



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Moravany

IČ: 00273988

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. září 2019 jako Dílčí přezkoumání

6. dubna 2020 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 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16. 9. 2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na KÚ PK dne 6. 4. 2020

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková dne 16. 9. 2019
 - Marcela Blažková

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 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Václav Roček - 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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 19. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

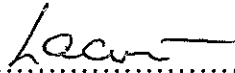
Dluh obce Moravany překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 318 472,83 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Moravany dne 19. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Marcela Blažková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Moravany o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Václav Roček

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehnospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Kč.

Václav Roček

.....

starosta obce



.....

podpis starosty obce

Ing. Lucie Sedláková

.....

účetní obce



.....

podpis účetní obce

Převzal:

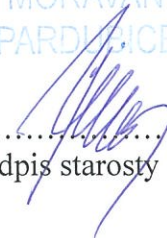
Moravany dne 19. května 2020

Václav Roček

.....

starosta obce

OBEC MORAVANY
okres PARDUBICE



.....

podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

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 11. 1. 2019 do 15. 2. 2019
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 do schválení rozpočtu byla schválena usnesením ZO dne 10. 12. 2018, vyvěšeno 20. 12. 2018 - hospodaření obce se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno RO dne 18. 3. 2019, zveřejněno od 21. 3. 2019 RO č. 2 schváleno ZO dne 24. 4. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 RO č. 3 schváleno RO dne 27. 5. 2019, zveřejněno od 7. 6. 2019 RO č. 4, schváleno ZO dne 24. 6. 2019, zveřejněno od 17. 7. 2019 RO č. 5 schváleno RO dne 12. 8. 2019, zveřejněno od 3. 9. 2019 Usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019 byla rada obce pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 500 000,- Kč a bez omezení výše u účelových dotací. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019, v příjmové části ve výši 43.705.583,- Kč, ve výdajové části ve výši 43.705.583,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let a úvěrem. 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 11. 2. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Výše příspěvku na provoz MŠ Moravany a ZŠ Moravany byla schválena usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019 - pro MŠ ve výši 800.000,- Kč, pro ZŠ ve výši 1.500.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 18. 2. 2019 pro MŠ Moravany i ZŠ Moravany. Navýšení příspěvku pro ZŠ o 130 000,- Kč schváleno usnesením ZO de 23. 9. 2019 - oznámeno dopisem ze dne 9. 10. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2021 návrh zveřejněn 27. 11. 2017 - 13. 12. 2017 schválen ZO obce dne 13. 12. 2017 usnesením 17/240 zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 12. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 5. 6. 2019 - 24. 6. 2019

	projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválen usnesením ZO ze dne 24. 6. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2019
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 94-7616561/0710 vedeného u ČNB za období 1 - 8/2019 od č. 1 do č. 23, k 28. 6. 2019 - zůstatek 6.428.542,23 Kč Výpisy z účtu č. 2620561/0100 vedeného u KB za období 6/2019 od č. 104 do č. 124, k 30. 6. 2019 - zůstatek 5.121.387,50 Kč Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1379311587/0100 vedeného u KB za období 1 - 6/2019 d.č. 150001 - zůstatek k 30. 6. 2019 - 11.049.001,- Kč Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1496911557/0100 vedeného u KB za období 1 - 6/2019, d.č. 160001 - 160003, zůstatek k 30. 6. 2019 - 23.799.072,20 Kč Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2019 Zůstatek peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 6. 2019
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2019 byl zaúčtován dokladem č. 700002 ze dne 2. 1. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Gordic.
Faktura	Došlé faktury DČ 500350 - DČ 500304, včetně zaúčtování. Vydané faktury DČ 201910086 - DČ 201910040, včetně zaúčtování (pronájem nebytových prostor, vyúčtování služeb, stočné).
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 20. 11. 2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 29. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů, včetně seznamu inventarizační soupisů. inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 účtů 451, 231, 331, 336, 337, 342, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 029, 089 zahájena 16. 1. 2020 a ukončena 18. 1. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2019 vedena programem Gordic - v číselné řadě 1 - 772
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019 vedena programem Gordic - v číselné řadě 201910001 - 201910115 - hlavní činnost za rok 2019 vedena programem Gordic - v číselné řadě 201920001 - 201921089
Mzdová agenda	Vedena programem PORS
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 2. 11. 2018. Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019.

	Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2019. Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 : 1869
Pokladní doklad	hlavní pokladna za období 07/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 480 - 529, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deníky za období 06 a 07/2019 - vedený programem Ginis Express (hlavní pokladna, knihovna a matrika) Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách ke dni 30. 6. 2019 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 k uvedenému dni.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019
Účtový rozvrh	platný pro r. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření za r. 2018 ve výši 1.281.163,65 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 24. 6. 2019 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 700042.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Moravany a MŠ Moravany sestavené ke dni 30. 6. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Moravany a MŠ Moravany sestavené ke dni 30. 6. 2019 Usnesením RO ze dne 13. 2. 2019 byl schválen HV ZŠ za r. 2018 ve výši 45.655,06 Kč - převod do RF ve výši 20.655,06 do rezervního fondu a ve výši 25.000,- Kč do fondu odměn. Usnesením RO ze dne 13. 2. 2019 byl schválen HV MŠ za r. 2018 ve výši 87.201,17 Kč - převod do RF ve výši 57.201,17 do rezervního fondu a ve výši 30.000,- Kč do fondu odměn. Ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2019 - bez rozdílů.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Odpisový plán ZŠ Moravany schválen usnesením RO ze dne 13. 2. 2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2. 12. 2019 na finanční dar ve výši 20 000,- Kč - schváleno usnesením RO ze dne 25. 11. 2019
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 1. 4. 2019 - zástup ve sportovní hale v Moravanech ze dne 2. 1. 2019 - vrátný na hřbitově ze dne 2. 1. 2019 - úklid budovy OÚ
Dohody o provedení práce	4 x DPP ze dne 20. 5. 2019 - úklid volební místnosti ve 4 volebních okrscích ze dne 13. 5. 2019 - kompletace a roznos volebních obálek pro volby do EP 3 x DPP ze dne 8. 4. 2019 - organizační zajištění voleb ze dne 1. 7. 2019 - správce sálu v Moravanském domě

	ze dne 24. 6. 2019 - zaměření slunečních hodin pro malbu na kapliče ze dne 1. 4. 2019 - zhotovení fotografií
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 18. 11. 2013 - účetní obce, platový výměr ze dne 2. 1. 2019 ze dne 1. 4. 2009 - asistent starosty obce a pokladní, matrikářka, platový výměr ze dne 2. 1. 2019 ze dne 5. 10. 1995 - řidič, platový výměr ze dne 2. 1. 2019 Platy stanoveny v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění nař. vlády č. 263/2018 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 13/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 11. 2. 2019 uzavřená s příjemcem dotace SDH Moravany na dotaci ve výši 78.000,- Kč na provoz hasičského sportu. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 21. 11. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na el. úřední desce obce od 22. 2. 2019. Vyúčtování dotace do 2. 12. 2019. Vyúčtování ze dne 28. 11. 2019. Celkové výdaje uplatněné z dotace za rok 2019 ve výši 77.126,05 Kč. Dotace čerpána průběžně na základě předložených dokladů. Veřejnoprávní smlouva č. 11/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 13. 2. 2019 uzavřená s příjemcem dotace SDH Čeradice na dotaci ve výši 20.000,- Kč na běžnou údržbu PS 8 a 12, na zakoupení nové baterie, na opravu stříkačky Sigmund a technické dovybavení SDH, na činnost SDH a hasičskou soutěž „Čeradická zatačka 2019“. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14. 11. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019. Vyúčtování dotace do 2. 12. 2019. Vyúčtování ze dne 16. 10. 2019. Celkové výdaje uplatněné z dotace za rok 2019 ve výši 17.122,- Kč. Dotace čerpána průběžně na základě předložených dokladů. Veřejnoprávní smlouva č. 9/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 14. 2. 2019 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Moravany na dotaci ve výši 350.000,- Kč na celoroční provoz tělovýchovné jednoty. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5. 11. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019. Vyúčtování dotace do 2. 12. 2019. Vyúčtování ze dne 25. 11. 2019. Celkové výdaje uplatněné z dotace za rok 2019 ve výši 369.039,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 30. 5. 2019 ev. č. OŽPZ/19/20586 na neinvestiční dotaci položka 4122 ve výši 50% skutečných nákladů maximálně 110 000,- Kč na akci "Oprava zařízení sociální péče - Senior centrum Moravany" - schváleno usnesením rady dne 6. 5. 2019 - vyúčtování do 31. 12. 2019. Vyúčtování ze dne 14. 10. 2019. Celkové náklady na akci ve výši 256.126,75 Kč. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ

účelovým dotacím	98348) - přijata dotace ve výši 145.000,- Kč. Předběžné vyúčtování dotace ve výši 105.847,58 Kč. Vyúčtování ke dni konečné kontroly ve výši 102.056,08 Kč. Vratka ve výši 42.943,92 Kč odeslána z účtu ČNB na účet PK dne 24.1.2020.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - Moravský dům ze dne 12. 6. 2019 - prostory k podnikání v objektu nemovitosti čp. 160 na pozemku p.č. 177/1, na dobu neurčitou. Záměr k pronájmu zveřejněn od 12. 9. 2018 do 3. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 5. 2. 2019 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku p.č. 300/11 o výměře 986 m2, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 27. 11. 2018 do 14. 12. 2018, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019, návrh na vklad do KN ze dne 19. 2. 2019, z majetku vyřazeno dokladem č. 700012 ze dne 19. 2. 2019 v účetní hodnotě 3.993,- Kč</p> <p>Kupní smlouva ze dne 4. 2. 2019 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku p.č. 110/87 o výměře 54 m2, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 27. 11. 2018 do 14. 12. 2018, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019, návrh na vklad do KN ze dne 19. 2. 2019, z majetku vyřazeno dokladem č. 700012 ze dne 19. 2. 2019 v účetní hodnotě 270,- Kč</p> <p>Kupní smlouva ze dne 7. 2. 2019 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku p.č. 110/88 o výměře 95 m2, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 27. 11. 2018 do 14. 12. 2018, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 1. 2019, návrh na vklad do KN ze dne 5. 3. 2019, z majetku vyřazeno dokladem č. 700012 ze dne 19. 2. 2019 v účetní hodnotě 475,- Kč</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Prevence vzniku komunálního odpadu v obci Moravany":</p> <p>Výzva k podání nabídek ze dne 13. 5. 2019 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, osloveni 3 dodavatelé.</p> <p>Čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise ze dne 27. 5. 2019.</p> <p>Protokol o otevírání obálek ze dne 27. 5. 2019, Posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 27. 5. 2019.</p> <p>Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2019 - hodnoceny byly 2 podané nabídky.</p> <p>Výsledek posouzení splnění podmínek vybraného dodavatele ze 10. 6. 2019. Oznámení o rozhodnutí zadavatele ze dne 14. 6. 2019.</p> <p>S vybraným uchazečem SDO Technika s.r.o., Šenov u Nového Jičína byla dne 24. 6. 2019 uzavřena kupní smlouva - zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2019.</p> <p>Sjednaná cena byla v kupní smlouvě dodržena. Ověřeno na dodavatelskou fakturu č. 20191681 ze dne 20. 9. 2019 ve výši 1 588 730,- Kč vč. DPH</p>
Vnitřní předpis a směrnice	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.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 17. 12. 2018 - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 ze dne 7. 1. 2019 - vyvěšení návrhu rozpočtu na 2019 ze dne 21. 1. 2019 ze dne 13. 2. 2019 - účetní závěrka ZŠ Moravany a hospodářský výsledek za rok 2018, rozdělení výsledku hospodaření ZŠ do fondu odměn (25 tis.Kč) a do rezervního fondu (20.655,06 Kč) ze dne 4. 3. 2019 ze dne 19. 3. 2019 - rozpočtové opatření č. 1 ze dne 1. 4. 2019 ze dne 15. 4. 2019 - pravomoc starosty k poskytování darů do max. výše 5 tis. Kč ze dne 6. 5. 2019 - účetní závěrka MŠ Moravany a hospodářský výsledek za rok 2018, přerozdělení hospodářského výsledku MŠ Moravany do fondu odměn a rezervního fondu ze dne 27. 5. 2019 - rozpočtové opatření č. 3 ze dne 10. 6. 2019 ze dne 8. 7. 2019 ze dne 15. 7. 2019 ze dne 12. 8. 2019 - převod peněz z rezervního do investičního fondu - ZŠ Moravany, rozpočtové opatření č. 5 ze dne 26. 8. 2019 - změnu rozpočtu č. 1 ZŠ Moravany ze dne 31. 10. 2019 - RO č. 7 ze dne 25. 11. 2019 - RO č. 9
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2. 11. 2018 - ustavující ze dne 28. 1. 2019 - rozpočet na rok 2019, ZO přenesení kompetencí pro schvalování rozpočtových opatření na radu max. do výše 500 tis. Kč - netýká se přijatých dotací, příspěvky PO a spolkům ze dne 24. 4. 2019 - OZV č. 1/2019 o veřejném pořádku, RO č. 2, , zpráva kontrolního výboru ze dne 24. 6. 2019 - RO č. 4, hospodaření obce Moravany a závěrečný účet obce Moravany za rok 2018 vč. zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018-bez výhrad, účetní závěrka za rok 2018 ze dne 23. 9. 2019 - RO č. 6, navýšení neinvestičního příspěvku pro ZŠ ze dne 6. 11. 2019 - RO č. 8 ze dne 9. 12. 2019 -RO č. 10, DPP s členem ZO, rozpočtové provizorium, střednědobý výhled rozpočtu
Daň z příjmů právnických osob	Daňové přiznání DPPO za r. 2018 předloženo, daň ve výši 1.166.030,- Kč proúčtována v příjmech na pol. 1122 a ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365 dokladem č. 700021ze dne 28. 3. 2019.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 18. 2. 2019 - plán práce na 2019, kontrola majetku obce za 2018

	<p>zápis ze dne 15. 4. 2019 - kontrola hospodaření MŠ Moravany k 31. 3. 2019</p> <p>zápis ze dne 6. 5. 2019 - kontrola hospodaření ZŠ Moravany k 31. 3. 2019</p> <p>zápis ze dne 19. 8. 2019 - kontrola hospodaření ZŠ a MŠ Moravany k 30. 6. 2019</p> <p>Kontrolní výbor: zápis ze dne 17. 4. 2019 - kontrola usnesení z minulých ZO zápis ze dne 17. 6. 2019 - kontrola usnesení z minulých ZO</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 1/2018, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>č. 1/2012, o místních poplatcích - poplatek ze psů, ze vstupného</p> <p>č. 2/2006, o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>Návrh rozpočtu ZŠ Moravany a MŠ Moravany na r. 2019 a střednědobý výhled rozpočtu obou příspěvkových organizací na r. 2020 - 2021 byl zveřejněn v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením.</p> <p>Dokumenty schváleny usnesením RO ze dne 17. 12. 2018.</p> <p>Schválené rozpočtu a střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny na internetových stránkách obce Moravany od 18. 12. 2018.</p>
Účetní závěrka za r. 2018	<p>za obec schválena usnesením ZO ze dne 24. 6. 2019</p> <p>za ZŠ schválena usnesením RO ze dne 13. 2. 2019</p> <p>za MŠ schválena usnesením RO ze dne 6. 5. 2019</p> <p>Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.</p>

