



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 1.3.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 15.7.2019 09:29:41 +02:00

Čj.: MSK 28038/2019
Sp. zn.: KON/15469/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEC MOŘKOV		Čís. dop. DZ 059452074
Došlo. 04 -03- 2019	Zprac. Jakschová	
Č. j.: 280	Ukl. znak	
Přil.:		

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořkov, IČ 00298191 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 23. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	458/03/2018	3753
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	464/03/2018	2569

dne 20. 2. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Mořkov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 24. 7. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 20. 2. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ivana Váňová, MBA, starostka
- Jana Jakschová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 30. 8. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Radka Smyčková Adamusová
- Ing. Miroslava Šlégrová



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 rozpočtované 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 „Úprava ploch ve dvoře Základní školy Mořkov“
- akce „Oprava MK 2018 v obci Mořkov“
- akce fitness prvky
- poskytnutí účelových dotací (příjemci Charita Kopřivnice, Farní sbor Českobratrské církve evangelické a TJ Mořkov, z.s.)
- kupní smlouvy na koupi a prodej pozemků obce
- dodání a montáž klimatizace
- pořízení majetku obce - informační panel, radiostanice, křovinořez, venkovní vitrína
- pachtovní smlouva a smlouva o dílo na opravu povrchu silnice

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 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 0,00) | 0,67 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 24 668 531,18) | 9,94 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 8,28 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 54,41 % |
|--|---------|

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

Výši podílu dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ovlivnily zůstatky dlouhodobých závazků vyplývajících ze dvou přijatých úvěrů od České spořitelny a.s. a z půjčky od Státního fondu životního prostředí. Celková výše nastavených splátek pro rok 2019 je Kč 2.581.666,72 což představuje umoření 11,7 % dluhu.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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.

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

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce „Úprava ploch ve dvoře Základní školy Mořkov“**

- smlouva o dílo se společností Art Beton, s.r.o. ze dne 11. 5. 2018 na akci „Úprava ploch ve dvoře Základní školy Mořkov“ na částku Kč 485.000,-- bez DPH, o uzavření smlouvy rozhodla rada obce dne 9. 5. 2018, usnesení č. 3.1,
- smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 5. 2018 a skutečně uhrazená cena uveřejněna dne 28. 8. 2018,
- veřejná zakázka malého rozsahu (rada obce dne 25. 4. 2018, usnesením č. 2.5 schválila veřejnou zakázku, usnesením č. 2.6 schválila výběrovou komisi, usnesením č. 2.7 schválila zadávací dokumentaci a usnesením č. 2.8 schválila oslovení vybraných uchazečů o veřejnou zakázku, výzva k podání nabídky ze dne 25. 4. 2018, oslovení vybraných uchazečů ze dne 25. 4. 2018, jedna společnost si dne 2. 5. 2018 vyžádala zadávací dokumentaci, ustanovení komise pro výběrovém řízení ze dne 25. 4. 2018, zpráva z výběrového řízení ze dne 9. 5. 2018 – 3 cenové nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 5. 2018 – vybrána firma Art Beton, oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 5. 2018),

- účetní doklady č. 610686 ze dne 21. 5. 2018 a č. 10359 ze dne 22. 8. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- úprava ploch ve dvoře Základní školy Mořkov - účetní doklad č. 611043 ze dne 27. 8. 2018 – platba,

akce „Oprava MK 2018 v obci Mořkov“

- smlouva o dílo se společností STRABAG a.s. ze dne 12. 3. 2018 na akci „Oprava MK 2018 v obci Mořkov“ na částku Kč 1.991.155,96 s DPH, o výběru nejvhodnější nabídky rozhodla rada obce dne 7. 3. 2018, usnesení č. 3.1,
- veřejná zakázka malého rozsahu (rada obce dne 7. 2. 2018, usnesením č. 2.11 schválila výběrovou komisi, usnesením č. 2.10 schválila zadávací dokumentaci a usnesením č. 2.12 schválila oslovení vybraných uchazečů o veřejnou zakázku, zadávací dokumentace ze dne 8. 2. 2018, výzva k podání nabídky ze dne 8. 2. 2018, žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 8. 2. 2018, oslovení vybraných uchazečů ze dne 7. 2. 2018 dle usnesení rady obce, 5 firem si vyžádalo zaslání zadávací dokumentace, ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 7. 3. 2018, zpráva z výběrového řízení ze dne 7. 3. 2018 – 8 cenových nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 3. 2018, oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 3. 2018),
- účetní doklady č. 10285 ze dne 30. 6. 2018 – předpis závazku a č. 610848 ze dne 9. 7. 2018 – platba,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 22. 6. 2018 a ze dne 30. 6. 2018, zápis o odstranění vad a nedodělků ze dne 26. 6. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,

akce fitness prvky

- smlouva o dílo č. 220518 se společností Afe Trade, s.r.o. ze dne 19. 6. 2018 na „Osazení cvičebních prvků pro seniory“ na částku Kč 146.774,--, rada obce dne 23. 5. 2018, usnesením č. 69/3.2 schválila nejvýhodnější nabídku na veřejnou zakázku a č. 4.2 pověřila starostku k podpisu smlouvy, dodatek č. 1 ze dne 27. 9. 2018 – prodloužení termínu díla, schváleno radou obce dne 26. 9. 2018, usnesení č. 77/2.9,
- účetní doklad č. 10424 a č. 10486 ze dne 14. 10. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 611207 a č. 611342 ze dne 15. 10. 2018 a ze dne 14. 11. 2018 – platba,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací dokumentace ze dne 9. 5. 2018, výzva k podání cenové nabídky ze dne 9. 5. 2018, žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 9. 5. 2018 - osloveno 6 firem, ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 23. 5. 2018, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 23. 5. 2018 – nabídky 4 firem, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 5. 2018, oznámení o výběru dodavatele ze dne 25. 5. 2018),
- další náklady: dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018 na presentaci a předvedení cvičení na cvičebních stojích za Kč 5.000,--, účetní doklad č. 611407 ze dne 5. 12. 2018,
- dotace: smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 04144/2018/SOC ze dne 2. 5. 2018 na realizaci projektu „Venkovní fitness pro zdravé stárnutí v obci Mořkov“ na Kč 100.000,--, tj. 50% celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, vyúčtování do 25. 1. 2019, přijetí dotace schváleno radou obce dne 4. 4. 2018, usnesení č. 66/2.2,
- oznámení o zaslání finančních prostředků ze dne 23. 5. 2018, účetní doklad č. 620046 ze dne 23. 5. 2018 – příjem finančních prostředků,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným radou obce dne 9. 5. 2018, usnesení č. 68/3.3 a zveřejněným na internetových stránkách v sekci úřední deska dne 19. 5. 2018,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24. 1. 2019, vrátka Kč 16.613,--, účetní doklad č. 40228 ze dne 31. 12. 2018,

poskytnutí účelových dotací (příjemci Charita Kopřivnice, Farní sbor Českobratrské církve evangelické a TJ Mořkov, z.s.)

- smlouva č. 12018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mořkov ze dne 8. 1. 2018 uzavřená s příjemcem - Charita Kopřivnice ve výši Kč 260.000,--, žádost ze dne 27. 10. 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 3.4 a 3.7 ze dne 4. 12. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 30. 1. 2018, účetní doklady č. 300071 ze dne 8. 1. 2018 a č. 610082 ze dne 12. 1. 2018, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu 2018,
- smlouva č. 42018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mořkov ze dne 11. 1. 2018 uzavřená s příjemcem - Farní sbor Českobratrské církve evangelické ve výši Kč 50.000,--, žádost ze dne 29. 11. 2017, usnesení rady obce č. 61/2.5 ze dne 20. 12. 2017, účetní doklady č. 300073 ze dne 11. 1. 2018 a č. 610131 ze dne 18. 1. 2018, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu 2018,
- smlouva č. 22018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mořkov ze dne 29. 1. 2018 uzavřená s příjemcem TJ Mořkov, z.s., ve výši Kč 290.000,--, žádost ze dne 20. 11. 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 3.4 a 3.6 ze dne 4. 12. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 30. 1. 2018, účetní doklady č. 300081 ze dne 29. 1. 2018, č. 610184 ze dne 29. 1. 2018, č. 300367 ze dne 16. 5. 2018 a č. 610669 ze dne 16. 5. 2018, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu 2018,
- vyúčtování poskytnutých účelových dotací - účetní doklad č. 40235 ze dne 31. 12. 2018 (dohady),

kupní smlouvy na koupi a prodej pozemků obce

- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1255/2 za pozemek p.č. 905/93 v k.ú. Mořkov ze dne 23. 1. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 21. 9. do 11. 10. 2017, směna schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, usnesení č. 3.9, právní účinky ze dne 5. 2. 2018, účetní doklady č. 40341 ze dne 4. 12. 2017 – přecenění pozemků na reálnou hodnotu, č. 400031 ze dne 5. 2. 2018 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 400018 ze dne 23. 1. 2018 – předpis pohledávky, č. 400019 ze dne 23. 1. 2018 – předpis závazku, č. 400067 ze dne 31. 3. 2018 – zúčtování pohledávky se závazkem, č. 500234 a č. 599235 ze dne 23. 1. 2018 – platba, žádost ze dne 3. 5. 2017,
- kupní smlouva č. 1001931856 na koupi pozemku p.č. 1080/25 v k.ú. Mořkov ze dne 9. 4. 2018, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018, usnesení č. 3.5, právní účinky ze dne 13. 4. 2018, účetní doklad č. 300230 ze dne 7. 3. 2018 – předpis závazku, č. 400078 ze dne 13. 4. 2018 – zařazení do majetku, č. 610387 ze dne 7. 3. 2018 - platba, koupě za účelem přístupu do správní budovy sběrného dvora, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- kupní smlouva na koupi movitých věcí a zřízení věcného břemene na koupi pozemků p.č. 1672, 1673, 372/35 a 372/36 v k.ú. Mořkov ze dne 21. 12. 2017, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2017, usnesení č. 3.5, právní účinky ze dne 28. 2. 2018, účetní doklad č. 300620 ze dne 12. 9. 2017 – předpis závazku, č. 400034 ze dne 28. 2. 2018 – zařazení do majetku, č. 611159 ze dne 12. 9. 2017 – platba, věcné břemeno na pozemky p.č. 372/35 a 372/36 v k.ú. Mořkov na stezku a cestu přes celý povrch služebných pozemků – vstup, chůze a jízdy, koupě za účelem pořádání kulturních a společenských akcí,
- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 1198/70 a 1198/7 v k.ú. Mořkov ze dne 5. 3. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 18. 12. 2017 do 11. 1. 2018, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2018, usnesení č. 3.5, právní účinky ze dne 8. 3. 2018, účetní doklady č. 400020 ze dne 24. 1. 2018 – přecenění pozemků na reálnou hodnotu, č. 400048 ze dne 8. 3. 2018 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 400045 ze dne 5. 3. 2018 – předpis pohledávky, č. 500603 a č. 599612 ze dne 5. 3. 2018 - platba, dohoda o odkupu pozemku ze dne 20. 12. 2018,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1220/14 a koupi pozemků p.č. 1220/13 a 897/8 k.ú. Mořkov ze dne 15. 10. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 7. 6. do 25. 6. 2018, prodej a koupě schváleny

zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 3.9, právní účinky ze dne 7. 11. 2018, účetní doklad č. 40183 ze dne 16. 10. 2018 – zařazení do majetku, č. 40182 ze dne 15. 10. 2018 – předpis závazku, č. 40186 ze dne 15. 10. 2018 – předpis pohledávky, č. 40187 ze dne 16. 10. 2018 – vyřazení z majetku, č. 501872 ze dne 15. 10. 2018 – platba obci, č. 501843 ze dne 10. 10. 2018, č. 501842 ze dne 10. 10. 2018 - platba obce,

- kupní smlouva s fyzickými osobami na koupi pozemků p.č. 897/9, 1688, 1220/2, 104/4, 1690 a 106/2, 1220/3 k.ú. Mořkov ze dne 10. 10. 2018, koupě schválená zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, právní účinky ze dne 16. 10. 2018, účetní doklady č. 40176 ze dne 16. 10. 2018 – zařazení do majetku, č. 40175 ze dne 15. 10. 2018 – předpis závazku, č. 611236 - č. 611238 ze dne 22. 10. 2018, č. 501861 ze dne 11. 10. 2018, č. 501875, č. 501876 a č. 501881 ze dne 15. 10. 2018 – platba,

dodání a montáž klimatizace

- dodání a montáž klimatizace – inv. č. 211013, účetní doklad č. 10045 ze dne 29. 1. 2018 – předpis závazku, č. 610183 ze dne 29. 1. 2018 – platba a č. 400021 ze dne 24. 1. 2018,
- veřejná zakázka malého rozsahu – oslovení 2 společností mailem dne 16. 10. 2017, jedna cenová nabídka ze dne 24. 10. 2017, objednávka ze dne 4. 1. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,

pořízení majetku obce - informační panel, radiostanice, křovinořez, venkovní vitrína

- informační panel – inv. č. 212142 (účetní doklad č. 40220 ze dne 11. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 10542 ze dne 11. 12. 2018 – předpis závazku, předávací protokol ze dne 11. 12. 2018, č. 611474 ze dne 19. 12. 2018 – platba),
- radiostanice ruční – inv. č. 220165 – 168 a 280774 a 775 (účetní doklad č. 40133 ze dne 15. 8. 2018 – zařazení do majetku), smlouva o bezúplatném převodu majetku se subjektem ČR – Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje ze dne 28. 6. 2018 na radiostanice ruční a nabíječe jednonásobný, bezúplatné pořízení majetku schváleno radou obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 71/2.7, protokol o fyzickém předání ze dne 15. 8. 2018,
- křovinořez – inv. č. 280771 (účetní doklad č. 501014 ze dne 11. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- venkovní vitrína – inv. č. 280772 (účetní doklad č. 10236 ze dne 18. 4. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 610738 ze dne 8. 6. 2018 – platba),

pachtovní smlouva a smlouva o dílo na opravu povrchu silnice

- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 23. 7. 2018 uzavřená se společností HORAL MOŘKOV, a.s. na pozemky uvedené v příloze k pachtovní smlouvě č. 1, záměr obce o pronájmu pozemků uvedených v příloze č. 1 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 26. 2. 2018 do 15. 3. 2018, uzavření smlouvy schváleno na 73. zasedání rady obce dne 19. 7. 2018 bod 2.10.,
- smlouva o dílo ze dne 12. 10. 2018 uzavřená s objednatelem č. 1 - Správa silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace, objednatelem č. 2 - Obec Mořkov a zhotovitelem COLAS CZ, a.s. na opravu povrchu silnice v celkové výši Kč 10.189.995,74 bez DPH (z toho Obec Mořkov Kč 1.665.682,50 bez DPH), smlouva schválena usnesením rady obce č. 72/3.1 ze dne 4. 7. 2018, dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 12. 10. 2018, méněpráce - konečná cena díla pro obec Mořkov Kč 1.657.448,23 bez DPH ze dne 12. 10. 2018, účetní doklady č. 10475 ze dne 23. 10. 2018 (předpis faktury), č. 611330 ze dne 14. 11. 2018, finančně kryto schváleným rozpočtem a rozpočtovým opatřením č. 5, rozpočtové opatření č. 5 schváleno usnesením č. 20/3.2 zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 7. 2018,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. 2017 do 3. 1. 2018,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, usnesení č. 3.4 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřad, části rozpočty a jiné finanční záležitosti dne 18. 12. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, usnesení č. 3.5 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřad, části rozpočty a jiné finanční záležitosti dne 18. 12. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. do 25. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, usnesení č. 3.3, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřad, části rozpočty a jiné finanční záležitosti dne 16. 7. 2018,

účetní a finanční výkazy a inventarizace majetku a závazků

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 30. 6. 2018,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 31. 12. 2018,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 v Kč
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018, plán inventarizace vydaný starostkou obce dne 30. 11. 2018, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2018, inventarizační zpráva ze dne 14. 2. 2019,

zřízená příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Mořkov, příspěvková organizace, k 31. 12. 2017, schválená radou obce dne 25. 4. 2018, usnesení č. 2.9,
- sdělení závazného ukazatele na rok 2018 pro Základní školu a Mateřskou školu Mořkov, příspěvková organizace, ze dne 3. 1. 2018,
- protokol o průběhu a výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy a Mateřské školy Mořkov, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace provedené dne 20. 11. 2018 účetní obce, bez nedostatků, oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 14. 11. 2018, pověření k provedení kontroly ze dne 14. 12. 2018,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce č. 3.8 ze dne 4. 12. 2017 včetně přílohy k usnesení - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-3/2018 (osobní číslo 116 - číslo 124 a osobní číslo 1295),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2018 (osobní číslo 116 - číslo 127 a číslo 1263 a 1295),

smlouvy a dohody

- podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí, ÚZ 98 187, poskytnuto Kč 64.372,- a použito Kč 45.690,- (předběžné vyúčtování ze dne 30. 11. 2018),

finančně kryto schváleným rozpočtem rozpočtovým opatřením č. 8, rozpočtové opatření č. 8 schváleno radou obce dne 19. 9. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce 12. 10. 2018,

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě s fyzickou osobou (oprávnění) na pozemek p.č. 1018/18 v k.ú. Mořkov na uložení vodovodní přípojky včetně jejích součástí a příslušenství ze dne 8. 2. 2018, o věcném břemenu rozhodla rada obce dne 7. 2. 2018, usnesení č. 2.8,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě s fyzickou osobou (povinná) na pozemek p.č. 54/4 v k.ú. Mořkov v právu uložení a provozování kanalizace, spojené s právem vstupu na pozemek ze dne 15. 10. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 12. 9. 2018, usnesení č. 76/2.8, účetní doklad č. 40184 ze dne 16. 10. 2018 – předpis závazku, č. 40185 ze dne 16. 10. 2018 - zařazení do majetku, č. 501875 a 501876 ze dne 15. 10. 2018 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě s fyzickými osobami (povinní) na pozemky p.č. 54/2, 54/5, 88, 858,17, 860/10, 858/10, 858/18, 860/2, 860/9, 1303/1 v k.ú. Mořkov v právu uložení a provozování kanalizace, spojené s právem vstupu na pozemek ze dne 31. 10. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 12. 9. 2018, usnesení č. 76/2.8, účetní doklad č. 40189 ze dne 31. 10. 2018 – předpis závazku, č. 40190 ze dne 31. 10. 2018 - zařazení do majetku, č. 501952 - 501954 ze dne 29. 10. 2018 a č. 501900 ze dne 17. 10. 2018 – platba,

ostatní

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, usnesení č. 3.4,
- přehled poskytnutých neinvestičních dotací za rok 2018 z rozpočtu obce Mořkov,
- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 14. 9. 2017
- směrnice č. 2/2010 - zásady pro tvorbu a použití prostředků sociální fondu účinná od 14. 1. 2010 včetně dodatku č. 1 účinného od 1. 7. 2017,

fondy

- rozpočet sociálního fondu na rok 2018 ze dne 5. 1. 2018, smlouva o poskytnutí bezúročné účelové půjčky č. 201801 ze dne 20. 9. 2018 (poskytnuto Kč 30.000,-), usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 9. 2018 (č. 21/3.7), účetní doklady č. 300634 ze dne 24. 9. 2018 (předpis), č. 70024 ze dne 26. 9. 2018 (platba),
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2018 (rozdíl - poskytnutá bezúročná půjčka).

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.**