



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Morašice

IČ: 00277029

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26. srpna 2021 jako dílčí přezkoumání
dne 9. března 2022 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 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.08.2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.03.2022.**

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 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Karel Rajman - starosta 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 9.3.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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, 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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,82 %
- 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 9. března 2022

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
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 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Karel Rajman.

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

Poučení:

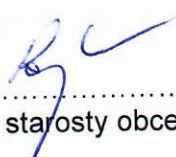
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Karel Rajman

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Zuzana Famfulíková

.....
účetní obce

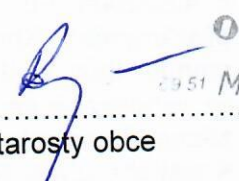

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Morašice dne 9. března 2022

Karel Rajman

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

obec

29 51 MORAŠICE

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

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 18.2.2021 do 18.3.2021.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020. Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 18.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.3.2021. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.4.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2021. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.6.2021. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.6.2021. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.6.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.6.2021. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.7.2021. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.8.2021. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.8.2021. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.8.2021. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2021. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2021. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2021. Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva

	obce ze dne 29.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2021. Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.11.2021. Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.11.2021. Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.11.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.12.2021. Rozpočtové opatření č. 17 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.1.2022. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 12 275 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 200 000,- Kč a financováním ve výši 925 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt uspořenémi prostředky z minulých let v plné výši - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021, použita položka 8115. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.3.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ Morašice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021 ve výši 1 174 000,- Kč - souhlasí s výkazem FIN 2-12 M k 30.6.2021 na § 3113 položka 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 18.3.2021. Příspěvek na provoz pro MŠ Morašice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021 ve výši 760 000,- Kč - souhlasí s výkazem FIN 2-12 M k 30.6.2021 na § 3111 položka 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 18.3.2021. Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18.2.2021 do 18.3.2021, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.3.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.5.2021 - 26.5.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na

	internetových stránkách obce dne 27.5.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkových organizací.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1611591/0710, výpisy za květen a červen včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 5321591/0100, výpisy za červen včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k těmtož dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2019 - vedení pokladny a evidence cenin
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2020 byl zaúčtován dokladem č. 210001 ze dne 4.1.2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé i vydané řazené za bankovní výpisy za měsíce květen a červen.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 27.10.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 27.10.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28.1.2022 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za rok 2021 vedena v programu Triada v číselné řadě 20210001 - 20210290 za období 1-12/2021.
Kniha odeslaných faktur	Knih vydaných faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Triada v číselné řadě 20210001 - 20210021 za období 1-12/2021.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2021 v účetním programu Triada. Předloženy přehledy mezd.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018 s účinností od 1.1.2019 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Změna výše odměňování neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.1.2020 s platností od 1.2.2020, pro rok 2021 beze změn. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2021 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2021. Počet členů zastupitelstva obce: 11 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 719 Počet obyvatel k 1.1.2021: cca 726
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíce květen a červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2021 v účetním programu Triada, příjmy v číselné řadě P001 - P530 a výdaje v číselné řadě V001 - V149 za období 1-12/2021. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 4047058,89 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 410015 ze dne 15.6.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Morašice: Sestavena k 31.3.2021 a k 30.6.2021. ZŠ Morašice: Sestavena k 31.3.2021 a k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Morašice: Sestaven k 31.3.2021 a k 30.6.2021. ZŠ Morašice: Sestaven k 31.3.2021 a k 30.6.2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2.3.2021 uzavřená s obdarovaným obcí Dolní Újezd na bezplatný převod vlastnického práva k nemovité věci - pozemku p.č. 2748 o výměře 1479 m ² v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Důvodem darování je majetkoprávní vypořádání v dané lokalitě. Jedná se o pozemek, na kterém se nachází obslužná komunikace pro obec Dolní Újezd, část Václavky a komunikace je ve vlastnictví obce Dolní Újezd. Obdarovaná naváže na výši ocenění v účetnictví dárce. Záměr bezúplatného převodu pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 9.12.2020 do 31.12.2020. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.1.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 5.3.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 410007 ze dne 5.3.2021 na účet 401/031 ve výši 8874,- Kč. Darovací smlouva č. SMLM-311/1228/MS/88/2021 ze dne 27.4.2021 uzavřená s obdarovaným Pardubickým krajem a Správou a údržbou silnic Pardubického kraje na bezplatný převod vlastnického práva k jednotlivým pozemkům uvedeným ve smlouvě v celkové výši ocenění 1 611,80 Kč. Jedná se o pozemky, na kterých je umístěna stavba silnice II/358. Záměr bezúplatného převodu pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 18.2.2021 do 10.3.2021. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 27.7.2021. Pozemky byly vyřazen z majetku obce dokladem č. 410018 ze dne 27.7.2021 na účet 401/031 ve výši 1611,80 Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 14.1.2021 - zajišťování kulturních a společenských akcí a zajišťování zimní údržby místních komunikací DPP ze dne 1.2.2021 - úklid veřejných prostor DPP ze dne 1.4.2021 - sekání hřiště, úklidové práce pro OÚ DPP ze dne 1.3.2021 - grafická úprava obecního Občasníku DPP ze dne 1.10.2021 - příprava a úklid volební místnosti DPP ze dne 27.9.2021 - roznos volebních lístků DPP ze dne 17.9.2021 - kompletace volebních lístků DPP ze dne 1.9.2021 - administrativní zajištění voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.1.2019 na dobu neurčitou včetně dodatku ze dne 1.1.2021 - pokladní, účetní, rozpočtář včetně platového výměru ze dne 31.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 28.6.2021 uzavřená s příjemcem TJ SOKOL Morašice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Morašice ve výši 6 000,- Kč na turnaj morašických čtvrtí 2021. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 10.12.2021, vyúčtováno dne 26.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 9.6.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.6.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 29.6.2021. Účtováno dokladem č. 110121 ze dne 1.7.2021 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 6 000,- Kč a dokladem č. 410035 ze dne 29.11.2021 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 6 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 28.6.2021 uzavřená s příjemcem TJ SOKOL Morašice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Morašice ve výši 50 000,- Kč na činnost TJ SOKOL Morašice pro rok 2021. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 10.12.2021, vyúčtováno dne 6.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 9.6.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.6.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 29.6.2021. Účtováno dokladem č. 110121 ze dne 1.7.2021 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 50 000,- Kč a dokladem č. 410038 ze dne 6.12.2021 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 50 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Morašice ze dne 22.2.2021 uzavřená na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Morašice ve výši 40 000,- Kč na podporu prodejny potravin Morašice. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 10.12.2021, vyúčtováno dne 11.10.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 16.2.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.2.2021. Účtováno dokladem č. 110034 ze dne 22.2.2021 na účet 373/ § 2141 pol. 5212 ve výši 40 000,- Kč a dokladem č. 410028 ze dne 12.10.2021 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 40 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2020: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu PK - v rámci dotačního programu MV - GŘ HZS ČR - 2020 ze dne 30.7.2020. Na základě smlouvy evidenční číslo OKŘ/20/22104 byla poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté dotace MV - GŘ HZS ČR, maximálně však 300 000,-Kč. Vyúčtování dotace do 31.3.2022. Vyúčtováno dne 9.3.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Příjem dotace PK účtován na položku 4222/374 - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021. Nákup automobilu byl účtován dokladem č. 120005 ze dne 19.2.2021 na § 5512 položka 6123 ve výši 1 251 399,- Kč. Zařazení dopravního automobilu dokladem č. 410004 na účet 022/042 ve výši 1 251 399,- Kč.

	Investiční dotace z Pardubického kraje na akci "Morašice rekonstrukce vodovodu - 1. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/20/23806 ze dne 14.10.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2020. Vyúčtováno dne 16.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Příjem dotace PK účtován na položku 4222/472 - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 73/2021 ze dne 30.11.2021 ve výši 477 950,- Kč - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem KB č. 206 dne 14.12.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 6121.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na "Pořízení pasportu veřejného osvětlení v obci Morašice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" evidenční číslo OR/21/74499 ze dne 8.9.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 13 536,- Kč, tj. ve výši maximálně 60% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.5.2022, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.8.2021. Účtováno dokladem č. 210035 ze dne 4.10.2021 na účet 915/999 ve výši 13536,- Kč. Příjem dotace účtován dokladem č. 120031 ze dne 29.11.2021 na účet pol. 4122/374 a 999/915 ve výši 13 536,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 62 000,- Kč - přijato na bankovní účet ČNB dne 2.9.2021 - účtováno pol. 4111/374. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 26.1.2022. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 58 660,34 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka nevyčerpané dotace ve výši 3 339,66 Kč byla odeslána z bankovního účtu ČNB č. 2 dne 24.1.2022.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 7.7.2021 uzavřená na nájem části pozemku - obec Morašice jako nájemce - p.č. 552/9 o výměře 15 m2 v k.ú. Morašice u Litomyšle za účelem umístění sběrných nádob na tříděný odpad. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.3.2021. Výše nájemného je stanovena na 100,- Kč/měsíc od 1.8.2021 ročně, vždy nejpozději do 1.9. každého roku. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Účtováno dokladem č. 210024 ze dne 7.7.2021 na účet 518/378 ve výši 500,- Kč a dokladem č. 110135 ze dne 5.8.2021 na účet 378/ § 3722 pol. 5164 ve výši 500,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 27.4.2021 na nákup pozemku p.č. 77 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 68m2 v k.ú. Morašice. Koupě pozemku byla projednána na zasedání zastupitelstva dne 17.2.2021. Právní účinky vkladu ke dni 28.4.2021, pozemek byla zařazen do majetku dokladem č. 410010 ze dne 28.4.2021 zápisem 031/042 v

	pořizovací hodnotě. Kupní smlouva ze dne 14.4.2021 na prodej pozemku p.č. 57/2 orná půda o výměře 29m² v k.ú. Morašice. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 30.6. - 20.7.2020. Prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 26.8.2020. Právní účinky vkladu ke dni 28.4.2021. Pozemek byl vyřazen z evidence majetku dokladem č. 410010 ze dne 28.4.2021 zápisem 554/331 v účetní hodnotě.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení. Směrnice č. 2 pro evidenci, účtování a oceňování majetku, operativní evidence. Směrnice č. 3 pro evidenci, účtování a oceňování zásob. Směrnice č. 4 o inventarizaci majetku a závazků. Směrnice č. 5 k rozpočtovému hospodaření. Směrnice č. 6 k oběhu účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 7 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky. Směrnice č. 8 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 9 k vedení pokladny. Směrnice č. 10 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 12 k používání sociálního fondu. Směrnice č. 18 pro časové rozlišování. Směrnice č. 19 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 20 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 21 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán. Směrnice č. 22 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 23 pro evidenci a účtování věcných břemen.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Základní škola Morašice: Protokol o kontrole ze dne 1.11.2021 - kontrola příspěvkové organizace Základní škola Morašice na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 27.10.2021 a pověření ke kontrole ze dne 27.10.2021. Kontrolované období 1-3 Q 2021. Kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů. Bez závad. Mateřská škola Morašice: Protokol o kontrole ze dne 4.11.2021 - kontrola příspěvkové organizace Mateřská škola Morašice na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 27.10.2021 a pověření ke kontrole ze dne 27.10.2021. Kontrolované období 1-3 Q 2021. Kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů. Bez závad.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020 - schválení rozpočtů a střednědobých výhledů příspěvkových organizací, schválení pravidel rozpočtového provizoria obce, ze dne 13.1.2021 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení bezúplatného převodu pozemku, ze dne 27.1.2021, ze dne 17.2.2021 - schválení záměru bezúplatného převodu pozemků, schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, ze dne 17.3.2021 - schválení rozpočtu a

	střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválení bezúplatného převodu pozemků, schválení pravomoci starosty obce ke schvalování úprav rozpočtu, schválení pronájmu pozemku, ze dne 21.4.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, ze dne 26.5.2021 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2020, schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2020, schválení rozpočtového opatření č. 3 a č. 4, ze dne 23.6.2021 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 28.6.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 25.8.2021 - schválení přijetí dotace PK, schválení nájemní smlouvy, schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 7-9, ze dne 29.9.2021 - schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 10-13, ze dne 27.10.2021 - schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 14-15, ze dne 24.11.2021 - OZV, schválení rozpočtového opatření č. 16, schválení pravidel rozpočtového provizoria pro rok 2022, ze dne 14.12.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 17.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2020. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 104500,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 410009 ze dne 31.3.2021.
Finanční výbor	Základní škola Morašice: Protokol o kontrole ze dne 1.11.2021 - kontrola příspěvkové organizace Základní škola Morašice na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 27.10.2021 a pověření ke kontrole ze dne 27.10.2021. Kontrolované období 1-3 Q 2021. Kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů. Bez závad. Mateřská škola Morašice: Protokol o kontrole ze dne 4.11.2021 - kontrola příspěvkové organizace Mateřská škola Morašice na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 27.10.2021 a pověření ke kontrole ze dne 27.10.2021. Kontrolované období 1-3 Q 2021. Kontrola faktur a jejich zaúčtování, kontrola pokladních dokladů. Bez závad.
Kontrolní výbor	Zápis z dne 3.2.2021 - zhodnocení průběhu inventarizace za rok 2020 Zápis ze dne 31.3.2021 - kontrola plnění usnesení, kontrola účetních dokladů a kontrola pokladní hotovosti Zápis ze dne 30.6.2021 - kontrola usnesení, kontrola účetních dokladů a kontrola pokladní hotovosti
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - ve výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 na položce 1340. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze vstupného. OZV č. 2/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 na položce 1343. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 na položce 1341.
Rozpočet příspěvkové	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Morašice na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od

organizace	19.11.2020 do 9.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Morašice na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 19.11.2020 do 9.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Základní školy Morašice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 278 846,34 Kč byl převeden do rezervního fondu dle výkazu rozvahy a příloha rozvahy k 30.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2020. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Mateřské školy Morašice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2021. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 38 099,85 Kč byl převeden do rezervního fondu dle výkazu rozvahy a příloha rozvahy k 30.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Morašice byl zveřejněn zřizovatelem od 19.11.2020 do 9.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Morašice byl zveřejněn zřizovatelem od 19.11.2020 do 9.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020.