

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Bánov
Bánov č. p. 700
687 54 Bánov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
8. dubna 2026	Ivana Šebestová	KUZL 33254/2026	KUSP 52720/2025/IAK

Zpráva č. 81/2025/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bánov, IČO: 00290785
za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20. 10. 2025 - 22. 10. 2025 (dílčí přezkoumání)
2. 4. 2026 - 8. 4. 2026 (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 22. 8. 2025. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 8. 4. 2026.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec zastupovali:
starosta Bc. Marek Mahdal
účetní Martina Wampulová

A. Písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce. od 27. 11. 2024 do 6. 1. 2025 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh byl doložen náležitosti danými v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce na rok 2025 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena namátková kontrola předložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 za období 1 - 12/2025 – bez rozdílů.</p> <p>Byla doložena rozpočtová opatření schválená usneseními zastupitelstva obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ RO1/2025 usnesením č. 15/2025 bodem 2) ze dne 6. 3. 2025 ▪ RO2/2025 usnesením č. 16/2025 bodem 2) ze dne 14. 5. 2025 ▪ RO3/2025 usnesením č. 17/2025 bodem 2) ze dne 23. 6. 2025 ▪ RO4/2025 usnesením č. 18/2025 bodem 2) ze dne 4. 9. 2025 ▪ RO5/2025 usnesením č. 19/2025 bodem 5) ze dne 9. 10. 2025 ▪ RO6/2025 usnesením č. 20/2025 bodem 5) ze dne 11. 12. 2025 ▪ RO7/2025 usnesením č. 21/2025 bodem 2) ze dne 22. 1. 2026 <p>Provedené změny rozpočtu byly doloženy v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Příjmy byly navýšeny o +8.212.000,- Kč, z toho nejvyšší navýšení rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ +7.289.000,- Kč – daňové příjmy a dotace ▪ u OdPa 3639 – Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené, pol. 2111 o +680.000,- Kč ▪ u OdPa 3412 – sportovní zařízení ve vlastnictví obce pol. 2111 o +200.000,- Kč. <p>Výdaje navýšeny celkem o 23.742.000,- Kč, k nejvyššímu navýšení výdajů došlo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ u OdPa 3111 – mateřské školy, pol. 6121 – stavby o + 15.556.000,- Kč ▪ OdPa 1031 – pěstební činnosti o +5.680.000,- Kč ▪ OdPa 2212 – Silnice o +1.000.000,- Kč ▪ OdPa 6399 – ostatní finanční operace o +800.000,- Kč aj.
Schválený rozpočet	<p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p> <p>Rozpočet obce Bánov na rok 2025 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14/2024 bodem 2 dne 12. 12. 2024 jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 69.457.100,- Kč, výdaji ve výši 82.109.100,- Kč v souladu s § 4 odst. 5 zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Schodek bude ve výši 6.652.000,- Kč kryt z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Schodek bude ve výši 6.652.000,- Kč kryt z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) p. s. k 1. 1. 2025 ve výši 11.113.628,93 Kč a ve výši 6.000.000,- Kč z majetkového účtu u Generali Investments CEE (pol. 8117) k 1. 1. 2025 p. s. ve výši 20.772.357,99 Kč.</p>

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 2025 od 6. 1. 2025 do 31. 12. 2025 **v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

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

Usnesení zastupitelstva obce č. 14/2025 bod 3 ze dne 12. 12. 2024 byl schválen rozpočet obce na rok 2025, součástí rozpočtu obce byl neinvestiční příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 3.800.000,- 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.

Schválené příspěvky zřizovatele na provoz pro ZŠ ani MŠ nebyly v kontrolovaném období předmětem úprav, k 31. 12. 2025 byly poskytnuty ve schválené výši.

Usnesením zastupitelstva obce č. 17/2025 bod 4 ze dne 23. 6. 2025 byla schválena:

- ✓ **účetní závěrka MŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2024 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 10.003,88 Kč do rezervního fondu
- ✓ **účetní závěrka ZŠ Bánov** zpracovaná k 31. 12. 2024 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 107.038,50 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 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 4. 6. 2025 do 25. 6. 2025 **v souladu s odst. 6 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet obce za rok 2024 a souhlas s celoročním hospodařením byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 17/2025 bod 3 dne 23. 6. 2025 **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 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě od 25. 6. 2025 do 30. 6. 2026 v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Byly předloženy výpisy bankovních účtů:

- **č. 94-916721/0710u České národní banky** (dotační), výpisy č. 1 - 31. Zůstatek k 30. 9. 2025 ve výši 6.772,15 Kč ověřen na výpis č. 31, zůstatek k 31. 12. 2025 ve výši 1.255,75 Kč ověřen na výpis č. 41.
- **č. 3025721/0100 u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)**, denní výpisy č. 1 – 194, zůstatek k 30. 9. 2025 ve výši 3.428.112,87 Kč – ověřen na výpis č. 194, zůstatek k 31. 12. 2025 ve výši 3.470.427,79 Kč ověřen na denní výpis při pohybu na účtu č. 258.
- **majetkový účet č. 1000236166 u GENERALI Česká pojišťovna**, doložen stav majetku v měně za období 1. – 30. 9. 2025 a ke dni 31. 12. 2025 v nulové výši.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Pro kontrolované období bylo uzavřeno osm dohod o hmotné odpovědnosti, a to dohoda uzavřená s hlavní účetní (od 1. 9. 2025 dohoda o hmotné odpovědnosti s novou hlavní účetní), pokladní - mzdovou účetní, matrikářkou, správcem sportovní haly, vedením a obsluhou minibaru, s odborným lesním hospodářem a od 1. 11. 2016 s obsluhou pěstítkové pálence. Hmotnou odpovědnost za svěřenou oblast pokladních operací jakož i hodnoty, jež při výkonu svých funkcí kdykoliv převezmou, zaměstnanci přejímají dle uzavřených dohod, které obsahovaly potřebné náležitosti.

Evidence majetku

Obec vykázala k 31. 12. 2025 dlouhodobý nehmotný majetek v celkové výši 946.364,- Kč se zůstatky na účtech:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 224.406,- Kč, p. s. k 1. 1. 2025 ve výši 93.956,- Kč, přírůstek 130.450,- Kč:

- nákup programu KEO4, Windows 7, SW sklady, SW pokladna, Clavius Reks – knihovnický systém – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 23. 12. 2025 společností ALIS spol. s r. o., Česká Lípa pod č. FV2517467 – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 30. 12. 2025 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 257.

Opravné položky v celkové výši 224.406,- Kč byly zaúčtovány na účtu 078.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 721.958,- Kč,

v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

Opravné položky v celkové výši 439.039,- Kč byly zaúčtovány na účtu 079.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2025 v celkové výši 564.563.755,48 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 42.592.303,56 Kč, p. s. k 1. 1. 2025 ve výši 42.594.479,56 Kč, přírůstek ve výši 320,- Kč, úbytek 2.496,- Kč - blíže viz Smlouvy o převodu majetku.

032 – Kulturní předměty ve výši 52.860,- Kč, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

- **021 – Stavby ve výši 465.524.326,68 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2025 ve výši 438.411.478,99 Kč, přírůstek ve výši 27.900.706,69 Kč:**
technické zhodnocení ZŠ (výměna zárubní a montáž dveří) v hodnotě 1.734.140,- Kč (IČ 000001)
- obnova VO ulice Za Močířem v hodnotě 749.576,12 Kč (IČ 000707)

- komunikace Za Močářem - chodník a cesta v hodnotě 3.950.864,57 Kč (IČ 000708)
- LC Na Rošttech v hodnotě 7.046.432,50 Kč (IČ 000709)
- chodník Jakubovec v hodnotě 1.141.262,32 Kč (IČ 000710)
- sociální bydlení 787.859,- Kč
- mokřadní prvky v hodnotě 7.552.688,18 Kč (IČ 000705)
- sanace stoky A10 v hodnotě 4.937.884,- Kč (IČ 000706)

Úbytek 787.859,- Kč:

- zmařená investice Sociální bydlení

Opravné položky v celkové výši 79.854.115,13 Kč byly zaúčtovány na účtu 081.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. mov. věcí ve výši 4.175.772,94 Kč, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

Opravné položky v celkové výši 9.157.004,- Kč byly zaúčtovány na účtu 082.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 7.441.418,98 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2025 ve výši 6.608.875,68 Kč, zařazení do majetku provedeno v celkové výši 973.003,70 Kč, namátkově vybrány faktury na pořízení majetku:

- vanového kontejneru 6m3 RALKL 311 v hodnotě 25.894,- Kč - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 1. 7. 2025 společností CONTCZECH s. r. o., Bánov pod č. 20259010, zaevidovaná pod č. 150363, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 2. 7. 2025 – ověřeno na výpis č. 133*
- 6 ks - nosiče PSS s manometrem, plicní automatiku, držák plicní automatiky, FPS 7000 P-EPDM M2-PC-S-fix a ocelových lahví 6L/300 s ventilem v celkové hodnotě 232.733,17 Kč – doloženo dodavatelskou fakturou č. PFSTP2561388 vystavenou dne 10. 6. 2025 společností Dräger Safety, Ostrava -Vítkovice, zaevidovaná pod č. 150317 - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 13. 6. 2025 – ověřeno na výpis č. 119*
- vanového kontejneru 76m3 RAL 6018 v hodnotě 41.382,- Kč - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 1. 7. 2025 společností CONTCZECH s. r. o., Bánov pod č. 20259004, zaevidovaná pod č. 150168, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 4. 4. 2025 – ověřeno na výpis č. 70*
- křovinořezu STIHL FS 461 C-EM v hodnotě 29.990,- Kč - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 13. 3. 2025 Pavlem Fojtíchem pod č. 25200039, zaevidovaná pod č. 150137, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 17. 3. 2025 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 56.*

Vyřazení majetku v hodnotě 140.460,40 Kč:

- např. snížení ceny nově pořízeného mobilního telefonu v hodnotě 14.489,- Kč o bonus poskytnutý prodejcem.

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 24.777.073,32 Kč - nedokončené investice.

V

Podrozvahové evidenci obec evidovala na účtech:

902 - Jiný DHM v celkové výši 773.708,48 Kč, operativní evidenci OÚ, úbytek 4.901,- Kč (IČ2000106, 2000531 a 2000554) – doloženo vyřazovacím protokolem

903 – vyřazené pohledávky v hodnotě 28.956,54 Kč – pohledávky AZ Energies s. r. o.

909 - Ostatní majetek v celkové výši 20.516.549,35 Kč - majetek MŠ (3.207.220,21 Kč) a ZŠ (17.309.329,14 Kč).

**Evidence
pohledávek**

Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2025 vykázány ve výši 42.840 na účtu:
471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfer, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu. Finanční prostředky byly uhrazeny z účtu obce u KB a. s. dne 12. 12. 2023 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. 2025 vykázány v celkové výši 27.161.150,99 Kč se zůstatky na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 108.356,03 Kč:

- nedoplatky vystavených faktur – ověřeno na knihu odeslaných faktur

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 663.170,- Kč na:

- záloha na projekt střechy SH 62.950,- Kč
- el. energii 624.093,- Kč
- plyn 121.450,- Kč
- vodné 22.000,- Kč
- teplo 37.840,47 Kč

346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi ve výši 11.516.702,45 Kč:

- dotace na LC Na Roštích ve výši 4.671.958,- Kč
- dotace na Mokřady u Ledského potoka ve výši 6.844.744,45 Kč

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 14.247.641,98 Kč, očekávané finanční prostředky z dotací:

- na výsadbu zeleně 1.060.949,- Kč
- biokoridor 2.344.926,- Kč od Agentury ochrany přírody a krajiny ČR
- mokřad Ledský potok 6.037.671,98 Kč
- od MŽPLC Na Roštích 4.671.958,- Kč

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 625.280,53 Kč:

- doplatek finančního příspěvku obci na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Požáry“ ve výši 27.500,- Kč
- teplo na DCHB k vyúčtování klientům v roce 2025

**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 2025 vykázány příjmy ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343 ve výši 1.450,- Kč.

poplatek ze psů

Dne 29. 2. 2024 vydalo zastupitelstvo obce **Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku ze psů**.

Účet 315 0110

Nedoplatek k 1. 1. 2025.....100,- Kč

Předpis poplatků ve výši.....50.025,- Kč

Celkem.....50.125,- Kč

Příjmy50.325,- Kč = příjmům na pol. 1341

poplatek za komunální odpad

Dne 14. 12. 2023 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 9/2023 bod 6 **Obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku za obecní systém odpadového**

hospodářství.Účet 315 0100

Nedoplatek k 1. 1. 2025 na účtu 315 0100	3.000,- Kč
Předpis poplatků.....	1.490.225,- Kč
Celkem.....	1.493.225,- Kč
Příjmy celkem.....	1.499.813,- Kč
Příjmy na pol. 1345	1.489.411,- Kč
+ nájem popelnic pol. 2133.....	6.500,- Kč
Celkem.....	1.495.911,- Kč
Rozdíl	3.902,- Kč = vratky přeplatků

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2025 vykázány ve výši 53.868,- Kč na účtu: 459 – Ostatní dlouhodobé závazky – zajištění závazků z prodlení.**

Dne 7. 3. 2024 byla uzavřena Nájemní smlouva mezi obcí (pronajímatel) a KS kovo s. r. o. Bánov (nájemce), předmětem pronájmu byly pozemek p. č. st. 943/1 o výměře 854 m² - 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 m² - ostatní plocha, způsob využití manipulační plocha. Nájemné stanoveno ve výši 53.868,- Kč/měsíc. První nájemné bylo sníženo o částku 10.000,- Kč z důvodu vyklízení části areálu. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou 5 let ode dne uzavření smlouvy, 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.

Smluvní strany se dohodly, že nájemce složí jistotu 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 kauce k úhradě pohledávek na nájemném a k úhradě za plnění poskytovaná v souvislosti s užíváním.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 3.208.706,65 Kč se zůstatky na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 390.739,68 Kč:

- neuhrazené dodavatelské faktury -ověřeno na knihu došlých faktur

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 724.275,- Kč

- zálohy na služby spojené s nájmem

331 – Zaměstnanci ve výši 644.650,- Kč**336 – Sociální zabezpečení ve výši 235.066,- Kč****337 – Zdravotní pojištění ve výši 105.786,- Kč****342 – Ostatní daně, poplatky ve výši 255.571,- Kč**

Zúčtování mezd, zákonných odvodů a zákonného pojištění za měsíc prosinec 2025 - doloženo Rekapitulací – sumářem za období 12/2025.

343 – DPH ve výši 178.130,- Kč:

- doloženo daňovým přiznáním za IV. čtvrtletí 2025

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 11.318,97 Kč:

- vratka nedočerpané neinvestiční dotace poskytnutá na pokrytí výdajů voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, finanční vypořádání v lednu 2026.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 663.170,- Kč:

- dohad elektrické energie, plynu, tepla a vody

Faktura

Předmětem kontroly byly **dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 150154 až**

150170. Faktury byly doloženy Záznamem o likvidaci k účtování o došlé faktuře, který obsahoval údaje o provedené řídicí kontrole dle ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, byl opatřen podpisem příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, bylo zde zaúčtováním předpisu faktury na SU AU. Rozúčtování na odvětvové a položkové členění rozpočtové skladby bylo uvedeno v účetním deníku doloženého u bankovního výpisu s úhradou faktury.

Hlavní kniha Hlavní kniha účetnictví za syntetické a analytické účty byla zpracována programem Gordic dne 31. 3. 2026, předložena za období 13/2025, obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventury byly provedeny v souladu s plánem inventur zpracovaným dne 12. 12. 2025, který vzalo na vědomí zastupitelstvo obce dne 11. 12. 2025. Proškolení členů inventarizačních komisí provedeno dne 12. 12. 2025 - doloženo prezenční listinou účastníků školení.

Byly předloženy inventurní soupisy č. 1 až 42, které byly doloženy sestavy majetku, kopie faktur, bankovních výpisů a ostatních prvotních dokladů.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31. 1. 2026, součástí bylo srovnání účetního stavu se stavem zjištěným inventarizací – nebyly zjištěny rozdíly.

Kontrola ověřila inventurní zůstatky a jejich srovnání s rozvahovými účty u účtů 018, 019, 021, 022, 028, 032, 231, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337.

Kniha došlých faktur Zpracována programem Gordic, v kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 150001 až 150796, **k 31. 12. 2025 nebyly uhrazeny faktury zaevidované pod č. 150774150796 v celkové hodnotě 390.739,68 Kč - vykázány na rozvahovém účtu 321.**

Kniha odeslaných faktur V kontrolovaném období byly vystaveny odběratelské faktury č. 250001 až 250138 na celkovou částku 3.717.607,53 Kč. **K 31. 12. 2025 nebyly částečně uhrazeny faktury evidované pod č. 250092, 250095, 250116, 250119, 25121, 250131, 250133, 250136, 250137 a 250138 na celkovou částku 108.356,03 Kč – vykázané jako součást zůstatku na účtu 311 – Odběratelé.**

Odměňování členů zastupitelstva **Pro volební období 2022 - 2026 bylo zvoleno 11 členů zastupitelstva obce, pro výkon funkce byli uvolněni starosta a místostarosta.**

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 v obci 2.113 obyvatel.**

Výpočet odměn uvolněných a neuvolněných členů ZO:

Koeficienty pro stanovení výše odměn členů zastupitelstev obcí byly **uvedeny v příloze zákona č. 128/2000 Sb.**, o obcích, v platném znění a Sdělení MV č. 295/2024 o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev ÚSC. Koeficienty pro uvolněné a neuvolněné členy zastupitelstva obce Bánov dle velikostní kategorie ÚSC, byly uvedeny v řádku 4.

Usnesením zastupitelstva obce č. 14/2025 bod I./9 ze dne 12. 12. 2025 byly schváleny odměny za výkon funkce neuvolněného člena ZO v maximální výši dle novely zákona č. 128/2000 Sb., s platností od 1. 1. 2025 – předseda výboru ZO 4.720,- Kč, člen výboru ZO 3.955,- Kč.

Kontrolou předložených mzdových listů uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva obce os. č. **49, 52, 53, 54, 55, 50/1, 82, 83, 92 a 48** za období 1/2025 - 12/2025 bylo zjištěno že odměny byly poskytovány v souladu s §§ 72 a 73 zákona č. 128/2000 Sb., nebyly zjištěny rozdíly mezi schválenými a vyplacenými odměnami, nebyla překročena max. hranice stanovená přílohou k zákonu č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Uvolněnému starostovi obce a místostarostovi obce byl v odměnách za duben vyplacen příspěvek na odívání ve výši 8.000,- Kč.

Usnesením zastupitelstva obce č. 20/2025 bodem 9 a 10 byly schváleny mimořádné odměny starostovi a místostarostovi obce ve výši jednoho měsíčního platu.

Návrh na poskytnutí mimořádných odměn členům zastupitelstva obce **byl uveden jako samostatný bod navrženého programu** připravovaného zasedání zastupitelstva obce **v souladu s bodem 4) § 76** a návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi 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 v souladu s bodem 5) § 76 výše uvedeného zákona.

Mimořádné odměny byly vyplaceny v lednu 2026.

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 září 2025 (d. č. 351008 – 351063) v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními 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. 2025 činil dle zápisu v pokladním deníku obce 108.692,- Kč byl se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti ve výši 11.504,- Kč **vykázán v celkové výši 120.196,- Kč na rozvahovém účtu 261**, poslední zápis v pokladně OÚ – VPD č. 351241 ze dne 30. 12. 2025 – pohoštění – ukončení roku ve výši 8.507,- Kč.

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nevhodné výdaje.

Příloha rozvahy Zpracována 31. 3. 2026 za období 13/2025, do CSÚIS odeslán 15. 10. 2026, **Příloha obsahuje** vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5 a § 19 odst. 5, příloha obsahuje doplňující informace k položkám rozvahy - jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku, o výši úvěru, k fondům účetní jednotky, ke Stavbám a Pozemkům výkazu rozvahy.

Rozvaha Zpracovaná 31. 3. 2026, předložena za období E13/2025, do CSÚIS byla odeslána 15. 2. 2026.

Aktiva v celkové výši 511.245.650,40 Kč se rovnala pasivům.

Korekci celkových aktiv ve výši 97.115.983,11 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek 078, 079, 081, 082 a 088 k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12 2025 v celkové výši 11.899.081,- Kč na účtu:

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, v roce 2025 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. 2025 v celkové výši 3.591.879,54 Kč na účtech:

231 - Základní běžný účet v celkové výši 3.471.683,54 Kč - ověřen na zůstatky uvedené na bankovních výpisech účtů:

- **č. 94-916721/0710 u České národní banky (dotační)**, zůstatek k 31. 12. 2025 ve výši 1.255,75 Kč ověřen na výpis č. 41.
- **č. 3025721/0100 u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)**, zůstatek k 31. 12. 2025 ve výši 3.470.427,79 Kč – ověřen na denní výpis při pohybu na účtu č. 258.

261 - Pokladna ve výši 120.196,- Kč, ověřeno na zůstatky uvedené v pokladní knize za obecní úřad a 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 2025.

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), Dodatkem č. 2 ze dne 1. 11. 2016 (obsluha pěstitelské pálenice), Dodatkem č. 3 ze dne 1. 2. 2025 (obsluha minibaru) a Dodatek č. 4 ze dne 1. 9. 2025 (účetní obce).**

Účtový rozvrh

Pro účetní období roku 2025 zpracován programem Gordic, 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**

Předložen za období 13/2025, zpracován programem Gordic dne 31. 3. 2026, do CSÚIS zaslán dne 16. 2. 2025, 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. 2025:

Daňové příjmy	51.278.062,21
Nedaňové příjmy	7.373.922,36
Kapitálové příjmy.....	64.500,-
Přijaté dotace	15.365.555,02
Příjmy celkem	74.082.039,59
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....	8.632.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	65.450.039,59
Běžné výdaje	49.908.417,29
Kapitálové výdaje	53.320.550,69
Výdaje celkem.....	103.228.967,98
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	8.632.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	94.596.967,98

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-29.146.928,39
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2025.....	11.113.628,93
+Aktivní krátkodob. operace řízení likvidity P (8117).....	27.178.596,-
-Aktivní krátkodob. operace řízení likvidity V (8118)	-6.000.000,-
+ operace z peněž. účtů nemaj char. VI. sekt. (8901).....	335.000,-
- změna stavu pokladny k 31. 12. 2025.....	-8.613,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2025.....	3.471.683,54 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2025:
ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0100 ve výši 3.470.427,79 Kč – ověřen na výpis č. 258
účtu u ČNB č. 94-916721 ve výši 1.255,75 Kč ověřen na výpis č. 41.

**Výkaz zisku a
ztráty**

Vytištěný dne 31. 3. 2026 za období 13/2025, do CSÚIS odeslán dne 16. 2. 2026. Obec účtovala o nákladech a výnosech v hlavní i v hospodářské činnosti (za minibar). V souladu s odst. 3 § 3 zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Hlavní činnost

Náklady celkem.....	51.425.134,11 Kč
Výnosy celkem.....	65.788.899,96 Kč
Výsledek běžného účetního období.....	14.363.765,85 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem.....	322.413,37 Kč
Výnosy celkem.....	621.255,13 Kč
Zisk běžného účetního období.....	298.841,76 Kč

K 31. 12. 2025 vykázala obec zisk ve výši 14.662.607,61 Kč – vykázán v rozvaze jako výsledek hospodaření běžného účetního období.

**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 m² 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 14 darovacích smluv na celkem 69.500,- Kč, namátkově vybrány ke kontrole níže uvedené smlouvy:

- **ze dne 28. 1. 2025** 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 3. 2. 2025 - výpis č. 25*
- **ze dne 3. 3. 2025** 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 3. 3. 2025, VPD č. 350104*
- **ze dne 16. 4. 2025** 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 15. 5. 2025 - výpis č. 96*
- **ze dne 15. 5. 2025** darovací smlouva s FO Andrea K., Bánov, finanční dar za péči o obecní kroje v roce 2024 ve výši 6.000,- Kč, *vyplacen v hotovosti z pokladny obce dne 16. 5. 2025, VPD č. 350507.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Usnesením zastupitelstva č. 14/2024 bod I/2 ze dne 12. 12. 2024 byly v rámci rozpočtu obce schváleny finanční prostředky ve výši 1.393.000,- Kč na činnost neziskových organizací a spolků poskytnuté formou dotací.

Obec na základě usnesení ZO uzavřela 31 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2025 - 31/2025.

Usnesením zastupitelstva obce č. 17/2025 bod I./7 ze dne 24. 6. 2025 bylo schváleno poskytnutí neinvestičních dotací v celkové výši 313.450,- Kč na základě 3 uzavřených smluv č. 32/2025 – 34/2025 (Charita Uherský Brod 283.450,- Kč, Sociální služby Uherský Brod 20.000,- Kč a EDUCO Zlín z. s. 10.000,- Kč).

Smlouvy byly opatřeny doložkou **v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.**

Namátkově byly ke kontrole vybrány smlouvy:

5/2025 uzavřená 23. 1. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 40.000,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne – *ověřeno na výpis č. 22*

8/2025 uzavřená 27. 1. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 20.000,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne 30. 1. 2025 - *ověřeno na výpis č. 22*

12/2025 uzavřená 17. 1. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 290.000,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne 21. 1. 2025 - *ověřeno na výpis č. 14*

18/2025 uzavřená 27. 1. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 200.000,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne 30. 1. 2025 - *ověřeno na výpis č. 22*

19/2025 uzavřená 21. 1. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 86.000,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne 30. 1. 2025 - *ověřeno na výpis č.22*

32/2025 uzavřená 25. 8. 2025 na poskytnutí účelové dotace ve výši 283.450,- Kč - vyplacena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. dne 29. 8. 2025 - *ověřeno na výpis č. 173.*

Vyúčtování poskytnutých dotací je stanoveno do 31. 10. 2025.

Smlouvy obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 5 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, smlouvy na neinvestiční dotace nad 100.000,- Kč byly zveřejněny na úřední desce v souladu s § 10d odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec:

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 65.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-30902/2025/-145 *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 4. 7. 2025 - výpis č. 20. Schválena v rámci rozpočtového opatření č. 4/2025 usnesením ZO č. 18/2025 bod 2 ze dne 4. 9. 2025*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 53.681,03 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **technickou podporu voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR4 – kontrola, odvírování, instalace aplikace voleb pro 2 okrsky + instalace mobilních aplikací eDoklady a tiskárny v hodnotě 1.800,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 16. 10. 2025 dodavatelem Jiří Janča, Bánov, Hasičům.CZ, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 20. 10. 2025 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 207*
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 2.286,93 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 251038423 dne 30. 9. 2025 společností PAPERERA s. r. o., Svitavy - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 6. 10. 2025 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 198*
- ✓ **čistící a hygienické prostředky v hodnotě 1.918,10 Kč** - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 251038385 společností PAPERERA s. r. o., Svitavy - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 6. 10. 2025 –ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 198*
- ✓ **výdaje na cestovné ve výši 960,- Kč** – doloženy 2 CP – školení OVK, rozvoz přenosné urny a odvoz volebních výsledků, *úhrada v hotovosti doložena VPD č. 351090 ze dne 14. 10. 2025*
- ✓ **výdaje na občerstvení 14 členů volební komise ve výši 4.144,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2 vystaveným dne 6. 10. 2025 dodavatelem Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za občerstvení (obložené chleby, chlebičky, obložené mísy, zeleninový salát) na celkem 5.312,- Kč - *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 8. 10. 2025 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 200 – z dotace hrazena poměrná část*
- ✓ **výdaje na odměny 14 členů dvou OVK v celkové výši 27.200,- 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 15.372,- Kč**, tj. 1.696 ks x 1,- Kč kompletace a 1.672 ks x 8,18 Kč distribuce, provedeno a vyplaceno na základě 2 Dohod o provedení práce uzavřených dne 18. 9. 2025.

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, směrnici 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.

Finanční vypořádání neinvestiční dotací na výdaje na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo provedeno dne 5. 2. 2026, vratka nedočerpané dotace ve výši 11.318,97 Kč byla provedena z účtu obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 5. 2. 2026 na účet kraje č. 20095-718661/0710.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 885.100,- 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 2025 usnesením zastupitelstva obce č.14/2024 bod 2 ze dne 12. 12. 2024*

- **finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 276.760,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116, poskytnut na základě 3 Rozhodnutí vydaných Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 5. 3. 2025 pod č. j. KUZL 94851 na 86.020,- Kč, *na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 3. 4. 2025 - výpis č. 9 a Rozhodnutí vydaných Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 18. 3. 2025 pod č. j. KUZL 96324 na 60.740,- Kč, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 25. 4. 2025 - výpis č. 12 a Rozhodnutí ze dne 26. 11. 2025 č. j. KUZL 8298/2025 na 130.000,- Kč - na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 17. 12. 2025 - výpis č.9 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2025 schváleného usnesením ZO č. 16/2024 bod 2) ze dne 14. 5. 2025, na výšení o +130.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 7/2025 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 21/2026 bod 2 ze dne 22. 1. 2026*

- **neinvestiční průtoková dotace z programu OP JAK, č. projektu CZ.02.02.03/00/24 -34/0009652 ve výši 403.055,55 Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 33092 na pol. 4116, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 77.492,74 Kč jako nástroj 143, zdroj 1 a část poskytnutá z EU ve výši 325.562,81 Kč jako nástroj 143 zdroj 5). Dotace byla poskytnuta MŠ Bánov na základě dopisu a přílohy k platbě z MŠMT č. j. MŠMT-3081/2025-2 ze dne 18. 2. 2025. *Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 27. 2. 2025 - výpis č. 4, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č.1/2025 schváleného usnesením ZO č. 15/2025 bod 2 ze dne 6. 3. 2025*

- **neinvestiční dotaci na „Výsadbou zeleně v extravilánu obce Bánov“ ve výši 1.967.308,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 15016 na pol. 4116 jako nástroj 148, zdroj 5 – prostředky EU). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Agenturou ochrany přírody a krajiny pod č. j. 24817/0PZP/23, *přijetí části dotace ve výši 1.436.834,- Kč na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 15. 4. 2025 - výpis č. 11, částí ve výši 530.474,- Kč dne 5. 12. 2025 – výpis č. 37, rozpočet schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2025 usnesením ZO č. 14/2024 bod 3 dne 12. 12. 2024*

- **neinvestiční dotaci na „Realizaci části biokoridoru LBK6, k. ú. Bánov“ ve výši 1.793.204,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 15016 na pol. 4116 jako nástroj 148, zdroj 5 – prostředky EU) Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Agenturou ochrany přírody a krajiny pod č. j. 15420/0PZP/24, *na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 3. 7. 2025 - výpis č. 19, rozpočet schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2025 usnesením ZO č. 14/2024 bod 3 dne 12. 12. 2024*

- **neinvestiční dotaci na „Vybavení JSDHO Bánov dýchacími přístroji Drager“ ve výši 160.000,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 00020 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu

Zlínského kraje č. D/1202/2025/KH uzavřené dne 19. 5. 2025, na účet obce u KB č. 3025721/0100 dne 7. 8. 2025 – denní výpis při pohybu na účtu č. 158, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2025 schváleným usnesením ZO č. 16/2025 bod 2) ze dne 14. 5. 2025 na pol. 4122

- **investiční dotaci na „Příslušenství ke komunální technice obce Bánov“ ve výši 311.255,- Kč** (přijetí vykázáno na pol. 4213, z toho část ve výši 202.316,- Kč pod UZ 89517 jako nástroj 160, zdroj 1 a část ve výši 108.939,- Kč pod UZ 89518 jako nástroj 160, zdroj 5 – EU). Dotace byla poskytnuta na základě Dohody o poskytnutí dotace uzavřené se Státním zemědělským intervenčním fondem dne 16. 5. 2025, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 11. 9. 2025 - výpis č. 29, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2025 schváleného usnesením ZO č. 16/2024 bod 2) ze dne 14. 5. 2025.
- **investiční dotaci na „Mokřadní prvky u Ledského potoka, k. ú. Bánov“ ve výši 807.072,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 15501 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 23-046/0004144 vydaného Ministerstvem životního prostředí, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 6. 8. 2025 - výpis č. 24, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2025 schváleného usnesením ZO č. 16/2024 bod 2) ze dne 14. 5. 2025
- **finanční příspěvek na vyhotovení lesních hospodářských plánů za podmínky poskytnutí dat lesních hospodářských plánů v digitální formě pro potřeby státní správy ve výši 64.800,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29519 na pol. 4216), příspěvek byl poskytnuty na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 26. 11. 2025 pod č. j. KUZL 105178/2025, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 17. 12. 2025 - výpis č. 39, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 7/2025 schváleného usnesením zastupitelstva obce č.21/2026 bod 2 ze dne 22. 1. 2026.

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

K 31. 12. 2025 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 64.500,- Kč, zaúčtované na OdPa 3639 pol. 3111 příjmy z prodeje pozemků ve výši 37.000,- Kč a na pol. 3122 – přijaté příspěvky od osob na pořízení dlouhodob. majetku vykázáno 27.500,- Kč.

OdPa 3639 pol. 3111

Dne 27. 1. 2025 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku části p. č. 2035/18 o výměře 1.269 m² – ostatní plocha v k. ú. Bánov oddělené dle GP 1553-84/2024 a nově označené jako pozemek parc. č. st. 1161/2 – zastavěná plocha o výměře 7 m² v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 1.400,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 15. 1. 2025 – PPD č. 350009. Záměr zveřejněn od 26. 11. 2024 do 12. 12. 2024, prodej schválen usnesením ZO č. 14/2024 bod I/14 ze dne 12. 12. 2024, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 25. 5. 2023 s právními účinky k 3. 5. 2023.**

Dne 15. 7. 2025 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej části pozemku p. č. 2035/18 o výměře 1.269 m² v k. ú. Bánov oddělené dle GP 1559-126/2025 a nově označené jako parc. č. 2035/29 o výměře 89 m² v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 35.600,- Kč– úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 2. 7. 2025 – doložen PPD č. 350888. Záměr zveřejněn od 17. 2. 2025 do 5. 3. 2025, prodej schválen usnesením ZO č. 15/2025 bod I/6 ze dne 6. 3. 2025, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 23. 12. 2025 s právními účinky k 27. 11. 2025.**

OdPa 3639 pol. 3122

Jedná se o **doplatek finančního příspěvku** obci na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Požáry“ v roce 2025 **ve výši 27.500,- Kč** na základě **Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku, uhrazeno bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 3025721/0100 dne 6. 11. 2025 – ověřeno na výpis č. 233.** Předmětem smlouvy byl závazek poskytovatele, poskytnout příspěvek obci na vybudování inženýrských sítí 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.

Darovací smlouva

Dne 22. 8. 2025 uzavřela obec Bánov jako obdarovaný Darovací smlouvu, na jejímž základě darují dárce obci pozemek parc. č. 3215/1 o celkové výměře 8 m² – orná půda v k. ú. Bánov. *Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 16/2025, bod I/10 dne 6. 3. 2025. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 17. 9. 2025 s právními účinky k 26. 8. 2025.*

K 31. 12. 2025 vykazovala obec výdaje na nákup pozemků 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 smlouva o zřízení věcného břemene:
Dne 20. 9. 2024 byla uzavřena **Smlouva o smlouvě budoucí č. OT-001040026145/001-ADSGo zřízení 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 výkonosti 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. 18/2025 bod I/3 ze dne 4. 9. 2025.*

Byly uzavřeny 4 smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene, namátkově vybrány smlouvy uzavřené:

dne 20. 3. 2025 byla uzavřena **Smlouva o smlouvě budoucí č. OT-001030087572/001-ADSG o zřízení věcného břemene s EG.D a. s.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 2035/18 a 4381/1 v k. ú. Bánov za účelem umístění distribuční soustavy – kabelového pilíře, kabelového vedení NN a uzemnění a to za účelem jejího provozování, provádění oprav a za účelem obnovy, výměny, modernizace, zlepšení výkonosti popř odstranění v k. ú. Bánov. Věcné břemeno bude zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 5.900,- Kč bez DPH, k této částce bude připočteno DPH.

dne 15. 5. 2025 byla uzavřena **Smlouva o smlouvě budoucí č. OT-001040026145/001-ADSG o zřízení věcného břemene s EG.D a. s.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 2035/18 a 4361/2 v k. ú. Bánov za účelem umístění distribuční soustavy – kabelového vedení NN a uzemnění a to za účelem jejího provozování, provádění oprav a za účelem obnovy, výměny, modernizace, zlepšení výkonosti popř odstranění v k. ú. Bánov. Věcné břemeno bude zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.500,- Kč bez DPH, k této částce bude připočteno DPH.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Předmětem kontroly byla dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu dle § 27 zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů na stavební práce

„Sanace stoky A10-4 bezvýkopovou metodou v obci Bánov“.

Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku byla odeslána e-maily dne 14. 2. 2025, předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 5.000.000,- Kč, hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena bez DPH, lhůta pro přijetí nabídek stanovena do 3. 3. 2025 do 13.00 hod.

Seznam dodavatelů obesaných výzvou k podání nabídky:

BHM spol. s. r. o., Ondřejova 592/11a, 779 00 Olomouc – Chvátkovice, IČ 4286968
SEBAK spol. s. r. o., Šámalova 312/81, 615 00 Brno, IČ 60696834
SEZAKO Prostějov, s. r. o., J. B. Pecky 4342/14, 796 01 Prostějov IČ 25579703,

Seznam přijatých nabídek

BHM spol. s. r. o., Ondřejova 592/11a, 779 00 Olomouc – Chvátkovice, IČ 4286968
SEBAK spol. s. r. o., Šámalova 312/81, 615 00 Brno, IČ 60696834
SEZAKO Prostějov, s. r. o., J. B. Pecky 4342/14, 796 01 Prostějov IČ 25579703,

Dále bylo doloženo:

- ✓ Potvrzení o doručení nabídek jednotlivými uchazeči
- ✓ Podklady pro členy komise
- ✓ Jmenování 3 členů hodnotící komise
- ✓ Podklady pro členy komise
- ✓ Protokol o otevírání nabídek včetně
- ✓ Čestného prohlášení o střetu zájmů členů komise
- ✓ Protokol o jednání hodnotící komise
- ✓ Rozhodnutí o výběru dodavatele – nejvhodnější nabídkou je nabídka uchazeče s nejnižší nabídkovou cenou společnosti **BMH spol. s. r. o., Ondřejova 592/11a, 779 00 Olomouc – Chvátkovice, IČ 42869668, nabídková cena bez DPH 4.858.884,- Kč, cena včetně DPH 5.879.249,64** vydáno dne 4. 3. 2025
- ✓ Oznámení o výběru dodavatele
- ✓ Výzva k poskytnutí součinnosti při podpisu SOD

Usnesením zastupitelstva obce č.15/2025 bod I/4 ze dne 6. 3. 2025 byla schválena Smlouva o dílo na akci „Sanace stoky A10-4 bezvýkopovou metodou v obci Bánov“ uzavřená s BMH spol. s. r. o., Ondřejova 592/11a, 799 00 Olomouc, cena díla je 4.858.884,- Kč bez DPH.

Dne 7. 3. 2025 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 2210/2025 mezi Obcí Bánov jako objednatel a společností BMH spol. s. r. o., Ondřejova 592/11a, 779 00 Olomouc, IČ 42869668 jako zhotovitelem. Předmětem smlouvy je zhotovení díla, tj. realizace stavby „**Sanace stoky A10-4 bezvýkopovou metodou v obci Bánov**“ dle projektové dokumentace. Zahájení prací 3/2025, ukončení prací do 7/2025. **Cena plnění bez DPH ve výši 4.858.884,- Kč, DPH 1.020.366,64 Kč, cena včetně DPH 5.879.249,64 Kč.**

Zveřejněna na Tender areně dne 7. 3. 2025.

**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. 14/2024 ze dne 12. 12. 2024 – v návaznosti na schválení rozpočtu 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

č. 15/2025 ze dne 6. 3. 2025

č. 16/2025 ze dne 14. 5. 2025

č. 17/2025 ze dne 23. 6. 2025

č. 18/2025 ze dne 4. 9. 2025

č. 19/2025 ze dne 9. 10. 2025

č. 20/2025 ze dne 11. 12. 2025

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 má zřízený Sociální fond, který se řídil směrnicí Sociální fond pro rok 2025 a Zásadami pro použití prostředků fondu, ve kterých byly stanoveny podmínky a způsob poskytování plnění z 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 2025 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. 2025:
stav k 1. 1. 2025 (AU 0100, 0120)..... 149.594,33 Kč
příjmy (AU 0130).....333.400,67 Kč
čerpání v celkové výši (AU 0130).....340.143,- Kč
zůstatek142.852,- Kč

Příjmy – přiděl ve výši 333.400,67 Kč, **výdaje** ve výši 181.200,- Kč na stravné, 92.800,- Kč na penzijní pojištění, 10.853,- Kč na kulturní akce, 51.290,- Kč na rekreace a 4.000,- Kč při odchodu do důchodu. Finanční prostředky byly použity v souladu se Zásadami pro použití prostředků fondu.

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 v hotovosti za nákup zboží. **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 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 – číslovány příjmy i výdaje vlastní číselnou řadou. Pokladní kniha uzavírána za měsíc, zůstatek byl převáděn do počátečního stavu následujícího měsíce.

K 31. 12. 2025 činil zůstatek pokladní hotovosti dle zápisu v pokladní knize 11.504,- Kč, poslední zápis d. č. 288 ze dne 30. 12. 2025 – odvod tržby ve výši 30.000,- Kč do hlavní pokladny – doloženo PPD č.351235 ze dne 30. 12. 2025. Zůstatek pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2025 byl vykázán jako součást zůstatku rozvahového účtu 261.

Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za září 2025 d. č. výdajových č. 171 – 189 a příjmových za tržby d. č. 75 – 88, pokladní doklady byly zapsány v pokladní knize.

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

Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2025

celkové náklady..... 322.413,37 Kč

celkové výnosy.....621.255,13 Kč

výsledek hospodaření.....298.841,76 Kč byl součástí zůstatku vykázaného v rozvaze část C, bod III. 1.

Náklady byly vykázány na účtech:

501 – Spotřeba materiálu ve výši 25.655,44 Kč

504 - Prodané zboží ve výši 275.799,73 Kč

518 - Ostatní služby ve výši 20.958,20 Kč

Výnosy byly vykázány na účtech:

601 – výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši 8.785,12 Kč

604 - Výnosy z prodaného zboží ve výši 612.470,01 Kč.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2024 byla schválena v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 17/2024 bod 4 ze dne 23. 6. 2025** - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2024, který obsahoval náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013, Sb. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

Výpočet dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti	<u>Příjmy po konsolidaci</u>	
	Příjmy v roce 2022.....	58.292.748,-
	Příjmy v roce 2023.....	62.281.600,-
	Příjmy v roce 2024.....	67.242.465,-
	Příjmy v roce 2025.....	65.450.039,-
	Celkem.....	253.266.852,-
	Průměr příjmů z 4 roky.....	63.316.713,- Kč
	<u>Cizí prostředky.....</u>	0,- (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %	

B. Zjištění

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2025 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 2025

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	18,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo	
Podíl dluhu územního celku k průměru příjmů za poslední 4 roky	

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Bánov dne 8. 4. 2026.

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 námítky 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

1 x obdrží: Obec Bánov

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