



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Morašice

IČ: 00270547

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání

20. února 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 20. 12. 2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20. 02. 2020.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - 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: Roman Štěpánek - starosta

Lenka Košťálová - 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 20. 2. 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 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 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 3,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Morašice dne 20. 2. 2020

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
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 Morašice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Roman Štěpánek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel nájemní 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.

Roman Štěpánek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Košťálová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal: Morašice 20. 2. 2020

Roman Štěpánek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Obec Morašice

č.p. 17

538 02 Morašice u Chrudimi

IČ: 002 70 547 DIČ: CZ00270547

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 na rok 2019 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018
Rozpočtová opatření	pravomoc k provádění rozpočtových opatření pro RO schváleno usnesením ZO dne 20. 12. 2018 do výše 300.000,- Kč, nevztahuje se na příspěvky zřízeným PO, bez výše omezení u přijatých dotací RO č. 1 schváleno usnesením RO dne 11. 3. 2019 - zveřejněno od 18. 3. 2019 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 29. 3. 2019 - zveřejněno od 12. 4. 2019 RO č. 3 schváleno usnesením RO dne 6. 5. 2019 - zveřejněno od 24. 4. 2019 RO č. 4 schváleno usnesením ZO dne 27. 6. 2019 - zveřejněno od 10. 7. 2019 RO č. 5 schváleno usnesením ZO dne 20. 9. 2019 - zveřejněno od 4. 10. 2019 RO č. 6 schváleno usnesením RO dne 7. 10. 2019 - zveřejněno od 18. 10. 2019 RO č. 7 schváleno usnesením RO dne 4. 11. 2019 - zveřejněno od 13. 11. 2019 do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 11. 2019 zavedeno ve schválené výši RO č. 8 schváleno usnesením RO dne 2. 12. 2019 - zveřejněno 11. 1. 2019 RO č. 9 schváleno usnesením ZO dne 18. 12. 2019 - zveřejněno 16. 1. 2020 do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 zavedeno ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO dne 20. 12. 2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 12.899.000,- Kč a výdajové části ve výši 16.796.000,- Kč - schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let, položka 8115 ve výši 3.897.000,- Kč. 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 7. 1. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Morašice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením ZO ze dne 20. 12. 2018 ve výši 550.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 7. 1. 2019. Navýšení příspěvku na provoz ZŠ a MŠ ve výši 64.000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 29. 3. 2019. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 8. 4. 2019.
Střednědobý výhled	rozpočtový výhled na 2017 - 2021

rozpočtu	návrh zveřejněn 12. 6. 2017 - 29. 6. 2017 schválen usnesením ZO 28. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách ode dne 6. 7. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27. 2. 2019 do 30. 3. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválen usnesením ZO dne 29. 3. 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 12. 4. 2019
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s. - č. účtu 5424531/0100 ke dni 30. 9. 2019 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-818531/0710 ke dni 30. 9. 2019 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován dokladem č. 10001 ze dne 1. 1. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků vedena ručně včetně datumů úhrady.
Faktura	došlé faktury uhrazené bankovním výpisem KB za 09/2019 včetně účtování předpisů došlé faktury uhrazené bankovním výpisem KB za 12/2019 včetně účtování předpisů
Kniha došlých faktur	vedená programem Fenix – za rok 2019 v číselné řadě 1 - 344
Kniha odeslaných faktur	vedená ručně – za rok 2019 v číselné řadě 201901 - 201939
Mzdová agenda	vedeno programem FLUX PAM
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 2. 11. 2018. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 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: 708
Pokladní doklad	za období 09/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 573- - 603, včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 09/2019 - vedený programem Fenix Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 - bez rozdílů.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Účetní doklad	opis účetních dokladů za období 09/2019 a 12/2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2019 a 30. 11. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019

	Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 8.216.509,35 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 29. 3. 2019 přeúčtován na účet 432 dokladem č. 80016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Morašice sestavený ke dni 30. 9. 2019 Výsledek hospodaření - zisk ve výši 196,92 Kč byl schválen usnesením RO ze dne 6. 5. 2019 a převeden do rezervního fondu v plné výši.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Morašice sestavená ke dni 30. 9. 2019
Darovací smlouvy	uzavřená dne 8. 4. 2019 s obdarovaným: Český rybářský svaz, z.s. na finanční dar ve výši 3.000,- Kč, schválena ZO Morašice dne 29. 3. 2019 uzavřená dne 23. 1. 2019 s obdarovaným: Farní charita Chrudim na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, schválena RO Morašice dne 8. 1. 2019
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1. 9. 2016, včetně dodatků 1 -2 - provoz knihovny DPČ ze dne 2. 1. 2007, včetně dodatků 1-6 - provoz a údržba veřejného osvětlení
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 25. 9. 2019 - nakládání nebezpečného odpadu na stanovištích a jejich úklid DPP ze dne 1. 4. 2019 - sekání trávy na obecních pozemcích DPP ze dne 27. 6. 2019 - zástup pracovnice poštovní přepážky Pošty Partner Morašice v době její nepřítomnosti na dobu neurčitou - schváleno ZO dne 27. 6. 2019 DPP ze dne 2. 1. 2019 - úklid prostor OÚ DPP ze dne 30. 9. 2019 - roznos kalendářů a časopisu Venkova - 2x DPP ze dne 3. 9. 2019 - natažení fasády na budově "Zázemí pro sportoviště" DPP ze dne 13. 5. 2019 - zajištění úklidu a provozu volební místnosti - 3x DPP ze dne 13. 5. 2019 - materiální zajištění voleb DPP ze dne 2. 5. 2019 - materiální zajištění voleb pro všechny okrsky DPP ze dne 13. 5. 2019 - distribuce hlasovacích lístků DPP ze dne 3. 5. 2019 - kompletace hlasovacích lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2016 včetně dodatku č. 1 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 2. 1. 2019 jsou v souladu. Pracovní smlouva ze dne 30. 12. 2010 včetně dodatku č. 1 a platový výměr ze dne 2. 1. 2019 jsou v souladu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 116.000,- Kč. Předběžné vyúčtování ve výši 93.877,- Kč. Vratka ve výši 22 123,- Kč z ČNB dne 28. 1. 2020. Všechny náklady byly uznatelné. Investiční dotace PK v rámci POV na akci "Rekonstrukce budovy č.p. 31 Skupice - Lojzicka" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/19/22513 ze dne 8. 8. 2019 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, max. však ve výši 110.000,- Kč, . Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 27. 6. 2019. vyúčtování dne 28. 11. 2019 - čerpáno v plné

	<p>výši, celkové náklady ve výši 259.476,- Kč - faktura č. 1/2019 ze dne 18. 2. 2019 na práce provedené na rekonstrukci objektu č. p. 31 - Skupice ve výši 259.476,- Kč - uhrazena bankovním převodem dne 19. 2. 2019.</p> <p>Účelově určená neinvestiční dotace PK na pořízení zásahových oděvů (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019 - II kolo č. OKŘ/19/24792 ze dne 1. 10. 2019 bylo poskytnuto ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, max. však ve výši 108.000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 9. 2019. Vyúčtování ze dne 28. 11. 2019 - čerpáno v plné výši, celkové náklady ve výši 159.432,- Kč - faktura č. 19601012 ze dne 25. 11. 2019 na zásahové obleky FireSnake ve výši 159.432,- Kč - uhrazeno bankovním převodem dne 25. 11. 2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2019 na prodej pozemku parcela č. 66/5 v k. ú. Holičky - záměr zveřejněn 13. 3. 2019 - 1. 4. 2019 - schváleno usnesením ZO dne 29. 3. 2019 - návrh na vklad ze dne 2. 9. 2019 - vyřazeno dokladem č. 10030 ze dne 2. 9. 2019 na účet 554/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 7. 10. 2019 na prodej pozemku parcela č. 136/36 v k. ú. Morašice u Chrudimi - záměr zveřejněn 13. 3. 2019 - 1. 4. 2019 - schváleno usnesením ZO dne 29. 3. 2019 - návrh na vklad ze dne 9. 10. 2019 - vyřazeno dokladem č. 10035 ze dne 2. 9. 2019 na účet 554/031.</p> <p>Směnná smlouva ze dne 28. 8. 2019 na směnu pozemků parcela č. 577/4 v k. ú. Morašice u Chrudimi za parcely č. 285/5, 285/10 a 285/18 v k. u. Morašice u Chrudimi - záměr zveřejněn 23. 11. 2018 - 1. 4. 2019 - schváleno usnesením ZO dne 29. 3. 2019 - návrh na vklad ze dne 2. 9. 2019 - vyřazeno dokladem č. 10031 ze dne 2. 9. 2019.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 3 pro oceňování, účtování a evidenci majetku směrnice č. 4 pro evidenci a účtování zásob směrnice č. 5 o inventarizaci směrnice č. 7 Kontrolní řád směrnice č. 8 o cestovních náhradách směrnice č. 9 o časovém rozlišení směrnice č. 10 o podrozkaze směrnice č. 11 o opravných položkách směrnice č. 12 k odepisování majetku směrnice č. 13 o reálné hodnotě</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Morašice ze dne 9. 5. 2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace v roce 2018 - přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2018, kontrola čerpání účelových prostředků, účtování nákladů a výnosů, evidence majetku - nebyla uložena žádná nápravná opatření a doporučení. Kontrola provedena na základě pověření starosty obce ze dne 10. 4. 2019.</p>
Zápisy z jednání rady včetně	<p>ze dne 8. 1. 2019 - finanční dar Farní Charita ze dne 6. 2. 2019</p>

usnesení	<p>ze dne 11. 3. 2019 - finanční dar na rybářské závody, RO č. 1</p> <p>ze dne 6. 5. 2019 - účetní závěrka a hospodářský výsledek ZŠ a MŠ Morašice a jeho převod do rezervního fondu, RO č. 3</p> <p>ze dne 5. 6. 2019</p> <p>ze dne 2. 9. 2019</p> <p>ze dne 7. 10. 2019 - odpisový plán ZŠ a MŠ, finanční dar ČHJ Janovice, RO č. 6</p> <p>ze dne 4. 11. 2019 - RO č. 7</p> <p>ze dne 2. 12. 2019 - plán inventur, RO č. 8</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 20. 12. 2018 - rozpočet obce Morašice na rok 2019 jako schodkový, rozpočet ZŠ a MŠ Morašice na rok 2019</p> <p>ze dne 29. 3. 2019 - prodej a směna pozemků, nařízení odvodu z investičního fondu ZŠ a MŠ Morašice zpět zřizovateli, finanční dar sportovnímu klubu a Českému rybářskému svazu, RO č. 2, účetní závěrka obce za rok 2018 a závěrečný účet obce s celoročním hospodařením za rok 2018 bez výhrad, navýšení příspěvku na provoz ZŠ a MŠ Morašice</p> <p>ze dne 27. 6. 2019 - POV, DPP se zastupitelem, RO č. 4</p> <p>ze dne 20. 9. 2019 - smlouva o poskytnutí účelové dotace s PK, RO č. 5</p> <p>ze dne 18. 12. 2019 - OZV č. 1/2019 a 2/2019, RO č. 9, rozpočet na rok 2020, zmocnění RO k provádění RO do výše 300. tis. Kč - nevztahuje se na příspěvky zřízeným PO, na dotace bez omezení, střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2025, rozpočet ZŠ a MŠ na rok 2020 a střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na roky 2021 - 2022</p>
DPPO	<p>Daňové přiznání DPPO za rok 2018 bylo předloženo, daňová povinnost ve výši 917.700,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 80013 ze dne 25. 3. 2019, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365.</p>
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zápisy KV :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 29. 2. 2019 - kontrola usnesení ZO a RO Morašice a informace o stavu lesů - ze dne 24. 6. 2019 - kontrola opraveného koryta potoku ve Zbyhňevicích , studna v lese na horními Janovicemi, obhlídka místa stavby lokality RD Holičky - ze dne 24. 9. 2019 - kontrola usnesení ZO a RO Morašice, výstavba hřiště v Morašicích a u hasičárny <p>Zápisy FV :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 12. 3. 2019 - účetní výkazy, inventarizační zpráva, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 - ze dne 13. 6. 2019 - čerpání rozpočtu, kontrola placení poplatků za svoz TKO a psů, kontrola faktur za 04-05/2019 - ze dne 12. 9. 2019 - kontrola čerpání rozpočtu, návrh RO č. 5, kontrola neuhrazených poplatků za svoz TKO a psů - ze dne 19. 11. 2019 - čerpání rozpočtu k 31. 10. 2019, příprava rozpočtu na rok 2020
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 1/2018 - o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>č. 2/2011 - o místním poplatku ze psů</p>
Rozpočet a střednědobý výhled	<p>Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Morašice byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 12. 2018 do 20. 12. 2018.</p>

rozpočtu příspěvkové organizace	Rozpočet byl schválen zřizovatelem v rámci rozpočtu obce usnesením ZO ze dne 20. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněn.
Účetní závěrka	za ZŠ Morašice schválena usnesením RO ze dne 6. 5. 2019 za obec Morašice schválena usnesením ZO ze dne 29. 3. 2019 Protokoly o schválení účetní závěrky byly předloženy.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 29. 11. 2019 včetně jmenování IK Proškolení IK ze dne 6. 1. 2020 Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 inventarizace zahájena 2. 1. 2020 a ukončena 30. 1. 2020
Účtový rozvrh	Za rok 2019 předložen
Hlavní kniha	Ke dni 31. 12. 2019