



Čj.: MSK 62011/2020
Sp. zn.: KON/16467/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moravice, IČ 00635391 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 12. 6. 2019.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno dne 4. 11. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	507/03/2019	3789

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 11. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Moravice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 16. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 14. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Josef Dus, starosta
- Eva Maislová, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:

- akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“,
- akce "Pořízení Wifi4EU",
- akce "Fasáda sběrného dvoru",
- pořízení majetku obce,
- majetkoprávní úkony obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
 - závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
 - zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.
 - zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatky ke smlouvě o dílo uzavřené na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:**

C4 Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- zastupitelstvo obce nerozhodlo o pracovněprávním vztahu se členem zastupitelstva obce

C5 Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem,
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|---------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 67.690,52) | 1,87 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.130.035,12) | 9,85 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **41,40 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“

B.1

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“ nebyly zveřejněny dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2019 a dodatek č. 2 ze dne 8. 11. 2019 ke smlouvě o dílo se společností Silnice Morava s.r.o. uzavřené dne 23. 8. 2019, a to do 15 dnů od jejich uzavření (dodatky byly zveřejněny dne 13. 5. 2020).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

B.2

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“ nebyla zveřejněna skutečně uhrazená cena do 3 měsíců od splnění smlouvy. Dodavatelská faktura uhrazena ve dnech 2. 12. 2019, zjišťovací protokol ze dne 11. 11. 2019 (skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 13. 5. 2020).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

- ostatní nedostatky

B.3

Ověřením elektronické úřední desky bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu neobsahoval údaje o vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob (neobsahoval údaje o přijatých dotacích, poskytnutých dotacích a darech).

Zjištěný stav není v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb.

B.4

Ověřením mzdových listů členů zastupitelstva obce os. č. 108 (205) a 109 (254) za období červen, srpen a září 2019 bylo zjištěno, že jim byla vyplacena dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2019. Tato dohoda nebyla schválena zastupitelstvem obce.

Zjištěný stav nebyl v souladu s § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb.

S ohledem na výše uvedené nedostatky je možné dále konstatovat finanční, právní a jiná rizika vyplývající z nedostatečného nastavení kontrolních mechanismů dle ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., které by měly mimo jiné zajistit včasné a spolehlivé informace o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích a o jejich průkazném účetním zpracování.

Zjištěný stav není v souladu s § 2 zákona č. 320/2001 Sb.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2019 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Ověřením elektronické úřední desky bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu neobsahoval údaje o vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob (neobsahoval údaje o přijatých dotacích, poskytnutých dotacích a darech).

Viz bod B.3.**nedostatky, u nich přijatá opatření byla splněna****Nedostatek**

U realizované akce rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice byl ověřován postup finančního krytí tohoto výdaje. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy na zhotovení díla. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva na Kč 964.283,79 bez DPH (1.166.783,39) bez zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu.

Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupovat dle § 10 - § 15 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je finančně kryt schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento výdaj rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. V souvislosti s uvedeným zjištěním doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

Opatření

Rozpočtové krytí akce bylo schváleno dodatečně, a to rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným starostou obce dne 1. 10. 2019 – navýšení odd/pa 2212 o Kč 1.016.000,-, zveřejněno na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 1. 10. 2019.

Nedostatek

Obec uzavřela:

- dne 12. 8. 2019 kupní smlouvu na koupi pozemku p.č. 1910/3 v k.ú. Moravice (doručení návrhu dne 16. 8. 2019),
- dne 10. 1. 2019 kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 1902/11 v k.ú. Moravice (doručení návrhu dne 17. 1. 2019),
- dne 14. 5. 2019 směnnou smlouvu na směnu pozemku obce p.č. 1941/3 za pozemek p.č. 150/2 v k.ú. Moravice (doručení návrhu dne 24. 5. 2019),

Obec neúčtovala o vyřazení prodaných pozemků a o koupi pozemku ke dni uskutečnění účetního případu, tj. ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu (ke dni přezkoumání hospodaření nebyly pozemky vyřazeny a zařazeny).

Opatření

- kupní smlouva ze dne 12. 8. 2019 na koupi pozemku p.č. 1910/3 v k.ú. Moravice – pozemek zařazen účetním doklad č. 60010 ze dne 16. 8. 2019,
- kupní smlouva ze dne 10. 1. 2019 na prodej pozemku p.č. 1902/11 v k.ú. Moravice – pozemek vyřazen účetním doklad č. 90010 ze dne 1. 9. 2019,
- směnná smlouva dne 14. 5. 2019 na směnu pozemku obce p.č. 1941/3 za pozemek p.č. 150/2 v k.ú. Moravice – o směně pozemků se neúčtovalo (směňována stejná výměra pozemků).

Nedostatky, u nich přijatá opatření nebyla splněna**Nedostatek, viz bod B.1**

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“ nebyla zveřejněna smlouva o dílo se společností Silnice Morava s.r.o. uzavřená dne 23. 8. 2019 a dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2019 ke smlouvě o dílo, a to do 15 dnů od jejich uzavření (smlouva a dodatek nebyly ke dni dílčího přezkoumání hospodaření zveřejněny).

Opatření

Smlouva o dílo se společností Silnice Morava s.r.o. uzavřená dne 23. 8. 2019 na akce „Rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice“ byla dodatečně zveřejněna dne 7. 11. 2019.

Dále bylo zjištěno, že dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2019 a dodatek č. 2 ze dne 8. 11. 2019 ke smlouvě o dílo byly zveřejněny na profilu zadavatele až dne 13. 5. 2020.

Nedostatek, viz bod B.2

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce sklepních prostor obecního úřadu obce Moravice“ nebyla zveřejněna skutečně uhrazená cena do 3 měsíců od splnění smlouvy. Dodavatelská faktura uhrazena ve dnech 26. 6. - 28. 6. 2019, protokol o předání a převzetí díla ze dne 20. 6. 2019 (skutečně uhrazená cena nebyla ke dni dílčího přezkoumání hospodaření zveřejněna).

Opatření

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce sklepních prostor obecního úřadu obce Moravice“ byla skutečně uhrazená cena zveřejněna dodatečně dne 7. 11. 2019.

Dále bylo ověřeno zveřejnění skutečně uhrazené ceny u akce rekonstrukce místní komunikace v obci Moravice, cena nebyla zveřejněna do 3 měsíců od splnění smlouvy. Dodavatelské faktury uhrazeny dne 2. 12. 2019, soupis skutečně provedených prací ze dne 11. 11. 2019 (skutečně uhrazená cena zveřejněna až 13. 5. 2020).

Nedostatek, viz bod B.4

Ověřením mzdových listů členů zastupitelstva obce os. č. 108 (205) a 109 (254) za období červen, srpen a září 2019 jim byla vyplacena dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2019. Tato dohoda nebyla schválena zastupitelstvem obce.

Opatření

Zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2019 schválilo "uzavření dohody o provedení činnosti, popř. dohody o provedení práce zastupitelům obce Moravice".

Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí členem zastupitelstva obce, jen schválilo všeobecně uzavření dohod.

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- Ověření mzdových listů členů zastupitelstva obce osobní číslo 108 a 109 bylo zjištěno, že za období 08/2019 byla vyplacena odměna v nesprávné výši (vyšší o Kč 42,-).

Vyplacené odměny byly sníženy o přeplatek v měsíci 10/2019.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 3. 4. 2019.

Nedostatek

Zastupitelstvo obce dne 2. 3. 2018 schválilo mimo jiné výběrové řízení na výměnu starého plotu hřbitova Moravice. Do výběrového řízení se přihlásili 2 uchazeči. Zastupitelstvo obce dne 22. 6. 2018 schválilo objednávku na plotu pro hřbitov.

Při přezkumu byla obcí doložena přihláška do výběrového řízení, ve které se dodavatel přihlásil jako zhotovitel na akci výměna plotu místního hřbitova, zhotovení betonové podlahy - rekonstrukce budovy bývalé bramborárny a na zhotovení nového plotu u budovy č.p. 34. Tato přihláška neobsahovala cenovou nabídku na žádnou s výše uvedených akcí, podmínky realizace stavby, termín zahájení a ukončení, záruční dobu atd.

Dokument prokazující cenovou nabídku na uvedené akce nebyl doložen. Nebyla doložena žádná objednávka, smlouva o dílo ani další obdobné doklady, prokazující objednávku výše uvedené akce.

Starosta obce v rámci své odpovědnosti je povinen zajistit, aby o všech operacích a kontrolách byl proveden záznam a vedena příslušná dokumentace. Nebyla doložena předběžná kontrola plánovaných a připravovaných operací.

Opatření

Obec doplní informaci k akci "Oprava plotu na hřbitově"

Splnění přijatého opatření bylo ověřeno u akcí pořízení Wifi4EU a fasáda sběrného dvoru (ověřena realizace veřejných zakázek).

Přijaté opatření bylo splněno.

Nedostatek

Obec nezaslala písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Zjištěný stav není v souladu s § 13 zákona č. 420/2004 Sb.

Opatření

Obec bude včas plnit své povinnosti a zasílat zprávy v termínech.

Obec zaslala písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 3. 4. 2019.

Přijaté opatření bylo splněno.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 14. 5. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

akce "Oprava místní komunikace"

- smlouva o dílo se společností Silnice Morava s.r.o. na Kč 964.283,79 bez DPH (1.166.783,39) ze dne 23. 8. 2019, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2019, bod 3 (fotokopie),
- dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2019 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 8. 2019 – navýšení ceny o Kč 87.264,35, celkem Kč 1.051.548,14, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2019, bod 1 (fotokopie),
- údaje ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele (fotokopie),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky ze dne 23. 7. 2019 – oslovení 4 dodavatelů mailem dne 23. 7. 2019, zpráva o otevírání a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 7. 8. 2019 – 3 nabídky, protokol o hodnocení nabídek ze dne 7. 8. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, čestné prohlášení členů komise ze dne 7. 8. 2019, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 8. 2019 – oznámeno mailem dne 8. 8. 2019, zastupitelstvo obce dne 19. 8. 2019 schválilo výsledky výběrového řízení),
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 11. 2019, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 5. 2020,
- dodatek č. 2 ze dne 8. 11. 2019 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 8. 2019 – navýšení ceny díla na Kč 1.066.822,79 bez DPH (Kč 1.290.855,58), zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 5. 2020 (fotokopie),
- účetní doklad č. 201002 ze dne 2. 12. 2019, č. 201001 ze dne 2. 12. 2019, č. 201003 ze dne 2. 12. 2019 a č. 201004 ze dne 2. 12. 2019 – platba, č. 210204 ze dne 2. 12. 2019, č. 210207 ze dne 13. 11. 2019, č. 210206 ze dne 13. 11. 2019 a č. 210205 ze dne 13. 11. 2019 – předpis závazku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, soupis skutečně provedených prací ze dne 11. 11. 2019,

zjišťovací protokol ze dne 11. 11. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 5. 2020,

dotace

- doklady pro vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 9. 2019,
- registrace akce č. 117D8210A1074 ze dne 16. 7. 2019 na akci "Rekonstrukci místních komunikací v obci Moravice", dotace Kč 848.000,-, vlastní zdroje Kč 364.197,-, celkem Kč 1.212.197,-, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, realizace do 31. 12. 2019, financování do 31. 5. 2020, vyúčtování do 30. 6. 2020,
- žádost o dotaci schválená zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2018, usnesení č. 2, bod 1
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A1074 na akci rekonstrukce místních komunikací v obci Moravice ze dne 10. 9. 2019, dotace Kč 816.000,-, vlastní zdroje Kč 350.783,-, realizace do 31. 12. 2019, financování do 31. 5. 2020, závěrečné vyhodnocení do 30. 6. 2020,
- účetní doklad č. 60026 ze dne 31. 12. 2019 – vyúčtování dotace do výnosů,
- žádost o proplacení dotace ze dne 2. 12. 2019, účetní doklad č. 201006 ze dne 20. 12. 2019 – příjem finančních prostředků,
- finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze SR – akce rekonstrukce místní komunikace, dotace Kč 816.000,- ze dne 11. 2. 2020,

další náklady, týkající se realizace akce

- administrace veřejné zakázky - účetní doklad č. 200703 ze dne 10. 9. 2019 – platba, č. 210125 ze dne 26. 8. 2019 - předpis závazku, příkazní smlouva se společností JK grant s.r.o. ze dne 2. 5. 2019 na podání žádosti o dotaci Kč 15.000,-, administraci veřejné zakázky Kč 15.000,- a závěrečné vyhodnocení Kč 8.000,-,
- vypracování projektu pro stavební povolení - účetní doklad č. 201209 ze dne 25. 8. 2017 – platba, č. 210129 ze dne 24. 8. 2017 předpis závazku,

akce "Pořízení Wifi4EU"

- smlouva o dílo se společností SitePark, s.r.o. na dodání, instalaci a zprovoznění sítě WIFI4EU za Kč 317.000,- bez DPH, s DPH Kč 383.570,-, cena do výše 15.000 EUR bude uhrazena agenturou z grantu, ze dne 12. 11. 2019, smlouva o dílo schválená zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019,
- předávací protokol o odevzdání a převzetí majetku ze dne 22. 12. 2019,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky ze dne 10. 9. 2019, oslovení 3 dodavatelé dne 11. 9. 2019 emailem, čestné prohlášení členů komise ze dne 23. 9. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování a hodnocení komise ze dne 23. 9. 2019, zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 23. 9. 2019 - 1 nabídka, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 9. 2019, předání zprávy ze dne 23. 9. 2019, výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2019,

akce "Fasáda sběrného dvoru"

- smlouva o dílo s firmou Milan Dičko, IČ 46104992 na zhotovení fasády sběrného dvora na částku Kč 408,540,- s DPH ze dne 14. 10. 2019, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2019 ke smlouvě – změna termínu realizace do 30. 6. 2020, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky veřejné zakázky malého rozsahu na zhotovení fasády sběrného dvora ze dne 10. 9. 2019, osloveny 4 dodavatelé mailem dne 11. 9. 2019, čestné prohlášení členů komise ze dne 23. 9. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování a hodnocení komise ze dne 23. 9. 2019, zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 23. 9. 2019 – 2 nabídky, seznam doručených nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 9. 2019, předání zprávy ze dne 23. 9. 2019, výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2019),

pořízení majetku obce

- vícemístné auto - inv. č. 103449, objednávka vozu Jupy 1,5 BlueDi ze dne 1. 7. 2019 na Kč 459.000,- bez DPH (Kč 555.390,-) u firmy S-Profit Opava s.r.o. Citroen, pořízení 9-ti místného osobního auta schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2019, bod 14, žádost o cenové nabídky ze dne 12. 6. 2019 – oslovení 4 dodavatelé, 3 cenové nabídky, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu, účetní doklad č. 200526 ze dne 1. 7. 2019 – zálohová platba, č. 600015 ze dne 1. 11. 2019 – zúčtování zálohy, č. 600016 ze dne 3. 12. 2019 – zařazení auto do majetku, č. 210193 ze dne 11. 11. 2019 – předpis závazku, č. 200853 a č. 200852 ze dne 18. 11. 2019, č. 200831 ze dne 13. 11. 2019 – platba, fakturace souhlasí na objednávku,
- finská sauna – inv. č. 103442, účetní doklad č. 200322 ze dne 6. 5. 2019 a č. 200547 ze dne 10. 7. 2019 – platba, č. 90008 ze dne 2. 7. 2019 – zařazení do majetku, objednávka na finskou saunu s příslušenstvím ze dne 30. 4. 2019, kupní smlouva se společností Mountfield a.s. ze dne 3. 5. 2019 na Kč 73.586,-, cenová nabídka ze dne 3. 4. 2019, fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- chladicí vitrína - inv. č. 200236, účetní doklad č. 200347 ze dne 14. 5. 2019 a č. 200547 ze dne 10. 7. 2019 – platba, č. 9007 ze dne 10. 7. 2019 – zařazení do majetku, č. 210071 ze dne 11. 5. 2019 – předpis závazku, objednávka ze dne 10. 5. 2019, cenová nabídka ze dne 10. 5. 2019,
- barový pult - inv. č. 103443, účetní doklad č. 200346 ze dne 14. 5. 2019 a č. 200546 ze dne 10. 7. 2019 – platba, č. 90006 ze dne 10. 7. 2019 – zařazení do majetku,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným starostou obce dne 30. 6. 2019 a rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným starostou obce dne 1. 8. 2019 (zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 1. 7. a 2. 8. 2019),
- pártystan – inv. č. 200234, účetní doklad č. 200241 ze dne 1. 4. 2019 – platba, č. 210054 ze dne 16. 5. 2019 – předpis závazku, č. 60005 ze dne 30. 6. 2019 – zařazení do majetku, objednávka ze dne 1. 4. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019,
- sekačka a fukar – inv. č. 200237 a 200238, účetní doklad č. 200436 a č. 200437 ze dne 4. 6. 2019 – platba, č. 600006 ze dne 30. 7. 2019 – zařazení do majetku, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2019,
- počítačová sestava – inv. č. 200239, účetní doklad č. 200488 ze dne 28. 6. 2019 – platba, č. 210094 ze dne 2. 7. 2019 – předpis závazku, č. 6005 ze dne 30. 6. 2019 – zařazení do majetku, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2019,
- výčep – inv. č. 200233, účetní doklad č. 200116 ze dne 11. 2. 2019 – platba, č. 210019 ze dne 8. 2. 2019 – předpis závazku, č. 60006 ze dne 30. 6. 2019 – zařazení do majetku,
- projektor – inv. č. 200232, účetní doklad č. 200053 ze dne 24. 1. 2019 – platba, č. 6004 ze dne 30. 6. 2019 – zařazení do majetku,
- vany s masážním systémem – inv. č. 103448, účetní doklad č. 200810 ze dne 1. 11. 2019 – zálohová platba, č. 200856 ze dne 19. 11. 2019 – předpis závazku a platba, č. 600013 ze dne 30. 11. 2019 – zařazení do majetku, cenové nabídky, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019,
- bojler – inv. č. 200247, účetní doklad č. 200907 ze dne 5. 12. 2019 – platba, č. 210180 ze dne 6. 12. 2019 – předpis závazku, č. 600011 ze dne 5. 12. 2019 – zařazení do majetku, objednávka ze dne 6. 12. 2019,
- ratanové lehátko a zahradní nábytek – inv. č. 200246 a 200245, účetní doklad č. 210145 a č. 210146 ze dne 20. 9. 2019 – předpis závazku, č. 200711 a č. 200712 ze dne 19. 9. 2019 – platba, č. 600011 ze dne 30. 9. 2019 – zařazení do majetku, objednávka ze dne 18. 9. 2019,

majetkoprávní úkony obce

- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 1910/3 v k.ú. Moravice ze dne 12. 8. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 2. 8. 2019, usnesení č. 9, bod 1, návrh na vklad do katastru ze dne



16. 8. 2019 (fotokopie), účetní doklad č. 60010 ze dne 16. 8. 2019 – zařazení do majetku, č. 200783 ze dne 16. 10. 2019 – platba, č. 210139 ze dne 27. 9. 2019 - předpis závazku,
- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1941/3 za pozemek p.č. 150/2 v k.ú. Moravice ze dne 14. 5. 2019, záměr směny zveřejněn od 29. 12. 2018 do 31. 1. 2019, směna schválená zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019, usnesení č. 5 bod 6, návrh na vklad do katastru ze dne 24. 5. 2019 (fotokopie),
 - nájemní smlouva 1/2019 na pozemek p.č. 98/4 v k.ú. Moravice ze dne 1. 7. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 6. do 3. 7. 2019, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019, usnesení č. 8, bod 8, nájem na dobu neurčitou od 1. 7. 2019, účetní doklad č. 383 ze dne 11. 9. 2019 – platba, žádost ze dne 24. 5. 2019,
 - výpis obrátů majetkových účtů k 30. 9. 2019 (fotokopie),
 - kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 1902/1 díl a) a 1902/8 díl b) (dohromady p.č. 1902/11) v k.ú. Moravice ze dne 22. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 23. 6. do 12. 7. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, bod 6, právní účinky ze dne 29. 3. 2019, účetní doklad č. 600015 ze dne 31. 10. 2019 – vyřazení z majetku, č. 6001 ze dne 11. 3. 2019 – předpis pohledávky, č. 200003 ze dne 4. 1. 2019 – platba, žádost o odkoupení ze dne 31. 7. 2015,
 - kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti na prodej pozemků p.č. 23/4, 23/12, 23/13 v k.ú. Moravice ze dne 30. 10. 2019, záměr prodeje pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019 a zveřejněn od 19. 4. do 30. 5. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019, právní účinky ze dne 31. 10. 2019, účetní doklad č. 600016 ze dne 31. 10. 2019 – vyřazení z majetku, č. 433 ze dne 30. 10. 2019 – platba, žádost o prodej části pozemku ze dne 15. 3. 2019, obec povinná z věcného břemene na pozemek p.č. 23/12 v k.ú. Moravice na služebnost stezky a cesty a inženýrských sítí k pozemku, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019,
 - smlouva o zřízení věcného břemene s fyzickou osobou (oprávněný) na pozemky p.č. 1902/1 a 1910/3 v k.ú. Moravice na služebnost stezky a cesty, dále na vodovodní, kanalizační a plynové potrubí ze dne 30. 10. 2019, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019, usnesení č. 12,
 - smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8012610/VB02 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemek p.č. 1926/3 v k.ú. Moravice na podzemní vedení nízkého napětí a elektrické pojistkové skříně nízkého napětí ze dne 11. 12. 2019, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019,

rozpočet

- rozpočtový výhled na období 2017 – 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2016, bod 3, zveřejněný na internetových stránkách obce, v sekci úřední desce od 19. 12. 2016,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 31. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, bod 1 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 26. 12. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. do 31. 12. 2019 (fotokopie),
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019, usnesení č. 1, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 1. 4. 2019,

účetnictví a výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2019,
- obrátová předvaha k 30. 9. 2019,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2019, bod 20,
- rozvaha k 31. 12. 2019,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,

inventarizace

- plán inventur na rok 2019 ze dne 20. 12. 2019 vydaný starostou obce,
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020,
- inventurní soupisy účtů 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy, 451 – Dlouhodobé úvěry, 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky a 319 - Pohledávky z přerozdělených daní,

dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu

- účetní doklad č. 200426 ze dne 3. 5. 2019 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným starostou obce dne 30. 5. 2019,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 1. 7. 2019, použito Kč 18.140,-,
- účetní doklad č. 60024 ze dne 31. 12. 2019 – předpis vrátky, č. 60023 ze dne 31. 12. 2019 – zúčtování dotace do výnosů,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení č. 3 zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2018, bod 20 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce os. č. 101, 102, 105, 108, 109, 110 a 111 za období 01- 09/2019,
- dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2019 se zastupiteli os. č. 108 a 109 (fotokopie),

dokontrolované odklady z minulých let - „Rekonstrukce sklepních prostor obecního úřadu obce Moravice“

- smlouva o dílo s firmou Šamárková ze dne 15. 10. 2018 na Kč 666.408,- s DPH,
- účetní doklad č. 210089 ze dne 19. 6. 2019 – předpis závazku, č. 200483 ze dne 25. 6. 2019, č. 200485 ze dne 26. 6. 2019, č. 200486 ze dne 27. 6. 2019 a č. 200489 ze dne 28. 6. 2019 – platba (fotokopie), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, protokol o předání a převzetí díla ze dne 20. 6. 2019, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje 06675/2018/RRC ze dne 19. 7. 2018 na projekt „Rekonstrukce sklepních prostor obecního úřadu obce Moravice“ ve výši Kč 380.000,-, tj. 58,60 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, realizace do 31. 12. 2018, vyúčtování do 25. 1. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 7. 2018 ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06675/2018/RRC – změna termínu realizace do 30. 6. 2019 a vyúčtování do 31. 7. 2019, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2018, bod 4,
- závěrečné vyúčtování ze dne 29. 7. 2019, účetní doklad č. 200628 ze dne 12. 8. 2019 – příjem finančních prostředků – doplatek,
- údaje ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele (fotokopie).
- účetní doklad č. 900016 ze dne 1. 10. 2019 – zúčtování dotace na účet 403,
- účetní doklad č. 60007 ze dne 20. 6. 2019 – zařazení do majetku,

dokontrolované písemnosti z minulých let

- okna a dveře - účetní doklad č. 210082 ze dne 27. 6. 2019 a č. 210103 ze dne 25. 7. 2018 – předpis závazku, č. 200442 ze dne 27. 6. 2018 a č. 200497 ze dne 25. 7. 2018 – platba,
- zednické práce - účetní doklad č. 210126 ze dne 11. 9. 2018 a č. 210145 ze dne 10. 10. 2018 – předpis závazku, č. 200616 ze dne 10. 9. 2018 a č. 200693 ze dne 12. 10. 2018 – platba,



- vrata - účetní doklad č. 210102 ze dne 23. 7. 2019 a č. 210128 ze dne 19. 9. 2018 – předpis závazku, č. 200645 ze dne 24. 9. 2018 a č. 200498 ze dne 25. 7. 2018 – platba,
- fasáda sportovního klubu - účetní doklad č. 210098 ze dne 11. 7. 2018, č. 210116 ze dne 15. 8. 2018, č. 210115 ze dne 15. 8. 2018 a č. 210129 ze dne 19. 9. 2018 – předpis závazku, č. 200477 ze dne 12. 7. 2018, č. 200563 ze dne 15. 8. 2018, č. 200556 ze dne 15. 8. 2019 a č. 200644 ze dne 24. 9. 2018 – platba,
- hřbitov - účetní doklad č. 210089 ze dne 4. 7. 2018 a č. 210175 ze dne 29. 11. 2018 - předpis závazku, č. 200467 ze dne 9. 7. 2018 a č. 200841 ze dne 6. 12. 2018 – platba.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 12. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 16. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 17. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 18. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 19. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 20. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 21. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 22. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**

