

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce Moravany**

**IČ: 00273988**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17. září 2018 jako dílčí přezkoumání
- 15. dubna 2019 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17. 9. 2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15. 04. 2019**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednařiková

**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 9. 7. 2018.**

**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 15. 4. 2019.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018**  
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 právníckými 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 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 4,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### **D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

rozpočtovou odpovědnost.


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 181 354,- Kč.

### **D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**


Moravany dne 15. 4. 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 7 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 přezkoumávajícímu 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 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 Kč.

Václav Roček

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Ing. Lucie Sedláková

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Moravany dne 15. 4. 2019

**OBEC MORAVANY**  
**okres PARDUBICE**

Václav Roček

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 12. 1. 2018 do 30. 1. 2018
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 do schválení rozpočtu byla schválena usnesením ZO dne 13. 12. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno RO dne 14. 2. 2018, zveřejněno od 28. 2. 2018 RO č. 2 schváleno ZO dne 18. 4. 2018, zveřejněno od 30. 4. 2018 RO č. 3 schváleno RO dne 14. 5. 2018, zveřejněno od 17. 5. 2018 RO č. 4, schváleno ZO dne 27. 6. 2018, zveřejněno od 11. 7. 2018 RO č. 5 schváleno RO dne 29. 8. 2018, RO č. 6, schváleno ZO dne 19. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 RO č. 7, schváleno RO dne 26. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 RO č. 8, schváleno ZO dne 10. 12. 2018, zveřejněno od 14. 12. 2018 RO č. 9, schváleno RO dne 17. 12. 2018, zveřejněno od 11. 1. 2018  Usnesením ZO ze dne 31. 1. 2018 byla rad obce pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 400 000,- Kč a bez omezení výše účelových dotací Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2018 a 31. 12. 2018 ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 31. 1. 2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 35.444.200,- Kč, ve výdajové části ve výši 60.864.200,- 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 13. 2. 2018
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanovení výše schválením rozpočtu na rok 2018 pro MŠ 780 000,- Kč a ZŠ 1 250 000,- Kč oznámeno dopisem ze dne 12. 2. 2018 pro MŠ Moravany i ZŠ Moravany Usnesením ZO ze dne 19. 9. 2018 byl ZŠ Moravany navýšen příspěvek na provoz o 100.000,- Kč - oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 8. 10. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2021, návrh zveřejněn 27. 11. 2017 - 13. 12. 2017 schválen ZO dne 13. 12. 2017+ 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 6.6. - 28.6.2018 projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 27. 6. 2018 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 7. 2018.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 94-7616561/0710 vedeného u ČNB za období 1 - 8/2018 od č. 1 do č. 20, k 30.6.2018 - zůstatek 3.910.125,99Kč Výpisy z účtu č. 2620561/0100 vedeného u KB za období 6/2018 od č. 106 do č. 127, k 30. 6. 2018 - zůstatek 7.657.910,73Kč Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1379311587/0100 vedeného u KB za období 1 - 8/2018 od č. 150001 do č. 150002 - zůstatek k 30.6.2018 - 12.349.001,-Kč Výpisy z úvěrového účtu č. 35-1496911557/0100 vedeného u KB za období 1 - 8/2018 od č. 160001 do č. 160006 - zůstatek k 30.6.2018 - 2.269.569,45Kč  Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 Zůstatek peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 4. 2009. Dohoda o hmotné zodpovědnosti ze dne 2.1.2014. Dohoda o hmotné zodpovědnosti ze dne 21.12.2015.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů na r. 2018 byl zaúčtován dokladem č. 700001 ze dne 2. 1. 2017. Evidence vedena v programu Gordic- DDP
Faktura	Došlé faktury DČ 500324 - DČ 500329 včetně zaúčtování. Vydané faktury DČ 201810065 - DČ 20181078 včetně zaúčtování.
Hlavní kniha	ke dni 331. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 19. 11. 2018 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 12. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28. 1. 2019 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur od 1.1.2018 vedená v programu GORDIC pod ev. čísly 1 - 504 ke dni 17.9.2018.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za rok 2018 - DČ 201810104 - DČ 20180078 vedená v programu Gordic.
Mzdová agenda	Vedena programem PORS
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 13. 12. 2017 ode dne 1. 1. 2018. Nově schváleny usnesením ustavujícího ZO dne 2. 11. 2018 Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s



	účinností od 1. 1. 2018. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2018 Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 1816 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 : 1869
Pokladní doklad	PD - hlavní pokladna P481 -V557.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha pokladna matrika za období 6/2018 od č. dokladu P354 do P393, vedená v programu Ginis express. Pokladní kniha pokladna knihovna za období 6/2018 od č. dokladu P890 do P921, vedená v programu Ginis express. Pokladní kniha hlavní pokladny za období 6/2018 od P481 do V557, vedená v programu Ginis express. Celkem zůstatky pokladen odpovídají rozvahovému účtu 261 ke dni 30.6.2018 a 31. 12. 2018.
Příloha rozvahy	Příloha předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Rozvaha předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní doklad	DČ 700017 - DPPO ve výši 554.800,-Kč proúčtována do výnosů 384/682. Zkontrolováno na rozvahu k 30.6.2018. DČ 700017 - odpisy majetku za 1.Q 2018 včetně rozpuštění transferů na účet 403, zrušení opravných položek ke stočnému 194/556 - účtováno v souladu.
Účtový rozvrh	za rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 8. 2018 a 31. 12. 2018 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty předložen k 30.6.2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30. 6. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30. 6. 2018 - schválení převodu hospodářského výsledku ZŠ za rok 2017 do rezervního fondu ve výši 14 751,44 Kč usnesením RO dne 1. 2.2018 - ověřeno na přílohu PO ke dni 30. 6. 2018
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 26. 2. 2018 na finanční dar ve výši 7 000,- Kč pro Českou abilympijskou asociaci, z.s. Darovací smlouva ze dne 22. 2. 2018 na finanční dar ve výši 3 780,- Kč pro KŘÍŽOVATKA handicap centrum, o.p.s. Pardubice Darovací smlouva ze dne 19. 2. 2018 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč pro Základní a praktickou školu SVÍTÁNÍ o.p.s. Pardubice - schváleno radou obce RO č. 1
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2.1.2018, uzavřená do 31.12.2018 - vrátný na hřbitově. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2.1.2018, uvařená do 31.12.2018 - správce sportovní haly.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - vedení sběrného místa v místní části Moravanský. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - vedení sběrného místa v Turově.

	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - vedení sběrného místa v Moravanech.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - zástup na sběrném místě v Moravanech.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - vedení sběrného místa v Platěnicích.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - úklid budovy OÚ Moravany.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - správa a ochrana majetku.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.8.2018 - umytí oken v budově OÚ.</p> <p>4 x DPP ze dne 3. 10. 2018 - úklid volební místnosti ve volebních okrscích pro volby do zastupitelstev obcí</p> <p>DPP ze dne 24. 9. 2018 - kompletace a roznos 1.500 ks obálek s volebními lístky</p> <p>3 x DPP ze dne 3. 9. 2018 - organizační zajištění voleb</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 2. 1. 2018 - kompletace volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 2. 1. 2018 - roznos volebních lístků</p> <p>4 DPP ze dne 9. 1. 2018 - úklid volebních místností</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 21.12.2015 - referent majetkové správy v areálu sportovní haly v Moravanech, včetně platového zařazení.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 18.11.2013 - účetní, včetně platového zařazení</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva č. 13/2018 ze dne 14. 2. 2018 o poskytnutí dotace pro SDH Moravany ve výši 70 000,- Kč na provoz hasičského sportu dle žádosti ze dne 13. 11. 2017 - schváleno usnesením ZO dne 31. 1. 2018 - čerpáno 69 852,- Kč - smlouva zveřejněna od 27. 2. 2018</p> <p>Veřejnoprávní smlouva č. 9/2018 ze dne 21. 2. 2018 o poskytnutí dotace pro TJ SOKOL MORAVANY ve výši 320 000,- Kč na celoroční provoz tělocvičné jednoty na základě žádosti ze dne 8. 11. 2017 - schváleno usnesením ZO dne 31. 1. 2018 - vyúčtování ze dne 19. 11. 2018 - čerpáno v plné výši - smlouva zveřejněna od 27. 2. 2018</p> <p>Veřejnoprávní smlouva č. 15/2018 ze dne 16. 2. 2018 o poskytnutí dotace pro Oblastní charitu Pardubice ve výši 200 000,- Kč na poskytování sociálních služeb terénní formou na základě žádosti ze dne 22. 11. 2017 - schváleno usnesením ZO dne 31. 1. 2018 - vyúčtování ze dne 28. 11. 2018 - čerpáno v plné výši - smlouva zveřejněna od 27. 2. 2018</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 18. 5. 2018 ev. č. OŽPZ/18/22322 na neinvestiční dotaci položka 4122 ve výši 50% skutečných nákladů maximálně 120 000,- Kč na akci "Oprava komunikace a chodníku v ulici B. Němcové" - schváleno usnesením obce dne 14. 5. 2018 - vyúčtování ze dne 21. 9. 2018 čerpáno v plné výši - celkové náklady 765 191,- Kč</p>

	<p>Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 5. 2018 ev. č. OŽPZ/18/21876 na investiční dotaci položka 4222 ve výši 105 000,- Kč na akci "Rozšíření kanalizační sítě Plátěnice - II etapa - DPS" - schváleno usnesením ZO dne 25. 4. 2018 - vyúčtování ze dne 23. 7. 2018 čerpáno v plné výši - celkové náklady 186824,- Kč</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" ze dne 28. 5. 2018 ev.č. OKSCR/18/22277 na investiční dotaci položka 4222 ve výši 150 000,- Kč maximálně 70 % skutečných nákladů na akci "Workoutové hřiště - Moravany" - schváleno usnesením ZO dne 14. 5. 2018 - vyúčtování ze dne 7. 11. 2018 - čerpáno v plné výši - celkové náklady 460 308,-Kč.</p> <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 114 730,- Kč. Konečné vyúčtování ze dne 30. 1. 2019, čerpáno 69 780,12 Kč, vráceno do státního rozpočtu 44 949,88,- Kč 1. 2. z ČNB.</p> <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 150.000,- Kč. Vyúčtování ze dne 30. 1. 2019, čerpáno 97.367,47 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 52.632,53 Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČNB dne 1. 2. 2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>KS ze dne 12.7.2018 - pozemek parc.č. 74/1,74/2 a 861 k.ú.Plátěnice, záměr prodeje - schválen rozhodnutím zastupitelstva 16.4.2018, vyvěšen 30.4.2018, prodej pozemků dle této smlouvy schválen usnesením zastupitelstva dne 27.6.2018. Vyřazeno 554/031 dokladem ze dne 17.7.2018 - DČ 700046.</p> <p>KS ze dne 15.5.2018 - obec kupující pozemek 112/12, 132/81 - schváleno zastupitelstvem obce Moravany dne 18.4.2018, návrh na vklad 6432/2018, pozemek zařazen DČ 700030 - pořízení 031/042 ze dne 23.5.2018.</p> <p>Směnná smlouva ze dne 23.7.2018 - právní účinky vkladu 31.7.2018, proučtováno DČ</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 13/2011 k finanční kontrole ze dne 12.12.2011, včetně aktualizovaných podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 1/2014 - poskytování cestovních náhrad ze dne 3.2.2014.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky, včetně dodatku ze dne 1.1.2017.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MŠ Moravany za rok 2017 ve dnech 5. - 15. 2. 2018</p> <p>Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ZŠ Moravany za rok</p>

	<p>2017 ve dnech 5. - 15. 2. 2018  Zápis z průběžné kontroly účetní evidence a hospodaření ZŠ Moravany za r. 2018 ze dne 17. 11. 2018 provedeno Ing. Zdeňkem Beranem a Vlastimilem Boštíkem  Zápis z průběžné kontroly účetní evidence a hospodaření MŠ Moravany za r. 2018 ze dne 17. 11. 2018 provedeno Ing. Zdeňkem Beranem a Vlastimilem Boštíkem  Provedena kontrola čerpání prostředků na platy a výhled do konce r. 2018, kontrola hospodárnosti použití příspěvku na provoz vč. vedení účetní evidence, kontrola dodavatelských faktur a výdajových pokladních dokladů, kontrola zařazování pořízeného majetku do účetní evidence, kontrola pohybů na účtech a výsledovky za období 01 - 09/2018.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>ze dne 3. 1. , 10.1., 23.1.,  ze dne 1.2. - schválení účetní závěrky PO ZŠ Moravany a převedení hospodářského výsledku  ze dne 14. 2. - RO č. 2  ze dne 28. 2. , 14. 3. , 28. 3., 16.4., 25.4.,  ze dne 14. 5. - RO č.3, smlouva POV  ze dne 6. 6., 13.6., 25.6., 11.7., 16.7, 8.8.,  ze dne 29. 8. 2018 - RO č. 5  ze dne 26. 9. - RO č, 7  ze dne 17.12. - RO č. 9</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 13. 12. 2017 - rozpočtové provizorium na rok 2018, střednědobý výhled na r. 2019-2020  ze dne 31. 1. 2018 - rozpočet 2018, kompetence schvalování RO radě, veřejnoprávní smlouva  ze dne 18. 4. 2018 - RO č. 2  ze dne 27. 6. 2018 – RO, účetní závěrka obce, závěrečný účet 2017  ze dne 19. 9. 2018 - RO č. 6  ze dne 2. 11. 2018 - ustavující  ze dne 10. 12. 2018 - RO č. 8</p>
DPPO	<p>DPPO  Příznání DPPO za rok 2017 předloženo. Ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.6.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.</p>
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zpráva kontrolního výboru za rok 2017 byla projednána v zastupitelstvu dne 13.12.2017.  Finanční výbor - plán na rok 2018.</p>
OZV	<p>č. 1/2012 o místních poplatcích - poplatků ze psů, ze vstupného  č. 1/2016 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p>
Rozpočet příspěvkových organizací na r. 2018 a střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu ZŠ Moravany a MŠ Moravany na r. 2018 a střednědobý výhled rozpočtu obou příspěvkových organizací byl zveřejněn v zákonné lhůtě nejméně 15 dnů před jeho schválením. Dokumenty schváleny usnesením RO ze dne 28. 12. 2017. Schválené rozpočtu a střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny na internetových stránkách obce Moravany od 12. 1. 2018.</p>

účetní závěrka	za zřízenou příspěvkovou organizaci - ZŠ Moravany schválena usnesením ZO ze dne 1. 2. 2018 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen
účetní závěrka obce	za obec schválena usnesením ZO ze dne 27. 6. 2018 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

