



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Moravany

IČ: 00273988

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18.10.2023 jako Dílčí přezkoumání

22.04.2024 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18. 10. 2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22. 04. 2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková 18. 10. 2023
 - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ondřej Mikulecký - starosta obce

Ing. Lucie Sedláková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 22. 4. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Moravany nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Moravany dne pondělí 22. dubna 2024


Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lacušová
 Digitální podpis:
24.04.2024 10:05
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor

Pavla Netolická
 Digitální podpis:
24.04.2024 08:57
.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápise o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moravany o počtu 12 stran byl seznámen dne 22. 04. 2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moravany byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Moravany
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 27. 1. 2023 do 28. 2. 2023
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 do schválení rozpočtu byla schválena usnesením ZO dne 12. 12. 2022, zveřejněn 14. 12. 2022 do 20. 2. 2023 - hospodaření obce se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 14. 2. 2022 byla rada obce pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 800 000,- Kč a bez omezení výše u účelových dotací a DPPO obce včetně zapojení do výdajů RO č. 1, schváleno RO dne 19. 3. 2023, zveřejněno od 21. 3. 2023 RO č. 2, schváleno RO dne 24. 4. 2023, zveřejněno od 4. 5. 2023 RO č. 3, schváleno RO dne 29. 5. 2023, zveřejněno od 14. 6. 2023 RO č. 4, schváleno RO dne 26. 6. 2023, zveřejněno od 13. 7. 2023 RO č. 5, schváleno RO dne 28. 8. 2023, zveřejněno od 5. 9. 2023 RO č. 6, schváleno ZO dne 18. 9. 2023, zveřejněno od 18. 9. 2023 RO č. 7, schváleno RO dne 27. 11. 2023, zveřejněno od 28. 11. 2023 RO č. 8, schváleno RO dne 18. 12. 2023, zveřejněno od 18. 12. 2023 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 13. 2. 2023 jako schodkový, v příjmové části ve výši 50.538.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 53.898.300,- Kč, financování (pol. 8115) ve výši 6.052.300,- Kč a splátka úvěru (pol. 8124) ve výši 2.692.000,-Kč. Krytí ověřeno na prostředky minulých let. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Výše příspěvku na provoz MŠ Moravany a ZŠ Moravany byla schválena v rozpočtu usnesením ZO ze dne 13. 2. 2023 - pro MŠ ve výši 974.000,- Kč, pro ZŠ ve výši 2.500.000,- Kč. Oznámeno sděleními zřizovatele ze dne 23. 2. 2023 pro MŠ Moravany i ZŠ Moravany. Výše příspěvku na provoz MŠ a ZŠ k 31. 12. 2023 nebyla navyšována.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2024 - 2026 návrh zveřejněn 24. 11. 2023 - 28. 2. 2023 schválen ZO obce dne 12. 12. 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 22. 5. 2023 - 30. 6. 2023

	<p>projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a schválen usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2023</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z účtu č. 94-7616561/0710 vedeného u ČNB k 29. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně zaúčtování 07 - 09/2022</p> <p>Výpisy z účtu č. 2620561/0100 vedeného u KB k 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně zaúčtování 09/2023</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-6395100627/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) k 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951720697/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951930627/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951080677/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951270657/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951440687/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951520687/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-7951600687/0100 vedeného u KB (termínovaný účet) 31. 12. 2023</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 244 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1379311587/0100 vedeného u KB ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023</p> <p>Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1496911557/0100 vedeného u KB ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>ze dne 21. 12. 2015 - správkyně sportovní haly</p> <p>ze dne 1. 4. 2009 - pokladní - místní poplatky</p> <p>ze dne 1. 4. 2009 - pokladní - místní poplatky a poplatky za Seniorcentrum</p> <p>ze dne 28. 4. 2004 - knihovnice</p> <p>ze dne 1. 9. 2023 - prodavačka</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za odpady na r. 2023 byl zaúčtován dokladem č. 700001 ze dne 2. 1. 2023.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Gordic.</p>
Faktura	<p>došlé faktury v číselné řadě 313 - 363 - kontrola formálních náležitostí, účtování předpisů a podpisy dle zákona 320/2001 Sb. DF č. 356 VS 2320129 ze dne 21. 6. 2023 spl. 5. 7. 2023 GINA Software s.r.o. ve výši 31.097,-Kč - GINA Tablet 2 - předpis</p>

	<p>zaúčtován na 558/321 a úhrada na položku 5512/5172 DF č. 648 VS FV23523 ze dne 22. 11. 2023 spl. 22. 12. 2023 DZ Stavební s.r.o. ve výši 739 166,01,-Kč - stavební práce - uhrazena dne 5. 12. 2023 předpis zaúčtován na 511/321 a úhrada na položku 2219/5171 DF č. 727 VS 202355 ze dne 12. 12. 2023 spl. 26. 12. 2023 Zámečnictví a klempířství s.r.o. - realizace akce "Oprava kapličky na návsí v Turově" ve výši 177.991,-Kč - uhrazena dne 19. 12. 2023 předpis zaúčtován 511/321 a úhrada na položku 3326/5171 DF č. 555 VS 202341 ze dne 29. 9. 2023 spl.14. 10. 2023 Zámečnictví a klempířství s.r.o. - realizace akce "Oprava kapličky na návsí v Turově" ve výši 95.682,-Kč - uhrazena dne 13. 10. 2023 předpis zaúčtován 511/321 a úhrada na položku 3326/5171</p>
Hlavní kniha	předložena za rok 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 14. 11. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2023 Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 1. 1. 2024 a ukončena 31. 1. 2024 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí</p>
Kniha došlých faktur	za r. 2023 - vedena programem Gordic v číselné řadě 1 - 787
Kniha odeslaných faktur	<p>za r. 2023 - vedena programem Gordic v číselné řadě 20230001 - 20230142 za r. 2023 (stočné) - vedena programem Gordic v číselné řadě 1- 1165</p>
Mzdová agenda	vedena programem PORS předloženy mzdové listy členů ZO
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 19. 10. 2022 pro rok 2023 beze změn Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12 /2023, vyplaceno ve schválené výši.</p> <p>Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2022 : 1822</p>
Pokladní doklad	<p>pokladní doklady za 8 - 9 /2023 za hlavní pokladnu včetně zaúčtování pokladní doklady za 7 - 9/ 2023 za pokladnu matrika včetně zaúčtování</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>pokladní deníky ke dni 30. 9. 2023 - vedený programem Ginis Express (hlavní pokladna, knihovna, matrika, sportovní areál)</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách ke dni 30. 9. 2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 k uvedenému dni.</p>
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023

Účtový rozvrh	předložen za rok 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 - zisk ve výši 14.062.649,92 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 700030 ze dne 19. 6. 2023.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Moravany a ZŠ Moravany sestavené ke dni 30. 6. 2023
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Moravany a MŠ Moravany sestavené ke dni 30. 6. 2023 Výsledek hospodaření ZŠ za r. 2022 ve výši 14 513,33 Kč byl schválen usnesením RO ze dne 27. 3. 2023 a převeden ve výši 3 418,33 do rezervního fondu a ve výši částka 11 095,- Kč na účet 432 (odpisy z transferu). Výsledek hospodaření MŠ za r. 2022 ve výši 40,18 Kč byl schválen usnesením RO ze dne 12. 4. 2023 a převeden v plné výši do rezervního fondu. Ověřeno na přílohy rozvahy, bez rozdílů.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 17. 5. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 50 000,- Kč od Nadace AGROFERT - účelově na pořízení zásahových oděvů
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 11. 9. 2023 na dobu určitou do 33. 11. 2023 - úklid veřejné zeleně
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 15. 5. 2023 na dobu určitou od 15. 5. do 31. 8. 2023 - úklid veřejné zeleně DPP ze dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 28. 4. do 30. 4. 2023 - roznos obálek s fakturami DPP ze dne 25. 4. 2023 na dobu určitou od 1. 5. do 30. 11. 2023 - správa a údržba tenisového hřiště v Platěnicích, vybírání a evidence poplatníků DPP ze dne 2. 1. 2023 na dobu určitou od 2. 1. do 31. 12. 2023 - vedení sběrného místa 4 x DPP ze dne 10. 1. 2023 - úklid volebních místností volebních okrsků 2 x DPP ze dne 2. 1. 2023 - kompletace hlasovacích lístků a jejich roznos, roznos volebních lístků 2 x DPP ze dne 2. 1. 2023 - organizační zajištění voleb DPP ze dne 11. 1. 2023 - příprava volebních místností a úklid volební místnosti DPP ze dne 27. 11. 2022 - organizační zajištění voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2004 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 a 1. 3. 2023 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 1986 na dobu neurčitou včetně dodatků a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Pracovní smlouva ze dne 9. 4. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 11. 2022, 1. 3. 2023 a 2. 10. 2023 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>V roce 2023 byly poskytnuty z rozpočtu obce dotace na základě uzavřených veřejnoprávních smluv (dále jen VPS) č. 1/2023 - č. 14/2023.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2023 ze dne 27. 2. 2023 pro KD Moravany, Helga Říhová - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 26. 10. 2022 - schválena v rámci rozpočtu usnesením ZO dne 13. 2. 2023 - ve výši 20 000,- Kč na akce výlety, zábavy, vstupné a pohoštění - vyúčtování do 14. 12. 2023 - vyúčtování ze dne 26. 10. 2023 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2023 ze dne 22. 2. 2023 pro SDH Moravany - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 9. 11. 2022 - schválena v rámci rozpočtu usnesením ZO dne 13. 2. 2023 - ve výši 150 000,- Kč na provoz a údržbu has. zbrojnice a ceny a poháry pro akce, PHM - vyúčtování do 14. 12. 2023 - smlouva zveřejněna na stánkách obce dne 27. 2. 2023 - vyúčtování ze dne 20. 11. 2023 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 27. 2. 2023 pro TJ SOKOL Moravany- dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 7. 11. 2022 - schválena v rámci rozpočtu usnesením ZO dne 13. 11. 2023 - ve výši 400 000,- Kč na celoroční provoz tělocvičné jednoty - z toho 50 000,- Kč určeno pro oddíl stolního tenisu - vyúčtování do 14. 12. 2023 - smlouva zveřejněna na stánkách obce dne 27. 2. 2023 - vyúčtování ze dne 19. 11. 2023 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2023 ze dne 22. 2. 2023 pro SDH Plátnice - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 7. 11. 2022 - schválena v rámci rozpočtu usnesením ZO dne 13. 2. 2023 - ve výši 50 000,- Kč - vyúčtování do 14. 12. 2023 - smlouva zveřejněna na stánkách obce dne 27. 2. 2023 - vyúčtování ze dne 16. 11. 2023 - čerpáno v plné výši.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 193 000,- Kč. Čerpáno ve výši 160 268,32 Kč uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vyúčtování ze dne 29. 1. 2023 nevyčerpaná částka ve výši 32 731,68,-Kč vráceno do SR dne 2. 2. 2024 z účtu ČNB.</p> <p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany SDH obce z rozpočtu PK na rok 2023 ev. č. OKŘ/23/24279 ze dne 2. 10. 2023 ve výši 70% skutečných nákladů maximálně 9 000,- Kč na pořízení zásahových oděvů. Schváleno usnesením RO dne 13. 9. 2023 - vyúčtování do 30. 11. 2023. Vyúčtování ze dne 13. 11. 2023 - uskutečněné výdaje jsou uznatelné - celkové náklady na akci ve výši 48.061,-Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany SDH obce z rozpočtu PK na rok 2023 ev. č. OKŘ/23/21830 ze dne 2. 10. 2023 ve výši 70%</p>

	<p>skutečných nákladů maximálně 20 000,- Kč na pořízení zásahového tabletu s příslušenstvím. Schváleno usnesením RO dne 24. 4. 2023 - vyúčtování do 30. 11. 2023. Vyúčtování ze dne 20. 7. 2023 - uskutečněné výdaje jsou uznatelné, celkové náklady činily ve výši 37.074,-Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/23/23365 ze dne 31. 7. 2023 - investiční dotace pol. 4222 na akci "Turov - kanalizace a ČOV - DPS" ve výši 250 000,- Kč - schválena usnesením RO dne 10. 7. 2023 - vyúčtování do 31. 12. 2024,</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ev. ř. OŽPZ/23/22224 ze dne 25. 5. 2023 na akci "Oprava kapličky na návsi v Turově" - neinvestiční dotace na položku 4122 - schválena usnesením RO dne 15. 5. 2023 ve výši 50 % skutečných nákladů, maximálně 135 000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2023. Vyúčtování ze dne 21. 12. 2023 - uskutečněné výdaje jsou uznatelné, celkové náklady na akci ve výši 273.673,-Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ev. ř. OŽPZ/23/22223 ze dne 25. 5. 2023 na akci "Oprava chodníku" - neinvestiční dotace na položku 4122 - schválena usnesením RO dne 15. 5. 2023 ve výši 50 % skutečných nákladů, maximálně 135 000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2023. Vyúčtování ze dne 13. 12. 2023 - uskutečněné výdaje jsou uznatelné, celkové náklady na akci ve výši 739.166,01,-Kč.</p>
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání st. p. č. 548 - (místnost R 18 o výměře 12,2 m2 a soc. zařízení o výměře 1,20 m2 Seniorcentrum sjednaná od 6. 12. 2022 na dobu určitou. Předmětem nájmu: pronájem nebytových prostor - kosmetiky, cena nájmu 870,- Kč/měsíc. Záměr k pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn od 1. 11. 2022 do 21. 11. 2022 a schválen RO dne 29. 11. 2022.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 7. 2023 se zhotovitelem: PRVNÍ STAVEBNÍ CHRUDIM, a. s. na zhotovení díla „Stavební úpravy stávajícího objektu ZŠ Moravany spojené s vybudováním bezbariérových WC“ za sjednanou cenu díla 2 681 162,77 Kč bez DPH. SOD zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 7. 2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 13. 3. 2023 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 114/5 o výměře 60 m2 v k. ú. Moravany nad Loučnou za kupní cenu 33.900,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 15. 9. 2022 do 3. 10. 2022. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 29. 3. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 700013 ze dne 29. 3. 2023 v účetní hodnotě 1.800,- Kč účetním zápisem 554/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 23. 3. 2023 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 78/84 o výměře 6 m2 v k. ú. Moravany nad Loučnou za kupní cenu 11.681,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 21. 12. 2022 do 9. 1. 2023. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 13. 2. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 10. 5. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 700022 ze dne 10. 5. 2023 v účetní hodnotě 21,54 Kč účetním zápisem 554/031.</p>

Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice č. 13/2011 k finanční kontrole ze dne 12. 12. 2011, včetně aktualizovaných podpisových vzorů. Směrnice č. 1/2014 - poskytování cestovních náhrad ze dne 3. 2. 2014. Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky, včetně dodatku ze dne 1. 1. 2017. V roce 2023 nebyly změny</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis z kontroly účetní evidence a hospodaření MŠ Moravany za rok 2022 ze dne 11. 5. 2023 - provedena na základě pověření zřizovatele Zápis z kontroly účetní evidence a hospodaření ZŠ Moravany za rok 2022 ze dne 2. 5. 2023 - provedena na základě pověření zřizovatele</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>ze dne 19. 12. 2022 - rozpočet ZŠ a MŠ Moravany na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na roky 2024 - 2025 ze dne 9. 1. 2023 - nájemní smlouva ze dne 13. 3. 2023 - RO č. 1 ze dne 27. 3. 2023 - účetní závěrka ZŠ za rok 2022 ze dne 12. 4. 2023 - účetní závěrka MŠ za rok 2022 a převod HV do rezervního fondu ze dne 24. 4. 2023 - dotace PK, RO č. 2 ze dne 15. 5. 2023 - dotace POV ze dne 29. 5. 2023 - RO č. 3 ze dne 26. 6. 2023 - RO č. 4 ze dne 10. 7. 2023 - dotace PK ze dne 28. 8. 2023 - RO č. 5 ze dne 11. 9. 2023 - dotace PK ze dne 27. 11. 2023 - RO č. 7 ze dne 18. 12. 2023 - RO č. 8, rozpočet ZŠ a MŠ Moravany na rok 2024</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 12. 12. 2022 - OZV, střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2026, rozpočtové provizorium na rok 2023, volba člena FV, prodej pozemku ze dne 13. 2. 2023 - rozpočet obce na rok 2023, prodej pozemku ze dne 17. 4. 2023 ze dne 19. 6. 2023 ze dne 19. 6. 2023 - závěrečný účet obce za rok 2022, účetní závěrka za rok 2022 ze dne 18. 9. 2023 - RO č. 6, OZV ze dne 11. 12. 2023 - OZV, rozpočtové provizorium na rok 2024</p>
DPPO za r. 2022	<p>Daňové přiznání DPPO za r. 2022 předloženo, daň ve výši 2 596 350,- Kč proúčtována v příjmech na pol. 1122 a ve výdajích na OdPa 6399 /pol. 5365 dokladem č. 700012 ze dne 28. 3. 2023.</p>
Finanční a kontrolní výbor	<p>Zápis FV ze dne 4. 9. 2023 - kontrola čerpání rozpočtu obce a hospodaření MŠ a ZŠ k 30. 6. 2023 Zápis KV ze dne 6. 2. 2023 a 12. 6. 2023 kontrola plnění usnesení</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2018, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 2/2022, o místním poplatku ze psů - platná od 1. 1. 2023 OZV č. 1/2022, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - platná od 1. 1. 2023</p>

	<p>Evidence právních předpisů obce Moravany byla zavedena. Dle výkazu FIN 2-12 M účtováno na položky 1341, 1345 a 1343.</p> <p>OZV č. 1/2023, o místním poplatku ze psů - platná od 1. 1. 2024 schválena usnesením ZO dne 18. 9. 2023 a zveřejněn ve Sbírce právních předpisů dne 22. 9. 2023</p> <p>OZV č. 3/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - platná od 1. 1. 2024 schválena usnesením ZO dne 11. 12. 2023 a zveřejněna ve Sbírce právních předpisů dne 1. 12. 2023</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>Návrh rozpočtu ZŠ Moravany na r. 2023 zveřejněn od 15. 11. 2022 do 31. 12. 2022, t.j. v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením.</p> <p>Návrh rozpočtu MŠ Moravany na r. 2022 zveřejněn od 24. 11. 2022 do 31. 12. 2022, t.j. v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ Moravany na r. 2024 - 2025 zveřejněn od 15. 11. 2022 do 31. 12. 2022, t.j. v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MŠ Moravany na r. 2023 - 2024 zveřejněny od 24. 11. 2022 do 31. 12. 2022, t.j. v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením.</p> <p>Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu MŠ Moravany schválen usnesením RO dne 19. 12. 2022.</p> <p>Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu ZŠ Moravany schválen usnesením RO dne 19. 12. 2022.</p> <p>Schválené dokumenty MŠ zveřejněny od 21. 12. 2022 doposud.</p> <p>Schválené dokumenty ZŠ zveřejněny od 21. 12. 2022 doposud.</p>
Účetní závěrka za r. 2022	<p>za obec schválena usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023</p> <p>za ZŠ schválena usnesením RO ze dne 27. 3. 2023</p> <p>za MŠ schválena usnesením RO ze dne 12. 4. 2023</p> <p>Protokoly o schválení účetní závěrky byly předloženy.</p>