

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Bánov
Bánov 700
687 54 Bánov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
22. března 2023	Ivana Šebestová	KUZL 61788/2023	KUSP 48476/2022 EKO

Zpráva č. 49/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bánov, IČO: 00290785 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10. 10. 2022 - 12. 10. 2022 (dílčí přezkoumání)
17. 3. 2023 - 22. 3. 2023 (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 4. 8. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov

Bánov 700
687 54 Bánov

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová
kontrolor Věra Burešová

Obec zastupovali:

starosta Bc. Marek Mahdal
účetní: Martina Wampulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, tj. od 1. 12. 2021 do 4. 1. 2022 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh byl doložen náležitostmi danými v §5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce byl schválen před I. 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.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu FIN 2-12 za období 1 - 12/2022 – bez rozdílů.</p> <p>Změny rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RO1 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 23/2022 bodem 2) ze dne 3. 3. 2022 • RO2 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 24/2022 bodem 2) ze dne 5. 5. 2022 • RO3 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bodem 2) ze dne 23. 6. 2022 • RO4 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 26/2022 bodem 2) ze dne 15. 9. 2022 • RO5 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 2/2022 bodem 2) ze dne 10. 11. 2022 • RO6 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 3/2022 bodem 3) ze dne 15. 12. 2022 • RO7 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 4/2022 bodem 3) ze dne 23. 2. 2023, provedeno starostou obce na základě pověření dne 15. 12. 2022 <p>byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2022 - 7/2022 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Příjmy byly navýšeny o +15.140.800,- Kč, z toho nejvyšší navýšení rozpočtu o +14.442.800,- Kč – daňové příjmy a dotace.</p> <p>Výdaje navýšeny celkem o +18.232.800,- Kč, k nejvyššímu navýšení výdajů došlo u OdPa 2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací o + 7.651.000,- Kč, jednalo se o rekonstrukci zpevněných ploch na hřbitově, další navýšení u výdajů komunálních služeb o +3.020.000,- Kč – plynofikace ZTV III, na činnost místní správy OdPa 6171 o + 2.004.000,- Kč, jednalo se o výdaje na rekonstrukci interiéru budovy Obecního úřadu v Bánově", a navýšení o +1.100.000,- Kč u pohřebnictví OdPa 3632/6121 – Stavby - kolumbárium.</p>

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

Bylo doloženo 8 změn rozpisu rozpočtu ze dne 31. 3. 2022, 31. 5. 2022, 30. 6. 2022, 31. 8. 2022, 30. 9. 2022, 31. 10. 2022, 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022, kterými nedošlo ke změně závazných ukazatelů rozpočtu.

K 31. 12. 2022 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 109,14 % a ve výdajové části na 93,23 %.

**Schválený
rozpočet**

Rozpočet obce Bánov na rok 2022 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/2021 bod 3 ze dne 16. 12. 2021 jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 38.268.500,- Kč, výdaji ve výši 45.755.000,- Kč. Schodek bude pokryt z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2022 činil 14.156.108,86Kč, z toho na ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0100 zůstatek 14.134.963,22 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 251 a účtu u ČNB č. 94-916721 zůstatek 21.145,64 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 57.

Rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

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

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený rozpočet na rok 2022 od 4. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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. 22/2021 bod 3 ze dne 16. 12. 2021 byl schválen rozpočet obce na rok 2022, součástí rozpočtu obce byl neinvestiční příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 2.300.000,- Kč (OdPa 3113, pol. 5331) a příspěvek na provoz předškolního zařízení MŠ ve výši 1.200.000,- Kč (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu FIN 2-12 M.

Příspěvek zřizovatele pro ZŠ byl v kontrolovaném období navýšen o +240.000,- Kč, příspěvek zřizovatele pro MŠ byl v kontrolovaném období navýšen o +50.000,- Kč – na navýšení záloh na elektrickou energii. Navýšení provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2022 schváleného usnesením ZO č. 25/2022 bod 2 ze dne 23. 6. 2022. Příspěvky pro ZŠ a MŠ Bánov byly k 31. 12. 2022 poskytnuty ve 100% výši upraveného rozpočtu.

Usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bod 3 ze dne 23. 6. 2022 byla schválena:

- ✓ **účetní závěrka MŠ Bánov zpracovaná k 31. 12. 2021 a přidělení hospodářského výsledku ve výši 1.414,76 Kč do rezervního fondu**
- účetní závěrka ZŠ Bánov zpracovaná k 31. 12. 2021 s přidělením hospodářského výsledku ve výši 94.302,43 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 2021 – 2023 na svých internetových stránkách a na úřední desce od 27. 11. 2019 do 12. 12. 2019 a na období 2023 – 2025 od 1. 12. 2021 do 4. 1. 2022 v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023** byl schválen usnesení zastupitelstva obce č. 9 bod 12) ze dne 12. 12. 2019, zveřejněn od 6. 1. 2020 na období 2023 – 2025 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/2021 bod 7 ze dne 16. 12. 2022 v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.
- Závěrečný účet** Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 8. 6. 2022 do 23. 6. 2022 v souladu s odst. 6 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.
- Závěrečný účet obce za rok 2021 a souhlas s celoročním hospodařením** byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bod 4 ze dne 23. 6. 2022 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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě od 23. 6. 2022 do 30. 6. 2023 v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.
- Bankovní výpisy** Obec předložila bankovní výpisy účtů:
- č. 94-916721/0710 u České národní banky (dotační, AU 0042), bankovní výpisy č. 1 až 51. K výpisům byly doloženy účetní deníky č. 01/2022 až 12/2022 se zaúčtováním obrátů bankovního výpisu.
 - č. 3025721/0100 u Komerční banky, a.s. (ZBÚ, AU 0040), bankovní denní výpisy č. 1 až 251. K výpisům byly doloženy účetní deníky č. 01/2022 až 12/2022 se zaúčtováním obrátů bankovního výpisu.
- Dohoda o hmotné odpovědnosti** Pro kontrolované období bylo uzavřeno osm dohod o hmotné odpovědnosti, a to dohoda uzavřená s hlavní účetní, pokladní - mzdovou účetní, matrikářkou, správcem sportovní haly, vedením a obsluhou minibaru, s odborným lesním hospodářem a od 1. 11. 2016 s obsluhou pěstitelské pálenice. Hmotnou odpovědnost za svěřenou oblast pokladních operací jakož i hodnoty, jež při výkonu svých funkcí kdykoliv převezmou, zaměstnanci přejímají dle uzavřených dohod, které obsahovaly potřebné náležitosti.
- Evidence majetku** Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2022 vykázán v celkové výši 757.274,- Kč, na účtech:
- 018 - Drobný dl. nehmotný majetek ve výši 46.040,- Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 59.510,- Kč, vyřazení z majetku provedeno ve výši 13.470,- Kč (software IČ 000001 až 3, doloženo vyřazovacím protokolem s uvedením způsobu vyřazení). Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.

019 - Ostatní dl. nehmotný majetek ve výši 711.234,20 Kč, v roce 2022 bez pohybu. Oprávky v celkové výši 369.083,- Kč zaúčtovány na účtu 079. Uvedené zůstatky byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové 470.965.177,85 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 42.425.378,50 Kč. Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 41.199.092,50 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 1.227.100,- Kč (podíly 1/3 pozemku p. č. 2046/2, 65, 66, nový p. č. 4471/13 o výměře 8 m2, nový p. č. 7505 o výměře 7 m2 a nový p. č. 7522 o výměře 10 m2), **vyřazení** ve výši 814,- Kč (p. č. 2034/5 o výměře 32 m2), blíže viz Smlouvy o převodu majetku.

Doporučení: porovnat evidenci pozemků na výpis z katastru nemovitostí.

032 - Kulturní předměty ve výši 52.860,- Kč, v roce 2022 bez pohybu.

021 - Stavby ve výši 402.153.502,29 Kč. Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 360.088.705,34 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 44.024.404,95 Kč (komunikace, VO, inženýrské sítě), **vyřazení** ve výši 1.959.608,- Kč (IČ 000015, 000016, 000038, 000051 až 53, 000244, doloženo vyřazovacím protokolem). Oprávky v celkové výši 57.981.708,13 Kč zaúčtovány na účtu 081.

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 18.898.228,40 Kč. Stav k 1. 1. 2022 ve výši 16.988.261,40 Kč, do majetku bylo provedeno **zařazení** v celkové výši 1.909.967,- Kč (nákup **travního traktoru** na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 100054 na částku **318.000,- Kč**, uhrazeno dne 31. 1. 2022, **surovinového kotle** na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 100527 na částku 620.970,- Kč vč. DPH, uhrazeno dne 2. 9. 2022, do majetku zařazeno ve výši **513.200,- Kč**, **sypače SAM** na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 100254 na částku **116.607,- Kč**, uhrazeno dne 5. 5. 2022, **lisu na papír** na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 100364 na částku **196.790,- Kč**, uhrazeno dne 16. 6. 2022, **mulčovač za 89.500,- Kč**, doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 100440 uhrazeno 25. 7. 2022, **defibrilátor za 56.870,- Kč**, doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 100472 uhrazeno 4. 8. 2022, **automobil za 619.000,- Kč**, doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 100750 uhrazeno 19. 12. 2022). Oprávky v celkové výši 6.065.673,40 Kč zaúčtovány na účtu 082.

028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši 5.612.219,66 Kč. Počáteční stav byl vykázán ve výši 5.358.271,61 Kč, **zařazení** do majetku provedeno v celkové výši 385.365,24 Kč, částka odpovídala vykázanému zůstatku na účtu 558. **Vyřazení** provedeno v celkové výši 131.417,19 Kč, doloženo vyřazovacím protokolem). Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.

042 - Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši 1.822.989,- Kč -nedokončené investice, účet analyticky členěn podle jednotlivých nedokončených investic (např. sociální bydlení ve výši 787.859,- Kč, mokřad-Leský potok ve výši 419.240,- Kč, parkoviště ve výši 162.140,- Kč, předprostor zdravotního střediska ve výši 352.110,- Kč, pumtrack 101.640,- Kč)

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtech:

902 - Jiný DHM operativní evidenci OÚ v celkové výši 751.318,68 Kč

909 - Ostatní majetek - majetek MŠ a ZŠ v celkové výši 17.538.599,91 Kč

Zůstatky na výše vedených účtech byly předmětem provedené inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky vykazovala obec k 31. 12. 2022 nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 948.415,26 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 21.215,- Kč, neuhrazené vystavené faktury v celkové výši 16.631,- Kč (č. 2022100 až 2022102), nedoplatek nájemného 4.584,- Kč. Opravné položky ve výši 15.448,- Kč zaúčtovány na účtu 194.

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 629.200,- Kč - zálohy el. energie (498.640,- Kč), plynu (97.160,- Kč) a vodného (33.400,- Kč)

377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 297.999,36 Kč -teplo DCHB k vyúčtování 180.499,36 Kč a příspěvky na ZTV celkem 117.500,- Kč

V podrozvahové evidenci obec vykazovala na účtu **905 - Vyřazené pohledávky v celkové výši 15.448,- Kč**. Stav účtu k 1. 1. 2022 ve výši 6.770,- Kč (neuhrazené faktury z roku 2007 ve výši 4.809,- Kč, z roku 2012 ve výši 1.961,- Kč). V roce 2022 z účtu odepsány pohledávky v celkové výši 6.770,- Kč (dlužník zemřel a dlužník nedohledán), na účet převedena pohledávka ve výši 15.448,- Kč – za nájem nebytových prostor z roku 2019, převedeno na účet z důvodu insolvence dlužníka. Vykázaný zůstatek odpovídal i zůstatku na účtu 557 – Náklady z vyřazených pohledávek.

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Evidence poplatků

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

za užívání veřejného prostranství - usnesením zastupitelstvem obce byla dne 16. 12. 2010 schválena Obecně závazná vyhláška obce o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, účinnost od 1. 1. 2011. Sazba poplatku 10,- Kč, za umístění stavebních zařízení, lunaparků, umístění skládek, provádění výkopových prací, reklamní akce 5,- Kč.

Za rok 2022 obec vybrala celkem 3.950,- Kč - zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343.

poplatek ze psů - s účinností od 13. 7. 2020 byla vydána Obecně závazná vyhláška obce č. 2/2020 o místním poplatku ze psů. Vyhláška byla schválena usnesením zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020. Sazba poplatku byla stanovena v čl. 4 ve výši 100,- Kč/rok za jednoho psa, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele ve výši 100,- Kč/rok, za psa, jehož držitelem je osoba starší 65 let 100,- Kč/rok a za druhého a každého dalšího psa téhož držitele, kterým je osoba starší 65 let 100,- Kč/rok. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena do 30. 6. příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození od poplatku.

Ve výkazu FIN 2-12 M bylo zaúčtováno na pol. 1341 celkem 25.725,- Kč. **Na účtu 315 0110 vykázán zůstatek 0,- Kč** (PS 0,- Kč, předpis 25.725,- Kč, uhrazeno 25.725,- Kč)

poplatek za komunální odpad - s účinností od 1. 1. 2022 obec vydala Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Vyhláška byla schválena usnesením ZO dne 16. 12. 2021. Sazba

poplatku činí 650,- Kč, je splatný jednorázově a to nejpozději do 30. 6. příslušného kalendářního roku.

Ve výkazu FIN 2-12 M bylo zaúčtováno na pol. 1345 celkem 1.012.205,- Kč. Na účtu 315 0100 vykázán zůstatek ve výši 0,- Kč (počáteční stav 641,- Kč, předpis 1.043.739,- Kč, uhrazeno 1.044.380,- Kč včetně příjmů zaúčtovaných na OdPa 3722 pol. 2133 ve výši 32.175,- Kč za popelnice).

Na účtu 606 – Výnosy z místních poplatků byl zaúčtován k 31. 12. 2022 celkový předpis ve výši 1.041.239,- Kč (bez příjmů za popelnice ve výši 32.175,- Kč). Doporučení – účet 606 rozdělit analytikou podle jednotlivých vybíraných místních poplatků.

Evidence závazků Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2022 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé závazky obec vykazovala v celkové výši 2.017.619,89 Kč na účtech:

324 - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 484.763,- Kč - zálohy na služby k nájmu v bytech (celkem 44.766,- Kč) a zálohy na služby v DCHB (439.967,- Kč).

331 – Zaměstnanci ve výši 493.489,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2022,

336 - Sociální zabezpečení ve výši 175.679,- Kč, (za zaměstnance 36.488,- Kč, za zaměstnavatele 139.191,- Kč), ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2022

337 - Zdravotní pojištění ve výši 79.951,- Kč, (za zaměstnance 26.658,- Kč, za zaměstnavatele 53.293,- Kč), ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2022

342 - Ostatní daně, poplatky ve výši 54.103,- Kč, (zálohová 52.755,- Kč, srážková 1.348,- Kč), ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2022)

343 – DPH ve výši 82.647,- Kč, doloženo daňovým přiznáním

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 17.787,89 Kč – vratka poskytnutých dotací na volby do zastupitelstev 7.299,11 Kč a na volby prezidenta 10.488,78 Kč, ověřeno na Avízo ze dne 14. 2. 2022 k finančnímu vypořádání se SR za rok 2022.

389 - Dohadné účty pasivní ve výši 629.200,- Kč - dohad el. energie, plynu a vody

Zůstatky na výše uvedených účtech byly předmětem inventarizace majetku k 31. 12. 2022.

Faktura

Předmětem kontroly byly **dobavatelské faktury přijaté v červnu 2022 zaevidované v KDF pod č. 100318 až 100391** jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 3025721/0100 – všechny kontrolované dobavatelské faktury byly k 30. 6. 2022 uhrazeny, výpisy doloženy účetním deníkem. Namátkově byla provedena kontrola na zaúčtování na položky rozpočtové skladby. *U dobavatelské faktury zaevidované pod č. 100391 za pořízení nábytku v hodnotě 30.855,- Kč byly výdaje nesprávně účtována na pol. 5171 jako výdaje na opravu a udržování. dne 11. 9. 2022 d. č. 900003 bylo přeúčtováno na pol. 5137 – drobný dlouhodobý hmotný majetek.*

Inventurní soupis majetku a závazků	<p><u>Kontrola bylo předloženo:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • plán inventur za rok 2022 ze dne 15. 12. 2022, součástí bylo jmenování hlavní inventarizační komise a složení tří IK • prezenční listina ze dne 16. 12. 2022 o školení členů IK k inventarizaci doplněná podpisovým záznamem jednotlivých členů • seznam inventurních soupisů • číslované inventurní soupisy • protokoly o vyřazení majetku z evidence <p>Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023 Součástí bylo srovnání účetního stavu majetku se stavem zjištěným inventarizací - bez zjištění inventarizačních rozdílů a nebylo uloženo žádné opatření.</p> <p>Namátkově byly ke kontrole vybrány soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 261, 321, 311, 231 - uvedené stavy na soupisech k 31. 12. 2022 souhlasily se zůstatky uvedenými v rozvaze.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Zpracována programem Gordic, v roce 2022 byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 100001 až č. 100769 na celkovou částku 40.500.188,85 Kč. Ke konci účetního období byly všechny uhrazeny, účet 321 - Dodavatelé byl vykázán v nulové výši.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Zpracována programem Gordic, v roce 2022 bylo zaevidováno celkem 102 faktur v číselné řadě 2022001 až 2022102 na celkovou částku 2.544.194,38 Kč. Do 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny 3 faktury (č. 100, 101 a 102) na celkovou částku 16.631,90 Kč, která byla součástí vykázaného zůstatku v rozvaze na účtu 311 – Odběratelé</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020 stanovilo odměny za výkon funkce neuvolněného člena ZO v maximální výši dle platného znění přílohy nařízení vlády 318/2017 Sb.,,</p> <ul style="list-style-type: none"> • předseda výboru 3.611,- Kč • člen výboru 3.010,- Kč. <p>Pro volební období 2018 – 2022 bylo zvoleno 11 členů zastupitelstva obce a k 1. 1. 2022 bylo v obci hlášeno 2.113 obyvatel.</p> <p>Zastupitelstvo obce usnesením ze dne 20. 10. 2022 určilo v souladu s § 84 odst. 2 písm. k) zákona o obcích, že pro výkon funkce starosty a místostarosty bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn.</p> <p>Dále zřídilo finanční a kontrolní výbor, jmenovalo předsedy a členy těchto výborů, byly stanoveny měsíční odměny neuvolněných členů ZO s platností od 20. 10. 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> • předseda výboru 3.611,- Kč • člen výboru 3.010,- Kč • neuvolněný člen ZO 1.805,- Kč. <p>Nulová odměna byla stanovena u člena ZO os. č. 51 - schváleno na základě žádosti na vykonávání funkce bez nároku na odměnu.</p> <p>Usnesením ZO dne 10. 11. 2022 byl zřízen kulturní výbor ke dni 10. 11. 2022 a stanovena odměna fyzickým osobám, které nejsou členy ZO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • za výkon funkce předsedy výboru ve výši 1.500,- Kč/měsíc • za výkon člena výboru ve výši 1.250,- Kč/měsíc.

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

Kontrola byla provedena na mzdové listy za období 1 až 12/2022 u:
neuvolněného člena ZO, který již v dalším volebním období nepokračuje – os. č. 84 byla správně propočítána alikvotní část měsíční odměny

nově zvoleného člena ZO os. č. 82 **byla za 10/2022 nesprávně propočítána alikvotní část měsíční odměny – bylo vyplaceno 1.398,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 1.444,- Kč, rozdíl 46,- Kč.** Za 11 a 12/2022 vyplacena odměna ve schválené výši ZO.

neuvolněného člena ZO os. č. 83, který dále pokračuje ve funkci **byla za 10/2022 nesprávně propočítána alikvotní část měsíční odměny – bylo vyplaceno 1.398,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 1.444,- Kč, rozdíl 46,- Kč.** Za 11 a 12/2022 vyplacena odměna ve schválené výši ZO.

neuvolněných členů ZO, kteří pokračují v dalším volebním období os. č. 49, 53, 54 **byla za 10/2022 nesprávně propočítána alikvotní část měsíční odměny – bylo vyplaceno 1.166,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 1.204,- Kč, rozdíl 38,- Kč za osobu.** Za 11 a 12/2022 vyplacena odměna ve schválené výši ZO.

neuvolněných členů os. č. 52 a 55, kterým byla vyplácena měsíční odměna ve výši 1.805,- Kč za člena ZO od 20. 10. 2022 do 9. 11. 2022 a od 10. 11. 2022 ve výši 3.010,- Kč za člena kulturního výboru **byla nesprávně propočítána alikvotní část měsíční odměny za 10/2022 - vyplaceno 699,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 722,- Kč, rozdíl 23,- Kč,** za 11/2022 byla alikvotní část propočítána ve správné výši a od 12/2022 byla odměna vyplacena ve výši stanovené ZO.

neuvolněného člena ZO os. č. 50 **byla za 9/2022 nesprávně propočítána alikvotní část měsíční odměny – bylo vyplaceno 5.117,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 5.076,- Kč, rozdíl 41,- Kč, za říjen 2022 vyplaceno 688,- Kč hrubého, mělo být vyplaceno 722,- Kč, rozdíl 34,- Kč.** Od 20. 10. 2022 byl zvolen členem ZO a odměna stanovena ve výši 1.805,- Kč do 9. 11. 2022, od 10. 11. 2022 vyplácena odměna za předsedu kulturního výboru ve výši 3.611,- Kč – alikvotní část odměny propočítána v listopadu ve správné výši, od 12/2022 vyplácena odměna ve výši stanovené ZO.

Výše uvedené zjištěné rozdíly budou v nejbližším výplatním termínu doplacený členům ZO.

Uvolněným členům zastupitelstva obce, kteří pokračují v dalším volebním období os. č. 48 a 92 byla odměna vyplácena v souladu s platnou přílohou č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění od 1. 1. 2020 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samospráv, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.

Usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022 bylo schváleno poskytnutí mimořádné odměny starostovi obce výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci dotačních projektů a stavebních projektů v obci a místostarostovi obce ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci stavebních projektů v obci.

V souladu s § 76, odst. 4) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byl návrh na poskytnutí mimořádné odměny členům zastupitelstva obce uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce, byl odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce.

Důvod poskytnutí mimořádné odměny byl uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna schválena. Mimořádné odměny byly vyplaceny ve schválené výši v odměnách za období 2/2022 z účtu obce dne 4. 1. 2023, ověřeno na bankovní výpis č. 2.

Pokladní doklad Příjmové a výdajové pokladní doklady byly zpracovány v programu Gordic, číslovány jednou souvislou číselnou řadou, doloženy u pokladního deníku. Předmětem kontroly byly namátkově pokladní doklady z měsíce června 2022 (d. č. 557 – 842) 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 6. 1. 2023 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán po ukončení měsíce, zůstatky pokladní hotovosti byly převáděny ve správné výši.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 činil dle zápisu v pokladním deníku 102.925,- Kč a byl se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti ve výši 13.716,- Kč vykázán na rozvahovém účtu 261, poslední zápis v pokladně OU – PPD č. 1272 ze dne 30. 12. 2022 – tržba minibar ve výši 20.000,- Kč. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.

Rozvaha Sestavená programem Gordic dne 15. 3. 2023 se stavem k 31. 12. 2022. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 15. 2. 2023. **Aktiva v celkové výši 427.824.956,99 Kč se rovnala pasivům.** Korekci celkových aktiv ve výši 70.090.172,19 Kč tvořily zůstatky účtů opravěk k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtů opravných položek k pohledávkám.

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2022 v celkové výši 11.899.081,- Kč na účtu:

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 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. Společnost SVK, a. s. oznámila dne 7. 6. 2018 obci zapsání rozhodnutí představenstva SVK, a. s. o zvýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady, obec získá **811 ks** kmenových akcií v hodnotě 1.000,- Kč/(ks). Prohlášení vkladatele bylo vydáno dne 28. 6. 2018, protokol o předání a převzetí nepeněžitý vkladu byl podepsán dne 28. 6. 2018 smlouva o upsání akcií byla uzavřena dne 26. 8. 2018 (811 ks/1.000,- Kč). Protokol o předání a převzetí hromadné akcie v číselné řadě 785572 až 786382 byl podepsán dne 24. 9. 2018, hromadná akcie vystavena dne 28. 8. 2018. Vklad do katastru byl proveden dne 20. 7. 2018 s právními účinky k 28. 6. 2018.

Celkový počet akcií 10.869 ks byl ověřen na sdělení SVK ze dne 5. 1. 2023 o počtu akcií v akciové společnosti k 31. 12. 2022 a na hromadnou akcií číslo 2669-12726 ze dne 6. 10. 2003 a č. H-00016 ze dne 28. 8. 2018.

Krátkodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2022 vykázán v celkové výši 13.228.096,87 Kč na účtech:

231 - Základní běžný účet v celkové výši 13.111.455,87 Kč, zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené na bankovních výpisech jednotlivých zřízených účtů:

- **č. 94-916721/0710** u ČNB ve výši **4.176,24 Kč** - ověřen na výpis č. 51 ze dne 30. 12. 2022
- **č. 3025721/0100** u KKB, a. s., ve výši **13.107.279,63 Kč** - ověřen na denní výpis č. 251 ze dne 31. 12. 2022

261- Pokladna ve výši 116.641,- Kč, zůstatek byl roven na zůstatky v pokladní knize vedené za obecní úřad (**102.925,- Kč**, AU 0300) a v pokladně vedené za hospodářskou činnost (**13.716,- Kč**, AU 0000), 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 2022.

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

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

Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic na účetní období roku 2022, obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 16. 3. 2022 a zaslán do CÚIS dne 8. 2. 2022, předložen za období 13/2022, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 514/2021 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2022. Od 1. 7. 2022 byla provedena změna výše uvedené vyhlášky vyhláškou č. 160/2022 s účinností od 1. 7. 2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2022:

Daňové příjmy	40.575.574,93
Nedaňové příjmy	5.343.682,64
Kapitálové příjmy.....	399.700,-
Přijaté dotace	24.918.397,-
Příjmy celkem	71.237.354,57
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....	12.944.606,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	58.292.748,57
Běžné výdaje	44.534.734,84
Kapitálové výdaje	28.066.423,72
Výdaje celkem.....	72.601.158,56
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	12.944.606,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	59.656.552,56

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-1.363.803,99
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2022.....14.156.108,86
 + operace z peněž. účtů nemaj char. VI. sekt. (8901).....220.000,-
 - změna stavu pokladny k 31. 12. 2022.....99.151,-
 = **konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2022.....13.111.455,87 Kč**
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2022:
ZBÚ u KB, a.s. č. 3025721/0100 ve výši 13.107.279,63Kč – ověřeno na denní
bankovní výpis při pohybu č. 251 a účtu u ČNB č. 94-916721 ve výši 4.176,24
Kč – ověřeno na výpis č. 51.

**Výkaz zisku
a ztráty**

Předložen sestavený programem Gordic dne 16. 3. 2022 za období 13/2022, do CSÚIS odeslán dne 15. 2. 2023. Obec účtovala o nákladech a výnosech v hlavní i v hospodářské činnosti.

Náklady byly k 31. 12. 2022 vykázány v celkové výši 32.724.950,18 Kč (z toho za hospodářskou činnost ve výši 300.754,02 Kč).

Výnosy vykázány v celkové výši 50.049.466,79 Kč (z toho za hospodářskou činnost 505.985,37 Kč).

Obec k 31. 12. 2022 vykázala výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období v celkové výši 12.244.587,62 Kč (z toho za hospodářskou činnost ve výši 205.231,35 Kč), který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze. Hospodářský výsledek z roku 2021 v celkové výši **15.799.367,42 Kč** byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 104.711.274,66 Kč.

K 31. 12. 2022 byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 688 (pol. 1334, 1381, 1382) a SU 605 (pol. 1361) - nebyly zjištěny rozdíly.

**Zřizovací listina
příspěvkových
organizací**

Obec zřídila příspěvkové organizace:

- **Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace – zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je i školní družina a školní klub.**

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, dodatek nabyt účinnosti ode dne schválení.**

V kontrolovaném období byly zřizovací listiny beze změn.

Darovací smlouvy V roce 2022 bylo uzavřeno celkem 26 darovacích smluv pod č. 1/2022 až 26/2022 na celkovou částku 87.900,- Kč. Dne 4. 7. 2022 byla uzavřena Darovací smlouva na částku 10.000,- Kč mezi obcí a ČR – HZS ZK (obdarovaný), z účtu obce odesláno dne 15. 7. 2022. Výše poskytnutého daru byla schvalována starostou obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Finanční prostředky na činnost neziskových organizací a spolků poskytnuté formou dotace v roce 2022 byly schváleny zastupitelstvem obce v rámci rozpočtu na rok 2022 dne 16. 12. 2021 (ve výkazu FIN 2 – 12 M rozpočtována na OdPa 6409 pol. 5222 částka 1.000.000,- Kč). Dle přílohy k zápisu č. 22/2021 bylo schváleno poskytnutí dotací spolkům v celkové výši 793.000,- Kč a schválena vratka z roku 2021 v celkové výši 50.682,- Kč.

Obcí bylo v kontrolovaném období 2022 uzavřeno celkem 21 Veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pod čísly 1/2022 až 21/2022 na celkovou částku 793.000,- Kč. Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků bylo stanoveno nejpozději do 31. 12. 2022. Smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu obce v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

V kontrolovaném období byly finanční prostředky vyplaceny v plné výši. Ve výkazu FIN 2 – 12 M bylo na pol. 5222 zaúčtováno celkem 813.774,- Kč (z toho na OdPa 6409 celkem 763.774,- Kč) vč. příspěvku SMS ve výši 7.774,- Kč (dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 100105) daru ve výši 3.000,- Kč

(uzavřena darovací smlouva č. 1/2022) a darovací smlouvy ve výši 10.000,- Kč (HZS ZK) Doporučení: ve výkazu FIN 2 – 12 M rozúčtovat dotace dle odvětvového třídění rozpočtové skladby.

Smlouvy uzavřené na částky nad 50.000,- Kč byly zveřejněny na úřední desce obce v souladu s odst. 1 § 10d zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2022 podle zákona 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 132.149,22 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98043 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíz Ministerstva financí ČR č. j MF – 10484/2022/1201-14 ze dne 7. 4. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijat dne 20. 4. 2022 - výpis č. 14, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 24/2022 ze dne 5. 5. 2022, část ve výši 4.787,64 Kč poskytnuta na základě avíza MF ČR č. j. MF-18989/1201-14 ze dne 8. 7. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 20. 7. 2022 - výpis č. 25 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2022 schváleného usnesením zastupitelstva č. 26/2022 dne 15. 9. 2022
- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 64.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí MF ČR č. j. MF-21979/2022/1201-28 ze dne 24. 8. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 1. 9. 2022 - výpis č. 33 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2022 schváleného usnesením zastupitelstva č. 26/2022 dne 15. 9. 2022

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 v celkové výši 56.700,89 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **spotřebu známek v hodnotě 624,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10.
- ✓ **spotřebu PHM ve výši 890,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem (20 l x 44,50 Kč) – školení, vyzvednutí volebních materiálů, objížďka s urnou po obci, odvoz volebních výsledků – doloženo platbou CCS kartou ze dne 15. 9. 2022 na celkem 3.035,10 Kč
- ✓ **spotřeba vody ve výši 355,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem (4m3 x 88,77 Kč) – spotřeba na úklid volební místnosti, spotřeba na WC – oba okrsky.
- ✓ **telefonní hovory 990,- Kč** – doloženo vnitřním účetním dokladem, rozpis nákladů na pevnou linku ve výši 470,- Kč a mobil starosty 520,- Kč
- ✓ **spotřebu elektrické energie v hodnotě 514,- Kč** za oba okrsky, doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 31. 10. 2022, obsahoval propočet spotřeby
- ✓ **technickou podporu voleb, kontrola, odvírování, instalace aplikace**

- voleb pro okrsek 1 a 2 ve výši 5.800,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 6. 10. 2022 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 12. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 198*
- ✓ **nákup toneru v hodnotě 950,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 21. 9. 2022 dodavatelem Radoslava Navrátilová, Uherský Brod, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 3. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 191*
 - ✓ **nákup volebního kufru a samolepky státního znaku v celkové hodnotě 749,- Kč** – KL Trade, Brno *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 3. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 191,*
 - ✓ **nákup hygienických potřeb v hodnotě 1.935,37 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 221043459 vystavenou dne 19. 9. 2022 dodavatelem PAPERÁ s. r. o., Svitavy, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 3. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 191*
 - ✓ **nákup kancelářských potřeb ve výši 2.082,52 Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 221043460 vystaveným dne 19. 9. 2022 dodavatelem PAPERÁ s. r. o., Svitavy, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 3. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 191*
 - ✓ **výdaje na občerstvení 12 členů volební komise ve výši 2.376,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 5 vystaveným dne 20. 10. 2022 dodavatelem Alois Buják, hostinská činnost, Bánov za občerstvení na 4.485,- Kč - *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 7. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 195 – 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, doloženo kontrolní sestavou mezd za září 2022
 - ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 15.835,- Kč**, tj. 1.725 ks x 9,18 Kč, provedeno a vyplaceno na základě 2 Dohod o provedení práce uzavřených dne 12. 9. 2022
 - **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 výši 18.800,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), 2022, *na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 15. 11. 2022 - výpis č. 43 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 6/2022 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/22 dne 15. 12. 2022.*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 výši 8.311,22 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **nákup kancelářských potřeb ve výši 2.082,52 Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 221070025 vystaveným dne 21. 12. 2022 dodavatelem PAPER A s. r. o., Svitavy, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 22. 12. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 244*
- ✓ **nákup hygienických potřeb v hodnotě 2.007,04 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 221070046 vystavenou dne 21. 12. 2022 dodavatelem PAPER A s. r. o., Svitavy, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 22. 12. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 244*
- ✓ **reinstalaci databáze WEOB – Evidence obyvatel v hodnotě 1.694,- Kč** - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 16. 12. 2022 dodavatelem Gordic, s. r. o., Jihlava, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 19. 12. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 241*
- ✓ **renovaci toneru ve výši 1.656,- Kč** – doloženo fakturou č. 220105166 vystavenou dne 25. 11. 2022 dodavatelem Svatopluk Hunč a – Technnoton Systém, Svatopluk Hunč, Praha, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č.3025721/0100 dne 1. 12. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 229*
- ✓ **poštovné ve výši 1.031,- Kč** – doloženo 5 potvrzeními a 4 dodacími stvrženkami, *úhrada 755,- Kč v hotovosti doložena VPD č. 1250 ze dne 19. 12. 2022, 276,- Kč doloženo podací stvrženkou ze dne 29. 12. 2022, úhrada v hotovosti doložena VPD 1269 ze dne 30. 12. 2022.*

Finanční vypořádání neinvestičních dotací na volby bylo provedeno dne 14. 2. 2023, vratka nedočerpaných dotací na volby na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 7.299,11 Kč a vratka dotace na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR ve výši 10.488,78 Kč byly provedeny z účtu obce u KB a. s. č.3025721/0100 na účet kraje č. 20095-718661/0710 dne 14. 2. 2023 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 29.

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 přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 786.500,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 2 – 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, výdaje státního rozpočtu uskutečněné v době rozpočtového provizoria (do 10. 3. 2022) se stávají výdaji schváleného rozpočtu na rok 2022, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na*

rok 2022 usnesením zastupitelstva obce č. 22/2021 bod 3 ze dne 16. 12. 2021.

- **neinvestiční dotaci na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 113.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29031 na pol. 4116 jako nástroj 170 a zdroj 5 – EU). Dotace ve výši 82.700,- Kč byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí KÚZK dne 9. 6. 2022 pod č. j. KUZZL 10399/2022, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 19. 7. 2022 – ověřeno na výpis č. 24, navýšení provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2022 schváleného usnesením ZO č. 26/2022 bodem 2) ze dne 15. 9. 2022, druhá dotace ve výši 30.400,- Kč byla poskytnutá na základě Rozhodnutí Odboru životního prostředí KÚZK ze dne 27. 9. 2022 č. j. KUZZL 56461/2022 na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 14. 10. 2022 – ověřeno na výpis č. 38, navýšení provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2022 schváleného usnesením ZO č. 2/2022 bodem 2) ze dne 10. 11. 2022,
- **neinvestiční dotaci z Operačního programu Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů ve výši 586.846,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33092 na pol. 4116, nástroj 143, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 136.529,72 Kč jako zdroj 1 a část ve výši 450.316,28 Kč poskytnutá z ESF jako nástroj 1). Dotace byla poskytnuta na základě avíza o převodu finančních prostředků z MŠMT č. j. 1602/2022-10 dne 4. 11. 2022 Mateřské škole Bánov prostřednictvím účtu obce, na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 přijata dne 16. 11. 2022 – ověřeno na výpis č. 44, navýšení provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2022 schváleného usnesením ZO č. 2/2022 bodem 2) ze dne 10. 11. 2022,
- **část neinvestiční dotace na realizaci projektu „Realizace prvků ÚSES LBK 2, k. ú. Bánov“ ve výši 321.063,82 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15011 na pol. 4116, nástroj 106, zdroj 5), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP dne 28. 8. 2018 pod č. j. SFŽP 074561/2018, část dotace na rok 2022 přijata na účet obce u ČNB dne 28. 11. 2022 – ověřeno na výpis č. 46, dotace schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2022
- **dar ve výši 30.000,- Kč v rámci projektu „Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Zlínského kraje** (přijetí zaúčtováno na pol. 4122), dar byl poskytnut na základě darovací smlouvy č. D/2335/2022/ŽPZE uzavřené dne 8. 12. 2022, na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 byl přijat dne 15. 12. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 239, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2022 schváleným usnesením ZO č. 2/2022 bodem 2) ze dne 10. 11. 2022,
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Podpora pracovních příležitostí v mikroregionu Východní Slovácko“ ve výši 430.500,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla poskytnuta na základě Dohody o vytvoření pracovního místa a poskytnutí příspěvku uzavřené mezi DSO Východní Slovácko a Obcí Bánov dne 29. 4. 2020, schválena v rámci rozpočtu obce na ro 2022 ve výši 385.000,- Kč

- **neinvestiční dotaci ve výši 240.500,- Kč na akci „Výsadba ovocných stromů v obci Bánov“** (přijetí zaúčtováno pod UZ 90002 na pol. 4113), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí č. 1210400014 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP vydaného dne 22. 9. 2021. *Na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 byla připsána dne 30. 3. 2022 - ověřeno na výpis č. 10, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 1/2022 schváleného usnesením ZO č. 23/2022 bod 2 z 3. 3. 2022*
- **investiční dotaci na financování akce „Kroje pro Bánovjany“ ve výši 228.400,- Kč** (z toho přijetí částí poskytnuté ze SR ve výši 82.224,- Kč zaúčtováno pod UZ 89517 na pol. 4213 jako nástroj 130, zdroj 1 a část poskytnutá z WEU ve výši 146.176,- Kč zaúčtována pod UZ 89518 na pol. 4213 jako nástroj 130, zdroj 5), dotace byla poskytnuta na základě Dohody o poskytnutí dotace uzavřené se SZIF *dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 25. 1. 2022 - výpis č. 3, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 1/2022 usnesením zastupitelstva obce č. 23/2022 bodem 2 ze dne 3. 3. 2022*
- **investiční dotaci na projekt „Rekonstrukce zpevněných ploch na hřbitově v obci Bánov ve výši 6.493.371,61 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15974 na pol. 4216 jako nástroj 106, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí změny podmínek k poskytnutí dotace - Rozhodnutí č. j. 115D312030260/2, *dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dvou částkách: 5.040.943,86 Kč dne 19. 7. 2022 – výpis č. 24 a část ve výši 1.408.383,75 Kč dne 1. 11. 2022 – ověřeno na výpis č. 41, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 1/2022 usnesením zastupitelstva obce č. 23/2022 bodem 2 ze dne 3. 3. 2022*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku v obci Bánov“ ve výši 528.560,35 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15.969 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vystaveného MMR pod č. j. MMR.7712/2022-55/1, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB 94-916721/0710 dne 6. 5. 2022 - výpis č. 17, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 22/2021 bod 3 ze dne 16. 12. 2010,*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Tenisové kurty v obci Bánov“ ve výši 2.000.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17508 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změny) vystaveného Ministerstvem pro místní rozvoj dne 28. 6. 2022 pod č. j. MMR-42409/2022-57, *dotace byla poskytnuta na účet obce u ČNB 94-916721/0710 dne 5. 8. 2022 - výpis č. 28, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č.22/2021 bod 3 ze dne 16. 12. 2021*
- **doplatek investiční dotace z roku 2021 na realizaci akce „Protipovodňové opatření obce Bánov“ ve výši 44.044 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 15974 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP pod č. j. 115D312040566/2 ze dne 16. 12. 2020, *doplatek dotace byl připsán na účet obce u ČNB č. 94-916721/0710 dne 1. 2. 2022 - výpis č. 5, dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 2/2022 schváleného*

usnesením zastupitelstva obce č. 24/2022 bod 2 ze dne 5. 5. 2022.

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

Obec jako prodávající

K 31. 12. 2022 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši **399.700,- Kč**, jednalo se o přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku vykázané na OdPa 3639 pol. 3122 ve výši 370.000,- Kč a příjmy z prodeje pozemků pol. 3111 ve výši 29.700,- Kč.

Pol. 3111

Dne 2. 8. 2022 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku p. č. 2034/5 o výměře 32 m² v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 17.600,- Kč**, tj. 550,- Kč/m² – úhrada provedena v hotovosti dne 2. 8. 2022 - doloženo VPD 956 ze dne 2. 8. 2022. Záměr zveřejněn od 6. 6. 2022 do 22. 6. 2022, prodej schválen usnesením ZO č. 25/2022 bod 1/8 ze dne 23. 6. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 25. 8. 2022 s právními účinky k 3. 8. 2022.

Dne 14. 12. 2022 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku části p. č. 80/1 oddělené dle GP 1190-55/2022 a nově označené jako p. č. 80/5 o výměře 121 m² v k. ú. Bánov, **kupní cena sjednána ve výši 12.100,- Kč**, tj. 100,- Kč/m² – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 19. 12. 2022 - ověřeno na výpis č. 241. Záměr zveřejněn od 25. 10. 2022 do 10. 11. 2022, prodej schválen usnesením ZO č. 2/2022 bod 1/6 ze dne 10. 11. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2. 2. 2023 s právními účinky k 11. 1. 2023.

Pol. 3122

Jedná se o finanční příspěvky přijaté obcí na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě „Za Poliklinikou – Požáry“ za rok 2022.

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. Poskyvatelé 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.

Nákup pozemků

K 31. 12. 2022 vykazovala obec výdaje na nákup pozemků na OdPa 3639 pol. 6130 ve výši **399.700,- Kč**.

Dne 2. 11. 2022 uzavřela obec jako kupující Kupní smlouvu na od koupení části pozemku p. č. 4471/1 o výměře 149 m² oddělené GP č. 1144-461 nově označené jako p. č. 4471/13 o výměře 8 m² v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 800,- Kč**, tj. 100,- Kč/m² - úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 14. 11. 2022 - ověřeno na výpis č. 217. Nákup schválen usnesením ZO č. 26/2022 bod 1/5 ze dne 15. 9. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 12. 2022 s právními účinky k 22. 11. 2022.

Dne 2. 11. 2022 uzavřela obec jako kupující Kupní smlouvu na od koupení částí pozemku p. č. 476 o výměře 988 m² oddělené GP č. 1144-461 nově označené jako p. č. 7505 o výměře 7 m² a p. č. 7522 a o výměře 10 m² v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 1.700,- Kč**, t.j. 100,- Kč/m² - úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce dne 3. 11. 2022 – VPD č. 1155. Nákup schválen usnesením ZO č. 26/2022 bod I/3 a I/4 ze dne 15. 9. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 15. 12. 2022 s právními účinky k 22. 11. 2022.

Dne 7. 12. 2022 uzavřela obec jako kupující Kupní smlouvu na od koupení 1/3 pozemků p. č. 2046/2, 2046/65 a 2046/66 o celkové výměře 5.651 m² – vše orná půda v k. ú. Bánov **za sjednanou kupní cenu ve výši 1.224.600,- Kč**, t.j. 650,- Kč/m² - úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. č. 3025721/0100 dne 13. 12. 2022 - ověřeno na výpis č. 237. Nákup schválen usnesením ZO č. 2/2022 bod I/9 ze dne 10. 11. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 29. 12. 2022 s právními účinky k 7. 12. 2022.

Darovací smlouva

Dne 19. 9. 2022 uzavřela obec jako obdarovaný se Zlínským krajem Darovací smlouvu na pozemek parc. č. 5130/23 o výměře 1.393 m², který byl dle GP č. 1144-461/2021 oddělen z pozemku parc. č. 5130/22 v k. ú. Bánov. Cena převáděné nemovité věci činí 68.306,- Kč. *Přijetí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bod I/10 ze dne 23. 6. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13. 10. 2022 s právními účinky k 21. 9. 2022.*

Dne 9. 11. 2022 uzavřela obec jako dárce se Zlínským krajem Darovací smlouvu na pozemky parc. č. 54361/141 a 4361/142 – ostatní plocha v k. ú. Bánov. Cena převáděné nemovité věci činí 519,- Kč. *Záměr byl zveřejněn od 6. 6. 2022 do 22. 6. 2022, poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bod I/11 ze dne 23. 6. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 9. 12. 2022 s právními účinky k 16. 11. 2022.*

Smlouvy o přijetí úvěru

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

Smlouvy o věcných břemenech

Zastupitelstvo obce usnesením ze dne 3. 3. 2022 schválilo:

smlouvu o zřízení věcného břemene č.: OT-014330073349/001-ADS, smlouva byla podepsána dne 4. 3. 2022 (zatížené pozemky p. č. 2045/46, 2046/97, obec Bánov je povinná). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 20. 4. 2022, a to s právními účinky k 28. 3. 2022.

smlouvu č.: OT-001030072283/002-SITL o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene, uzavřena dne 29. 4. 2022 (zatížený pozemek p. č. 4342/4), obec Bánov budoucí povinná).

Zastupitelstvo obce dne 5. 5. 2022 schválilo:

smlouvu č. OT-001040021068/003-MOEL o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (zatížený pozemek p. č. 4381/1)

smlouvu o zřízení věcného břemene č.: OT-014330062916/001-ADS, uzavřena dne 27. 5. 2022 (zatížený pozemek p. č. 2045/299, obec Bánov je povinná). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 20. 7. 2022, a to s právními účinky k 28. 6. 2022

Zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2022 schválilo:

smlouvu o zřízení věcného břemene č.: OT-014330063186/001-ADS, uzavřena dne 15. 7. 2022 (zatížený pozemek p. č. 2045/299, obec Bánov je povinná). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 9. 2022, a to s

právními účinky k 10. 8. 2022.

smlouvu o zřízení věcného břemene č. 2002C22/60 uzavřená s Českou republikou – Státním pozemkovým úřadem dne 8. 8. 2022. Zatížené pozemky p. č. 909/25, p. č. 909/35 a p. č. 4368/3). V kontrolovaném období nebyl doložen vklad do katastru nemovitostí.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Ke kontrole byla předložena dokumentace výběrového řízení STL plynovodní řad lokality Požáry. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce – dle pravidel zadavatele mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

Výzva k podání nabídky do výběrového řízení a zadávací podmínky byla podána dne 22. 2. 2022. Hodnotícím kritériem - nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzvou byly obeslány 3 firmy, **ve stanovené lhůtě pro podání nabídek obdržel zadavatel 3 nabídky účastníků.**

Dne 7. 3. 2022 byl vyhotoven Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek. Hodnotící komise provedla posouzení nabídek ve smyslu splnění podmínek stanovených zadavatelem – nikdo nebyl vyloučen. Na základě posouzení a hodnocení podaných nabídek hodnotící komise doporučila zadavateli přidělit zakázku firmě GASPRO, spol. s r. o., Na Drahách 728, 686 04 Kunovice s nabídkovou cenou vč. DPH ve výši 927.757,- Kč.

Dne 7. 3. 2022 bylo vydáno Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky uchazeči GASPRO, spol. s r. o., Na Drahách 728, 686 04 Kunovice.

S vybraným uchazečem byla **dne 11. 3. 2022 podepsána Smlouva o dílo na cenu 927.757,- Kč,** na profilu zadavatele zveřejněna od 24. 3. 2022.

**Zápisy z jednání
zastupitelstva
včetně usnesení**

Předloženy byly následující zápisy a usnesení:

č. 22/2021 ze dne 16. 12. 2021 – v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2022 a střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 – 2025.

č. 23/2022 ze dne 3. 3. 2022 – bylo projednáno a schváleno rozpočtové opatření č. 1/2022, uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene č. OT-014330073349/001-ADS, smlouvy o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene č. OT-001030072283/002-SITL, OT-001040021068/001-MOEL, smlouvy o dílo s Uherskobrodskou stavební s. r. o., Bánov na „Rekonstrukci zpevněných ploch na hřbitově v obci Bánov“, cena bez DPH 7.099.490,- Kč, smlouvu o dílo se spol. SKANSKA a. s. na „Výstavbu místní komunikace v obci Bánov“, cena díla 4.207.444,44 Kč bez DPH, předání a převzetí stavby Hlavní polní cesta P2, vedlejší polní cesta Pv33 v k. ú. Bánov aj.

č. 24/2022 ze dne 5. 5. 2022 – schváleno rozpočtové opatření č. 2/2022, smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330062916/001-ADS, smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. OT-001040021068/003-MOEL, smlouva o nájmu nebytových prostor v budově zdravotního střediska

č. 25/2022 ze dne 23. 6. 2022 - schváleno rozpočtové opatření č. 3/2022, účetní závěrky k 31. 12. 2021 obce Bánov, příspěvkových organizací ZŠ a MŠ a přidělení HV do rezervního fondu, závěrečný účet obce za rok 2021 bez výhrad, smlouvu o zřízení věcného břemene č. OT-014330063186/001-ADS a OT-014330066494/001-ADS, smlouvu o nájmu plynárenského zařízení s GasNet, s. r. o., prodej pozemku parc. č. 2034/5, smlouvu o nájmu nebytových prostor v budově zdravotního střediska č. p. 707 k provozování pedikúry, majetkoprávní

vypořádání pozemků v rámci „Stavební úpravy chodníku a stavby silnic III/4981 v obci Bánov, dodatek ke smlouvě o dílo č. 221033 na akci „Tenisové kurty v obci Bánov, smlouvu o dílo s Uherskobrodskou stavební s. r. o., Bánov na akci „Kolumbárium v Bánově.

č. 26/2022 ze dne 15. 9. 2022 – bylo schváleno rozpočtové opatření č. 4/2022, odkoupení pozemku parc. č. 7505, části pozemku p. č. st 476, pronájem části pozemku p. č. 2045/362 a 2045/371 vše v k. ú. Bánov, pronájem nebytových prostor na zdravotním středisku č. p. 707, smlouvu o uzavření služebnosti s Povodím Morava, s. p. aj.

z ustavujícího zasedání ze dne 20. 10. 2022 - byly stanoveny funkce, které budou vykonávány jako uvolněné pro starostu a místostarostu obce, zřídilo tříčlenný finanční a kontrolní výbor, zvolilo předsedy těchto výborů, stanovilo odměnu za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva obce v maximální výši dle platného znění Přílohy nařízení vlády od 20. 10. 2022, v případě nového člena zastupitelstva obce ode dne složení slibu. Od 20. 10. 2022 byla na základě žádosti člena finančního výboru schválena nulová odměna pro tohoto člena.

č. 2 ze dne 10. 11. 2022 – ZO schválilo rozpočtové opatření č. 4/2022 směna pozemků mezi obcí Bánov, a. s. ZEAS a LUKROM plus s. r. o., prodej pozemku 80/5 v k. ú. Bánov, smlouvu o zřízení věcného břemene mezi Obcí Bánov jako povinným a GasNetem s. r. o. jako oprávněným, schválilo odkoupení 1/3 podílu pozemků p. č. 2046/66, 2046/65, 2046/2 v k. ú. Bánov za cenu 1.224,600,- Kč, pronájem nebytových prostor v budově zdravotního střediska č. p. 707, ke dni 10. 11. 2022 zřídilo sedmičlenný kulturní výbor a zvolilo předsedu, stanovilo osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce za výkon funkce předsedy výboru odměnu ve výši 1.500,- Kč/měsíc a za výkon člena výboru 1.250,- Kč/měsíc, schválilo dodatek č. 1 ke SOD uzavřené s Uherskobrodskou stavební s. r. o., Bánov.

č. 3 ze dne 15. 12. 2022 – byl schválen rozpočet obce Bánov na rok 2023, vzor veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bánov, rozpočtové opatření č. 6/2022, rozpočet ZŠ a MŠ Bánov, OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválilo uzavření dvou smluv o zřízení věcného břemene s EG.D a. s. Brno č. OT-014330049113/001-ADS a OT_014330058180/001-ADS, prodej pozemku parc. č. 4775/5 v k. ú. Bánov, delegování pravomoci starostovi k provádění rozpočtových opatření od 15. 12. 2022 do 31. 12. 2022, schválilo mimořádnou odměnu starostovi a místostarostovi ve výši jednoho měsíčního platu za mimořádné úsilí při přípravě a realizaci stavebních projektů v obci aj.

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

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo 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

Sociální fond obce se řídil vyhotovenou směrnicí Sociální fond pro rok 2022 a Zásadami pro použití prostředků fondu. Zásady stanovily podmínky a způsob poskytování plnění z fondu funkcionářům a zaměstnancům 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), použití a hospodaření s fondem.
Rozpočet SF pro rok 2022 byl sestaven jako vyrovnaný - příjmy i výdaje ve výši 324.664,- Kč.

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

Zůstatek účtu 419 - Peněžní fondy k 31. 12. 2022

stav k 1. 1. 2022 (AU 0100, 0120).....	67.133,- Kč
příjmy (AU 0130 DAL).....	257.531,- Kč
čerpání v celkové výši (AU 0130 MD).....	223.879,- Kč
zůstatek	100.785,- Kč

Finanční prostředky byly použity na příspěvek stravného, příspěvek na penzijní připojištění, příspěvek na rekreaci, na kulturní akce a k životnímu jubileu.

Hospodářská činnost

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

Pro potřeby hospodářské činnosti **nebyl zřízen samostatný bankovní účet**. Příjmy a výdaje byly uskutečňovány výhradně v hotovosti. Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti (na OÚ) nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za nákup zboží v hotovosti.

Dodavatelské faktury a prvotní účetní doklady (paragony) byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu, kterým byla provedena jejich úhrada. Evidence dodavatelských faktur a paragonů byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4, na kterém byl uváděn datum, číslo pokladního dokladu, název dodavatele a částka.

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

K 31. 12. 2022 byl vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 13.716,- Kč (poslední doklad č. 319 ze dne 30. 12. 2022), částka byla součástí vykazaného zůstatku v rozvaze na účtu 261 – Pokladna.

Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za březen 2022 (výdajových č. 66 až 110 na celkovou částku 86.621,- Kč a příjmových za tržby č. 71 až 98 v celkové výši 101.871,- Kč) a prosinec 2022 (výdajových č. 290 až 319 na celkovou částku 114.761,- Kč, příjmových za tržby č. na celkovou částku 96.585,- Kč + převod zůstatku z 11/2022 ve výši 31.892,- Kč). Nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Údaje za hospodářskou činnost ve výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2022:

Celkové náklady.....	300.754,02 Kč
<u>celkové výnosy.....</u>	<u>505.985,37 Kč</u>
výsledek hospodaření.....	205.231,35 Kč

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

Náklady byly vykázány na účtech:

501 - Spotřeba materiálu ve výši 4.074,88 Kč
504 - Prodané zboží ve výši 292.679,14 Kč

518 - Ostatní služby ve výši 4.000,- Kč

Výnosy vykázány na účtu 604 - Výnosy z prodaného zboží.

Účetní závěrka Účetní závěrka obce Bánov sestavená k 31. 12. 2021 byla schválena v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek usnesením zastupitelstva obce č. 25/2022 bod 3 ze dne 23. 6. 2022 - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2021, 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>	
Příjem v roce 2019.....	46.320.857,-
Příjmy v roce 2020.....	52.638.169,-
Příjmy v roce 2021.....	64.624.886,-
<u>Příjmy v roce 2022.....</u>	<u>58.292.748,-</u>
Celkem.....	221.876.660,-
Průměr příjmů z 4 roky.....	55.469.165,-
<u>Cizí prostředky.....</u>	<u>0,- (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)</u>
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

nesprávně propočtená alikvotní část odměn u uvolněných a neuvolněných členů ZO

Zvoleným členům ZO, kteří pokračovali v dalším volebním období ve funkcích, byla nesprávně propočítána za 9, 10/2022 alikvotní část měsíční odměny. Zjištěné nedoplatky budou v nejbližším výplatním termínu doplacený.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obec Bánov za rok 2022

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- nesprávně propočtená alikvotní část odměn u uvolněných a neuvolněných členů ZO

22.000,00 Kč

III. Při přezkoumání hospodaření obec Bánov za rok 2022

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Bánov dne 22. března 2023

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Věra Burešová
kontrolor

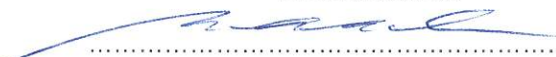

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Marek Mahdal, starosta obce Bánov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 22. března 2023

Bc. Marek Mahdal
starosta

OBEC BÁNOV
687 54 BÁNOV č. 700
IČO: 00290785

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Bánov

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

Poznámka:

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

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

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

