzavřená mezi Obcí Bánov, Bánov 700 a EG.D, a.s., Smlouvu č.: OT-001040020574/001-MOEL o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene uzavřená mezi Obcí Bánov, Bánov 700 a EG.D, a.s., smlouvu o dílo uzavřená mezi Obcí Bánov, a LERISON s.r.o., Brno, na akci „Rekonstrukce dosazovací nádrže v ČOV Bánov“. Cena díla činí 1 890 000,- Kč bez DPH, smlouvu o dílo uzavřenou mezi Obcí Bánova Pavlacky s.r.o., Luhačovice na akci „Tenisové kurty v obci Bánov“. Cena díla činí 5 208 493,30 Kč bez DPH, smlouvu o dílo uzavřenou mezi Obcí Bánova elektroben, Uherský Brod, na akci „Rekonstrukce elektroinstalace, osvětlení a interiéru budovy Obecního úřadu Bánov“. Cena díla činí 4 279 810,17 Kč bez DPH, smlouvu o centrálním zadávání zakázek mezi obcí Bánov a Východní Slovácko, svazek obcí, Vlčnov č.p.124 za účelem možnosti společného postupu při zadávání společného výběrového řízení na dodávky, služby nebo stavební práce pro všechny obce mikroregionu.

**č. 20 ze dne 30. 9. 2021** – ZO projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 5/2021, smlouvu o zřízení věcného břemene mezi Obcí Bánov a GasNet s. r. o. na stavbu „STL plynovodní přípojka k rodinnému domu č. stavby 99001086444, smlouvu o spolupráci mezi Obcí Bánov a Sdružením města a obcí Východní Moravy, Zlín na akci „Kompostování v obcích Východní Moravy IV“, smlouvu č. OT-014330073349 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene uzavřenou s EG.D a. s. na stavbu „Bánov, Obec, parc. č. 2045/46, kab. NN“, nájemní smlouvu mezi Obcí Bánov a CETIN a. s., Praha 9 na část pozemku parc. č. 6594 v k. ú. Bánov o výměře 66 m<sup>2</sup> - uzavřena na dobu určitou, tj. 10 let ode dne účinnosti smlouvy. Nájemné 59.067,- Kč/rok bez DPH, záměr k pronájmu byl zveřejněn.

**č. 21 ze dne 25. 11. 2021** – projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 6/2021, kupní smlouvu uzavřenou na stavební objekt - budovy a venkovní úpravy parc. č. 4/2, parc. č. st. 4/3, pozemek parc. č. 4/2, 4/3, 911/2 v k. ú. Bánov, smlouvu o výpůjčce nemovitosti uzavřenou mezi Obcí Bánov a TextilEco a. s., Praha, Dodatek č. 1 ke SOD ze dne 23. 7. 2021 na akci „Rekonstrukce dosazovací nádrže ČOV Bánov“ uzavřený mezi Obcí Bánov a spol. LERISON s. r. o., Brno – mění se čas a místo plnění, smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-014330060690/001-ADS uzavřenou s EG.D, Brno na stavbu „Bánov, Obec, p. č. 2045/8, kab. NN“, smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-001040021064/005-MOEL uzavřenou s EG.D, Brno na stavbu „Bánov, Kopunec, NN“, smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-001040021330/001-MOEL uzavřenou s EG.D, Brno na stavbu „Bánov, Snopek, kab. NN“, smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou s GasNet, Brno na stavbu „STL plynovodní přípojka pro rodinný dům č. stavby 9900110738.

**č. 22 ze dne 16. 12. 2021** – bylo projednáno a schváleno: rozpočtové opatření č. 7/2021, rozpočet Obce Bánov na rok 2022, vzor veřejnoprávní smlouvy (příloha č. 1) o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Bánov a 21 neziskovými organizacemi uvedenými v usnesení, OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, rozpočet ZŠ a MŠ Bánov na rok 2022 včetně střednědobých výhledů na období 2023 – 2025, střednědobý rozpočtový výhled obce na roky 2023 – 2025, mimořádnou odměnu starostovi ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů a při organizaci a zajištění chodu úřadu v období nouzového stavu, mimořádnou odměnu místostarostovi ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů, delegovalo pravomoc k provádění rozpočtových opatření na starostu obce v období od 16. 12. 2021 do 31. 12. 2021, jejich prováděním pověřuje účetní obce aj.



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

Obec měla zřízený **Sociální fond**, který se řídil vyhotovenou směrnicí Sociální fond pro rok 2021 a Zásadami pro použití prostředků fondu. Zásady stanovily podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům obce Bánov.

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.

Rozpočet SF pro rok 2021 byl sestaven jako vyrovnaný - příjmy i výdaje v celkové výši 274.665,- 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.

Zůstatek účtu 419 - Peněžní fondy k 31. 12. 2021  
 počáteční stav k 1. 1. 2021 (AU 0100, 0120).....97.813,94 Kč  
 příjmy .....176.851,06 Kč  
 čerpání v celkové výši.....207.532,- Kč  
**zůstatek .....67.133,- Kč**

*V rámci dílčího přezkoumání zjištěno nesprávné zaúčtování penzijního připojištění v částce 3.700,- Kč na str. DAL, patřilo na str. MD, opraveno dokladem č. 000900001 dne 22. 10. 2021. Finanční prostředky byly použity na příspěvek stravného, příspěvek na penzijní připojištění, příspěvek na rekreaci a kulturní akce.*

**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 OÚ nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za nákup zboží v hotovosti.

**Dodavatelské faktury** byly doloženy u výdajového pokladního dokladu, kterým byla doložena jejich 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. 2021 byl vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 19.760,- Kč** (poslední doklad č. 22 ze dne 29. 12. 2021), částka byla součástí vykázaného zůstatku v rozvaze na účtu 261 – Pokladna.

**Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za červenec, srpen 2021 (výdajových č. 6 až 9 a příjmových 82 až 89 - tržby), říjen 2021 (výdajové č. 30 až 60, příjmových 06 až 28 – tržby).** Nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

**Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021:**

celkové náklady.....	66.404,80 Kč
celkové výnosy.....	105.124,41 Kč
<b>výsledek hospodaření.....</b>	<b>38.719,61 Kč</b> byl součástí vykázaného zůstatku v rozvaze část C, bod III. 1.

**Náklady byly vykázány na účtech:**

- 501 - Spotřeba materiálu ve výši 2.076,86 Kč**, čisticí tablety, ověřeno na paragon přiložený u VPD č. 38 ze dne 12. 10. 2021
- 504 - Prodané zboží ve výši 62.914,72 Kč**
- 518 - Ostatní služby ve výši 1.413,22 Kč**, sanitace 2 x 500,- Kč (ověřeno na paragon přiložený u VPD č. 90 ze dne 8. 12. 2021 a č. 78 ze dne 10. 11. 2021), sanitace 413,22 Kč, ověřeno na paragon přiložený u VPD 15 ze dne 14. 9. 2021.

**Výnosy vykázány na účtech:**

- 604 - Výnosy z prodaného zboží ve výši 102.733,34 Kč**
- 672 - Výnosy vybraných míst. vl. institucí z transferů ve výši 2.391,07 Kč**

**Účetní závěrka**

**Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2020 byla schválena v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek usnesením zastupitelstva obce č. 18 bod 3 ze dne 17. 6. 2021** - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2020, 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.,**

<u>Příjmy po konsolidaci</u>	
Příjem v roce 2018.....	46.685.306,-
Příjem v roce 2019.....	46.320.857,-
Příjmy v roce 2020.....	52.638.169,-
<u>Příjmy v roce 2021.....</u>	<u>64.624.886,-</u>
Celkem.....	210.269.218,-
Průměr příjmů z 4 roků.....	52.567.304,50
<u>Cizí prostředky.....</u>	<u>0,-</u> (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
<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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 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 2021 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 2021**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
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 1. června 2022

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 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 1. 6. 2022

**OBEC BÁNOV**  
687 54 BÁNOV č. 700  
IČO: 00290785

Bc. Marek Mahdal  
starosta

  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Bánov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní