

Obec Bánov**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK
2014**

(v Kč)

sestavený ke dni 15.05.2015

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy – sociální fond
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Rozvaha - bilance

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	19 839 000,00	21 606 000,00	22 304 878,39
Nedaňové příjmy	3 625 000,00	5 512 000,00	5 237 744,87
Kapitálové příjmy	125 000,00	703 000,00	426 620,00
Přijaté transfery	771 900,00	12 331 900,00	18 803 032,12
Příjmy celkem	24 360 900,00	40 152 900,00	46 772 275,38
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	3 700 000,00	4 200 000,00	4 293 329,90
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	40 000,00	40 000,00	37 655,37
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	400 000,00	442 000,00	513 198,10
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 140 000,00	4 682 000,00	4 844 183,37
1121 Daň z příjmů právnických osob	4 600 000,00	4 600 000,00	4 916 222,67
112 Daně z příjmů právnických osob	4 600 000,00	4 600 000,00	4 916 222,67
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	8 740 000,00	9 282 000,00	9 760 406,04
1211 Daň z přidané hodnoty	8 400 000,00	9 620 000,00	9 962 428,00
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 400 000,00	9 620 000,00	9 962 428,00
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 400 000,00	9 620 000,00	9 962 428,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	940 000,00	940 000,00	934 669,00
1341 Poplatek ze psů	23 000,00	25 000,00	25 525,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	6 000,00	9 000,00	7 940,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	969 000,00	974 000,00	968 134,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	100 000,00	150 000,00	123 367,12
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	200 000,00	150 000,00	133 148,53
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	300 000,00	300 000,00	256 515,65
1361 Správní poplatky	30 000,00	42 000,00	41 335,00
136 Správní poplatky	30 000,00	42 000,00	41 335,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 299 000,00	1 316 000,00	1 265 984,65
1511 Daň z nemovitostí	1 400 000,00	1 388 000,00	1 316 059,70
151 Daně z majetku	1 400 000,00	1 388 000,00	1 316 059,70
15 Majetkové daně	1 400 000,00	1 388 000,00	1 316 059,70
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	19 839 000,00	21 606 000,00	22 304 878,39
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 398 000,00	3 568 000,00	3 264 930,32
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	20 000,00	20 000,00	16 139,48
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 418 000,00	3 588 000,00	3 281 069,80
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	200 000,00	340 000,00	343 235,59
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	960 000,00	1 433 000,00	1 468 356,50
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	40 000,00	40 000,00	41 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 200 000,00	1 813 000,00	1 852 592,09
2141 Příjmy z úroků (část)	7 000,00	7 000,00	1 837,98
214 Výnosy z finančního majetku	7 000,00	7 000,00	1 837,98
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	3 625 000,00	5 408 000,00	5 135 499,87
2321 Přijaté neinvestiční dary		80 000,00	80 000,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		9 000,00	7 820,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		89 000,00	87 820,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		89 000,00	87 820,00
2449 Ost.spl.půjč.prostř.od veř.rozpj.územní úrovně		15 000,00	14 425,00
244 Spl.půjč.prostř.od veř.rozpj.územní úrovně		15 000,00	14 425,00
24 Přijaté splátky půjčených prostředků		15 000,00	14 425,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 625 000,00	5 512 000,00	5 237 744,87
3111 Příjmy z prodeje pozemků		50 000,00	20 120,00
3113 Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		12 000,00	12 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		62 000,00	32 120,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	125 000,00	641 000,00	394 500,00
312	Ostatní kapitálové příjmy	125 000,00	641 000,00	394 500,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	125 000,00	703 000,00	426 620,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	125 000,00	703 000,00	426 620,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		23 589 000,00	27 821 000,00	27 969 243,26
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		144 000,00	143 200,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	771 900,00	771 900,00	771 900,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		605 000,00	601 962,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	771 900,00	1 520 900,00	1 517 062,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 522 000,00	1 519 821,85
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		1 522 000,00	1 519 821,85
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 290 000,00
413	Převody z vlastních fondů			7 290 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	771 900,00	3 042 900,00	10 326 883,85
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		3 429 000,00	3 428 124,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		3 429 000,00	3 428 124,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		300 000,00	300 000,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionál.rad		5 560 000,00	4 748 024,27
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		5 860 000,00	5 048 024,27
42	Investiční přijaté transfery		9 289 000,00	8 476 148,27
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	771 900,00	12 331 900,00	18 803 032,12
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		24 360 900,00	40 152 900,00	46 772 275,38

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	16 910 900,00	21 723 900,00	27 202 452,02
Kapitálové výdaje	4 650 000,00	17 329 000,00	16 091 179,75
Výdaje celkem	21 560 900,00	39 052 900,00	43 293 631,77

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 002 000,00	2 546 000,00	2 544 685,00
5019	Ostatní platy	2 000,00	12 000,00	11 207,00
501	Platy	2 004 000,00	2 558 000,00	2 555 892,00
5021	Ostatní osobní výdaje	60 000,00	197 000,00	166 070,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 120 000,00	1 020 000,00	1 002 505,00
5024	Odstupné		420 000,00	419 980,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	1 180 000,00	1 637 000,00	1 588 555,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 133 000,00	1 177 000,00	1 174 846,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	491 000,00	533 000,00	525 711,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	11 753,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 639 000,00	1 725 000,00	1 712 310,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		15 000,00	15 000,00
504	Odměny za užití duševního vlastnictví		15 000,00	15 000,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	4 823 000,00	5 935 000,00	5 871 757,00
5132	Ochranné pomůcky	45 000,00	51 000,00	48 179,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	23 000,00	30 000,00	28 600,65
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	110 000,00	148 000,00	114 802,80
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)		320 000,00	319 942,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	431 000,00	485 000,00	452 466,13
513	Nákup materiálu	609 000,00	1 034 000,00	963 990,58
5141	Úroky vlastní	210 000,00	210 000,00	166 376,20
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	210 000,00	210 000,00	166 376,20
5151	Studená voda	167 000,00	190 000,00	168 416,00
5152	Teplo	200 000,00	200 000,00	193 298,81
5153	Plyn	500 000,00	469 000,00	328 863,00
5154	Elektrická energie	947 000,00	1 002 000,00	951 470,00
5155	Pevná paliva	25 000,00	25 000,00	21 398,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	160 000,00	162 000,00	149 444,00
515	Nákup vody, paliv a energie	1 999 000,00	2 048 000,00	1 812 889,81
5161	Služby pošt	15 000,00	18 000,00	17 030,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	85 000,00	74 000,00	62 813,86
5163	Služby peněžních ústavů	120 000,00	109 000,00	98 991,40
5164	Nájemné	15 000,00	15 000,00	527,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	85 000,00	236 000,00	223 522,20
5167	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	25 000,00	21 655,00
5169	Nákup ostatních služeb	3 198 900,00	3 759 900,00	2 999 910,13
516	Nákup služeb	3 533 900,00	4 236 900,00	3 424 449,59
5171	Opravy a udržování	751 000,00	1 432 000,00	1 136 523,49
5172	Programové vybavení		9 000,00	8 999,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	30 000,00	31 000,00	19 757,00
5175	Pohoštění	45 000,00	129 000,00	126 753,10
517	Ostatní nákupy	826 000,00	1 601 000,00	1 292 032,59
5192	Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část)	199 000,00	240 000,00	225 399,40
5194	Věcné dary	50 000,00	59 000,00	58 645,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	249 000,00	299 000,00	284 044,40
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	7 426 900,00	9 428 900,00	7 943 783,17
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	700 000,00	645 000,00	560 300,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	700 000,00	645 000,00	560 300,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	700 000,00	645 000,00	560 300,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	24 000,00	13 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	190 000,00	190 000,00	181 305,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	85 480,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	310 000,00	310 000,00	279 785,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 150 000,00	2 980 000,00	2 980 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 467 000,00	1 465 621,85
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 150 000,00	4 447 000,00	4 445 621,85
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 290 000,00
534	Převody vlastním fondům			7 290 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	358 000,00	821 000,00	688 304,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		3 000,00	2 208,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	358 000,00	824 000,00	690 512,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	3 818 000,00	5 581 000,00	12 705 918,85
5492	Dary obyvatelstvu	143 000,00	134 000,00	120 693,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	143 000,00	134 000,00	120 693,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	143 000,00	134 000,00	120 693,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	16 910 900,00	21 723 900,00	27 202 452,02
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	70 000,00	122 000,00	72 811,75
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	70 000,00	122 000,00	72 811,75
6121	Budovy, haly a stavby	4 130 000,00	13 691 000,00	12 504 398,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	400 000,00	3 429 000,00	3 427 490,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 530 000,00	17 120 000,00	15 931 888,00
6130	Pozemky	50 000,00	87 000,00	86 480,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
613	Pozemky	50 000,00	87 000,00	86 480,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 650 000,00	17 329 000,00	16 091 179,75
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	4 650 000,00	17 329 000,00	16 091 179,75
Výdaje celkem (třída 5+6)		21 560 900,00	39 052 900,00	43 293 631,77
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 800 000,00	1 100 000,00	3 478 643,61

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 700 000,00	865 635,61-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 800 000,00-	2 800 008,00-
Opravné položky k peněžním operacím			
Hospodářská činnost - minibar			
zisk	8901		187 000,00
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	2 800 000,00-	1 100 000,00-	3 478 643,61-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC KB, ČS, ČNB	1 760 945,36	865 635,61	2 626 580,97	865 635,61-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 760 945,36	865 635,61	2 626 580,97	865 635,61-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Sociální fond			
Stav k 1.1.2014			6.032,64
Tvorba 5% z HM 2013			166.259,00
Čerpání 2014			167.082,00
Konečný zůstatek k 31.12.2014			5.209,64

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	56 860,00	8 999,00	65 859,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	649 220,00	62 014,20	711 234,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Stavby	237 031 489,57	9 695 461,00	246 726 950,57
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 960 361,40	3 950 001,00	6 910 362,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 957 955,01	22 292,74	3 980 247,75
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	38 768 496,50	66 360,00	38 834 856,50
Kulturní předměty	52 860,00		52 860,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	331 286,00	3 201 243,22	3 532 529,22
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 058 000,00		10 058 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	56 860,00-	8 999,00-	65 859,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	64 274,00-	35 207,00-	99 481,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	24 101 693,26-	3 183 671,00-	27 285 364,26-
Oprávký k samostatným hmotným věcem a souborům hmotných věcí	1 457 098,01-	75 886,50	1 381 211,51-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 957 955,01-	22 292,74-	3 980 247,75-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	107 550,00	14 419,00	121 969,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k odběratelům	784,40-	784,40-	1 568,80-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2449	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně		15 000,00	14 425,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 522 000,00	1 519 821,85
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 290 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		300 000,00	300 000,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad		5 560 000,00	4 748 024,27
5321	Neinvestiční transfery obcím	24 000,00	24 000,00	13 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	190 000,00	190 000,00	181 305,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	96 000,00	96 000,00	85 480,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 290 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	59 000,00	x	58 126,00	x
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	59 000,00-	x	58 126,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		59 000,00	59 000,00-	58 126,00	58 126,00
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	546 000,00	x	543 836,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	396 000,00-	x	396 689,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	100 000,00-	x	98 452,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	50 000,00-	x	48 695,00
13234	Dotace z ÚP		546 000,00	546 000,00-	543 836,00	543 836,00
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	16 000,00	x	16 000,00	x
14004	5019	Ostatní platy	x	8 000,00-	x	0,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	8 000,00-	x	16 000,00
14004	dotace z rozpočtu ZK na JSDH		16 000,00	16 000,00-	16 000,00	16 000,00
15822	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	166 000,00	x	0,00	x
15822	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	166 000,00-	x	0,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15822			166 000,00	166 000,00-	0,00	0,00
15832	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	166 050,00	x
15832	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	0,00	x	166 050,00
15832	Snížení prašnosti – nákup stroje - SR		0,00	0,00	166 050,00	166 050,00
15833	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2 823 000,00	x	2 822 850,00	x
15833	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	2 823 000,00-	x	2 822 850,00
15833	Snížení prašnosti – nákup stroje - SR		2 823 000,00	2 823 000,00-	2 822 850,00	2 822 850,00
17928	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	391 000,00	x	390 924,00	x
17928	6121	Budovy, haly a stavby	x	391 000,00-	x	390 924,00
17928	MMR - Prkna co znamenají svět		391 000,00	391 000,00-	390 924,00	390 924,00
29519	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	49 000,00	x	48 300,00	x
29519	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	0,00	x
29519	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	49 000,00-	x	48 300,00
29519	Inv.přísp.na vyhotovení lesních hosp.plánů v dig.f		49 000,00	49 000,00-	48 300,00	48 300,00
33030	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 467 000,00	x	1 465 621,85	x
33030	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 467 000,00-	x	1 465 621,85
33030	Průtoková dotace – finanční vzdělávání žáků ZŠ		1 467 000,00	1 467 000,00-	1 465 621,85	1 465 621,85
87501	4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	889 600,00	x	0,00	x
87501	6121	Budovy, haly a stavby	x	889 600,00-	x	0,00
87501	ROP – Komplexní revitalizace - SR		889 600,00	889 600,00-	0,00	0,00
87505	4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4 670 400,00	x	4 748 024,27	x
87505	6121	Budovy, haly a stavby	x	4 670 400,00-	x	4 748 024,27
87505	ROP – Komplexní revitalizace - EU		4 670 400,00	4 670 400,00-	4 748 024,27	4 748 024,27
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	50 000,00	x	49 200,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	28 000,00-	x	28 204,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	8 000,00-	x	5 362,00
98071	5151	Studená voda	x	1 000,00-	x	1 000,00
98071	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	600,00
98071	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	1 000,00-	x	0,00
98071	5161	Poštovní služby	x	1 000,00-	x	618,00
98071	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	1 000,00-	x	1 050,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 000,00-	x	4 800,00
98071	5175	Pohoštění	x	4 000,00-	x	3 484,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		50 000,00	50 000,00-	49 200,00	45 118,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	48 000,00	x	48 000,00	x
98187	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	3 000,00-	x	3 000,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	27 000,00-	x	26 558,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00-	x	5 127,00
98187	5151	Studená voda	x	2 000,00-	x	1 356,00
98187	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	625,00
98187	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	1 000,00-	x	702,00
98187	5161	Poštovní služby	x	1 000,00-	x	770,00
98187	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	1 000,00-	x	990,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 000,00-	x	3 900,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 000,00-	x	121,00
98187	5175	Pohoštění	x	2 000,00-	x	2 144,00
98187	komunální volby do zastupitelstev obcí		48 000,00	48 000,00-	48 000,00	45 293,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	46 000,00	x	46 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	26 000,00-	x	25 694,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	8 000,00-	x	5 001,00
98348	5151	Studená voda	x	1 000,00-	x	1 304,00
98348	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	635,00
98348	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	1 000,00-	x	639,00
98348	5161	Poštovní služby	x	1 000,00-	x	676,00
98348	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	1 000,00-	x	970,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 000,00-	x	4 136,00
98348	5175	Pohoštění	x	3 000,00-	x	1 742,00
98348	Volby do EP		46 000,00	46 000,00-	46 000,00	40 797,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 provedly pracovníce krajského úřadu Zlín paní Ivana Šebestová a Věra Burešová ve dnech 16.3.2015 – 18.3.2015. Přezkoumání bylo provedeno na základě zákona 420/2004Sb. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č. 133/2014/KŘ)

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

*PO Základní škola Josefa Bublíka Bánov vykázala HV – 0.
PO Mateřská škola vykázala zisk ve výši 60.199,20. Na základě žádosti schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu.*

XI. ROZVAHA – BILANCE

Aktiva ve výši 284.494.224,39 se rovnala pasivům

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Wampulová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Martina Wampulová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Bc. Marek Mahdal

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Bánov
Bánov 700
687 54 Bánov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
18. března 2015	Ivana Šebestová	KUZL 33675/2014	KUSP 33675/2014 KŘ

Zpráva č. 133/2014/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bánov, IČ: 00290785
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30. 9. 2014 - 1. 10. 2014 (dílčí přezkoumání)
16. 3. 2015 - 18. 3. 2015 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 30. 9. 2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 18. 3. 2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov
Bánov 700
687 54 Bánov

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

Obec Bánov zastupovali:
starosta obce - Bc. Marek Mahdal
místostarosta obce - Marian Čubík
účetn - Martina Wampulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce od 25. 11. 2013 do 12. 12. 2013 a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2013 do 25. 12. 2013 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v průběhu roku 2014 upravován v příjmové i výdajové části, byla provedena namátková kontrola (především navýšení příjmů a výdajů v rámci přijatých dotací) doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 za období 12/2014.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 26/2014 z 6. 2. 2014, č. 27/2014 z 10. 4. 2014, č. 28/2014 z 12. 6. 2014, č. 29/2014 z 11. 9. 2014, 2/2014 z 19. 11. 2014, č. 3/2014 z 18. 12. 2014 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2014 – 6/2014 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočet byl k 31. 12. 2014 plněn po konsolidaci v příjmové části na 98,34 % ve výdajové části na 92,20 %.</p> <p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočtové výhledy byly schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012 a usnesením č. 17 ze dne 13. 12. 2012, zpracovány pro období let 2013 – 2015 a 2014 - 2016 v souladu s § 3 výše citovaného zákona.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce je finančním plánem, jímž se řídí financování činnosti územního samosprávného celku, rozpočtový rok je shodný s rokem kalendářním, při zpracování ročního rozpočtu se vycházelo z rozpočtového výhledu.</p> <p>Rozpočet byl sestaven jako přebytkový, příjmy daného roku byly určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Obec Bánov vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet obce Bánov na rok 2014 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/2013 dne 12. 12. 2013 v souladu s § 84 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, (jako závazné ukazatele rozpočtu byl stanoven v příjmové části souhrn daňových příjmů a dotací ve výši 20.610.900,- Kč v nedaňových příjmech a ve výdajích jednotlivé OdPa) v příjmové části ve výši 24.360.900,- Kč, ve výdajové ve výši 21.560.900,- Kč, přebytek 2.800.000,- Kč měl být použit ke krytí splátek dlouhodobě</p>

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

přijatých půjčených prostředků (pol. 8124). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2014 činil 1.760.945,36 Kč.

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 Starý Hrozenkov.** Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

Na základě **usnesení zastupitelstva obce č. 25/2013 dne 12. 12. 2013 byl schválen rozpočet obce na rok 2014,** součástí bylo i schválení **příspěvku na provoz pro ZŠ ve výši 2.150.000,- Kč (OdPa 3113, pol. 5331) a příspěvek na provoz předškolního zařízení pro MŠ ve výši 1.000.000,- Kč (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.**

Příspěvek pro MŠ byl v průběhu roku 2014 navýšen o +50.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 1/2014 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 26/2014 dne 6. 2. 2014. Zvýšení schváleného provozního příspěvku pro MŠ navazuje na ponížený provozní příspěvek pro MŠ v roce 2013 a finanční potřebu dokrytí plánovaných výdajů MŠ v roce 2014.

Příspěvek pro ZŠ snížen o - 220.000,- Kč z důvodu dofinancování projektu „Prkna co znamenají svět, zastupitelstvo zároveň uložilo ZŠ zapojit do financování provozních nákladů v roce 2014 rezervní fond. Úprava byla provedena v rámci rozpočtového opatření č. 3/2014 schváleného usnesením ZO č. 28/2014 ze dne 12. 6. 2014.

Příspěvky byly k 31. 12. 2014 byly poskytnuty:

- **pro ZŠ ve výši 1.930.000,- Kč (tj. 100% upraveného rozpočtu)**
- **pro MŠ ve výši 1.050.000,- Kč (tj. 100 % upraveného rozpočtu).**

Hospodářský výsledek MŠ Bánov - zisk ve výši 8.751,22 Kč a jeho převedení do rezervního fondu bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/2013 ze dne 29. 5. 2013.

Hospodářský výsledek ZŠ Bánov za rok 2013 - zisk ve výši 104.130,96 Kč a převod jeho části částí ve výši 5.000,- Kč do fondu odměn a částí ve výši 99.130,96 Kč do rezervního fondu bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 ze dne 10. 4. 2014.

Hospodářský výsledek MŠ nov **byl za rok 2013 nulový.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě v době od 26. 3. 2014 do 10. 4. 2014 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2013 a výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 ze dne 10. 4. 2014 v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bankovní výpis

V roce 2014 měla obec zřízeny 4 bankovní účty:

- č. 94-916721/0710 u ČNB (dotační).
- č. 354702499/0800 u České spořitelny (úvěrový),
- č. 3224081309/0800 u ČS (ČOV).
- č. 3025721/0100 u KB (ZBÚ)

Evidence majetku

Veden na sestavách zpracovaných programem Gordic, na účtu č. 018 a 028 je majetek evidován dle směrnice od hodnoty 1.000,- Kč.

Předmětem kontroly byly přírůstky a úbytky zaúčtované v roce 2014 na účtech:

Účet 018 - DDNM - počáteční stav 56.860,- Kč, přírůstek 8.999,- Kč - uhrazena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 189 za záložní HDD pro meteorologický server, konečný zůstatek 65.859,- Kč. Oprávky ve stejné výši vykázány na účtu 078.

Účet 019 – Ostatní DNM, počáteční stav 649.220,- Kč, přírůstek 62.014,20 Kč se týkal uhrazených dodavatelských faktur vystavených firmou LESPROJEKT Brno (č. 142000030, 142000072, 142000076 a 142000088) na celkem 74.650,95 Kč, obec uplatnila DPH v celkové výši 12.636,75 Kč. Oprávky ve výši 99.481,- Kč zaúčtovány na účtu 079.

Účet 021 - Stavby, počáteční stav 237.031.489,57 Kč, přírůstek v celkové výši 9.695.461,- Kč (pořízení dětského hřiště, zařazení revitalizace zeleně, nové cesty Požáry, vodovodu), konečný zůstatek 246.726.950,50 Kč. Oprávky ve výši 27.285.364,26 Kč vykázány na účtu 081.

Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci, počáteční stav 2.960.361,40 Kč, přírůstek celkem 4.080.121,- Kč (zametací stroj, rekonstrukce podlaží, žací stroj), úbytek ve výši 130.120,- Kč (vyřazení multikár) Kupní smlouva o prodeji byla uzavřena dne 26. 6. 2014. Oprávky ve výši 1.381.211,51 Kč vykázány na účtu 082.

Účet 028 - DDHM, počáteční stav 3.957.955,01 Kč, přírůstek v celkové výši 109.588,26 Kč (pořízena např. tiskárna, mikrovlnná trouba, skener, výstroj hasičů, nosítka aj), úbytek celkem 87.295,52 Kč. Konečný stav ve výši 3.980.247,75 Kč. Oprávky v plné výši byly zaúčtovány na účtu 088.

Zjištění:

součet přírůstků na účtu 018, 019 a 028 nesouhlasil na vykázaný zůstatek účtu 558 ve výkazu zisku a ztráty. Kontrola doporučuje účtovat nákup DDNM a DDHM tak, aby byl v souladu s účetním standardem č. CSU 710, bod 5. 3. 1 a bod 6.3.1 (účtovat o nákladech na stranu MÁ DÁTI účtu 558). Majetek pořízený pod stanovenou hranici účetní jednotkou se zařazuje na účet 501.

Účet 031 - Pozemky, počáteční a konečný stav k 30. 6. 2014 ve výši 38.768.496,50 Kč. Do 30. 6. 2014 nebylo účtováno o přírůstku a úbytku.

Zjištění:

do přírůstku měla být zaúčtována celková částka 3.520,- Kč za nákup pozemků p. č. 180/2 a 183/7, do úbytku částka za prodaný pozemek p. č. 4382/1 nově p. č. 1077 - blíže popsáno viz Kupní smlouvy.

V druhé polovině roku 2014 byl přírůstek ve výši 82.960,- Kč, úbytek za p. č. 2036/3 a 4382/24. Celkový přírůstek za rok ve výši 86.480,- Kč, celkový úbytek za rok 20.120,- Kč, zůstatek k 31. 12. 2014 vykázan ve výši 38.834.856,50 Kč.

Doporučení:

dodržování účetního standardu č. 701 bod. 6.4. - Při převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Účet 032 – Kulturní předměty, počáteční a konečný stav 52.860,- Kč, nebyl pořizován majetek.

Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek vykázáný v celkové výši 10.058.000,- Kč se týkal 10.058 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací (ověřeno na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003), beze změny od 1. 1. 2014. Evidovány byly ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akci.

Na podrozvahovém účtu č. 902 je evidována operativní evidence v celkové výši 593.558,46 Kč a na účtu č. 903 majetek v PO ZŠ a v PO MŠ za celkem 8.068.593,49 Kč.

Evidence pohledávek

Obec Bánov vykazovala k 31. 12. 2014 níže uvedené pohledávky

Dlouhodobé pohledávky v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 3.667.061,10 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 83.292,- Kč - evidováno 5 neuhrazených vystavených faktur za celkem 68.409,- Kč, nedoplatky nájemného ve výši 9.933,- Kč, připojení na kanalizaci ve výši 4.550,- Kč a nedoplatek hřbitovního poplatku 400,- Kč. Opravná položka byla tvořena ve výši 1.568,80 Kč k faktuře z roku 2012 a částka zaúčtována na účtu 194.

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1.019.420,- Kč – uhrazené zálohy za vodu, plyn a el. energii.

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 2.029.345,29 Kč – nedoplatek přiznané dotace na revitalizaci zeleně.

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 535.003,81 Kč. Částka se týkala uhrazených záloh el. energie, plynu a na úklid v DCHB v celkové výši 320.003,81 Kč a pohledávek za příspěvek na pořízení DHM – ZTV II/2. část. Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí byly uzavřeny v roce 2011. V roce 2014 byly uzavřeny dodatky č. 1 nebo č. 2, kterými se prodlužovala splatnost finančních prostředků.

Na podrozvahovém účtu 911 byly vykázány vyřazené pohledávky v celkové výši 4.809,- Kč.

Stavy pohledávek byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v rozvaze za období 12/2014 - **bez rozdílu.**

Evidence závazků

Obec Bánov vykazovala k 31. 12. 2014 následující závazky:

Dlouhodobé závazky v celkové výši 9.849.133,- Kč na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 9.799.988,- Kč – blíže popsáno viz Rozvaha.

459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 49.145,- Kč – blíže popsáno viz Rozvaha.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 3.016.442,82 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 960.776,- Kč- jednalo se 1 neuhrazenou dodavatelskou fakturu evidovanou v KDF pod č. 613.

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 472.934,- Kč. Jednalo se o nevyúčtované zálohy na služby v DCHB (435.086,- Kč) a ostatní (37.848,- Kč).

331 - Zaměstnanci ve výši 118.717,- Kč - mzdy za 12/2014 - doložena rekapitulace mezd.

336 a 337 - SZ a ZP v celkové výši 134.064,- Kč - ZP a SP za 12/2014 - doložena rekapitulace mezd.

342 - Jiné přímé daně ve výši 29.988,- Kč- zálohová a srážková daň za 12/2014 - doložena rekapitulace mezd.

343 – DPH ve výši 27.893,- Kč – doloženo daňové přiznání.

344 – Jiné daně a poplatky ve výši 90.948,- Kč – daň z lihu.

374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery v celkové výši **11.992,- Kč** - vratka dotace na volby do Senátu, ZO a EP.

389 - Dohadné účty pasivní ve výši **1.019.420,- Kč** - dohad spotřeby plynu, el. energie, vody – částka souhlasila na vykázaný zůstatek účtu 314.

378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši **149.710,82 Kč** - srážky z mezd za 12/2014 a mylná platba.

Stavy závazků byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v rozvaze za období 12/2014 - **bez rozdílů**.

Faktura

Dodavatelské faktury

za kontrolované období 2014 byly založeny v samostatných šanonech, byly opatřeny Záznamem o zaúčtování faktury s tím, že u finanční operace proběhla řídicí kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb, byl zde uveden účtovací předpis o zaúčtování na příslušné rozvahové účty a byl opatřen podpisy za účetní správnost (účetní obce a starosty obce).

Namátkově byly prověřeny dodavatelské faktury v rámci dílčího přezkoumání od č. 132 – 286, v rámci závěrečného přezkoumání od č. 557 – 616. Nedostatky nebyly zjištěny.

Hlavní kniha

Zpracována programem Gordic za období 12/2014, zůstatky účtů odpovídaly zůstatkům vykazaným v rozvaze a na inventurních soupisech.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventura majetku obce proběhla na základě plánu inventur, stanoveného starostou obce dne 1. 12. 2014. Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace byla odpovědná jedna UIK a 3 IK a byli určeni členové jednotlivých komisí. Členové komisí byli proškoleni dne 1. 12. 2014. Fyzická inventura k 31. 12. 2014 byla zahájena 5. 1. 2015 a ukončena dne 26. 1. 2015. Bylo vyhotoveno a předloženo celkem 30 inventurních soupisů.

Kniha došlých faktur

Vyhotovena účetním programem Gordic , v roce 2014 bylo zaevidováno celkem 616 dodavatelských faktur. **Do 31. 12. 2014 nebyla uhrazena dodavatelská faktura evidovaná pod č. 613 na částku 960.776,- Kč – vykázány na rozvahovém účtu 321. a**

Kniha odeslaných faktur

Vedena programem Gordic, v roce 2014 bylo vystaveno a zaevidováno celkem 108, k **31. 12. 2014 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury vystavené pod č. 2014061, 2014079, 2014098, 2014102 za celkem 66.448,- Kč – vykázány jako součást rozvahového účtu 311.**

Odměňování členů zastupitelstva

1) volební období 2010 - 2014

Zastupitelstvo obce mělo 11 členů (z toho pro výkon funkce byl uvolněn starosta a místostarostka).

Usnesením č. 5 ze dne 28. 4. 2011 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO (předseda výboru+ člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 2.413,- Kč (1x), předseda výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.577,- Kč (3x), člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.349,- Kč (5x) - nebyla překročena maximální hranice daná přílohou č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění.

Usnesením č. 26/2014 bylo schváleno navýšení měsíční odměny neuvolněným členům s platností od 1. 3. 2014 ve výši maxima dle platného nařízení vlády.

Odměna uvolněného starosty a uvolněné místostarostky vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2014 - 2137 obyvatel.

Uvolnění členové ZO byli odměňováni v souladu s přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Odměna jim byla

zvýšena o částku za matriční úřad – v souladu s platným nařízením vlády.

2) volební období 2014 - 2018

Ustavující zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 6. 11. 2014, bylo zvoleno 11 členů (pro výkon funkce byl zvolen nový uvolněný starosta a nový uvolněný místostarosta).

Usnesením č. 2 ze dne 19. 11. 2014 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO (předseda výboru+ člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 2.540,- Kč (1x), předseda výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.660,- Kč (3x), člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.420,- Kč (4x), člen ZO+příplatek podle počtu obyvatel 540,- Kč (1x)). Při souběhu výkonu několika funkcí bude poskytnuta odměna jako součet zastupitelstvem stanovených odměn za jednotlivé funkce. **Odměny budou vyplaceny s platností od 19. 11. 2014.**

Kontrola vyplácení odměn uvolněným a neuvolněným členům zastupitelstva byla provedena na předložené mzdové listy za období od 1 – 12/2014. Odstupujícím a nově zvoleným zastupitelům obce byla měsíční odměna v 10/2014 a 11/2014 krácena poměrnou částí. Bývalému uvolněnému starostovi a místostarostce byla při odchodu z funkce přiznána a ve výplatě za měsíc listopad 2014 vyplacena odměna ve výši dané zákonem č.128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Jejich hranice nebyla překročena. Z účtu obce byly částky odchodného odeslány na soukromé účty odstupujících členů ZO dne 4. 12. 2014.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za měsíc **červen 2014(d. č. 977 - 1256)** a v rámci závěrečného přezkoumání **za měsíc prosinec 2014 (d. č. 1807 – 1896)** v návaznosti na zápisy v pokladním deníku a doloženost výdajů prvotními doklady.

Doporučení:

kopírovat doklady vytištěné na termo-citlivém papíru (např. jízdenky, parkovací lístky, pokladní účtenky při nákupu PHM aj), kterými jsou doloženy výdaje u výdajových pokladních dokladů. Způsobuje jejich 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.

U VPD č. 1062 ze dne 10. 6. 2014 - cestovné ve výši 731,- Kč bylo zjištěno, že vyúčtování pracovní cesty nebylo provedeno v souladu se Směrnicí k vedení účetnictví obce - vysílání na pracovní cesty, podle které je zaměstnanec povinen předložit vyúčtování pracovní cesty do 3 pracovních dnů po jejím ukončení.

Pokladní kniha (deník)

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

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2014 byl nulový a byl spolu se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2014 ve výši 19.171,- Kč **roven rozvahovému účtu 261**, poslední zápis v pokladně OÚ –VPD 1896 ze dne 22. 12. 2014 – odvod pokladní hotovosti + poštovné v celkové výši 173.459,- Kč – doloženo poštovní poukázkou A, doloženo soupisem převodů poštovních poukázek z 23. 12. 2014 a příjem ověřen na denní bankovní výpis při pohybu účtu u KB, a. s. č. 222 ze dne 29. 12. 2014. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nevhodné výdaje.

Rozvaha

Zpracovaná dne 23. 2. 2014 programem Gordic se stavem k 31. 12. 2014.

Aktiva k 31. 12. 2014 byla vykázána ve výši 284.494.224,39 Kč (netto) a odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 310.872.899,64 Kč (brutto). Korekce stálých aktiv v celkové výši 32.812.163,52 Kč provedena na účtech 018, 019, 021, 022 a 028 – byly rovny zůstatkům na oprávkových účtech 078, 079, 081, 082 a 088 v HK za období 12/2014.

Výsledek hospodaření roku 2013 ve výši 6.598.064,69 Kč byl převeden na účet 432. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 8.433.218,14 Kč odpovídal hodnotě uvedené ve výkazu zisku a ztráty za hlavní a hospodářskou činnost.

Zůstatek účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázáný v celkové výši 2.626.580,97 Kč byl ověřen na zůstatky jednotlivých zřízených bankovních účtů:

- *ZBÚ u KB, a. s. č. 3025721/0100, zůstatek ve výši 2.608.734,17 Kč* byl ověřen na bankovní výpis denní při pohybu na účtu pořadové č. 224.
- *ČNB Dotace č. 94-916721/0710, zůstatek ve výši 5.923,52 Kč* byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 35.
- *ČS, a. s. č. 3224081309/0800, zůstatek ve výši 11.923,28 Kč* byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 012.

Zůstatek účtu 261 – Pokladna vykázáný v celkové výši 19.171,- Kč byl ověřen na zůstatky vykázáných pokladních hotovostí:

- *v pokladním deníku OÚ – v nulové výši* (posledním dokladem č. 1896 ze dne 22. 12. 2014 byl proveden odvod hotovosti na účet obce ve výši 173.459,- Kč (doloženo poštovní poukázkou A) – na účet připsáno dne 29. 12. 2014 (ověřeno na bankovní výpis pořadové č. 222)
- *v pokladně vedené za hospodářskou činnost (minibar) – zůstatek 19.171,- Kč* (poslední doklad č. 34 ze dne 30. 12. 2014).

Zůstatek účtu 451 – Dlouhodobé úvěry, vykázáný ve výši 9.799.988,- Kč ověřen na zůstatek úvěrového účtu č. 354702499/0800 výpis č. 012. Dne 17. 12. 2012 byla uzavřena Smlouva o úvěru na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“ bez DPH až do výše 14.000.000,- Kč. Splácení úvěru bylo stanoveno od 31. 7. 2013, poslední splátka bude uhrazena dne 30. 6. 2018. Do 31. 12. 2014 bylo na splátkách uhrazeno celkem 4.200.012,- Kč (z toho v roce 2014 celkem 2.800.008,- Kč – viz smlouvy o úvěru).

Zůstatek na účtu č. 459 – Ostatní dlouhodobé závazky vykázáný ve výši 49.145,- Kč 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 (příloha k nájemní smlouvě, zhodnocení za účelem úpravy prostor k podnikání ve výši 120.000,- Kč) ze dne 28. 5. 2009. 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. V roce 2014 byla vypočítána částka ročního nájemného 12.350,- Kč. Nájemné roku 2010 (11.419,-), 2011 (11.636,-), 2012 (12.020,-), v roce 2013 (12.180,-) a v roce 2014 (12.350,-).

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2014

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly faktury opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady, faktury přijaté, vydané, vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů. Byly označeny souvislými číselnými řadami a **opatřeny podpisovými záznamy** osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 3. 11. 20106 aktualizovaným Dodatkem č. 3 platným od 7. 2. 2011.** Dodatkem byla stanovena odpovědnost za svěřenou hotovost pro oblast pokladních operací pro vedoucí a obsluhu minibaru a lesního hospodáře a **dispozičním oprávněním pro období od 6. 11. 2014 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 2/2014 ze dne 19. 11. 2014.**

Účetnictví ostatní

Obec provozovala hospodářskou činnost na úseku hostinské činnosti – minibar ve Sportovní hale.

Pro potřeby hospodářské činnosti nebyl zřízen samostatný bankovní účet.

Příjmy a výdaje hospodářské činnosti byly uskutečňovány výhradně v hotovosti. Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti (na OÚ) nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za zboží v hotovosti. Dodavatelské faktury byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu. Evidence dodavatelských faktur byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4 na kterém byl uváděn datum, 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. 2014 byl zůstatek pokladní hotovosti 19.171,- Kč - vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis - doklad č. 34 ze dne 31. 12. 2014.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce byla provedena namátková kontrola účetních dokladů (výdajů) za červen 2014 a prosinec 2014.

Zjištění:

výdajové a příjmové doklady nebyly do 30. 6. 2014 opatřeny razítkem obce, od II. poloviny roku **napraveno.**

Doporučení:

zajištění trvanlivosti prvotních dokladů v souladu s ustanovení § 8 zákona 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů (zejména u paragonů, vytištěných na termopapírech)

Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2014:

Náklady celkem.....	378.873,22 Kč
Výnosy celkem.....	555.906,32 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období... 177.033,10 Kč byl součástí vykázaného zůstatku výkazu Rozvaha za období 12/2014.

Účtový rozvrh

Zpracovaný programem Gordic pro účetní období roku 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 20. 1. 2015 za období 12/2014 programem Gordic. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění vyhl. 10/2013 Sb.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2014:

Daňové příjmy	22.304.878,39
Nedaňové příjmy	5.241.744,87
Kapitálové příjmy.....	426.620,-
Přijaté dotace	18.803.032,12
Příjmy celkem	46.776.275,38
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	7.290.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	39.486.275,38
Běžné výdaje	27.206.452,02
Kapitálové výdaje	16.091.179,75
Výdaje celkem.....	43.297.631,77
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	7.290.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	36.007.631,77

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....3.478.643,61
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2014.....1.760.945,36
 - uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř. (pol. 8124)..... -2.800.008,-
 - operace z peněžních účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901)....187.000,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2014.....2.626.580,97 Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2014:
ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0800 ve výši 2.608.734,17 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 224, se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. č. 3224081309/0800 ve výši 11.923,28 Kč – ověřeno na výpis č. 012 a se zůstatkem účtu Dotace ÚSC u ČNB č. 94-916721 ve výši 5.923,52 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 35 - nebyly zjištěny rozdíly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený programem Gordic. k 30. 6. 2014 a k 31. 12. 2014. Obec Bánov vykazovala hospodářskou činnost (činnost hostinská – minibar ve Sportovní hale).

Celkové náklady k 31. 12. 2014 byly vykázány ve výši 21.009.189,32 Kč (z toho za HČ 378.873,22 Kč, celkové výnosy byly vykázány ve výši 29.442.407,46 Kč (z toho za HČ 555.906,32 Kč), výsledek hospodaření běžného účetního období (a ve stejné výši i výsledek hospodaření před zdaněním), vykázán ve výši 8.433.218,14 Kč (z toho za HČ 177.033,10 Kč) odpovídal hodnotě uvedené ve výkazu Rozvaha.

Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků u SU č. 681, č. 682, č. 684, č. 686 a č. 688 s jednotlivými příjmovými položkami výkazu FIN 2-12 M. Provedenou kontrolou byly zjištěny rozdíly mezi:

položkami 111x celkem 4.844.183,37 Kč a účtem 681 celkem 4.870.082,77 Kč, rozdíl 25.899,40 Kč

položkou 1121 ve výši 4.916.222,67 Kč a účtem 684 ve výši 4.890.323,67 Kč, rozdíl 25.899,- Kč

položkou 1511 ve výši 1.316.059,70 Kč a účtem 686 ve výši 1.316.059,30 Kč, rozdíl 0,40 Kč

Opraveno dokladem č. 900012 vyhotoveným dne 17. 3. 2015 se stavem k 31. 12. 2014.

**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.

Dne 24. 10. 2007 bylo vypracováno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994, Dodatku ze dne 13. 3. 2001, Dodatku č. 2 ze dne 6. 9. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 10. 2007.

Dodatkem č. 1 ze dne 26. 6. 2009 k úplnému znění zřizovací listiny Základní školy Josefa Bublíka, Bánov ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů došlo k úpravě čl. III – vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření (dále je „svěřený“) majetek a majetková práva a povinnosti příspěvkové organizace k majetku ve svém vlastnictví.

- ✓ **Mateřská škola Bánov, příspěvková organizace okres Uherské Hradiště**

Byla zřízena na základě **Zřizovací listiny vydané usnesením zastupitelstva obce Bánov ze dne 9. 9. 2002**. Organizace byla zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou.

Touto zřizovací listinou byla zrušena zřizovací listina ze dne 18. 6. 2001. Zřizovací listina byla doplněna **Dodatkem č. 1 ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC ve znění pozdějších předpisů a ve znění § 27 odst. 5 písm. d), schváleným a vydaným dne 26. 6. 2009**, který nabyl účinnosti ode dne schválení.

Darovací smlouvy

DS č. 21/2014 byla schválena ZO dne 19. 11. 2014, obci bude poskytnut dar ve výši 50.000,- Kč na technické a materiální vybavení společenské místnosti na pálenici.

**Smlouvy a další materiály
k přijatým účelovým
dotacím****V roce 2014 přijala obec následující dotace:**

neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním doplňovacích voleb do Senátu Parlamentu ČR ve výši 49.200,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111, dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-123009/2013/12-1201 ze dne 8. 1. 2014. *Navýšení o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2014 schváleným usnesením ZO č. 26/2014 ze dne 6. 2. 2014,*

neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 46.000,- Kč (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98348 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva financí ČR č.j. MF-37350/2014/1201-14 ze dne 9. května 2014. *Přijetí dotace bylo zaneseno do rozpočtu obce v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením ZO č. 27/2014 dne 10. 4. 2014,*

neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 48.000,- Kč (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98187), poskytnuta byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-63999/2014/1201 ze dne 19. 9. 2014, na účet obce u ČNB popsána dne 30. 9. 2014 – ověřeno na výpis č. 27. *Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2014 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 29/2014 ze dne 11. 9. 2014*

neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 771.900,- Kč (zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 8 zák. č. 504/2012 Sb. a zaokrouhluje se na celé stokoruny. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání. Na základě novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní není součástí finančního vztahu příspěvek na školství, o odpovídající objem příspěvku na školství byly posíleny sdílené daně obcí. K 31. 12. 2014 přijala obec na účet dotaci v plné výši, dotace byla KÚZK uvolňována v návaznosti na převody z MF ČR. *Dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2014 usnesením ZO č. 25/2013 dne 12. 12. 2014.*

dotaci od úřadu práce ve výši 601.962,- Kč, z toho finanční prostředky ve výši 58.126,- Kč zaúčtované pod UZ 13101 byly poskytnuty ze státního rozpočtu, jednalo se o odměny vyplacené v lednu 2014 za prosinec 2013 (4 uzavřené Dohody), prostředky ve výši 543.836,- Kč byly poskytnuty z operačního programu Rozvoj lidských zdrojů a zaměstnanost (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13234 pol. 4116, část ve výši 81.575,40 Kč tj. 15% podíl národní - zdroj 1/ nástroj 33 a 462.260,60 Kč, tj. 85% podíl evropský - zdroj 5/ nástroj 33). Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté na základě 7 uzavřených Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a o poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu (Dohody č. UHA – VN – 93/2014 – 99/2014). Účelem dohod uzavíraných podle ustanovení § 112 a § 119 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti a podle § 24 vyhlášky MPSV č. 518/2004 Sb., k provedení zákona č. 435/2004 Sb., bylo vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku na jejich vytvoření z národního individuálního projektu č. CZ.1.04/2.1.00/03.00015 – Vzdělávejte se pro růst! – pracovní příležitosti v rozsahu a za podmínek uvedených v dohodách. *Rozpočet byl o přijatou dotaci navýšen pod UZ 13101 o +59.000,- Kč upraven RO 2/2014 o schváleném usnesením ZO č. 27/2014 dne 10. 4. 2014, pod UZ 13234 o +217.000,- Kč RO č. 4/2014 usnesením ZO ze dne 11. 9. 2014, o + 233.000,- Kč. RO č. 5/2014 schváleným usnesením ZO č. 2/2014 z 19. 11. 2014 a o +96.000,- Kč RO č. 6/2014 schváleným usnesením ZO č. 3/2014 ze dne 18. 12. 2014,*

neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Finanční vzdělávání žáků 2. stupně základních škol ve Zlínském kraji“ ve výši 1.465.621,85Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 33030 na pol. 4122), z toho 15 % přiznané dotace ve výši 219.843,29 Kč bylo zaúčtováno jako nástroj 32, zdroj 1 – poskytnuto z národních zdrojů a 85 % z přiznané dotace, tj. 1.245.778,56 Kč (nástroj 32, zdroj 5) bylo poskytnuto z evropských fondů. Dotace byla na základě Smlouvy č. D/2331/2012/ŘDP o financování grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.38 Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost spolufinancovaného ze státního rozpočtu ČR a Evropského sociálního fondu uzavřené dne 16. 10. 2012 mezi Základní školou Josefa Bublíka, Bánov IČ 48505498 a Zlínským krajem poskytnuta prostřednictvím rozpočtu obce. *Dotace byla do rozpočtu zanesena ve výši +768.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 3/2014 schváleného usnesením ZO č. 28/2014 ze dne 12. 6. 2014, další navýšení o + 699.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 5/2014 schváleného usnesením ZO č. 2/2014 ze dne 19. 11. 2014,*

neinvestiční dotaci na restaurování sochy sv. Jana i s podstavcem a obnovu ohrádky a soklu pod sochou v Bánově ve výši 38.200,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 00090 na pol. 4122), dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Fondu kultury Zlínského kraje č. D/1357/2014/KUL ze dne 29. 8. 2014 uzavřené se Zlínským krajem. *Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci rozpočtovým opatřením č. 4/2014 schváleným usnesením ZO č. 29/2014 ze dne 11. 9. 2014,*

neinvestiční dotaci určenou na výdaje spojené s činností jednotky SDH příjemce ve výši 16.000,- Kč (zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4122), dotace

byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu ZK č. D/1594/2014/KH uzavřené dne 1. 12. 2014. *Navýšení rozpočtu prostřednictvím RO č. 5/2014 schváleného usnesením ZO č. 2/2014 z 19. 11. 2014,*

investiční transfer na akci „Pořízení stroje na úklid silničních komunikací za účelem snížení prašnosti“ ve výši 2.988.900,- Kč (přijetí dotace bylo zaúčtováno na pol. 4216, z toho část přiznané dotace ve výši 166.050,- Kč byla poskytnuta ze státního rozpočtu - zaúčtována pod UZ 15822, nástroj 54, zdroj 1 a část ve výši 2.822.850,- Kč byla poskytnuta z Fondu soudržnosti - zaúčtována pod UZ 15832, nástroj 54, zdroj 5droj 1, dotace byla přijata na účet obce Dotace u ČNB č. 94-916721/0710 dne 12. 5. 2014 – ověřeno na bankovní výpis č. 13. Dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí ČR dne 20. 3. 2014 pod č.j. 115D212001626/2, nedílnou součástí rozhodnutí jsou Podmínky poskytnutí dotace, Technická a finanční příloha a Tabulky postihů za porušení pravidel zadávání VZ. Podklady k závěrečnému vyhodnocení akce budou fondu předloženy do 17. 9. 2015. Celkové výdaj projektu dle finančního rámce by měly činit 3.351.700,- Kč, z toho nezpůsobilé výdaje 30.700,- Kč, způsobilé výdaje celkem 3.321.000,- Kč. V roce 2014 do 30. 6. bylo uhrazeno na pořízení stroje 3.327.500,- Kč, z toho čerpání dotace ve výši 2.988.900,- Kč zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 6122 d. č. 00000239 dne 16. 5. 2014. *Rozpočet byl navýšen o přijatou dotaci rozpočtovým opatřením č. 2/2014 schváleným, usnesením ZO č. 27/2014 ze dne 10. 4. 2014,*

investiční dotaci na projekt „Prkna, co znamenají svět“ ve výši 390.924,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. MMR-23972/2014-55 dne 15. 7. 2014. Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla dotace připsána dne 29. 8. 2014 - ověřeno na výpis č. 24. *Do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 4/2014 schváleného usnesením ZO č. 29/2014 dne 11. 9. 2014,*

investiční finanční příspěvek na zpracování lesního hospodářského plánu ve výši 48.300,- Kč (přijetí zaúčtováno od UZ 29519 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 24. 11. 2014 pod č.j. KUZL 48127/2014. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 28. 11. 2014 – ověřeno na výpis č. 32. *Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 6/2014 schváleným usnesením ZO č. 3/2014 ze dne 18. 12. 2014,*

investiční účelovou dotaci na „ZTV Bánov II. část/2 Za poliklinikou, Šraňky, zhotovení vodovodu“ ve výši 300.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod 00120 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu Zlínského kraje č. D/1638/2014/STR ze dne 17. 10. 2014 uzavřené se Zlínským krajem, dotace byla přijata na účet obce u KB, a. s. č. 3025721 dne 27. 10. 2014 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 183.

investiční dotaci na projekt „Komplexní revitalizace středu obce Bánov“ ve výši 4.748.024,27 Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 87505 na pol. 4223, nástroj 38, zdroj 5 – podíl dotace poskytnutý z ERDF). Dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace na individuální projekt z Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2014/0099/OKP uzavřené s poskytovatelem finančních prostředků Regionální radou regionu soudržnosti Střední Moravy, Olomouc uzavřené dne 24. 4. 2014. **Dotace může být poskytnuta dotace maximálně ve výši 7.031.307,- Kč. Dodatkem č. 01 uzavřeným dne 27. 6. 2014 byla provedena změna čl. 2 Financování projektu – může být poskytnuta dotace maximálně ve výši 6.828.626,43 Kč,** dále byly změněny číselné údaje v oddíle č. 9 „Rozpočet“ v

tabulce – Příloha č. 1 „Finanční a technická příloha“. **Dodatkem č. 02 uzavřeným dne 15. 12. 2014 byla provedena změna v odst. č. 3 čl. 2 „Financování projektu varianta II nově“ – dotace bude poskytnuta dle předběžného finančního harmonogramu ve výši 6.777.369,56 Kč – rozdíl k 31. 12. 2014 mezi přiznanou dotací a výší poskytnuté dotace ve výši 2.029.345,29 Kč** byl k 31. 12. 2014 vykázán na rozvahovém účtu 388 – Dohadné účty aktivní. Část dotace ve výši 2.436.357,05 Kč byla přijata na účet obce u KB, a. s. č. 3025721 dne 2. 10. 2014 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 65 a část ve výši 3.311.667,22 Kč dne 26. 11. 2014 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 201. *Navýšení příjmů a výdajů o přiznanou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2014 schváleného usnesením ZO č. 29/2014 ze dne 11. 9. 2014.*

Čerpání dotace na volby

Obci byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF- 123009/2013/12-1201 ze dne 8. 1. 2014 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním doplňovacích voleb do Senátu Parlamentu ČR ve výši 49.200,- Kč

Přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111 dokladem č. 000030002 ze dne 10. 1. 2014 **ve výši 49.200,- Kč**, přijata na účet obce u ČNB dne 10. 1. 2014 – ověřeno na výpis č. 2.

Čerpání dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 **v celkové výši 45.118,- Kč** - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 000000019, 000000032, 000000041, 000350060, 000350061, 000350092, 000000065, 0003500103, 000000080, 000000100, 000000045, 000000028 a 0003500055.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **technickou podporu** - kontrola, odvírování, instalace, aplikace voleb I. a II. kolo pro okrsek 1 a 2 **v hodnotě 4.800,- Kč** – doloženo fakturou č. 20140010 vystavenou dne 16. 1. 2014 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – NextService.CZ, úhrada ověřena na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 14,
- ✓ **pořízení toneru do kopírky a do tiskárny v hodnotě 2.900,- Kč** – doloženo fakturou č. 20140003 vystavenou dne 9. 1. 2014 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – NextService.CZ na částku 5.170,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, fakturovaná částka uhrazena převodem z účtu dne 22. 1. 2014 – věřeno na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 14,
- ✓ **kancelářské potřeby** (i kalkulačka 200,- Kč) **v hodnotě 1.198,- Kč** – doloženo fakturou č. 20400023 vystavenou dne 8. 1. 2014 dodavatelem Ing. Vladimír Řihák, Uh. Brod v celkové hodnotě 1.831,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, faktura uhrazena dne 10. 1. 2014 - věřeno na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 7,
- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 1.264,- Kč** – doloženo pokladním daňovým dokladem č. 24002409 vystaveným dne 7. 1. 2014 dodavatelem Zdeňka Marešová prodejna Bánov, Albrechtice 68, Lanškroun, úhrada doložena VPD č. 92 ze dne 31. 1. 2014,
- ✓ **spotřebované známky v hodnotě 618,- Kč** – doloženo potvrzením České pošty, s. p. č. 30 a 40na celkovou částku 1.620,- Kč, **z dotace provedena částečná úhrada** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 2. 2014, hrazeno hotově dne 15. 1. 2014 – doloženo VPD č. 55,

- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 600,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 28. 2. 2014 (obsahoval výpočet spotřeby za obřadní síň a suterén)
- ✓ **náklady na spotřebu vody ve výši 1.000,- Kč** – výpočet uveden na vnitřním účetním dokladu ze dne 28. 2. 2014,
- ✓ **výdaje za telekomunikační služby ve výši 1.050,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem z 28. 2. 2014 a fakturami za volání z pevné linky a mobilního telefonu
- ✓ **občerstvení pro 13 členů volební komise** za I. a II. kolo voleb (13 x 67,-) x 4 = **3.484,- Kč** – doloženo fakturou č. 1 vystavenou dne 18. 1. 2014 za občerstvení 13ti členů OVK při I. a II. kole voleb v celkové výši 5.551,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, platba fakturované částky provedena bezhotovostním převodem dne 22. 1. 2014 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 14,,
- ✓ **2 DoPP za distribuci** celkem 1.712 ks volebních lístků á 3,50 Kč, tj. **5.992,- Kč**
- ✓ **2 DoPP za obálkování** 1.712 ks x 1,-Kč, tj.**1.712,- Kč**

Obci byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-63999/2014/1201 ze dne 19. 9. 2014 poskytnuta neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 48.000,- Kč.

Přijetí dotace ve výši 48.000,- Kč zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111 d. č. 30029 dne 30. 9. 2014.

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 **v celkové výši 45.293,- Kč** – ověřeno na doklady č. 351568, 351625, 351631, 90005, 90006, 00532, 00537, 00540, 00547, 351643, 351651, 351655, 351656, 00586, 351719, 00602 a 00617.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **technickou podporu** - kontrola, odvírování, instalace, aplikace voleb pro okrsek 1 a 2 **v hodnotě 3.900,- Kč** – doloženo fakturou č. 20140166 vystavenou dne 14. 10. 2014 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – NextService.CZ, úhrada ověřena na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 173,
- ✓ **pořízení 1 ks toneru do kopírky a 1 ks do tiskárny v hodnotě 2.999,- Kč** – doloženo fakturou č. 20140165 vystavenou dne 6. 10. 2014 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod – NextService.CZ na částku 5.230,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, fakturovaná částka uhrazena převodem z účtu dne 7. 10. 2014 – věřeno na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 168,
- ✓ **kancelářské potřeby v hodnotě 812,- Kč** – doloženo fakturou č. 20401775 vystavenou dne 7. 10. 2014 dodavatelem Ing. Vladimír Řihák, Uh. Brod v celkové hodnotě 2.154,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, faktura uhrazena dne 10. 10. 2014 - věřeno na denní bankovní výpis ZBÚ z KB, a. s. při pohybu č. 171,
- ✓ **nákup archivních boxů v hodnotě 170 Kč** – doloženo zjednodušenými daňovými doklady č. 0036814 ze 7. 10. 2014 a č.

0036829 z 8, 10. 2014 za nákup 2 ks archivních boxů , dodavatel PAPÍR Vavřík s. r. o., Nivnice, úhrada doložena VPD č. 1651 z 9. 10. 2014,

- ✓ **nákup čistících prostředků v hodnotě 1.146,- Kč** – doloženo pokladním daňovým dokladem vystaveným dne 6. 10. 2014 dodavatelem Zdeňka Marešová prodejna Bánov, Albrechtice 68, Lanškroun, úhrada doložena VPD č. 1643 ze dne 7. 10. 2014,
- ✓ **spotřebované známky v hodnotě 770,- Kč** – doloženo potvrzením České pošty, s. p. č. 34na celkovou částku 2.830,- Kč, **z dotace provedena částečná úhrada** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 24. 10. 2014 s rozpisem výdajů na poštovné při volbách – úhrada provedena v hotovosti – doloženo VPD č. 1568 z 10. 9. 2014,
- ✓ **spotřebu PHM v hodnotě 702,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2769/1/140922/475 z 22. 9. 2014 na celkovou částku 1.350,- Kč za nákup 36,59 l benzínu – **z dotace provedena částečná úhrada ve výši 702,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 24. 10. 2014 s rozpisem jízd a propočtem spotřeby – úhrada doložena VPD č. 1625 ze dne 30. 9. 2014,
- ✓ **cestovné ve výši 121,- Kč** – doloženo CPz 29. 9. 2014 na školení na volby, úhrada doložena VPD č. 1631 ze dne 30. 9. 2014,
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie při volbách ve výši 625,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 24. 10. 2014 (obsahoval výpočet spotřeby za obřadní síň a suterén)
- ✓ **náklady na spotřebu vody ve výši 990,- Kč** – propočet spotřeby na pevnou linku a mobil uveden na vnitřním účetním dokladu ze dne 24. 10. 2014,
- ✓ **výdaje za telekomunikační služby ve výši 1.050,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem z 28. 2. 2014 a fakturami za volání z pevné linky a mobilního telefonu
- ✓ **občerstvení pro 16 členů volební komise** (16 x 67,-) x 2 = **2.144,- Kč**- doloženo fakturou č. 9 vystavenou dne 13. 10. 2014 za občerstvení 16ti členů OVK při I. a II. kole voleb v celkové výši 4.085,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada**, platba fakturované částky provedena bezhotovostním převodem dne 16. 10. 2014 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 175,
- ✓ **odměny 16ti členů volební komise** (2x1.600,-) + (1.500,x 2) + (1.300,- x 12) tj. **celkem = 21.800,- Kč**
- ✓ **2 DoPP za distribuci** celkem 1.724 ks volebních lístků á 3,50 Kč a jejich obálování, tj. x 1,- Kč = **7.758,- Kč**

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby do Senátu Parlamentu ČR ve výši 49.200,- Kč a na do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 48.000,- Kč lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnici Ministerstva financí č.j. MF-62 970/2013/12-1204 ze dne 19. prosince 2013 o postupu obcí a krajů při financování voleb, zákona o volbách č. 247/1995 Sb. v platném znění.

Finanční vypořádání dotací za rok 2014 bylo zpracováno dne 3. 2. 2014, vratka nedočerpané účelové neinvestiční dotace na doplňovací volby do Senátu Parlamentu ČR ve výši 4.082,- Kč a vratka dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 2.707,- Kč byla provedena dne 3. 2. 2014 – ověřeno na denní bankovní výpis ZBÚ u KB, a. s. č. 23.

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

K 31. 12. 2014 vykázala obec Bánov kapitálové příjmy v celkové výši 426.620,- Kč, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 20.120,- Kč, na pol. 3112 – příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 12.000,- Kč a na pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 394.500,- Kč.

OdPa 3639 pol. 3111

Dne 18. 11. 2013 byla uzavřena Kupní smlouva s E.ON Distribuce, a. s., České Budějovice jako kupujícím. Předmětem smlouvy byl prodej části pozemku parc. č. 4382/1 v k- ú. Bánov, oddělené GP č. 772-289/2013 ze dne 20. 8. 2013 – nově vzniklý pozemek č. 1077 – zastavěná plocha o výměře 12 m² v k. ú. Bánov. **Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 3.000,- Kč – uhrazena dne 29. 5. 2013** na účet obce – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 95.

Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 10. 9. 2013 do 26. 9. 2013, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 24/2013 ze dne 31. 10. 2013. Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 20. 1. 2014, právní účinky vkladu vznikly ke dni 23. 12. 2013.

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 2. 8. 2014** byl uskutečněn prodej části pozemku p. č. 2036/1 o výměře 4.733 m² oddělené GP č. 818-17/2014 ze dne 15. 5. 2014, nově vzniklá parcela p. č. 2036/3 – ostatní plocha o výměře 197 m² v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 15.760,- Kč.**

Záměr k prodeji byl zveřejněn od 14. 1. 2014 do 5. 2. 2014, prodej byl schválen usnesením ZO č. 28/2014 bod 6 ze dne 12. 6. 2014. Vklad byl proveden dne 19. 9. 2014 s právními účinky 26. 8. 2014.

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 3. 8. 2014** byl uskutečněn prodej části pozemku p. č. 4382/18 o výměře 97 m² oddělené GP č. 828-26/2014 ze dne 25. 5. 2014, nově vzniklá parcela p. č. 4382/24 – ostatní plocha o výměře 17 m² v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 1.360,- Kč.**

Záměr k prodeji byl zveřejněn od 7. 5. 2014 do 23. 5. 2014, prodej byl schválen usnesením ZO č. 28/2014 bod 13 ze dne 12. 6. 2014. Vklad byl proveden dne 22. 9. 2014 s právními účinky 27. 8. 2014.

Vyřazení části pozemků, nově vzniklých částí p. č. 2035/3 o výměře 197 m² a p. č. 4382/24 o výměře 17 m² bylo provedeno z účtu 031 d. č. 00577 dne 30. 9. 2014.

OdPa 3639 pol. 3112

Dne 26. 6. 2014 byla uzavřena Kupní smlouva, jejímž předmětem je převod vlastnického práva k movité věci, a to dvěma automobilům značky Multicar 2510 a jejich příslušenství, rok výroby 1987. **Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 12.000,- Kč** – úhrada provedena v hotovosti dne 27. 6. 2014 – doloženo PPD č. 1208.

OdPa 3639 pol. 3122

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 15 ze dne 5. 9. 2008 bylo schváleno stanovení výše podílů vlastníků stavebních parcel v lokalitě Za poliklinikou - Šraňky na vybudování inženýrských sítí v celkové výši

150.000,- Kč. V uvedené lokalitě a pozemcích uvedených v jednotlivých smlouvách budou situovány a vybudovány inženýrské sítě – kanalizace, komunikace, rozvody nízkého napětí, veřejné osvětlení, trafostanice, přeložka VN trasy, přeložka VN připojení trafostanic za účelem výstavby rodinných domů. Náklady na vybudování těchto inženýrských sítí a ostatních nákladů s nimi spojených budou představovat cca 17.759.000,- Kč a budou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov a finančních prostředků vlastníků stavebních parcel. **Poskytovatelé poskytnou na základě uzavřených smluv obci 100.000,- Kč** (dle podmínek jednotlivých smluv). Současná etapa výstavby inženýrských sítí nezahrnuje vodovod a plynovod, při jejich realizaci finanční spoluúčast každého stavebníka je stanovena na 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou plynovodu a 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou vodovodu a je uhrazena při napojení stavebníka na hlavní řád planu a vody.

Částka uhrazená v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 zahrnuje:

- **splátku ve výši 25.000,- Kč** uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 9. 6. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/3 a 2045/34 – levá strana v k. ú. Bánov. **Splátka byla uhrazena v hotovosti – doloženo PPD č. 672 ze dne 25. 4. 2014**
- **úhradu finančního podílu poskytovatele ve výši 137.500,- Kč** – uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 19. 5. 2014. **Úhrada podílu byla provedena bezhotovostním převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. č. 3025721, a to: část ve výši 70.000,- Kč** uhrazena dne 28. 11. 2014 – ověřeno na výpis č. 203 a část ve výši 67.500,- Kč provedena dne 2. 12. 2014 – ověřeno na výpis č. 205. **Stanovený finanční podíl poskytovatele ve výši 150.000,- Kč se snížil o 12.500,- Kč za připojovací poplatek pro E.ON, který poskytovatel zaplatí přímo společnosti E.ON při vyřízení vlastního připojení.** Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 4776/2 v k. ú. Bánov.
- **úhradu části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 13. 3. 2014 a jejího Dodatku č. 2 ze dne 30. 7. 2014. **Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 7. 10. 2014 – ověřeno na výpis č. 168.** Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/9 – pravá strany v k. ú. Bánov.
- **úhradu finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 9. 6. 2014. **Úhrada provedena v hotovosti, část ve výši 12.500,- Kč** uhrazena dne 19. 8. 2014 – PPD 351476 a část ve výši 12.500,-Kč uhrazena dne 28. 11. 2014 PPD č. 351802. Poskytovatel je vlastníkem pozemků p. č. 2045/3 a 2045/34 – pravá strany v k. ú. Bánov.
- **úhradu části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 13. 6. 2011. **Úhrada provedena v hotovosti dne 14. 8. 2014 PPD č. 351465.** Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/5 v k. ú. Bánov.
- **úhradu části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč** - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu

inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011. **Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 16. 12. 2014 – ověřeno na výpis č. 215.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/2 – levá strana v k. ú. Bánov.

- **úhradu části finančního podílu ve výši 50.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne (bez datace) a jejího Dodatku č. 1 ze dne 18. 8. 2014. Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 19. 8. 2014 – ověřeno na výpis č. 139.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/325 – pravá strana v k. ú. Bánov.
- **úhradu části finančního podílu ve výši 25.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 26. 5. 2011 a Dodatku č. 1 ze dne 7. 8. 2014. Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 12. 11. 2014 – ověřeno na výpis č. 193.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/267 v k. ú. Bánov.
- **úhradu části finančního podílu ve výši 57.000,- Kč - uhrazena na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 1. 2012. Úhrada provedena převodem na ZBÚ obce u KB, a. s. dne 4. 12. 2014 – ověřeno na výpis č. 207.** Poskytovatel je vlastníku pozemku p. č. 2045/328 – levá strana v k. ú. Bánov.

Obec jako kupující:

Na OdPa 3639 pol. 6130 bylo zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12M celkem 86.480,- Kč.

Na základě **Smlouvy o koupi nemovitosti uzavřené (bez datace)** byl obcí zakoupen pozemek

p. č. 180/2 o výměře 18 m² za celkovou cenu 1.440,- Kč. Právní účinky zápisu do katastru ke dni 10. 3. 2014. Zápis proveden dne 8. 4. 2014 (V-972/2014-742). ZO schváleno 12. 12. 2013.

Na základě **Smlouvy o koupi nemovitosti uzavřené dne 30. 4. 2014** byl obcí zakoupen pozemek

p. č. 183/7 o výměře 26 m² za celkovou cenu 2.080,- Kč. Právní účinky zápisu do katastru ke dni 30. 4. 2014. Zápis proveden dne 26. 5. 2014 (V-1862/2014-742). Nákup pozemku schválilo ZO dne 10. 4. 2014.

Dne 8. 7. 2014 byla uzavřena Kupní smlouva č. 1002931460, předmětem je nákup pozemku p. č. 7409 za kupní cenu 82.960,- Kč. Na pozemku vážnou práva třetích osob – věcné břemeno chůze a jízdy k pozemku p. č. st. 943/1 zapsané smlouvou o zřízení věcného břemene ze dne 3. 9. 2007, právní účinky vkladu ke dni 13. 9. 2007. Nabytí pozemku odsouhlasilo ZO dne 10. 4. 2014. Zápis do katastru proveden dne 4. 8. 2014 (V-3124/2014-742), právní účinky zápisu ke dni 10. 7. 2014.

Na OdPa 3639 pol. 6122 bylo vykázáno celkem 3.427.490,- Kč, jednalo se o výdaje uskutečněné:

na základě uzavřené **Kupní smlouvy č. 10/2013 ze dne 14. 10. 2013** byl obcí zakoupen zametací stroj Muticar M27 Carrier se zametací nástavbou za **cenu 3.230.700,- Kč** (uhrazena dodavatelská faktura č. 2014000041 ze dne 1. 4. 2014 vystavená firmou Albera Morava s. r. o. Brno).

na základě uzavřené **Mandátní smlouvy s Regionální rozvojovou agenturou**

Východní Moravy

(uzavřena dne 25. 3. 2013) bylo na tento OdPa a pol. zaúčtováno zpracování studie proveditelnosti (faktura č. FV130072 **na částku 36.300,- Kč**), zajištění výběrových řízení (faktura FV130083 **na 60.500,- Kč**).

Nákup žacího traktoru za celkem 99.990,- Kč – uhrazena dodavatelská faktura vystavená firmou Petr Trojan, Uherský Brod, č. faktury FA2014/00067 ze dne 14. 7. 2014.

Dne 11. 9. 2014 byl zastupitelstvem schválen převod pozemků p. č. 2045/99 a p. č. 2045/63.

V roce 2014 nebyla uzavřena Směnná smlouva.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě Smlouvy o úvěru č. 11767/LCD uzavřené s ČS, a. s. byl obci poskytnut úvěr až do výše 14.000.000,- Kč na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“. Čerpání úvěru od uzavření smlouvy do 30. 6. 2013 včetně.

Splátky: stanoveny jako měsíční ve výši 233.334,- Kč, první splátka byla uhrazena dne 31. 7. 2013, **v roce 2014 byly uhrazeny splátky v celkové výši 2.800.008,- Kč v souladu se smlouvou – zaúčtovány na pol. 8124. Splátky se rovněž rovnaly rozdílu mezi zůstatkem nesplaceného úvěru k 1. 1. 2014 a konečným zůstatkem k 31. 12. 2014.**

K 1. 1. 2014 byl zůstatek nesplaceného úvěru 12.599.996,- Kč, **k 31. 12. 2014 činil zůstatek nesplaceného úvěru 9.799.988,- Kč** – ověřeno na výpis z úvěrového účtu č. 354702499 u ČS, a. s. č. 012 a **byl ve správné výši vykázan na rozvahovém účtu 451.**

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

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

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako oprávněný

Dne 15. 4. 2014 byla uzavřena Smlouva o zřízení služebnosti s Povodím Moravy, číslo smlouvy strany povinné PM 18699/2014-ZSM/Puk. Oprávněný je vlastníkem stavby dřevěné lávky, pilířů a opevnění koryta tiku pod lávkou a místní komunikací. Předmětem smlouvy povinný zřizuje oprávněnému za úplaty služebnost k pozemku 2047. Služebnost je zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 3.600,- Kč + DPH. ZO schváleno 10. 4. 2014.

Dne 20. 6. 2014 byla uzavřena Nájemní smlouva a Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti s Povodím Moravy, číslo smlouvy strany povinné PM 30665/2014-ZSM/Šk. Povinný má právo hospodařit s majetkem státu (pozemek p. č. 2047). Předmětem nájmu je část pozemku p. č. 2047 o výměře 48 m². Výše nájemného je stanovena 12,- Kč/m² a rok, celková výše nájemného na rok činí 576,- Kč. Nájem se zřizuje na dobu určitou ode dne účinnosti nájemní smlouvy do dokončení stavby maximálně na dobu 5ti let.

Budoucí smlouva o zřízení služebnosti – právo umístění stavby na pozemku, bude úplatná za jednorázovou úplatu. ZO schváleno 12. 6. 2014. Zápis v katastru nemovitostí proveden dne 5. 8. 2014 (V-3152/2014-742), právní účinky vkladu vznikly ke dni 11. 7. 2014.

Dne 18. 6. 2014 byla uzavřena Smlouva o zřízení služebnosti s Povodím Moravy, číslo smlouvy strany povinné PM 30345/2014-ZSM/Puk. Oprávněný je vlastníkem stavby inženýrské sítě – kanalizačního vedení. Předmětem

smlouvy povinný zřizuje oprávněnému za úplatu služebnost k pozemkům 6959, 5361, 7354, 196, 2047 a 5567/1. Služebnost je zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 26.340,- Kč + DPH. ZO schváleno 12. 6. 2014.

Obec jako povinný

Dne 13. 12. 2013 byla uzavřena Smlouva o zřízení věcného břemene s firmou RWE GasNet, s. r. o. - věcné břemeno bude zřízeno na dobu neurčitou na pozemku p. č. 2045/228 za jednorázovou úplatu 288,- Kč bez DPH. Zápis v katastru nemovitostí proveden dne 1. 4. 2014 (V-839/2014-742), právní účinky vkladu vznikly ke dni 3. 3. 2014.

Dne 18. 12. 2014 schválena Smlouva č. 1030021060/001 o smlouvě budoucí o zřízení VB, úplatně za 1.500,- Kč bez DPH. V době závěrečného přezkoumání nebyla předložena, byla odeslána k podpisu.

Smlouvy o výpůjčce

Smlouva o výpůjčce a spolupráci při realizaci projektu „Modernizace turistické infrastruktury v území Bílých Karpat“ byla uzavřena dne 10. 04. 2012 vč. Dodatku č. 1 mezi Mikroregionem Luhačovské Zálesí a obcí. V Dodatku č. 1, čl. 1 – Financování projektu, se Obec zavazuje k předfinancování projektu formou bezúročné půjčky ve výši díla realizovaného v rámci projektu pro obec (85% ceny díla) a ke spolufinancování projektu formou investičního příspěvku, který bude stanoven na základě smlouvy o dílo na realizaci projektu (15% ceny). Předpokládaná cena díla – modernizace 1 ks velkoplošného panelu činí max. 20 tis. Kč, tudíž vlastní podíl (spolufinancování) 1 ks panelu ze strany obce bude činit max. 3 tis. Kč.

Mikroregionem je vlastníkem velkoplošných map, obec užívá mobiliář 1 ks velkoplošné mapy na základě smlouvy o výpůjčce – výpůjčka se sjednává na dobu určitou do 31. 12. 2019.

Mikroregion Luhačovské Zálesí Pozlovice vystavil dne 17. 05. 2013 fakturu na celkovou částku 16.971,- Kč (z toho byl investiční příspěvek - transfer ve výši 2.546,- Kč a investiční půjčka 14.425,- Kč).

Dne 12. 5. 2014 byl uzavřen Dodatek č. 2 smlouvy o výpůjčce a spolupráci při realizaci projektu „Modernizace turistické infrastruktury v území Bílých Karpat. Dodatkem se mění financování projektu - vrácení investičního příspěvku obce po obdržení finančního příspěvku ze strany dotace v 2. polovině roku 2014, do 30 dnů od připsání dotace na účet Mikroregionu, nejpozději však do 31. 12. 2014. **Na účet obce byla investiční půjčka vrácena dne 22. 8. 2014 – ověřeno na bankovní výpis pořadové č. 140. Částka byla zaúčtována na pol. 2449 výkazu FIN 2-12M.**

Smlouvy ostatní

Dne 20. 2. 2014 byla uzavřena Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbě inženýrských sítí v lokalitě „Za poliklinikou – Šraňky“. Obec je vlastníkem pozemků p. č. 2038 a 2045/293. Poskytovatel se zavazuje, že poskytne obci část nákladů ve výši 150.000,- Kč (ZO schváleno dne 5. 9. 2008) sníženou o 12.500,- Kč jako připojovací poplatek pro E.ON nejpozději do 30. 11. 2014.

Dne 19. 5. 2014 byla uzavřena Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbě inženýrských sítí v lokalitě „Za poliklinikou – Šraňky“. Obec je vlastníkem pozemku p. č. 2045/131. Poskytovatel se zavazuje, že poskytne obci část nákladů ve výši 150.000,- Kč (ZO schváleno dne 5. 9. 2008) sníženou o 12.500,- Kč jako připojovací poplatek pro E.ON nejpozději do 30. 11. 2014.

Dne 26. 5. 2014 byl uzavřen Dodatek č. 4 ke Smlouvě o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbě inženýrských sítí v lokalitě „Za poliklinikou – Šraňky“ – nově se navyšuje finanční spoluúčast vlastníků pozemku p. č. 2045/345 o 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou

vodovou. Splatnost této částky je stanovena do 30. 11. 2014.

**Dokumentace k veřejným
zakázkám**

Namátkově kontrolována VZ:

nadlimitní ve zjednodušeném podlimitním řízení na projekt:

„ Revitalizace zeleně v Bánově“.

Na základě **Příkazní smlouvy č. 59/2014 ze dne 3. 7.2014** se firma INVESTA UH jako příkazník zavazuje obstarat pro příkazce formou přímého zastoupení, to je jménem a na účet příkazce práce spojené se zajištěním zadání veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení.

Písemná výzva k podání nabídky na podlimitní veřejnou zakázku ze dne 12. 11. 2014 byla zaslána

5 firmám. Zveřejněna byla na elektronickém portálu pro veřejné zakázky – www.tenderarena.cz. Zadávací dokumentaci si vyžádalo 8 firem, do konce soutěžní lhůty přijal zadavatel 7 nabídek.

Otevírání obálek s nabídkami se uskutečnilo dne 28. 11. 2014. Hodnotící komise posoudila nabídkové ceny všech uchazečů, jako nejlépe hodnocená **byla firma H-Rekultivace, a. s. s nejnižší nabídkovou cenou 1.553.100,- Kč vč. DPH. Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky bylo vydáno dne 28. 11. 2014. Smlouva o dílo s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 9. 12. 2014 na cenu 1.553.100,- Kč vč. DPH.**

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byly předloženy směrnice:

- **k vedení účetnictví obce Bánov**, účinnost od 1. 1. 2010. Směrnice upravuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci (na rozvahovém účtu 018 a 028 je majetek vykazován od hodnoty 1.000,- Kč), zásoby a jejich evidenci, inventarizaci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, oběh účetních dokladů, rezervy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv a opravné položky k pohledávkám.
- **Dodatkem je stanoven limit pokladní hotovosti od 1. 1. 2012 v maximální výši 200 tis. Kč.**
- **pro provedení inventarizace**, účinnost od 1. 11. 2011
- **k odepisování dlouhodobého majetku**, účinnost od 31. 12. 2011, odpis byl stanoven rovnoměrný roční, účinnost směrnice od 31. 12. 2012 - *Upozornění - aktualizace odpisových plánů v návaznosti na nové pojetí zbytkové hodnoty nastavené v účetních předpisech.*
- **ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**, účinnost od 1. 5. 2012,
- **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 roce 2014 se uskutečnila zasedání zastupitelstva obce dne 6. 2. 2014, 10. 4. 2014, 12. 6. 2014 11. 9. 2014, ustavující dne 6. 11. 2014, 19. 11. 2014 a 18. 12. 2014.

Zastupitelstvo obce scházelo podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce v souladu § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění,.

Informace o o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarosta a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Vydána **směrnice Sociální fond pro rok 2014 a Zásady pro použití prostředků fondu**. Směrnice stanovuje účel fondu, zdroje (příspěvek z rozpočtu obce ve výši 5% z objemu hrubých mezd předcházejícího roku, zůstatek z předcházejícího roku), použití a hospodaření se SF. Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům obce Bánov. Dne 2. 1. 2014 byl vyhotoven Dodatek platný od roku 2014 – mění se čl. 5 v Zásadách.

Tvorba sociálního fondu na rok 2014:

5% z objemu hrubých mezd za rok 2013 (3.325.181,- Kč).....	166.259,- Kč
<u>Zůstatek z roku 2013.....</u>	<u>6.032,- Kč</u>
Celkem příjmy.....	172.291,- Kč
Celkové výdaje.....	172.291,- Kč

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

Zůstatek účtu č. 419 k 31. 12. 2014:

Počáteční stav k 1. 1. 2014 (AU 0100 minus 0120).....	6.032,64 Kč
Příjmy celkem	166.259,- Kč
<u>Výdaje celkem</u>	<u>167.082,- Kč</u>
Končený zůstatek k 31. 12. 2014.....	5.209,64 Kč

Příjmy fondu se týkaly příspěvku – přidělu ve výši 5% z objemu hrubých mezd roku 2013. Finanční prostředky byly použity na příspěvek penzijního připojištění, stravného, ošatného a příspěvku na rekreaci.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Bánov byla zpracovaná k 31. 12. 2013 za účetní období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 byla schválen a usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 bod 4 ze dne 10. 4. 2014. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky obsahoval identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

Směrnice pro schvalování účetní závěrky obce Bánov byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 27/2014 bod 3 dne 10. 4. 2014

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 právníckých osob.

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

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

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2014

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 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Bánov dne 18. března 2015

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Věra Burešová
kontrolor

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Marek Mahdal, starosta obce Bánov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. března 2015

Bc. Marek Mahdal
starosta obce

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Bánov

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