



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

<b>OBEC MORAŠICE</b>	Čís. dopor. <i>V110</i>
Došlo dne: <i>19.3</i>	Poč. listů <i>8</i>
Č. j. <i>0140/18272125</i>	Spis. znak <i>MB 1</i>
Přílohy / poč. list.: <i>/</i>	

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Morašice

IČ: 00277029

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**  
dne 27.09.2023 jako dílčí přezkoumání  
dne 18.03.2024 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 **07.08.2023** 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 27.09.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.03.2024.

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
  - Mgr. Simona Bublová

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: **Pavλίna Jarešová - starostka obce**  
**Zuzana Famfulíková - 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 18.03.2024.

### **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 ..... 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

C. 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.

Morašice dne pondělí 18. března 2024

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

Martina Šiborová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
kontrolor

**Martina Šiborová**

 Digitální podpis:  
19.03.2024 08:27

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**Mgr. Simona Bublová**

 Digitální podpis:  
19.03.2024 08:18

.....  
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 zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje 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:**

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Morašice o počtu 15 stran byla seznámena dne 18.03.2024 starostka obce.

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

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro Obec Morašice
- 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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.2.2023 do 16.3.2023.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2022. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 12.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.5.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.6.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.7.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2023. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.12.2023. Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.1.2024. Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo

	<p>zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.1.2024.  Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.1.2024.  Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.  Usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.11.2022 byla schválena kompetence starostky obce ke schvalování rozpočtových opatření s omezením do 200 000,- Kč, v případě přijatých dotací neomezeně.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.3.2023 jako schodkový, v příjmové části ve výši 17 892 900,- Kč, ve výdajové části ve výši 28 514 100,- Kč a financování ve výši 10 621 200,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let.  Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.3.2023.  Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Morašice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.3.2023 ve výši 1 300 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331.  Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.2.2023.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ Morašice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.3.2023 ve výši 1 890 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331.  Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 14.3.2023.  Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.2.2023 - 16.3.2023, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.3.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.3.2023.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 12.5.2023 - 1.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1611591/0710 ze dne 30.6.2023 a ze dne 29.12.2023.  Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 5321591/0100 ze dne 30.6.2023 a ze dne 31.12.2023.  Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6625184329/0800 ze dne 30.6.2023 a ze dne 31.12.2023.  Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 30.6.2023 a ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.</p>

	Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6389308309/0800 ze dne 21.6.2023 a ze dne 21.12.2023. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6452814379/0800 ze dne 8.6.2023 a ze dne 6.12.2023 Zůstatek peněžních prostředků na vkladovém účtu ze dne 30.6.2023 a ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.11.2021 - vedení pokladny a evidence cenin, internetové bankovníctví.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 210001 ze dne 1.1.2023 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada.
Faktura	Faktura č. 20230051 ze dne 20.3.2023 za zemní práce u kostelní zdi a odvoz na skládku na částku 45 677,50 Kč se splatností dne 3.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 31.3.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5169. Faktura č. 20230054 ze dne 29.3.2023 za provedení kamenických prací u kostela na částku 100 000,- Kč se splatností dne 7.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 31.3.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 6121. Faktura č. 20230078 ze dne 24.4.2023 za zhotovení projektové dokumentace - Projekt zateplení na akci MŠ Morašice na částku 290 400,- Kč se splatností dne 24.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 15.5.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3111 pol. 6121. Faktura č. 20230100 ze dne 15.5.2023 za vypracování projektové dokumentace stavby Morašice rekonstrukce vodovodu - 1. etapa na částku 58 080,- Kč se splatností dne 29.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 29.5.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 par. 6121. Faktura č. 20230152 ze dne 30.6.2023 za čištění a monitoring kanalizace na částku 145 238,- Kč se splatností dne 11.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.7.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 2321 pol. 5169. Faktura č. 20230166 ze dne 11.7.2023 za AED defibrilátor Morašice na částku 105 391,- Kč se splatností dne 26.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 25.7.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 6122. Faktura č. 20230196 ze dne 17.8.2023 za stavební práce na rekonstrukci soc. zařízení v Říkovcích na částku 661 537,25 Kč se splatností dne 31.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.8.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5171. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 4.10.2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 4.10.2023.

	Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023. Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2023 v účetním programu Triada v číselné řadě 20230001 - 20230333 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2023 v účetním programu Triada v číselné řadě 20230001 - 20230011 za období 1-8/2023.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2022 v účetním programu Triada. Předloženy mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022. S platností od 1.11.2022 byla schválena odměna členům výborů a předsedům výborů. Na zasedání zastupitelstva obce dne 25.1.2023 bylo schváleno navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1.2.2023. Starostka obce je pro výkon funkce uvolněna. Výše odměny byla ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.20223 Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva obce: 11 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 736
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 6 701 636,71 Kč byl převeden na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Za MŠ Morašice sestavena k 31.3.2023 a k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023. Za ZŠ Morašice sestavena k 31.3.2023 a k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Za MŠ Morašice sestaven k 31.3.2023 a k 30.6.2023. Za ZŠ Morašice sestaven k 31.3.2023 a k 30.6.2023.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2023 - úklidové práce na obecním úřadě. DPP ze dne 2.1.2023 - administrativní práce - volby. DPP ze dne 3.1.2023 - kompletace volebních obálek. DPP ze dne 3.1.2023 - roznos volebních lístků. DPP ze dne 11.1.2023 - příprava a úklid volební místnosti. DPP ze dne 1.4.2023 - sekání hřiště, úklidové práce pro OÚ. DPP ze dne 28.6.2023 - zajišťování kulturních a společenských akcí mimo pracovní náplň a doby - Morašický trojúhelník.
Pracovní smlouvy	Pracovní smlouva ze dne 28.4.2023 na dobu neurčitou - technický



včetně platových výměrů	pracovník na obci. Platový výměr ze dne 28.4.2023 a ze dne 28.7.2023 je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 7.6.2023 uzavřená s příjemcem na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 40 000,- Kč na podporu prodejny potravin Morašice. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 30.11.2023, vyúčtováno dne 12.9.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 18.5.2023 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Účtováno dokladem č. 110107 ze dne 12.6.2023 na účet 373/ § 2141 pol. 5212 ve výši 40 000,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 3.3.2023 uzavřená s příjemcem SH ČMS SDH Řikovice na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 49 000,- Kč na zhotovení hasičského praporu a na akce pro občany v obci Morašice. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 30.11.2023, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 9.2.2023 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023. Účtováno dokladem č. 110056 ze dne 20.3.2023 na účet 373/ § 3399 pol. 5229 ve výši 49 000,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 31.1.2023 uzavřená s příjemcem TJ SOKOL Morašice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 70 000,- Kč na činnost TJ SOKOL Morašice pro rok 2023. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 30.11.2023, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.1.2023 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.1.2023. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 1.2.2023. Účtováno dokladem č. 110039 ze dne 23.2.2023 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 70 000,- Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Z obdrženého seznamu přijatých dotací v období 2023 byly vybrány následující přijaté dotace:</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových oděvů, zásahové obuvi a zásahových rukavic (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 2023 evidenční číslo OKŘ/23/21829 ze dne 6.6.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 17 600,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023. Vyúčtováno dne 28.7.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 1230110170 ze dne 26.5.2023 ve výši 26 773,- Kč - datum splatnosti dne 5.6.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 2.6.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 26 773,- Kč. Do</p>

majetku obce zavedeno dokladem č. 110101 ze dne 2.6.2023 na účet 028/088 ve výši 26 773,- Kč. Faktura č. 1240100056 ze dne 1.6.2023 ve výši 6 958,- Kč - datum splatnosti dne 11.6.2023 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 5.6.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5139 ve výši 6 958,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 110102 ze dne 5.6.2023 na účet 902/999 ve výši 6 958,- Kč.

Investiční dotace z PK na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru (Morašice) (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "AED" (Automatizovaný externí defibrilátor) evidenční číslo OZ/23/21922 ze dne 24.4.2023 byla poskytnuta dotace do výše 50% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 40 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Vyúčtováno dne 26.9.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 230100230 ze dne 11.7.2023 ve výši 105 391,- Kč - datum splatnosti dne 26.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 25.7.2023 na účet 321/ § 3639 pol. 6122 ve výši 105 391,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 410012 ze dne 1.8.2023 na účet 022/042 ve výši 105 391,- Kč.

Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Obnova autobusové zastávky v místní části Lažany" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22352 ze dne 13.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 135 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 13.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20230230 ze dne 24.9.2023 ve výši 12 977,25 Kč - datum splatnosti dne 9.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.10.2023 na účet 321/ § 3639 pol. 5169 ve výši 12 977,25 Kč. Faktura č. 20230297 ze dne 29.11.2023 ve výši 278 615,47 Kč - datum splatnosti dne 15.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 30.11.2023 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 278 615,47 Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 410031 ze dne 30.11.2023 na účet 021/042 ve výši 291 592,72 Kč.

Neinvestiční dotace z PK na realizaci Vzpomínkového dne na Morašický trojúhelník, konaného dne 17.6.2023 v Morašicích (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace číslo KH/23/23361 ze dne 25.8.2023 bude poskytnuta dotace ve výši 40 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.10.2023, vyúčtováno dne 2.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023. K vyúčtování předložen soupis

	<p>faktur a pokladních dokladů v celkové výši 40 740,- Kč.</p> <p>Investiční dotace z PK na "Morašice rekonstrukce vodovodu - 1. etapa - I. stavba" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23406 ze dne 10.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 3 085 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, vyúčtováno dne 20.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20230232 ze dne 26.9.2023 ve výši 253 534,- Kč - datum splatnosti dne 26.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 23.10.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 253 534,- Kč. Faktura č. 20230310 ze dne 18.12.2023 ve výši 5 916 563,84 Kč - datum splatnosti dne 22.1.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 19.12.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 5 916 563,84 Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 410038 ze dne 19.12.2023 na účet 021/042 ve výši 6 620 187,84 Kč.</p> <p>Investiční dotace z PK na "Intenzifikace a modernizace ČOV Morašice - DSP" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23375 ze dne 10.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023.</p> <p>Investiční dotace z PK na "Morašice rekonstrukce vodovodu - 2. etapa - DSP" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23382 ze dne 10.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Aviza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 77 200,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 66 755,10 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 24.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 10 444,90 Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 30.1.2024.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 13.2.2023 na koupi pozemku p.č. 552/9 o výměře 1288 m2, p.č. 138/2 o výměře 30 m2, vše v k.ú. Morašice u Litomyšle. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.1.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.2.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 410002 ze dne 14.2.2023 na účet 031/042 ve výši 2 698 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena</p>

	<p>dokladem č. 110054 ze dne 16.3.2023 na účet 378/ § 3639 pol. 6130 ve výši 2 696 000,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 30.5.2023 na prodej pozemku p.č. 241/22 o výměře 358 m<sup>2</sup> v k.ú. Morašice u Litomyšle, která vznikla na základě GP č. 320-36/2023 oddělením z pozemku p.č. 241/3. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 1.2.2023 do 17.2.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 5.6.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitosti hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 410008 ze dne 5.6.2023 na účet 554/031 ve výši 1074,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 110102 ze dne 5.6.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 17 900,- Kč.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Obnova soustavy veřejného osvětlení Morašice".</p> <p>Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 31.7.2023, osloveno bylo 8 uchazečů, odesláno písemně. Hodnoticí kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 11.8.2023 do 10:00 hodin. Doručeny byly 3 nabídky.</p> <p>Ustanovení hodnotící komise ve výběrovém řízení ze dne 21.8.2023. Čestné prohlášení členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.8.2023.</p> <p>Otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.8.2023. Byly otevřeny 3 obálky.</p> <p>Předání protokolu z jednání hodnotící komise zadavateli dne 30.8.2023.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.8.2023. Byla vybrána firma ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o. s nabídkovou cenou 1 528 000,- Kč.</p> <p>Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 31.8.2023 odesláno hodnoceným uchazečům.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou Eltodo Osvětlení, s.r.o. byla dne 20.9.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce na základě protokolu z jednání hodnotící komise dne 30.8.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla - do 4 měsíců od zahájení prací. Dne 20.9.2023 byl podepsán Dodatek č. 1, kterým se prodlužuje záruka na dílo na 60 měsíců.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.9.2023 včetně Dodatku č. 1. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Do data kontroly nebyly obdrženy žádné faktury týkající se zakázky - bude předmětem přezkoumání hospodaření v roce 2024.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<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. 1 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení</p>

	<p>Směrnice č. 2 pro evidenci, účtování a oceňování majetku, operativní evidence.</p> <p>Směrnice č. 3 pro evidenci, účtování a oceňování zásob.</p> <p>Směrnice č. 4 o inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 5 k rozpočtovému hospodaření.</p> <p>Směrnice č. 6 k oběhu účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 7 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky.</p> <p>Směrnice č. 8 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 9 k vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 10 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 12 k používání sociálního fondu.</p> <p>Směrnice č. 18 pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice č. 19 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 20 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 21 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 22 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 23 pro evidenci a účtování věcných břemen.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Protokol o kontrole ze dne 6.11.2023 - kontrolovaná organizace Základní škola Morašice, kontrolované období 1.-3.Q roku 2023. Kontrola provedena na základě pověření ke kontrole č. 2/2023 ze dne 4.10.2023, oznámení o zahájení kontroly ze dne 16.10.2023. Kontrola v sídle organizace dne 16.10.2023, kontrola faktur a jejich zaúčtování.</p> <p>Protokol o kontrole ze dne 6.11.2023 - kontrolovaná organizace Mateřská škola Morašice, kontrolované období 1.-3.Q roku 2023. Kontrola provedena na základě pověření ke kontrole č. 3/2023 ze dne 4.10.2023, oznámení o zahájení kontroly ze dne 16.10.2023. Kontrola v sídle organizace dne 16.10.2023, kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 9.12.2022 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, ze dne 25.1.2023 - schválení poskytnutí příspěvků a dotací z rozpočtu obce, schválení koupě pozemku, ze dne 22.2.2023 - schválení prodeje pozemku, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 15.3.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024-2026, ze dne 19.4.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 31.5.2023 - schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení VB, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce i příspěvkových organizací za rok 2022, ze dne 28.6.2023 - schválení přijetí dotace PK, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 30.8.2023 - schválení bezúplatného převodu pozemků, schválení VB, schválení rozpočtového opatření č. 4-11, ze dne 4.10.2023 - schválení prodeje pozemku, schválení směny pozemku, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 15.11.2023 - OZV, schválení rozpočtového opatření č. 12, ze dne 15.12.2023 - schválení rozpočtového opatření</p>

	č. 13-15, schválení rozpočtu obce i příspěvkových organizací na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkových organizací, schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce na rok 2024.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání.
Finanční výbor	Protokol o kontrole ze dne 18.4.2023 - kontrola TJ Sokol Morašice, z.s. na základě oznámení ze dne 22.2.2023 proběhla dne 4.4.2023 kontrola pokladní knihy, knihy přijatých faktur, kontrola přijatých dotací, kontrola zápisů o provedení inventur. Protokol o kontrole ze dne 6.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace Základní škola Morašice na základě oznámení ze dne 16.10.2023 proběhla dne 16.10.2023 kontrola faktur a jejich zaúčtování. Protokol o kontrole ze dne 6.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace Mateřská škola Morašice na základě oznámení ze dne 16.10.2023 proběhla dne 16.10.2023 kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů. Protokol o kontrole ze dne 11.12.2023 - kontrola obce Morašice na základě oznámení ze dne 25.11.2023 proběhla dne 11.12.2023 kontrola přijatých a vydaných faktur. Bez závad.
Kontrolní výbor	Zápis o kontrole usnesení ZO Morašice a kontrole účetních dokladů a stavu hotovosti v pokladně ze dne 31.3.2023. Zápis o kontrole usnesení ZO Morašice a kontrole účetních dokladů a stavu hotovosti v pokladně ze dne 30.6.2023.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 25.11.2021 do 16.12.2021. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.11.2021. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 2/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze vstupného.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Morašice na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 7.11.2022 do 29.11.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.11.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 29.11.2022.  Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Morašice na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 7.11.2022 do 30.11.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.11.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 30.11.2022.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Mateřské školy Morašice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 14 928,89 Kč byl převeden do rezervního fondu - schváleno usnesením zastupitelstva

	<p>obce ze dne 15.3.2023 - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023.  Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2022.</p> <p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy Morašice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 0,- Kč - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023.  Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2022.</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace</p>	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Morašice byl zveřejněn zřizovatelem od 7.11.2022 do 29.11.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 29.11.2022.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Morašice byl zveřejněn zřizovatelem od 7.11.2022 do 30.11.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 30.11.2022.</p>