

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

Obec Bánov  
Bánov č. p. 700  
687 54 Bánov

| Datum           | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací    | Spisová značka      |
|-----------------|------------------------|------------------|---------------------|
| 30. května 2025 | Ivana Šebestová        | KUZL 111301/2025 | KUSP 53437/2024 IAK |

**Zpráva č. 52/2024/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Bánov, IČO: 00290785**  
**za rok 2024**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 4. 11. 2024 - 5. 11. 2024 (dílčí přezkoumání)  
28. 5. 2025 - 30. 5. 2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 8. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30. 5. 2025.

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

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

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

**A. Přezkoumané písemnosti**

| <b>Druh písemnosti</b>                  | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Návrh rozpočtu</b>                   | <p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn</b> na internetových stránkách a na úřední desce. od 29. 11. 2023 do 4. 1. 2024 <b>v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b> Návrh byl doložen náležitostmi danými v <b>§5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu</b> bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Pravidla rozpočtového provizoria</b> | <p>Rozpočet obce na rok 2024 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, <b>její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Rozpočtová opatření</b>              | <p><b>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován,</b> byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 za období 1 - 6/2024 – bez rozdílů.</p> <p><b>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>RO1</b> usnesením č. 10/2024 bodem 3) ze dne 29. 2. 2024</li> <li>• <b>RO2</b> usnesením č. 11/2024 bodem 2) ze dne 2. 5. 2024</li> <li>• <b>RO3</b> usnesením č. 12/2024 bodem 2) ze dne 27. 6. 2024</li> <li>• <b>RO4</b> usnesením č. 13/2024 bodem 2) ze dne 18. 9. 2024</li> <li>• <b>RO5</b> usnesením č. 14/2024 bodem 4) ze dne 12. 12. 2024</li> <li>• <b>RO6</b> usnesením č. 15/2024 bodem 3) ze dne 6. 3. 2025</li> </ul> <p><b>Provedené změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2024 - 3/2024 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p><b><u>Změny rozpisu rozpočtu provedené starostou obce:</u></b></p> <p><b>1/2024 z 31. 3. 2024</b><br/> <b>2/2024 z 31. 5. 2024</b><br/> <b>3/2024 z 30. 6. 2023</b><br/> <b>4/2024 z 31. 8. 2024</b><br/> <b>5/2024 z 31. 10. 2024</b><br/> <b>6/2024 z 30. 11. 2024</b><br/> <b>7/2024 z 31. 12. 2024</b></p> <p>Provedenými změnami nedošlo ke změně závazných ukazatelů rozpočtu.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna <b>v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Příjmy byly navýšeny o +3.519.000,- Kč,</b> z toho nejvyšší navýšení rozpočtu o +2.142.000,- Kč – daňové příjmy a dotace, u OdPa 3639 – Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené o +800.000,- Kč, u OdPa 3412 – sportovní zařízení ve vlastnictví obce o +200.000,- Kč, OdPa 3727 – prevence vzniku odpadů o +150.000,- Kč a u OdPa 4351 - - osobní asistent, peč. služba a podpora samost. bydlení o +150.000,- Kč</p> |

**Výdaje navýšeny celkem o +11.509.000,- Kč**, k nejvyššímu navýšení výdajů došlo u OdPa 2212 – Silnice o +3.254.000,- Kč, OdPa 2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací o +2.370.000,- Kč, OdPa 3749 – ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny o +3.030.000,- Kč, OdPa 3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň o +407.000,- Kč, OdPa 3113 – Základní školy o +340.000,- Kč a u OdPa 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly o +300.000,- Kč.

K 31. 12. 2024 byl upravený rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 94,62 % a ve výdajové části na 77,71 %.

#### Schválený rozpočet

**Rozpočet obce Bánov na rok 2024 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9/2023 bod 2 ze dne 14. 12. 2023 jako vyrovnaný s celkovými příjmy ve výši 67.549.200,- Kč i výdaji ve výši 67.549.200,- Kč v souladu s § 4 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

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

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený rozpočet na rok 2024 od 4. 1. 2024 do 31. 12. 2024 **v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

#### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvková organizace hospodaří **v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění** s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Bánov, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob, včetně peněžních prostředků poskytnutých z Národního fondu a ze zahraničí a s poskytnutými dotacemi.

**Usnesení zastupitelstva obce č. 9/2023 bod 2 ze dne 14. 12. 2023 bylo schváleno rozpočet obce na rok 2024, součástí rozpočtu obce byl neinvestiční příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 3.700.000,- Kč (OdPa 3113, pol. 5331) a příspěvek na provoz předškolního zařízení MŠ ve výši 1.300.000,- Kč (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu FIN 2-12 M.**

**Schválený příspěvek zřizovatele pro ZŠ ani MŠ nebyl v kontrolovaném období předmětem úprav.**

Příspěvek zřizovatele byl k 31. 12. 2024 poskytnut ZŠ i MŠ ve schválené výši.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 12/2024 bod I/7 ze dne 27. 6. 2024 byla schválena:**

- ✓ **účetní závěrka MŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2023 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 29.857,58 Kč do rezervního fondu
- ✓ **účetní závěrka ZŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2023 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 47.569,52 Kč do rezervního fondu.

#### Střednědobý výhled rozpočtu

**Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 – 2025 od 1. 12. 2021 do 4. 1. 2022 a na období 2025 – 2027 od 29. 11. 2023 do 4. 1. 2024 **v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2025** schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/2021 bod 7 ze dne 16. 12. 2021, zveřejněn 4. 1. 2021

**na období 2025 – 2027** schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9/2023 bodem 18 ze dne 14. 12. 2023 **v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.**

#### Závěrečný účet

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023** byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 6. 2024 do 28. 6. 2024 **v souladu s odst. 6 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Závěrečný účet obce za rok 2023 a souhlas s celoročním hospodařením byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12/2023 bod I/6 dne 27. 6. 2024 v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí **v souladu s § 17 odst. 5) výše citovaného zákona.**

Obec Bánov zveřejnila schválený závěrečný účet za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě od 28. 6. 2024 do 30. 6. 2025 **v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

#### Bankovní výpis

V roce 2024 byly předloženy výpisy zřízených bankovních účtů:

- **č. 94-916721/0710u České národní banky** (dotační), výpisy č. 1 až 34. K výpisům byly doloženy účetní deníky č. 1/2024 až 12/2024 se zaúčtováním obrátů bankovního výpisu na SU, AU, OdPa a položky rozpočtové skladby.
- **č. 3025721/0100 u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)**, denní výpisy č. 1 až 252. K výpisům byly doloženy účetní deníky č. 1/2024 až 12/2024 a předkontační doklady se zaúčtováním obrátů bankovního výpisu na SU, AU, OdPa a položky rozpočtové skladby.
- **majetkový účet č. 1000236166u GENERALI Česká pojišťovna.** Smlouva o podmínkách vydávání a odkupování cenných papírů byla uzavřena dne 30. 11. 2023.

#### Evidence majetku

**Obec vykázala k 31. 12. 2024 dlouhodobý nehmotný majetek v celkové výši 815.914,- Kč se zůstatky na účtech:**

**018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 93.956,- Kč.** Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 46.040,- Kč, **zařazení do majetku provedeno ve výši 47.916,- Kč** (program KEO evidence obyvatel, matrika, vidimace a legalizace, vazba na základní registry). V knize došlých faktur byla pod č. 140186 zaevidována faktura dodavatele ALIS spol. s r. o. Česká Lípa. Ze ZBÚ uhrazeny finanční prostředky dne 5. 4. 2024. Opravné položky v celkové výši 93.956,- Kč byly zaúčtovány na účtu 078.

**019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 721.958,- Kč.** Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 711.234,20 Kč, **zařazení do majetku provedeno ve výši 72.738,- Kč** – nový lesní hospodářský plán. V knize došlých faktur byla pod č. 140407 zaevidována faktura dodavatele LESPROJEKT BRNO, a. s. na celkovou částku 88.012,98 Kč. Ze ZBÚ uhrazeny finanční prostředky dne 5. 4. 2024. Do majetku byl plán zaevidován bez DPH. **Vyřazení z majetku ve výši 62.014,20 Kč** – lesní hospodářský plán evidovaný pod IČ 4000002. Opravné položky v celkové výši 432.409,- Kč byly zaúčtovány na účtu 79.

**Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2024 v celkové výši 514.901.284,17 Kč na účtech:**

**031 – Pozemky ve výši 42.594.479,56 Kč.** Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 42.649.159,56 Kč, **vyřazení majetku** bylo provedeno **v celkové výši 54.680,- Kč** – pozemky v hodnotě 42.600,- Kč na základě KS ze dne 21. 8. 2024, pozemky v hodnotě 200,- Kč na základě KS ze dne 18. 7. 2024, pozemky v hodnotě 11.600,- Kč na základě Směnné smlouvy ze dne 17. 4. 2024, pozemky v hodnotě 280,- Kč na základě KS ze dne 6. 3. 2024, blíže viz Smlouvy o převodu majetku.

**032 – Kulturní předměty ve výši 52.860,- Kč,** v roce 2024 bez pohybu.

**021 – Stavby ve výši 438.411.478,99 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2024 ve výši 420.084.810,67 Kč, **zařazený majetek ve výši 19.502.016,32 Kč. Vyřazení provedeno v celkové výši 1.175.348,- Kč** (IČ 000011 až 000013, 000018 a 000021 – silnice, autobusová točna, příjezdová cesta k Ordějovu) Opravné položky v celkové výši 72.769.758,13 Kč byly zaúčtovány na účtu 081.

**022 – Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí ve výši 24.175.772,94 Kč.** Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 19.704.109,04 Kč, **zařazení do majetku** bylo provedeno **v celkové výši 5.224.907,80 Kč:**

- **137.986,- Kč,** Primavera Gel. V KDF byla pod č. 140084 zaevidována faktura dodavatele LIMEX ČR, s. r. o. Praha 4. Ze ZBÚ uhrazeno dne 19. 2. 2024.
- **98.252,- Kč,** skříň bílá. V KDF byla pod č. 140123 zaevidována faktura dodavatele Zálešák, výroba nábytku Bánov na celkovou částku 135.253,- Kč. Ze ZBÚ uhrazeno dne 4. 3. 2024. Na účet 022 zaúčtována částka 98.252,- Kč.
- **259.800,- Kč,** dřevěný parket. V KDF byla pod č. 140181 zaevidována faktura dodavatele Zálešák, výroba nábytku Bánov na celkovou částku 314.358,- Kč. Ze ZBÚ uhrazeno dne 3. 4. 2024. Na účet 022 zaúčtována částka 259.800,- Kč.
- **2.265.483,- Kč,** víceúčelový komunální stroj. Dne 4. 4. 2024 byla uzavřena Kupní smlouva. V KDF byla pod č. 140311 zaevidována faktura dodavatele Unikont Group s. r. o. Praha 10 Malešice. Ze ZBÚ uhrazeno dne 5. 6. 2024.
- **899.666,- Kč,** přívěs pro hašení. V KDF byla pod č. 140408 zaevidována faktura dodavatele ZHT Group s. r. o. Hranice. Ze ZBÚ uhrazeno dne 23. 7. 2024.
- **820.200,- Kč,** Transit Custom. V KDF byla pod č. 140436 zaevidována faktura dodavatele Auto Viki a. s., Zlínna celkovou částku 992.442,- Kč. Ze ZBÚ uhrazeno dne 2. 8. 2024. Do majetku zařazeno v hodnotě bez DPH.
- **444.650,- Kč,** odmetací kartáč, sněhová radlice, sypač. V KDF byla pod č. 140649 zaevidována faktura dodavatele Unikont Group s. r. o. Praha 10 Malešice. Ze ZBÚ uhrazeno dne 28. 11. 2024.
- **298.870,- Kč,** příkopové rameno. Doloženy faktura dodavatele Mikra Uherský Brod (zálohová faktura na částku 60.500,- Kč a faktura na částku 238.370,- Kč)

**Vyřazení provedeno ve výši 753.243,90 Kč** – IČ 000077 taneční parket 93.731,90 Kč, IČ 000078 koberec 69.736,- Kč – fyzická likvidace, IČ 000194 automobil 589.776,- Kč – prodej. Kupní smlouva uzavřena dne 20. 8. 2024 na cenu 399.300,- Kč vč. DPH, na ZBÚ obce byla částka uhrazena dne 26. 8. 2024, ověřeno na bankovní výpis č. 166. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 15. 7. 2024).

Opravné položky v celkové výši 8.320.194,90 Kč byly zaúčtovány na účtu 082.

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 6.608.875,68 Kč.** Opravné položky v celkové výši 6.608.875,68 Kč byly zaúčtovány na účtu 088. Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 6.094.765,76 Kč, **zařazení do majetku** bylo provedeno **v celkové výši 616.095,42 Kč** (u inventarizace doloženy kopie uhrazených účetních dokladů – faktur) **Vyřazení provedeno ve výši 101.985,50 Kč** – doložen sestavou – Vyřazené předměty za rok 2024 (např. IČ 1000868, IČ 1000463, IČ 1000277 aj.)

**042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.057.817,- Kč,** nedokončené investice

V podrozvahové evidenci obec evidovala na účtech:

**902 - Jiný DHM v celkové výši 778.609,48 Kč,** operativní evidenci OÚ, v roce 2024 bez pohybu

**909 - Ostatní majetek v celkové výši 19.840.653,18 Kč,** majetek MŠ (3.192.388,99 Kč) a ZŠ (16.648.264,19 Kč).

#### Evidence pohledávek

**Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2024 vykázány na účtu:**

**471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 42.840,- Kč,** v roce 2024 bez pohybu.

Dne 12. 12. 2023 byla částka z účtu obce uhrazena na základě Výzvy Města Uherský Brod ze dne 31. 3. 2023 ke spolupráci při nakládání s komunálními odpady. Memorandum bylo projednáno a schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2023.

**Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2024 vykázány v celkové výši 14.910.652,01 Kč se zůstatky na účtech:**

**311 – Odběratelé ve výši 28.087,09 Kč:**

- nedoplatky vystavených faktur v celkové výši 20.859,09 Kč
- nedoplatky nájemného ve výši 7.228,- Kč

**314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 868.333,47 Kč,** zálohy na el. energii, plyn, teplo, vodné a záloha na projekt střechy SH

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 3.100,- Kč,** nedoplatky:

- místních poplatků za odpady 3.000,- Kč
- ze psa ve výši 100,- Kč

**388 – Dohadné účty aktivní ve výši 14.011.131,45 Kč,** očekávané finanční prostředky z dotací:

- na výsadbu zeleně 3.028.257,- Kč,
- biokoridor 4.138.130,- Kč od Agentury ochrany přírody a krajiny ČR
- mokřad Ledský potok 6.844.744,45 Kč od MŽP.

**Na účtu 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** byl k 30. 6. 2024 vykázán zůstatek ve výši 1.485.810,- Kč. Jednalo se o vyplacené finanční prostředky poskytnuté neziskovým organizacím na základě uzavřených veřejnoprávních smluv a dopravní obslužnost. **K 31. 12. 2024 byl vykázán zůstatek ve výši 0,- Kč.**

V podrozvahové evidenci obec vykazovala **na účtu 905 - Vyřazené pohledávky v celkové výši 15.448,- Kč,** v roce 2024 bez pohybu.

**Evidence poplatků** Obec dle § 1 zákona č. 565/1990 Sb., o místních, poplatcích v platném znění, zavedla místní poplatky:

**za užívání veřejného prostranství**

Dne 14. 12. 2023 se zastupitelstvo obce usneslo vydat **Obecně závaznou vyhlášku obce o místním poplatku za užívání veřejného prostranství**. V roce 2024 vykázány příjmy ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343 ve výši 2.500,- Kč.

**poplatek ze psů**

Dne 29. 2. 2024 vydalo zastupitelstvo obce **Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku ze psů**. V roce 2024 vykázány příjmy ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341 ve výši 24.400,- Kč byly rovny příjmům na účtu 315 0110.

**poplatek za komunální odpad**

Dne 14. 12. 2023 schválilo zastupitelstvo obce **Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství**.

V roce 2024 vykázány ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345 příjmy ve výši 1.477.708,- Kč, na účtu 315 0100 vykázány příjmy ve výši 1.527.768,- Kč, rozdíl ve výši 50.060,- byl roven příjmům z pronájmu popelnic vykázaných ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 3722 pol. 2133.

**Evidence závazků** **Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2024 vykázány ve výši 53.868,- Kč na účtu:**

**459 – Ostatní dlouhodobé závazky.** Dne 7. 3. 2024 byla uzavřena Nájemní smlouva mezi obcí (pronajímatel) a KSkovo s. r. o. Bánov (nájemce). Předmětem pronájmu byly pozemek p. č. st. 943/1 o výměře 854 m<sup>2</sup>-zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba, budova bez č. p., stavba pro výrobu a skladování, stojící na pozemku p. č. st. 943/1 a pozemek p. č. 6/5 o výměře 1851 m<sup>2</sup>-ostatní plocha, způsob využití manipulační plocha. Nájemné stanoveno ve výši 53.868,- Kč/měsíc. První nájemné bude sníženo o částku 10.000,- Kč z důvodu vyklízení části areálu. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou 5 (pěti) let ode dne uzavření smlouvy, byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2024. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu ode dne 12. 2. 2024 do 28. 2. 2024. V článku IX. – Zajištění závazků z prodlení se smluvní strany dohodly, že nájemce složí jistotu, tedy peněžní prostředky k zajištění nájemného a úhrady za plnění poskytovaná v souvislosti s užíváním prostoru (kauci) ve výši 53.868,- Kč, tj. jedna měsíční úhrada nájemného. Pronajímatel je oprávněn použít prostředky z kaucí k úhradě pohledávek na nájemném a k úhradě za plnění poskytovaná v souvislosti s užíváním.

**Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 2.836.533,83 Kč se zůstatky na účtech:**

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 672.277,- Kč,** zálohy na služby spojené s nájmem

**331 – Zaměstnanci ve výši 620.534,- Kč**

**336 – Sociální zabezpečení ve výši 238.199,- Kč**

**337 – Zdravotní pojištění ve výši 105.791,- Kč**

**342 – Ostatní daně, poplatky ve výši 217.158,- Kč**

Zúčtování mezd, zákonných odvodů a zákonného pojištění za měsíc prosinec 2024 bylo doloženo Rekapitulací – sumářem za období 12/2024.

**343 – DPH ve výši 149.200,- Kč,** ověřeno na daňové přiznání

**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 27.991,36 Kč,** vratka poskytnutých finančních prostředků ze SR na volby v roce 2024:

- do EP vratka 9.386,- Kč
- do Senátu vratka ve výši 18.605,34 Kč

Vypořádání dotací bylo proveden dne 10. 2. 2025

**389 – Dohadné účty pasivní ve výši 805.383,47 Kč,** dohad spotřeby el. energie, plynu, tepla a vody.

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hlavní kniha</b>                        | Hlavní kniha účetnictví za syntetické a analytické účty byla zpracována programem Gordic dne 4. 3. 2025, předložena za období 12/2024, obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Inventurní soupis majetku a závazků</b> | <p><b>Plán inventur na rok 2024 vydal starosta obce 12. 12. 2024</b> – zahájení inventarizace dne 20. 1. 2025 a ukončení dne 31. 1. 2025.</p> <p>K zajištění inventarizace byla sestavena 1 ústřední inv. komise a 3 dílčí inventarizační komise.</p> <p><b>Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 12. 12. 2024</b> – doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem. Bylo vyhotoveno 38 inventurních soupisů. Kontrolovány byly inventurní soupisy účtů 018, 019, 032, 022, 069, 231, 244, 261, 311, 315, 321, 459.</p> <p><b>Inventarizační zpráva za rok 2024 byla vyhotovena dne 31. 1. 2025,</b> součástí bylo srovnání stavu zjištěného inventarizací a stavu účetního – bez rozdílů.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Kniha došlých faktur</b>                | Vedena programem Gordic (GOR-KDF) v roce 2024 byly dodavatelské faktury zaevidovány pod č. 140001 až 140725 na celkovou částku 34.341.567,18 Kč, ke konci účetního období byly všechny uhrazeny.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Kniha odeslaných faktur</b>             | V roce 2024 byly faktury vystaveny pod č. 2024001 až 2024135 na celkovou částku 4.488.216,29 Kč. <b>Ke konci účetního období nebyly uhrazeny faktury evidované pod č. 240058, 240074, 240085 a 240135 na celkovou částku 20.859,09 Kč, která byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 – Odběratelé.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Odměňování členů zastupitelstva</b>     | <p><b>Pro volební období 2022 - 2026 bylo zvoleno 11 členů zastupitelstva obce, pro výkon funkce byla uvolněna funkce starosty a místostarosty.</b></p> <p>Při určení výše odměny člena zastupitelstva se dle § 73 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění vychází z počtu obyvatel obce, kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce. K 1. 1. 2022 bylo hlášeno 2.113 obyvatel.</p> <p><b>Výpočet odměn uvolněných a neuvolněných členů ZO:</b></p> <p>Koeficienty pro stanovení výše odměn členů zastupitelstev obcí byly <b>uvedeny v příloze zákona č. 128/2000 Sb.,</b> o obcích, v platném znění. Základnu pro rok 2024 ve výši 42.249,- Kč stanovilo Ministerstvo vnitra ve Sbírce zákonů sdělením č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev ÚSC.</p> <p><b>Koeficienty pro uvolněné a neuvolněné členy zastupitelstva obce Bánov dle velikostní kategorie ÚSC, byly uvedeny v řádce 4.</b></p> |

**ZO dne 10. 11. 2022 stanovilo odměny fyzickým osobám, které nejsou členy ZO:**

- za výkon funkce předsedy výboru ve výši 1.500,- Kč/měsíc
- za výkon člena výboru ve výši 1.250,- Kč/měsíc

beze změny pro rok 2024.

**ZO dne 20. 10. 2022 stanovilo nulovou odměnu u člena ZO pana Štěpána K.** (schváleno na základě žádosti člena ZO, že chce funkci vykonávat trvale bez nároku na odměnu), beze změny pro rok 2024.

**Zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2023 schválilo odměnu za výkon funkce neuvolněného člena ZO v maximální výši dle novely zákona č. 128/2000 Sb., s platností od 1. 1. 2024:**

- předseda výboru ZO 4.437,- Kč
- člen výboru ZO 3.718,- Kč.

Kontrolou předložených mzdových listů uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva os. č. **49, 52, 53, 54, 55, 50/1, 82, 83, 92 a 48** byla odměna poskytována v souladu s §§ 72 a 73 zákona č. 28/2000 Sb., nebyly zjištěny rozdíly mezi schválenou a vyplacenou odměnou, nebyla překročena max. hranice stanovená přílohou k zákonu č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Uvolněnému starostovi obce a místostarostovi obce bylo v odměnách za duben vyplaceno ošatné ve výši 8.000,- Kč.

**Zastupitelstvo obce usnesením č. 14 ze dne 12. 12. 2024 pod bodem 10 schválilo mimořádnou odměnu starostovi obce** ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů a stavebních projektů - obnova MK Nad Uličkou a komunikace pro pěší.

**Pod bodem 11 schválilo mimořádnou odměnu místostarostovi** ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné při přípravě a realizaci a stavebních projektů – fasáda na bytovém domě č. p. 482, úpravy veřejného prostranství a doplnění mobiliáře, optimalizace chodu sběrného dvora a odpadového hospodářství.

**V souladu s § 76, odst. 4) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění** byl návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce, byl odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce. Důvod poskytnutí mimořádné odměny byl uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna poskytnuta. Mimořádné odměny byly vyplaceny ve schválené výši v odměně za 12/2024, ověřeno na předložené ML, ze ZBÚ obce byly vyplaceny finanční prostředky bezhotovostně dne 7. 1. 2025, ověřeno na BV č. 4.

#### **Pokladní doklad**

**Příjmové a výdajové pokladní doklady** byly zpracovány programem Gordic, byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou, doloženy u **pokladního deníku**. **Předmětem kontroly byly namátkově pokladní doklady z měsíce června 2024 (d. č. 547 – 600)** v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními doklady a na zápisy v pokladním deníku - **nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.**

**Pokladní deník** Zpracován programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán po ukončení měsíce, zůstatky pokladní hotovosti jsou převáděny ve správné výši.

**Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2024 činil dle zápisu v pokladním deníku obce 100.079,- Kč a byl se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti ve výši 18.060,- Kč vykázán v celkové výši 118.139,- Kč na rozvahovém účtu 261, poslední zápis v pokladně OÚ – VPD č. 1290 ze dne 31. 12. 2024 – PHM hasiči v hodnotě 1.752,- Kč.**

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani ne hospodárné výdaje.

**Příloha rozvahy** Se stavem k 31. 12. 2024 byl výkaz vytištěn dne 21. 2. 2025, do CSÚIS odeslán 22. 2. 2025.

obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení § 45–46 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění.

**Rozvaha** Se stavem k 31. 12. 2024, vytištěná dne 4. 3. 2025 za období 13/2024, do CSÚIS byla odeslána 22. 2. 2025.

**Aktiva v celkové výši 486-463.244,39 Kč se rovnala pasivům.**

Korekci celkových aktiv ve výši 88.225.193,71 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

**Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2024 v celkové výši 11.899.081,- Kč na účtu:**

**069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek**, v roce 2024 bez pohybu. Jednalo se o:

- **10.058.000,- Kč** tj. **10.058 ks** akcií **Slováckých vodáren a kanalizací** evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akci,
- **1.841.081,- Kč – nepeněžitý vklad do společnosti SVK.** Zastupitelstvem obce byl schválen dne 19. 4. 2018 převod nemovitého majetku – Zesilovací stanice na p. č. 1197/2 vč. pozemku a vč. příslušenství a technologického vybavení do společnosti SVK, a. s., vklad do katastru byl proveden dne 20. 7. 2018, a to s právními účinky k 28. 6. 2018. Obec získala 811 ks kmenových akcií v hodnotě 1.000,- Kč/ks.
- Smlouva o upsání **811 ks akcií/1.000,- Kč** byla podepsána dne 26. 8. 2018. Protokol o předání a převzetí hromadné akcie v číselné řadě 785572 až 786382 byl podepsán dne 24. 9. 2018, hromadná akcie byla vystavena dne 28. 8. 2018. Celkový počet akcií v akciové společnosti SVK se stavem k 31. 12. 2024 ve výši 10.869 ks byl ověřen na Sdělení o počtu akcií vystavené dne 10. 1. 2025.

**Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2024 v celkové výši 32.004.125,92 Kč na účtech:**

**256 – Jiné cenné papíry ve výši 20.772.357,99 Kč**, zůstatek byl ověřen na stav majetku v produktech v měně CZK účtu č. 1000236166 vedeného u GENERALI Česká pojišťovna ke dni 31. 12. 2024. Jednalo se o 73.739,29 ks CP x 281,70 Kč/ks. Stav účtu k 1. 1. 2024 ve výši 0,- Kč, v roce 2024 byly připsány úroky v celkové výši 649.377,88 Kč, ze ZBÚ převedeny na majetkový účet finanční prostředky v celkové výši 10.000.000,- Kč, z toho dne 19. 8. 2024 ve výši 6 mil.

Kč a dne 27. 8. 2024 ve výši 4 mil. Kč. Dokladem č. 000540441 ze dne 13. 6. 2024 byl proveden převod finančních prostředků na majetkový účet v celkové výši 16.122.980,11 Kč z účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé. Dne 13. 6. 2024 byly z majetkového účtu převedeny finanční prostředky ve výši 6 mil. Kč na ZBÚ obce, ověřeno na bankovní výpis č. 112.

**231 - Základní běžný účet v celkové výši 11.113.628,93 Kč**, zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené na bankovních výpisech jednotlivých zřízených účtů:

- **č. 94-916721/0710 u České národní banky ve výši 220.312,73 Kč** byl ověřen na výpis č. 34 ze dne 31. 12. 2024.
- **č. 3025721/0100 u Komerční banky, a. s. ve výši 10.893.316,20 Kč** byl ověřen na denní výpis č. 252 ze dne 31. 12. 2024.

**244 – Termínované vklady krátkodobé ve výši 0,- Kč.** K 1. 1. 2024 byl vykázán zůstatek v celkové výši 16.039.885,91 Kč, úroky v celkové výši 83.094,20 Kč. Dokladem č. 000540441 ze dne 13. 6. 2024 byly finanční prostředky v celkové výši 16.122.980,11 Kč přeúčtovány z účtu 244 na účet 256.

**261 - Pokladna ve výši 118.139,- Kč**, bez rozdílu na vykazané zůstatky v pokladní knize vedené za obecní úřad a v pokladně vedené za hospodářskou činnost, blíže viz Pokladní deník.

#### Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic, **předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se období roku 2024.**

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

Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním platným od 6. 11. 2014 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2014 ze dne 19. 11. 2014, Dodatkem č. 1 ze dne 1. 1. 2015 (knihovnice) a Dodatkem č. 2 ze dne 1. 11. 2016 (obsluha pěstitelské pálenice).**

#### Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic na účetní období roku 2024, účtový rozvrh obsahuje syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 výše uvedené vyhlášky.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 5. 3. 2025 předložen za období 13/2024, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 333/2023 Sb. platnou od 1. 1. 2024, kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2024:**

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Daňové příjmy .....                        | 48.902.724,04        |
| Nedaňové příjmy .....                      | 7.530.910,98         |
| Kapitálové příjmy.....                     | 652.900,-            |
| Přijaté dotace .....                       | 21.464.609,-         |
| <b>Příjmy celkem .....</b>                 | <b>78.551.144,02</b> |
| Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138)..... | 11.308.679,-         |
| <b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>   | <b>67.242.465,02</b> |

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Běžné výdaje .....                         | 46.139.042,54        |
| Kapitálové výdaje .....                    | 26.603.541,97        |
| <b>Výdaje celkem.....</b>                  | <b>72.742.584,51</b> |
| Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348)..... | 11.308.679,-         |
| <b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>   | <b>61.433.905,51</b> |

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....5.808.559,51  
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2024.....8.939.543,42  
 +Aktivní krátkodob. operace řízení likvidity P (8117).....6.000.000,-  
 -Aktivní krátkodob. operace řízení likvidity V (8118) .....-10.000.000,-  
 + operace z peněž. účtů nemaj char. VI. sekt. (8901).....361.073,-  
 - změna stavu pokladny k 31. 12. 2024.....4.453,-  
**= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2024.....11.113.628,93 Kč**  
**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2024:**  
**ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0100 ve výši 10.893.316,20Kč – ověřeno na denní**  
**bankovní výpis při pohybu č. 252 a účtu u ČNB č. 94-916721 ve výši**  
**220.312,73 Kč – ověřeno na výpis č. 34.**

**Výkaz zisku a ztráty**

Vytištěný dne 4. 3. 2025 se stavem k 31. 12. 2024, do CSÚIS odeslán dne 22. 2. 2025. Obec účtovala o nákladech a výnosech v hlavní i v hospodářské činnosti (za minibar).

**Náklady vykázány v celkové výši 42.055.449,03 Kč** (z toho za hospodářskou činnost ve výši 356.185,04 Kč). **Výnosy vykázány v celkové výši 73.961.161,50 Kč** (z toho za hospodářskou činnost ve výši 641.879,44 Kč). **Celkový výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období byl vykázán v celkové výši 31.905.812,47 Kč**, (z toho za hospodářskou činnost ve výši 285.694,40 Kč). Vykázaný výsledek běžného období **byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.**

Za rok 2023 vykázala obec zisk ve výši 17.610.789,84 Kč, částka byla převedena na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na kterém byl vykázán zůstatek ve výši 134.566.652,12 Kč.

**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 vydáno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994, Dodatku č. 1 ze dne 13. 3. 2001, Dodatku č. 2 ze dne 6. 9. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 10. 2007.**

Dodatek č. 1 ze dne 26. 6. 2009 k úplnému znění zřizovací listiny ZŠ ze dne 24.

10. 2007 – ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb, v platném znění – 4L. III – vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného PO k hospodaření, majetek a majetková práva a povinnosti PI k majetku ve svém vlastnictví. Dodatek nabyl účinnosti dnem schválení 26. 6. 2009.

Dne 25. 9. 2009 byla mezi půjčitelem Obcí Bánov a vypůjčitelem PO ZŠ Josefa Bublíka Bánov, uzavřena Smlouva o výpůjčce, jejímž předmětem je přenechání domu č. p. 507 na pozemku p. č. 729 a pozemku parc. č. st. 729 o výměře 8005 m<sup>2</sup> stavební parcela v k. ú. Bánov k užívání, smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou

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

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

-zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou.

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

V kontrolovaném období byly ZL beze změn.

**Darovací smlouvy** **V kontrolovaném období obec uzavřela jako dárce 16 darovacích smluv, předmětem kontroly byly namátkově vybrané smlouvy:**

**ze dne 30. 1. 2024** darovací smlouva se spolkem Zdravotní klaun, o. p. s., Praha, finanční dar ve výši 5.000,- Kč určen k naplňování účelu zřízené o. p. s., *zaslán z účtu obce u KB a. s. dne 31. 1. 2024 - výpis č. 20*

**ze dne 30. 1. 2024** darovací smlouva se spolkem Nedoslýchavý Slovácka na opravy a údržbu naslouchadel sluchově postižených občanů obce Bánov z. s. , Uherský Ostroh, finanční dar ve výši 2.000,- Kč na opravy a údržbu naslouchadel sluchově postižených občanů obce Bánov, *zaslán z účtu obce u KB a. s. dne 31. 1. 2024 - výpis č. 20*

**ze dne 12. 3. 2024** darovací smlouva s Klubem vojenských výsadkových veteránů plk in memoriam Josefa Valčíka, Uh. Brod, finanční dar ve výši 3.000,- Kč za spolupráci při přípravě oslav osvobození obce Bánov, *vyplacen v hotovosti z pokladny obce dne 12. 3. 2024 – VPD č. 147*

**ze dne 22. 5. 2024** darovací smlouva se spolkem Bratrství Čechů a Slováků Javořina, z. s., Veselí nad Moravou ve výši 5.000,- Kč, *zaslán z účtu obce u KB a. s. dne 10. 6. 2024 - výpis č. 109*

**ze dne 8. 7. 2024** darovací smlouva se Spolkem VETERANS – Válečnými veterány ČR, z. s., Třebíč, finanční dar ve výši 10.000,- Kč, *zaslán z účtu obce u KB a. s. dne 18. 7. 2024 - výpis č. 139*

**ze dne 5. 12. 2024** darovací smlouva s paní Hanou Z., finanční dar ve výši 3.000,- Kč za přípravu podkladů do Bánovského zpravodaje, *vyplacen v hotovosti z pokladny obce dne 6. 12. 2024 – VPD č. 1232*

**ze dne 5. 12. 2024** darovací smlouva s paní Veronikou Č., finanční dar ve výši 5.000,- Kč na náklady spojené s přípravou akcí v „Komoře před č. p. 73“, *vyplacen v hotovosti z pokladny obce dne 6. 12. 2024 – VPD č. 1233*

**ze dne 5. 12. 2024** darovací smlouva s paní Andreou K., finanční dar ve výši 9.000,- Kč za přípravu a realizaci vystoupení na obřadech v roce 2024, *vyplacen v hotovosti z pokladny obce dne 6. 12. 2024 – VPD č. 1234*

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

Finanční prostředky na činnost neziskových organizací a spolků poskytnuté formou dotací v roce 2024 byly schváleny zastupitelstvem obce v rámci rozpočtu na rok 2024 dne 14. 12. 2023. Dle přílohy k usnesení č. 9/2023 bylo schváleno poskytnutí dotací spolkům v celkové výši 1.238.310,- Kč. ZO dne 27. 6. 2024 schválilo poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč.

**Pro rok 2024 bylo schváleno poskytnutí dotací v celkové výši 1.243.310,- Kč. Obec uzavřela 30 Veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pod čísly 1/2024 až 30/2024 na celkovou částku 1.243.310,- Kč.** Smlouvy byly opatřeny doložkou v souladu § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

**Ke kontrole byly vybrány uzavřené smlouvy:**

**smlouva č. 12**, smlouva byla uzavřena 17. 1. 2024 na částku 195.000,- Kč, finanční prostředky byly vyplaceny z účtu obce dne 22. 1. 2024, zveřejněna na úřední desce byla od 22. 1. 2024. Vyúčtování finančních prostředků bylo provedeno dne 31. 10. 2024.

**smlouva č. 18**, smlouva byla uzavřena 18. 1. 2024, finanční prostředky byly vyplaceny z účtu obce 29. 1. 2024, zveřejněna na úřední desce byla od 26. 1. 2024.

Vyúčtování finančních prostředků bylo provedeno dne 31. 10. 2024.

**smlouva č. 19 na částku 81.670,- Kč**, smlouva byla uzavřena 19. 1. 2024, finanční prostředky byly vyplaceny z účtu obce dne 25. 1. 2024. zveřejněna byla od 23. 1. 2024. Vyúčtování finančních prostředků bylo provedeno dne 24. 10. 2024.

**smlouva č. 29 na částku 180.000,- Kč**, smlouva byla uzavřena 22. 1. 2024. Finanční prostředky byly vyplaceny z účtu obce dne 25. 1. 2024. Uveřejněna byla od 23. 1. 2024. Vyúčtování bylo provedeno vystavenými fakturami evidovanými v knize vystavených faktur pod č. 240025, 240070, 240110 a 240128 na celkovou částku 180.000,- Kč.

Poskytnutí dotací na základě výše uvedených smluv bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 12. 2024

**Na účtu 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery byl k 31. 12. 2024 vykázán zůstatek v nulové výši.**

*Součástí vykázaného zůstatku k 30. 6. 2024 byly i finanční prostředky na poskytnuté dotace zaúčtované v celkové výši 1.267.310,- Kč, schváleno 1.243.310,- Kč, rozdílová částka v celkové výši 24.000,- Kč se týkala nesprávného zaúčtování vodného 22.000,- Kč a daru ve výši 2.000,- Kč. Z účtu odúčtováno dne 4. 11. 2024 dokladem č. 940002 na účet 314 částka 22.000,- Kč a na účet*

543 částka 2.000,- Kč.

K 31. 12. 2024 byla zaúčtována na účtu 373 0500 celková částka poskytnutých dotací ve výši 1.248.310,- Kč vč. daru vyplaceného ve výši 5.000,- Kč dne 31. 1. 2024 (Zdravotní klaun).

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

**V kontrolovaném období přijala obec:**

**neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do EP ve výši 32.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98348 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-13020/2024/2201-14. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 16. 5. 2024 - výpis č. 12. Schválena v rámci rozpočtového opatření č. 2/2024 schváleného usnesením ZO č. 11/2024 bod 2 ze dne 2. 5. 2024 ve výši 60.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 3/2024 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 12/2024 bod 2 ze dne 27. 6. 2024 navýšena o +4.000,- Kč.*

**Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98348 na OdPa 6117 v celkové výši 54.614,- Kč.**

**Dotace byla čerpána na:**

- ✓ **technickou podporu voleb do EP, kontrola PC, odvírování, připojení k internetu a instalace voleb včetně tiskárny pro 2 volební okrsky v hodnotě 5.700,- Kč,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 9. 7. 2024 dodavatelem Jiří Janča, Bánov, Hasičům.CZ, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 10. 7. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 133*
- ✓ **nákup toneru – z dotace uhrazena poměrná část ve výši 980,39 Kč,** doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 240102442 vystavenou dne 27. 6. 2024 dodavatelem Svatopluk Hunča – Technoton Systém, Kralupy nad Vltavou na celkovou částku 3.121,80 Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 16. 7. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 137*
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.934,79 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou pod č. 241013829 dne 4. 6. 2024 společností PAPER A s. r. o., Svitavy - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 10. 6. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 109*
- ✓ **čistící a hygienické prostředky v hodnotě 1.800,82 Kč** - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 241013827 dne 4. 6. 2024 společností PAPER A s. r. o., Svitavy - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 10. 6. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 109*
- ✓ **výdaje na cestovné ve výši 338,- Kč** – doložen 1 CP – školení OVK, rozvoz přenosné urny a odvoz volebních výsledků, *úhrada v hotovosti doložena VPD č. 684 ze dne 14. 6. 2024* výdaje na elektrickou energii a spotřebu vody v celkové výši 934,- Kč – z toho na spotřebu elektrické energie 514,- Kč a za spotřebu vody 420,- Kč, doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 14. 6. 2024, obsahuje vyúčtování spotřeby

- ✓ **výdaje na telekomunikační služby 790,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 14. 6. 2024
- ✓ **výdaje na občerstvení 12 členů volební komise ve výši 3.360,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2 vystaveným dne 10. 6. 2024 dodavatelem Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za občerstvení na celkem 5.312,- Kč - *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 18. 6. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 115 – z dotace hrazena poměrná část*
- ✓ **výdaje na odměny 12 členů dvou OVK v celkové výši 23.600,- Kč** – 2 x předseda 2.200,- Kč, 2 x místopředseda 2.100,- Kč, 2 x zapisovatelka 2.100,- Kč a 6 x člen volební komise 1.800,- Kč
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 15.176,- Kč**, tj. 1.712 ks x 1,- Kč kompletace a 1.646 ks x 8,18 Kč distribuce (66 voličů hlášeno na úřední adrese), provedeno a vyplaceno na základě 2 Dohod o provedení práce uzavřených dne 27. 5. 2024

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb z 30. 8. 2018, směrnicí MF č. j. MF-27047/2018/1203 ze dne 22. 2. 2019 a Směrnicí č. j. MF-1034/2022/1203-34 z 6. 9. 2022.

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 96.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-21270/2024/2201-14 ze dne 22. 8. 2024. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 29. 8. 2024 - výpis č. 22, schválena v rámci rozpočtového opatření č. 4/2024 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 13 bod 2 ze dne 18. 9. 2024*

**Finanční vypořádání** neinvestičních dotací do EP a do senátu a zastupitelstev krajů bylo provedeno dne 10. 2. 2025, **vratky nedočerpaných dotací na volby do EP ve výši 9.386,- Kč a dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů ve výši 18.605,34 Kč** byly provedeny z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 10. 2. 2025 na účet kraje č. 20095-718661/0710.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 845.200,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 8 – Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím. Dotace je Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce č.9/2023 bod 2 ze dne 14. 12. 2023*
- **finanční příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích ve výši 17.484,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015 na pol. 4116, poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného

Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 7. 8. 2024 pod č. j. KUZL 3365/2024, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 2. 9. 2024 - výpis č. 24 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2024 schváleným usnesením ZO č. 13/2024 bod 2) ze dne 18. 9. 2024

**investiční dotaci na akci „Předprostor zdravotního střediska v Bánově“ ve výši 3.313.424,18 Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 90505 na pol. 4213, nástroj 170, zdroj 5), dotace poskytnutá na základě Smlouvy č. 5211000003 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 15. 2. 2024 – ověřeno na výpis z účtu obce u ČNB č. 94-916721/0710 č. 4, přijetí dotace zaneseno do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 1/2024 schváleným usnesením ZO č. 10/2024 bod 3 ze dne 29. 2. 2024

- **investiční dotaci na „Komunikaci pro pěší Bánov“ ve výši 2.366.420,82 Kč** (přijetí vykázáno na pol. 4216, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 2154.812,57 Kč pod UZ 17085 jako nástroj 107, zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 2.211.608,25 Kč pod UZ 17519 jako nástroj 107, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č. j. MMR-12017/2024-55/1, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 23. 9. 2024 – ověřeno na výpis č. 26 dotace zanesena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 7/2023 schváleným usnesením ZO č. 10/2024 bod 3 ze dne 29. 2. 2024 – dotace roku 2024, je přijato rozhodnutí.
- **investiční dotaci na realizaci akce „Obnova místní komunikace Nad uličkou v obci Bánov“ ve výši 2.853.401,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 17508 na pol. 4216), poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č. j. MMR-41627/2024-57, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 22. 7. 2024 – ověřeno na výpis z účtu obce u ČNB č. 94-916721/0710 č. 18, dotace zanesena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 3/2024 schváleným usnesením ZO č. 12/2024 bod 2) ze dne 27. 6. 2024
- **investiční dotaci na projekt „Pořízení nové požární techniky – nákup požárního přívěsu pro hašení v roce 2024“ v rámci spolufinancování Programu MV – GR HZS ČR „Dotace pro jednotky SDH obcí“ ve výši 450.000,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 14502 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D189/2024/KH uzavřené se Zlínským krajem dne 2. 7. 2024, přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 18. 7. 2024 – ověřeno na výpis č. 17, dotace zanesena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 4/2024 schváleným usnesením ZO č. 13/2024 bod 2) ze dne 18. 9. 2024
- **investiční dotaci na projekt „Pořízení nové požární techniky – nákup požárního přívěsu pro hašení v roce 2024“ ve výši 150.000,- Kč** (přijetí dotace vykázáno pod UZ 00020 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/1891/2024/KH uzavřené dne 2. 7. 2024 se Zlínským krajem, přijata na účet obce u KB č. 3025721/0100 dne 15. 8. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 158, přijetí dotace zaneseno do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 4/2024 schváleným usnesením ZO č. 13/2024 bod 2) ze dne 18. 9. 2024

**Smlouvy o dílo**

**Ke kontrole byly namátkově vybrány smlouvy uzavřené:**

**ze dne 1. 3. 2024 na částku 96.720,- Kč bez DPH na dílo: Výstavba nového chodníku přes park, kolem budovy č. p. 715 k autobusové zastávce ČSAD.** Zhotovitel: Zemní práce B&B s. r. o. Nivnice. Dodavatelem byla vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 140265 na částku 117.031,20 Kč vč. DPH, uhrazeno ze ZBÚ dne 14. 5. 2024.

**dne 12. 2. 2024 na částku 49.006,- Kč bez DPH na dílo: demontáž, montáž, zednické vybavení – AL vchodových dveří.** Zhotovitel: YouRak s. r. o. Uherský Brod. Dodavatelem byla vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 140301 na částku 49.006,- Kč, uhrazeno ze ZBÚ dne 31. 5. 2024

**č. 2149/24 ze dne 6. 2. 2024 na částku 1.203.660,33 Kč vč. DPH na dílo: Sanace stoky A12 bezvýkopovou metodou.** Zhotovitel: B M H spol. s. r. o. Olomouc-Chválkovice. Na profilu zadavatele byla uveřejněna od 19. 2. 2024. Dodavatelem byla vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 140208 na částku 994.760,- Kč (bez DPH), uhrazeno ze ZBÚ dne 11. 4. 2024

**dne 15. 2. 2024 na částku 494.239,- Kč bez DPH na dílo: Hřbitovní zeď – pravá strana, Bánov na pozemku p. č. 80/1.** Zhotovitel: Uherskobrodská stavební s. r. o. Bánov. Dodavatelem byla vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 140160 na částku 598.029,- Kč vč. DPH, uhrazeno ze ZBÚ dne 21. 3. 2024.

**ze dne 16. 10. 2024 na částku 1.799.689,87 Kč vč. DPH (1.487.347,- Kč bez DPH) na obnovu sloupů a zemního vedení VO – Na Láni a ul. Močíř.** Zhotovitel: elektroben s. r. o., Uherský Brod. Na profilu zadavatele byla uveřejněna od 30. 10. 2024. Dodavatelem byly vystaveny faktury evidované v KDF pod č.:140595 na částku 895.727,91 Kč vč. DPH, uhrazeno ze ZBÚ dne 5. 11. 2024 140645 na částku 659.914,64 Kč vč. DPH, uhrazeno ze ZBÚ dne 28. 11. 2024 140687 na částku 244.048,53 Kč vč. DPH, uhrazeno ze ZBÚ dne 11. 12. 2024

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

**Obec jako prodávající**

**K 31. 12. 2024 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 652.900,- Kč, zaúčtované na OdPa 3639 pol. 3111 příjmy z prodeje pozemků ve výši 58.600,- Kč, na pol. 3113 - - příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 399.300,- Kč a na pol. 3122 – přijaté příspěvky od osob na pořízení dlouhodobého majetku 195.000,- Kč.**

**OdPa 3639 pol. 3111**

**Dne 6. 3. 2024** uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku části p. č. 6462 o výměře 818 m<sup>2</sup> – ostatní plocha v k. ú. Bánov oddělené dle GP 1324-29/2023 a nově označené jako pozemek parc. č. st. 1151 – zastavěná plocha o výměře 21 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 4.200,- Kč– úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce dne 13. 4. 2023 -o věřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 50. Záměr zveřejněn od 7. 2. 2023 do 22. 2. 2023, prodej schválen usnesením ZO č. 4/2022 bod I/5 ze dne 23. 2. 2023, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 25. 5. 2023 s právními účinky k 3. 5. 2023.**

**Dne 18. 7. 2024** uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku části p. č. 5130/23 o výměře 2.488 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov oddělené dle GP 1461-35/2023 a nově označené jako část pozemku „b“ o výměře 2 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 200,- Kč– úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 16. 7. 2024 – doložen PPD č. 950. Záměr zveřejněn od 28. 8. 2023 do 13. 9.**

2023, prodej schválen usnesením ZO č. 7/2023 bod I/12 ze dne 14. 9. 2023, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13. 8. 2024 s právními účinky k 19. 7. 2024.

**Dne 21. 8. 2024** uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku části p. č. 4361/20 o výměře 3.203 m<sup>2</sup> a pozemku p. č. 3155/4 v k. ú. Bánov oddělené dle GP 1457-271/2023 a nově označené jako část pozemku „b“ a „c“ o celkové výměře 213 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 42.600,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce dne 21. 8. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 162. Záměr zveřejněn od 12. 4. 2024 do 30. 4. 2024** 2. 2023, prodej schválen usnesením ZO č. 4/2022 bod I/5 ze dne 23. 2. 2023, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 17. 9. 2024 s právními účinky k 26. 8. 2024.

#### Směnná smlouva

**Dne 17. 4. 2024** uzavřela obec směnnou smlouvu na směnu části obecního pozemku p. č. 2037/1 oddělené dle GP 1464-39/2023 a nově označené jako pozemek p. č. 2037/5 o výměře 66 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov za část pozemku parc. č. 4768/1 o celkové výměře 816 m<sup>2</sup> odděleného dle GP č. 1464-39/2023 a nově označeného jako č. 4768/5 o výměře 8 m<sup>2</sup>, **rozdíl mezi cenami směňovaných pozemků ve výši 11.600,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 18. 4. 2024 – doložen PPD č. 334. Záměr zveřejněn od 12. 2. 2024 do 28. 2. 2024, směna byla schválena usnesením ZO č. 10/2024 bod I/9 ze dne 29. 2. 2024, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 27. 6. 2024 s právními účinky k 5. 6. 2024.**

#### OdPa 3639 pol. 3113

**Dne 20. 8. 2024** uzavřela obec smlouvu na prodej víceúčelového vozidla značky OPEL model VIVARO-B,X83 rok výroby 2016, SPZ 5Z8 8994, počet najetých km 95.700 km **za sjednanou kupní cenu ve výši 330.000,- Kč bez DPH a 399.300,- Kč včetně DPH – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 26. 8. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 166. Záměr na prodej vozidla byl zveřejněn od 15. 7. 2024 do 31. 7. 2024, příjem do rozpočtu schválen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2024 usnesením ZO č. 13 bod 2) ze dne 18. 9. 2024. Doložen doklad o vyřazení (inv. č. 000194).**

#### OdPa 3639 pol. 3122

Jedná se o finanční příspěvky přijaté obcí na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Požáry“ v roce 2024 na základě **5 Smluv o poskytnutí finančního příspěvku a jejich Dodatků v celkové výši 195.000,- Kč, uhrazeno bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 3025721/0100 část ve výši 90.000,- Kč dne 16. 2. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 32, část ve výši 60.000,- Kč dne 3. 6. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 104, část ve výši 30.000,- Kč dne 24. 10. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 206 a část ve výši 27.500,- Kč dne 5. 12. 2024 – ověřeno na výpis č. 235. Vlastník pozemku p. č. 2045/306 v k. ú. Bánov prodal pozemek, náklady na pořízení nízkého napětí ve výši 12.500,- Kč byly již uhrazeny původním vlastníkem, nový majitel uhradil znovu, vratka ve výši 12.500,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 30. 10. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 208.**

Náklady na vybudování inženýrských sítí představují cca 15.000.000,- Kč a jsou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov. Předmětem smluv jsou závazky poskytovatelů, že poskytnou příspěvek obci na vybudování inženýrských sítí.

Poskytovatelé se zavázali, že poskytnou příspěvek obci jako část nákladů na realizaci inženýrských sítí, a to každý částku ve výši 150.000,- Kč. Výše příspěvku byla schválena na 15. zasedání zastupitelstva dne 5. 9. 2008, příspěvek může být snížen o 12.500,- Kč o náklady na připojení nízkého napětí, pokud poplatek za připojení k síti uhradil poskytovatel z vlastních prostředků distributorovi elektrické energie, společnosti E.ON, a. s. Příspěvek obci ve výši 150.000,- Kč bude uhrazen na účet obce v pěti ročních splátkách ve výši 30.000,- Kč, vždy nejpozději do 30. 11. kalendářního roku, první splátka do 30. 11. 2019, poslední do 30. 11. 2023.

#### **Výdaje na nákup pozemků vykázány k 31. 12. 2024 v nulové výši.**

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období nečerpala ani nesplácela žádnou půjčku, úvěr ani finanční výpomoc.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

#### **Za kontrolované období byla předložena 1 smlouva o zřízení věcného břemene**

**dne 15. 3. 2024 uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene** s GasNet, s. r. o. jako oprávněným, předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene ve prospěch PDS. Dohoda smluvních stran o zřízení věcného břemene za účelem umístění plynárenského zařízení na pozemku za účelem jejího provozování, jejímž obsahem bude právo jednání závazku obou smluvních stran zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu na pozemku parc. č. 3155/4, 3155/1 a 4361/20 v k. ú. Bánov. Věcné břemeno bude zahrnovat též právo oprávněné provádět stavební úpravy, opravy, provozování a odstranění plynárenského zařízení. Věcné břemeno bylo zřízeno úplatně za jednorázovou náhradu v celkové výši 19.718,- Kč včetně 21 % DPH. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/2024 bod I/5 ze dne 29. 2. 2024. *Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 23. 4. 2024 s právními účinky k 28. 3. 2024.*

#### **1 Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene**

**Dne 20. 9. 2024 byla uzavřena Smlouva o smlouvě budoucí č. OT-001040026145/001-ADSGozřízení věcného břemene s EG.D a. s.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 4361/2 v k. ú. Bánov za účelem umístění distribuční soustavy – kabelového vedení NN, uzemnění a to za účelem jejího provozování, provádění oprav a za účelem obnovy, výměny, modernizace, zlepšení výkonnosti popř odstranění v k. ú. Osvětimany. Věcné břemeno bude zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.100,- Kč bez DPH, která bude uhrazena jednorázově. *Schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13/I/3 ze dne 18. 9. 2024.*

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

#### **Obec předložila následující směrnice:**

- Pravidla a postupy kontrolní činnosti vyhotovena 1. 1. 2004, rozdělení pravomocí dle zákona č. 320/2001 Sb., s účinností do 19. 11. 2014
- Schvalování účetní závěrky Obce Bánov s účinností od 1. 1. 2014
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností do 1. 9. 2016
- Odepisování dlouhodobého majetku, platná od 31. 12. 2011, Dodatek č. 1 – stanovení zbytkové hodnoty u dlouhodobého majetku 0%, pokud není stanoveno jinak, účinnost od 1. 1. 2015
- Směrnice pro provedení inventarizace s účinností od 1. 11. 2011
- Směrnice k vedení účetnictví obce Bánov, platnost od 1. 1. 2010, opatřena Dodatky č. 1 – 6, Dodatkem č. 1 stanoven příkazce operace a správce rozpočtu s platností od 1. 1. 2015, Dodatek č. 2 – stanovení doby pro vyúčtování pracovní cesty, Dodatky 3 – 5 stanovení stravného a

náhrad dle platné vyhlášky, Dodatek č. 6 – stravné bude poskytováno na dolní hranici stanovené sazby, náhrada za používání silničního motorového vozidla se stanoví podle zákoníku práce ust. § 109 odst. 3 daného kalendářního roku.

**Zápisy z jednání  
zastupitelstva  
včetně usnesení**

**Předloženy byly následující zápisy a usnesení:**

**č. 9/2023 ze dne 14. 12. 2023** – v návaznosti na schválený rozpočet na rok 2024 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027

**č. 10/2024 ze dne 29. 2. 2024** – ZO projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 1/2024, Smlouvu o dílo na „Výsadbu zeleně v extravilánu obce Bánov v k. ú. Bánov“ se společností s. r. o. KAVYL s. r. o., Mohelno, schválilo prodej, , směnu a pronájem pozemků, smlouvu o zřízení věcného břemene, vzalo na vědomí inventarizační zprávu obce Bánov a Mikroregionu Východní Slovácko za rok 2023 aj

**č. 11/2024 ze dne 2. 5. 2024** – bylo schváleno rozpočtové opatření č. 2/2024, smlouvu o spolupráci při pořizování dat Digitální technické mapy Zlínského kraje uzavřenou se ZK, smlouvu o pronájmu prostor pro umístění parcelboxu s PPL CZ s. r. o., směnu pozemku parc. č. 3156/6 v k. ú. Bánov, darování nově vzniklého pozemku p. č. 3155/10 o výměře 194 m2 a prodej části pozemku p. č. 3155/4 o výměře 159 m2 a části pozemku p. č. 4361/20 o výměře 54 m2v k. ú. Bánov aj.

**č. 12/2024 ze dne 27. 6. 2024** – ZO projednalo a schválilo RO č. 3/2024, dofinancování rozdílu mezi cenou investice do projektu „Rekonstrukce podlah v tělocvičnách ZŠ Bánov“ a projektu „Bánov – požární přívěs pro hašení“, závěrečný účet obce Bánov za rok 2023 a souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, účetní závěrku za rok 2023 obce Bánov, ZŠ a MŠ Bánov a rozdělení hospodářských výsledků do rezervních fondů PO, dále byla schválena veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Bánov Moravskému rybářskému svazu, z. s. pobočnému spolku Uherský Brod.

**č. 13/2024 ze dne 18. 9. 2024** – projednáno a schváleno rozpočtové opatření č. 4/2024, smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: OT-001040026145/001-ADSG, smlouva o dílo na akci „Rekonstrukce LC Na Roštěch“ a dohodu o zrušení předkupního práva a zákazu zatížení jako práva věcného mezi Obcí Bánov jako oprávněným a občanem jako povinným.

**č. 14/2024 ze dne 12. 12. 2024** – schválen rozpočet obce na rok 2025 a vzor veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, seznam dotací pro neziskové organizace na rok 2025, rozpočet Mateřské školy a Základní školy Josefa Bublíka na rok 2025, rozpočtové opatření č. 5/2024, OZV o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: OT-001030092917/001-MOEL, delegování pravomoci na starostu obce k provádění rozpočtových opatření od 12. 12. 2024 do 31. 12. 2024 – ZO si vyhradilo právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v pravomoci starosty, dále schválilo odměnu za výkon funkce starostovi obce a místostarostovi obce ve výši jednoho měsíčního platu, zvýšení nájemného v obecních bytech od 1. 4. 2025, pronájem a prodej pozemků aj.

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

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou 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 územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec měla zřízený **Sociální fond**, který se řídil směrnicí Sociální fond pro rok 2024 a Zásadami pro použití prostředků fondu, ve kterých byly stanoveny podmínky a způsob poskytování plnění z tohoto fondu. Fond je určen pro funkcionáře a zaměstnance obce Bánov. Ve směrnici byl stanoven účel fondu, zdroje fondu (příspěvek z rozpočtu obce ve výši 5 % z objemu hrubých mezd předcházejícího roku a zůstatek z předcházejícího roku) a použití fondu.

**Rozpočet pro rok 2024 byl sestaven jako vyrovnaný - příjmy i výdaje v celkové výši 466.765,- Kč.**

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

Zůstatek účtu 419 - Peněžní fondy dle hlavní knihy k 31. 12. 2024:

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| stav k 1. 1. 2024 (AU 0100, 0120).....   | 163.803,49 Kč        |
| příjmy (AU 0130 DAL).....                | 302.961,51 Kč        |
| čerpání v celkové výši (AU 0130 MD)..... | 317.170,67 Kč        |
| <b>zůstatek .....</b>                    | <b>149.594,33 Kč</b> |

Finanční prostředky byly použity v souladu se stanovenými podmínkami

#### **Hospodářská činnost**

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

Pro potřeby hospodářské činnosti **nebyl zřízen samostatný bankovní účet, příjmy a výdaje byly uskutečňovány výhradně v hotovosti.**

Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za nákup zboží v hotovosti. **Dodavatelské faktury a prvotní účetní doklady** (paragony) byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu, kterým byla doložena jejich úhrada. Evidence dodavatelských faktur a paragonů byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4, na kterém byl uveden datum, číslo pokladního dokladu, název dodavatele a fakturovaná částka.

**Pokladní kniha byla vedena ručně** pro příjmy vybírané v hotovosti (tržby) a výdaje na drobný nákup, uzavírána měsíčně, zůstatek byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce.

**K 31. 12. 2024 činil zůstatek pokladní hotovosti dle zápisu v pokladní knize 18.060,- Kč**, poslední zápis d. č. 322 ze dne 31. 12. 2024 – odvod tržby ve výši 20.000,- Kč do pokladny obce – ověřeno na PPD č. 1288 ze dne 31. 12. 2024. Zůstatek pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2024 byl vykázán jako součást zůstatku rozvahového účtu 261.

**Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za červen 2024 d. č. výdajových č. 181 – 197 a příjmových za tržby d. č. 9 - 32**

Nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanoven § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

*Doporučení: zajistit trvalost účetních dokladů tištěných na „termopapíru“.*

**Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2024**

celkové náklady..... 356.185,04 Kč

celkové výnosy.....641.879,44 Kč

**výsledek hospodaření.....285.694,40 Kč**

byl součástí zůstatku vykázaného v rozvaze část C, bod III. 1.

**Náklady byly vykázány na účtech:**

501 – Spotřeba materiálu ve výši 1.799,99 Kč

504 - Prodané zboží ve výši 350.885,05 Kč

518 - Ostatní služby ve výši 3.500,- Kč

Výnosy byly vykázány na účtu 604 - Výnosy, z prodaného zboží.

**Účetní závěrka**

**Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2023 byla schválena** v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 12/2024 bod I/7 ze dne 27. 6. 2024** - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2023, který obsahoval náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013, Sb. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

**B. Zjištění****I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

## **C. Závěr**

### **I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2024 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 2024**

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

|                                                                                                           |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                                                            | <b>0,05 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                                                               | <b>1,98 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku                                           | <b>0,00 %</b> |
| d) fiskální pravidlo<br>Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední<br>4 rozpočtové roky |               |

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

Bc. Marek Mahdal, starosta obce Bánov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Bánov dne 30. 5. 2025.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

#### **D. Poučení**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení zástupce obce Bánov o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podpis*

Věra Burešová  
kontrolor

*podpis*

1 x obdrží: Obec Bánov

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