



Město PETŘVALD
Městský úřad, finanční odbor
náměstí Gen. Vicherka 2511
735 41 Petřvald

MěÚP 2387/2019

Zveřejnění

návrhu Závěrečného účtu města Petřvaldu za rok 2018
včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Petřvald za rok 2018
v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění pozdějších předpisů

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů byly údaje o hospodaření města Petřvaldu za rok 2018 souhrnně zpracovány do závěrečného účtu.

V souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, byl požádán o přezkoumání hospodaření města Petřvaldu za rok 2018 Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Návrh Závěrečného účtu města Petřvaldu za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Petřvaldu za rok 2018 je zveřejněn na internetových stránkách www.petrvald-mesto.cz, sekce – městský úřad, úřední deska a na úřední desce.

Podrobný komentář k Závěrečnému účtu města Petřvaldu za rok 2018, účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu) k rozvahovému dni 31.12.2018 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 sestavený k 12/2018 je k nahlédnutí na finančním odboru Městského úřadu v Petřvaldě.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě od 03.04.2019 do 18.04.2019 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Petřvaldu dne 24.04.2019.

Příloha:

- Závěrečný účet města Petřvaldu za rok 2018
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Petřvald za rok 2018

V Petřvaldě dne 27.03.2019

Ing. Šárka Lehnerová
vedoucí finančního odboru

Město Petřvald



Závěrečný účet

města Petřvaldu za rok 2018

Obsah:

1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů
2. Údaje o plnění rozpočtu výdajů
3. Údaje o financování
4. Údaje o hospodaření s majetkem
5. Tvorba a použití sociálního fondu
6. Tvorba a použití fondu rezerv a rozvoje
7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem
8. Členství města v dobrovolných svazcích obcí, spolcích a neziskových organizacích
9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Příloha:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Petřvald za rok 2018

Zpracovala:
Ing. Šárka Lehnerová
vedoucí finančního odboru

Petřvald, březen 2019

1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů za rok 2018

Druhové členění – položka	Kč		
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Tř. 1 Daňové příjmy celkem	100 210 000,00	101 467 000,00	105 736 486,76
1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	21 269 000,00	21 269 000,00	23 204 693,47
1112 Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	553 000,00	553 000,00	527 781,64
1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	1 704 000,00	1 704 000,00	2 085 722,44
1121 Daň z příjmů právnických osob	19 071 000,00	19 071 000,00	19 153 938,86
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	-	1 257 000,00	1 257 000,00
1211 Daň z přidané hodnoty	44 638 000,00	44 638 000,00	47 121 099,49
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem. půd. fondu	-	-	48 484,20
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	-	-	4,00
1340 Poplatek za provoz, shrom,...a odstr.kom.odp.	3 800 000,00	3 800 000,00	4 048 440,02
1341 Poplatek ze psů	260 000,00	260 000,00	270 273,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	15 000,00	15 000,00	30 010,00
1356 Příjmy úhrad za dobývání nerostů	1 400 000,00	1 400 000,00	1 109 058,08
1361 Správní poplatky	700 000,00	700 000,00	365 185,00
1381 Daň z hazardních her	3 500 000,00	3 500 000,00	2 973 432,32
1382 Zrušený odvod z loterií a pod. her	-	-	350,81
1511 Daň z nemovitých věcí	3 300 000,00	3 300 000,00	3 541 013,43
Tř. 2 Nedaňové příjmy celkem	11 344 000,00	11 586 500,00	12 586 709,63
2111 Příjmy z poskytování služeb	5 505 000,00	5 560 000,00	5 867 381,80
2112 Příjmy z prodeje zboží	-	-	10 538,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	50 000,00	122 089,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	215 000,00	215 000,00	251 866,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí	5 057 000,00	5 057 000,00	5 209 372,77
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	22 000,00	22 000,00	25 583,00
2141 Příjmy z úroků	5 000,00	5 000,00	7 703,00
2142 Příjmy z podílu na zisku a dividend	50 000,00	50 000,00	8 500,00
2149 Ostatní příjmy z výnosů finančního majetku	-	-	51 658,81
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	-	-	22 200,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	-	82 500,00	40 486,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	-	90 000,00	182 769,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	405 000,00	407 000,00	562 231,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy	-	13 000,00	215 009,75
2460 Splátky půjček	35 000,00	35 000,00	31 000,00
Tř. 3 Kapitálové příjmy celkem	-	120 000,00	353 508,00
3111 Příjmy z prodeje pozemků	-	-	109 903,00
3113 Příjmy z prodeje ostat. hmot. dl. majetku	-	-	65 225,00
3121 Přijaté dary na pořízení dlouhodob. majetku	-	120 000,00	120 000,00
3122 Přijaté příspěvky na pořízení dl. majetku	-	-	58 380,00
Tř. 4 Přijaté transfery celkem	17 267 964,00	25 799 068,00	212 191 837,38
4111 Neinvestič. přijaté transfery z všeob. pokl. správy	-	513 654,00	513 654,00
4112 Neinvestiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	3 805 400,00	3 805 400,00	3 805 400,00
4116 Ostat. neinv. přijaté transfery ze stát. rozpočtu	360 000,00	2 999 321,00	2 999 320,85
4121 Neinvestič. přijaté transfery od obcí	-	1 498,00	1 497,81
4122 Neinvestič. Přijaté transfery od krajů	-	300 000,00	300 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	850 000,00	850 000,00	168 442 486,19
4139 Ostatní převody z vlastních fondů	-	-	800 287,00
4213 Investiční přijaté transfery ze státních fondů	-	6 699 939,00	6 699 938,11
4216 Ostatní investič. transfery ze státního rozpočtu	12 252 564,00	10 629 256,00	10 629 253,42
Příjmy celkem (včetně konsolidačních položek)	128 821 964,00	138 972 568,00	330 868 541,77
Konsolidace příjmů (- pol. 4133,4134,4139)	850 000,00	850 000,00	187 242 773,19
PRÍJMY CELKEM po konsolidaci	127 971 964,00	138 122 568,00	143 625 768,58

2. Údaje o plnění rozpočtu výdajů za rok 2018

Odvětvové třídění – paragraf	Kč		
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
1014 Ozdravování hospodářských zvířat	710 000,00	710 000,00	622 815,60
2169 Ostat. správa v prům., obch., stavebnictví	50 000,00	50 000,00	6 400,00
2212 Silnice	5 230 000,00	5 450 000,00	4 913 836,68
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	15 143 000,00	23 027 892,00	21 945 909,42
2221 Provoz veřejné silniční dopravy	150 000,00	150 000,00	74 437,79
2292 Dopravní obslužnost	4 800 000,00	4 800 000,00	4 529 225,74
2321 Odvádění a čištění odpad. vod a naklád. s kaly	2 500 000,00	2 500 000,00	733 332,94
3111 Mateřské školy	3 010 000,00	3 139 000,00	2 604 621,62
3113 Základní školy	18 708 000,00	21 708 000,00	21 547 540,72
3314 Činnosti knihovnické	1 494 000,00	1 494 000,00	1 246 587,74
3319 Ostatní záležitosti kultury	38 000,00	38 000,00	30 000,00
3326 Pořízení, zachování a obnova hodnot nár. pov.	85 000,00	115 000,00	14 823,00
3330 Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.	-	300 000,00	300 000,00
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	345 000,00	345 000,00	270 602,37
3392 Zájmová činnost v kultuře	5 275 000,00	5 766 000,00	4 400 492,00
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	562 000,00	644 500,00	343 616,91
3412 Sportovní zařízení v majetku obce	1 172 000,00	1 178 000,00	743 280,63
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	700 000,00	700 000,00	518 600,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	1 025 000,00	1 025 000,00	847 18,44
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	150 000,00	165 000,00	165 000,00
3612 Bytové hospodářství	38 105 000,00	38 647 000,00	37 914 314,62
3631 Veřejné osvětlení	3 695 000,00	3 945 000,00	3 707 315,17
3632 Pohřebnictví	732 000,00	482 000,00	280 474,39
3635 Územní plánování	300 000,00	300 000,00	150 040,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj	9 861 000,00	12 032 577,00	11 832 078,17
3713 Změna technologií vytápění	-	169 800,00	169 800,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	8 370 000,00	8 770 000,00	8 591 329,22
3725 Využívání a zneškodňování komunál. odpadů	-	3 000 000,00	2 675 431,00
3729 Ostatní nakládání s odpady	50 000,00	50 000,00	28 136,95
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 358 000,00	2 358 000,00	1 944 606,72
3749 Ostat. činnosti k ochraně přírody a krajiny	15 000,00	15 000,00	3 472,00
4350 Domovy pro seniory	150 000,00	150 000,00	149 850,00
4351 Osob. asistence, peč.služba a podpora sam. b.	2 346 000,00	2 646 000,00	2 413 768,60
4359 Ostat. služby a činnosti v oblasti sociál. péče	462 000,00	462 000,00	248 852,58
5212 Ochrana obyvatelstva	10 000,00	10 000,00	-
5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	300 000,00	300 000,00	342 700,90
5511 Požární ochrana – profesionální část	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5512 Požární ochrana – dobrovolná část	463 000,00	656 200,00	549 668,78
6112 Zastupitelstva obcí	3 530 000,00	3 530 000,00	2 513 657,50
6115 Volby do zastupitelstev územ. sam. celků	-	319 500,00	221 819,14
6118 Volba prezidenta republiky	-	212 154,00	157 893,74
6171 Činnost místní správy	24 358 000,00	27 794 498,00	25 484 595,66
6310 Obecné výdaje z finančních operací	32 000,00	32 000,00	30 751,00
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	315 000,00	320 000,00	318 493,00
6330 Převody vlast. fondům v rozpočt. územ. úrov.	850 000,00	850 000,00	187 242 773,19
6399 Ostatní finanční operace	50 000,00	1 307 000,00	1 016 087,00
6402 Finanční vypořádání minulých let	50 000,00	50 000,00	47 432,39
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	6 680 964,00	2 406 564,00	-
Výdaje celkem (včetně konsolidačních položek)	164 239 964,00	184 180 685,00	353 903 483,32
Konsolidace výdajů (- § 6330)	850 000,00	850 000,00	187 242 773,19
VÝDAJE CELKEM po konsolidaci	163 389 964,00	183 330 685,00	166 660 710,13

Druhové třídění	Kč		
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Třída 5 - Běžné výdaje	94 949 000,00	101 582 429,00	89 397 388,83
Třída 6 - Kapitálové výdaje	69 290 964,00	82 598 256,00	77 263 321,30
VÝDAJE CELKEM po konsolidaci	164 239 964,00	184 180 685,00	166 660 710,13

3. Údaje o financování v roce 2018

Položka	Kč		
	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost
8115 Změna stavu prostřed. na sociálním fondu	50 000,00	50 000,00	-90 912,00
8115 Změna stavu prostřed. na fondu rezerv a rozvoje	25 000 000,00	18 000 000,00	17 997 555,81
8115 Změna stavu prostředků na ostat. bankov. účtech	11 788 000,00	28 578 117,00	6 018 115,39
8124 Uhrazené splátky půjčených prostředků	-1 920 000,00	-1 920 000,00	-1 920 000,00
8127 Odprodej podílových listů	500 000,00	500 000,00	485 717,99
8901 Neodvedená daň z přidané hodnoty v režimu přenesené daňové povinnosti	-	-	544 464,36
FINANCOVÁNÍ CELKEM	35 418 000,00	45 208 117,00	23 034 941,55

4. Údaje o hospodaření s majetkem

Majetek města Petřvaldu představuje:

- majetek vedený v účetnictví města,
- majetek vedený v účetnictví příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Školní 246 Petřvald,
- majetek vedený v účetnictví příspěvkové organizace Mateřská škola 2. května 1654 Petřvald.

V souladu s § 6, § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků a plánem inventur ze dne 05.11.2018 byla provedena ke dni 31.12.2018 řádná roční inventarizace veškerého majetku a závazků města Petřvaldu. Dne 27.02.2019 proběhlo jednání hlavní inventarizační komise. O výsledku inventarizace byla zpracována inventarizační zpráva, která je předkládána radě a zastupitelstvu města.

5. Tvorba a použití sociálního fondu v roce 2018

Kč	
Tvorba	
Počáteční stav k 01.01.2018	470 994,12
Jednotný příděl	877 249,00
Splátky půjček	31 000,00
Použití	
Příspěvek na rodinnou a dětskou rekreaci, zájezd	18 550,00
Příspěvek na stravování zaměstnanců	631 887,00
Odměny a dary při životních a pracovních jubileích	10 900,00
Příspěvek na penzijní připojištění	156 000,00
Konečný stav k 31.12.2018	561 906,12

6. Tvorba a použití fondu rezerv a rozvoje v roce 2018

Kč	
Tvorba	
Počáteční stav k 01.01.2018	28 198 825,75
Úroky	2 444,19
Použití	
§ 3113 - Rekonstrukce elektroinstalace-ZŠ Závodní	2 500 000,00
§ 3612 - Realizace energetických úspor domů DPS č. p. 1734, 1735, 1737	15 500 000,00
Konečný stav k 31.12.2018	10 201 269,94

7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Město Petřvald je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací: Mateřská škola 2. května 1654 Petřvald a Základní škola a Základní umělecká škola Školní 246 Petřvald.

Mateřské škole 2. května 1654 Petřvald byl poskytnut neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 1 278 tis. Kč a investiční transfer na pořízení ve výši 94 tis. Kč. Tato příspěvková organizace vykázala k 31.12.2018 výsledek hospodaření ve výši 13 679,20 Kč.

Základní škole a Základní umělecké škole Školní 246 Petřvald byl poskytnut neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 6 548 tis. Kč. Tato příspěvková organizace vykázala k 31.12.2018 nulový výsledek hospodaření.

Obě příspěvkové organizace zpracovaly rozbor hospodaření za rok 2018, které byly spolu s jejich účetními závěrkami sestavenými k rozvahovému dni 31.12.2018, předloženy radě města.

8. Členství města v dobrovolných svazcích obcí, spolicích a neziskových organizacích

Město Petřvald je členem Svazku měst a obcí okresu Karviná, kterému byl uhrazen členský příspěvek ve výši 35 775,00 Kč, členem Svazu měst a obcí ČR, kterému byl uhrazen členský příspěvek ve výši 17 879,00 Kč a členem Místní akční skupiny Bohumínsko, které byl uhrazen členský příspěvek ve výši 14 310,00 Kč. Knihovna města je členem Svazu knihovníků a informačních pracovníků ČR, kterému byl uhrazen členský příspěvek ve výši 1 100,00 Kč.

9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Přijaté transfery podléhající finančnímu vypořádání se státním rozpočtem

ÚZ	Pol.	Účel	Přijato Kč	Vyčerpáno Kč
98008	4111	Volba prezidenta ČR	194 154,00	139 893,74
98187	4111	Volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí	319 500,00	221 819,14

Nevyčerpané finanční prostředky na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR ve výši 54 260,26 Kč a na úhradu výdajů spojených s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 97 680,86 Kč byly vráceny dne 31.01.2019.

Ostatní přijaté transfery

ÚZ	Pol.	Účel	Výše dotace Kč
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	3 805 400,00
13013	4116	Mzdové náklady-zaměstnanci na veřejně prospěšné práce	339 791,00
13101	4116	Mzdové náklady-zaměstnanci na veřejně prospěšné práce	366 786,00
14004	4116	Výdaje jednotky Sboru dobrovolných hasičů města Petřvaldu	3 200,00
15011	4116	Pořízení kompostérů pro občany města Petřvald	2 289 543,85
13013	4121	Strategický plán rozvoje města Petřvaldu	1497,81
13305	4122	Uznatelné náklady sociálních služeb	300 000,00
91628	4213	Realizace chodníku podél ul. Šumbarská	6 699 938,11
15974	4216	Zateplení kulturního domu	2 457 306,40
17968 17969	4216	Realizace energetických úspor bytových domů č. p. 1611-1615	2 796 602,01
17968 17969	4216	Realizace energetických úspor domů s pečovatelskou službou	5 375 345,01

Poskytnuté transfery

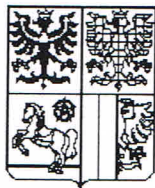
Spolkům, neziskovým organizacím, jiným veřejným rozpočtům a cizím příspěvkovým organizacím byly poskytnuty dotace ve výši 1 187 450,00 Kč. Poskytnuté dotace byly řádně vyúčtovány. Finanční prostředky byly použity na účel, na který byly poskytnuty.

Příjemce	Výše dotace Kč
Tělocvičná jednota Sokol Petřvald	79 600,00
SK Slavia Orlová	19 000,00
Klub českých turistů Petřvald	10 000,00
Cyklistický klub FESO Petřvald	70 000,00
Tělovýchovná jednota Petřvald	220 000,00
SK Slavoj Petřvald	120 000,00
Myslivecký spolek Haldy Petřvald	30 000,00
Spolek hornických důchodců dolu J. Fučík, Šenov	8 000,00
Sjednocená organizace nevidomých a slabozrakých Havířov	5 000,00
ZO Českého svazu žen Petřvald – sídliště	6 000,00
Český kynologický svaz, ZO Petřvald	60 000,00
Českomoravský svaz chovatelů poštovních holubů, MO Petřvald	5 000,00
Klub přátel hornického muzea v Ostravě	10 000,00
Parkinson – Help Ostrava	5 000,00
Český svaz včelařů, ZO Petřvald	15 000,00
Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Petřvald	20 000,00

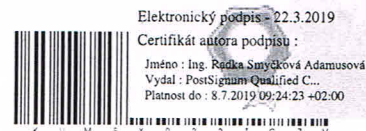
Domov Březiny Petřvald	105 300,00
Domov Vesna Orlová	32 400,00
Nový domov Karviná	8 100,00
Fond pro opuštěné a handicapované děti	1 000,00
Slezská diakonie – denní stacionář EUNIKA Karviná	6 000,00
Slezská diakonie – Poradna rané péče Karviná	6 000,00
Krajské středisko volného času Juventus Karviná	1 000,00
Armáda spásy-Domov Přístav Ostrava	4 050,00
Svépomocná společnost Mlýnek Ostrava	10 000,00
Adra, dobrovolnické centrum Havířov	6 000,00
Nadace Landek Ostrava	10 000,00
Linka bezpečí Praha	5 000,00
Římskokatolická farnost Petřvald	300 000,00
Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje	10 000,00
Celkem	1 187 450,00

Moravskoslezskému kraji byla poskytnuta investiční dotace ve výši 169 800,00 Kč účelově určená na spolufinancování projektu „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji“.

Městu Orlová byl poskytnut neinvestiční transfer ve výši 342 700,90 Kč za výkon některých činností městské policie.



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



MČÚP 2213/2019
146.3 A110

Čj.: MSK 35316/2019
Sp. zn.: KON/8373/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Petřvald, IČ 00297593 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 14. 3. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	463/03/2018	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	465/03/2018	2736

ve dnech 11. 3. 2019 - 13. 3. 2019 přezkoumání hospodaření města k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Petřvald.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 2. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 13. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jiří Lukša, starosta
- Mgr. Eva Kaňová, tajemnice městského úřadu
- Ing. Šárka Lehnerová, vedoucí finančního odboru

Přezkoumání hospodaření města 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 ve dnech 12. 11. 2018 - 14. 11. 2018.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 7089692

DIČ: CZ70890692

řídící hodiny: Po, St 9:00-17:00; Út, Čt 9:00-14:30; Pá 9:00-13:00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 16506763490800



www.msk.cz

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 operací:

- akce "Oprava místních komunikací v roce 2018",
- akce "Malotraktor",
- akce "Rozšíření dětského hřiště Na Zaryjích, 735 41 Petřvald",
- akce "Nákup osobního automobilu pro potřeby MěÚ Petřvald",
- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvald (MěÚP 2251/2018, MěÚP 2404/2018, MěÚP 2369/2018 a MěÚP 3199/2018),
- odměňování členů zastupitelstva města,
- inventarizace majetku a závazků města.

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) | 0,82 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 10.779.550,67) | 5,42 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,93 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost města

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 9,00 %

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 2018

Drobné pochybení, které nemělo vliv na hospodaření města

V průběhu přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti nemělo vliv na hospodaření města:

- V rámci přezkoumání hospodaření města byly mj. ověřovány povinnosti a úkony související s poskytováním dotací z rozpočtu města. V případě veřejnosprávní smlouvy č. j. MěÚP 3199/2018 (uvedena v Seznamu předložených dokumentů) bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů od jejího uzavření. Vzhledem k ověření vybraného kontrolního vzorku lze konstatovat, že se jedná o ojedinělou a nahodilou chybu, která nijak neovlivnila hospodaření města.

C. 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 města v přezkoumávaném období město:

- neúčtovalo o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručilo za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zapracovány 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 zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Oprava místních komunikací v roce 2018"**

- usnesení rady města ze dne 25. 4. 2018 - rada města schvaluje znění výzvy k podání nabídky v rámci veřejné zakázky malého rozsahu pod označením "Oprava místních komunikací v roce 2018",
- výzva k podání cenové nabídky v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 4. 2018 včetně příloh č. 1 - č. 3 dle rozdělovníku,
- přehled odeslaných zásilek ze dne 2. 5. 2018 (datum vypravení) - 5 adresátů (STRABAG a.s., ALPINE Bau CZ a.s., JANKOSTAV s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o. a EUROVIA CS, a.s.) - odeslání výzvy k podání nabídek,
- oznámení o zahájení zadávacího řízení zveřejněno na internetových stránkách města dne 2. 5. 2018,
- protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 15. 5. 2018 včetně přílohy č. 1 - seznam nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek (4 nabídky - JANKOSTAV s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o., STRABAG a.s. a ALPINE Bau CZ a.s.) a přílohy č. 2 - kontrolní listy pro kontrolu úplnosti nabídek, posouzení a hodnocení (4 ks) - výběr nejvýhodnější nabídky (nabídka uchazeče STRABAG a.s.),
- usnesení rady města ze dne 16. 5. 2018 - rada města rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy se společností STRABAG a.s. ve výši Kč 1.523.120,-- bez DPH,
- oznámení o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 5. 2018,
- sdělení informace, že nabídka společnosti nebyla zadavatelem vybrána ze dne 17. 5. 2018 (dle rozdělovníku),
- smlouva o dílo ze dne 25. 5. 2018 uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s. k provedení díla pod názvem "Oprava místních komunikací v roce 2018" (bližší specifikace předmětu díla v článku III. smlouvy, doba plnění - do 31. 8. 2018) ve výši Kč 1.523.120,-- bez DPH (Kč 1.842.975,20 včetně DPH),
- smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2018,
- žádost zhotovitele STRABAG a.s. o prodloužení termínu doby plnění ze dne 20. 8. 2018 (včetně odůvodnění žádosti),
- dodatek č. 1 ze dne 30. 8. 2018 ke smlouvě o dílo (změna lhůty plnění, cena díla se nemění),
- usnesení rady města ze dne 29. 8. 2018 - rozhodnutí rady města o uzavření dodatku č. 1,
- dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 11. 9. 2018,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 20. 9. 2018,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 11. 2018,
- účetní doklady č. 811853 ze dne 27. 9. 2018 a č. 102056 ze dne 10. 10. 2018,
- výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem města roku 2018,

akce "Malotraktor"

- výzva k podání nabídky v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku ze dne 24. 1. 2018 zaslané dle rozdělovníku,
- protokol o otevírání obálek ze dne 26. 1. 2018 (přijaty 3 nabídky), protokol o jednání hodnotící komise ze dne 26. 1. 2018, (příloha č. 1 - seznam nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek a č. 2 - kontrolní listy pro kontrolu úplnosti nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, včetně doporučení hodnotící komise přidělit veřejnou zakázku malého rozsahu uchazeči WISCONSIN Engineering CZ, s.r.o. ve výši Kč 462.200,-- bez DPH),
- zápis o výběru uchazeče,
- oznámení o nepřidělení veřejné zakázky ze dne 29. 1. 2018 (2 ks, dodejky včetně rozdělovníku),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 1. 2018 včetně dodejek,

- kupní smlouva č. 03/01/JK/2018 ze dne 29. 1. 2018 uzavřená se společností WISCONSIN Engineering CZ, s.r.o. na dodávku malotraktoru W5064 YUKON ve výši Kč 462.200,-- bez DPH (Kč 559.262,-- včetně DPH),
- účetní doklady č. 810315 ze dne 9. 2. 2018, č. 100272 ze dne 13. 2. 2018 a č. 400004 ze dne 12. 2. 2018, inv. č. 9026,

akce "Rozšíření dětského hřiště Na Zaryjích, 735 41 Petřvald"

- usnesení rady města ze dne 16. 1. 2018 - rozhodnutí rady města o zahájení zadávacího řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Rozšíření dětského hřiště Na Zaryjích, 735 41 Petřvald",
- výzva k podání cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 17. 1. 2018,
- seznam firem, kterým byla zaslána písemná výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu v roce 2018, výzva byla odeslána poštou dne 17. 1. 2018 třem firmám (3 ks - dodejky),
- oznámení o zahájení zadávacího řízení zveřejněno na internetových stránkách města,
- zápis z jednání komise ze dne 5. 2. 2018 pro výběr dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (cenové nabídky podaly 3 firmy, včetně doporučení komise - komise doporučuje zadání veřejné zakázky malého rozsahu firmě - Hornosušská stavební s.r.o. ve výši Kč 694.865,82 bez DPH),
- usnesení rady města ze dne 14. 2. 2018 - rada města rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky na zajištění veřejné zakázky malého rozsahu "Rozšíření dětského hřiště Na Zaryjích, 735 41 Petřvald" a o uzavření smlouvy o dílo s uchazečem Hornosušská stavební s.r.o. ve výši Kč 694.865,82 bez DPH,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 2. 2018 (včetně 3 ks dodejek),
- smlouva o dílo ze dne 16. 3. 2018 uzavřená se zhotovitelem Hornosušská stavební s.r.o. na realizaci díla "Rozšíření dětského hřiště Na Zaryjích, 735 41 Petřvald" ve výši Kč 694.865,82 bez DPH (Kč 840.787,64 včetně DPH),
- smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 3. 2018,
- předávací protokol ze dne 28. 6. 2018,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele,
- účetní doklady č. 811229 ze dne 28. 6. 2018, č. 101487 ze dne 26. 7. 2018 a č. 400135 ze dne 28. 6. 2018, inv. č. 6458,
- výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem města roku 2018 (tabulka č. 5 Kapitálové (investiční) výdaje v roce 2018 - součást rozpočtu města na rok 2018),

akce "Nákup osobního automobilu pro potřeby MěÚ Petřvald"

- výzva k podání cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 24. 1. 2018,
- seznam firem, kterým byla zaslána písemná výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu (osloveny 4 společnosti),
- výzva k podání cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - změna termínu plnění, ze dne 7. 2. 2018 zaslána dle rozdělovníku,
- záznam z projednání a rozhodnutí ve věci přímého zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 7. 3. 2018 (nabídku podala pouze jedna z oslovených společností a to - Autoset Centrum ČR plus s.r.o., celková cena Kč 297.748,--) včetně doporučení komise,
- rozhodnutí vedení města o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 3. 2018 (společnost Autoset Centrum ČR plus s.r.o. ve výši Kč 297.748,--)
- objednávka ze dne 13. 3. 2018 ve výši Kč 297.748,-- na osobní vůz Dacia Dokker,
- předávací protokol ze dne 16. 4. 2018 ve výši Kč 297.748,--,
- účetní doklady č. 810531 ze dne 22. 3. 2018, č. 100500 ze dne 23. 3. 2018, č. 400078 ze dne 18. 4. 2018, inv. č. 9479,
- výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018 (tabulka č. 5 Kapitálové (investiční) výdaje v roce 2018 - součást rozpočtu města na rok 2018),

veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvald

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2251/2018 uzavřená dne 2. 5. 2018 se Sportovním klubem Slavoj Petřvald z. s. - dotace ve výši Kč 120.000,-- je určena na provoz a údržbu sportovního areálu (fotbalového hřiště) a jeho okolí, na činnost klubu, na pořádání veteránských turnajů OLD BOYS LIGY a na pořádání dvou dětských dnů a 2. ročníku poháru SK Slavoj Petřvald a dalších společenských aktivit, výše dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018 na základě žádosti přijaté dne 21. 3. 2018, účetní doklady č. 810901 ze dne 3. 5. 2018 a č. 100994 ze dne 15. 5. 2018, smlouva zveřejněna dne 9. 5. 2018, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2404/2018 uzavřená dne 2. 5. 2018 s TJ Petřvald z. s. - dotace ve výši Kč 220.000,-- je určena na zajištění chodu sportovní fotbalové činnosti mládeže a dospělých členů TJ Petřvald, z. s. v sezóně 2018, výše dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018 na základě žádosti přijaté dne 27. 3. 2018, účetní doklady č. 810902 ze dne 3. 5. 2018 a č. 100995 ze dne 15. 5. 2018, smlouva zveřejněna dne 9. 5. 2018, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2369/2018 uzavřená dne 7. 5. 2018 s Tělocvičnou jednotou Sokol Petřvald - dotace ve výši Kč 65.000,-- je určena na náklady spojené s údržbou a opravami vnitřních i venkovních sportovišť, náklady spojené s údržbou a opravou budovy sokolovny a provozem budovy a na pořádání sportovně-kulturních aktivit pro občany města Petřvaldu, výše dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018 na základě žádosti přijaté dne 26. 3. 2018, účetní doklady č. 810906 ze dne 7. 5. 2018 a č. 101021 ze dne 18. 5. 2018, smlouva zveřejněna dne 9. 5. 2018, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 3199/2018 uzavřená dne 2. 5. 2018 s Domov Březiny, o. p. Petřvald - dotace ve výši Kč 105.300,-- je určena na dofinancování pobytových sociálních služeb souvisejících s ubytováním a péčí pro 26 občanů města Petřvaldu, výše dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018 na základě žádosti přijaté dne 19. 2. 2018, účetní doklady č. 810910 a č. 100974 ze dne 14. 5. 2018, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018, smlouva nebyla zveřejněna do 30 dnů od jejího uzavření,
- vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města subjektu Domov Březiny, o. p. Petřvald - dotace ve výši Kč 105.300,-- byla použita v souladu s účelovým určením, účetní doklad č. 102799 ze dne 13. 12. 2018,
- zaúčtování dotací poskytnutých v roce 2018 z rozpočtu města a nevyúčtovaných do konce roku 2018 na nákladové a dohadné účty - účetní doklad č. 102846 ze dne 31. 12. 2018,

odměňování členů zastupitelstva města

- usnesení zastupitelstva města ze dne 13. 12. 2017 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města s účinností od 1. 1. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva města (osobní čísla 66a, 361, 354, 716, 186, 443, 610 a 337a) za období leden - září 2018,
- usnesení zastupitelstva města ze dne 25. 10. 2018 - stanovení odměn členům zastupitelstva města s účinností od 1. 11. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva města (osobní čísla 186, 443, 459, 575, 610, 718, 772, 774, 950, 313 a 957) za období listopad a prosinec 2018,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet města na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem města dne 13. 12. 2017 (včetně rozpočtů sociálního fondu a fondu rezerv a rozvoje),
- návrh rozpočtu města na rok 2018 byl zveřejněn v období od 23. 11. do 13. 12. 2017, schválený rozpočet města byl zveřejněn dne 14. 12. 2017,
- závěrečný účet města za rok 2017 byl schválen zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- návrh závěrečného účtu města za rok 2017 byl zveřejněn v období od 27. 3. do 26. 4. 2018, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 10. 5. 2018,

zřízené organizace

- usnesení rady města č. 73/387 bod a) a bod b) ze dne 6. 3. 2018 - schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací města sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 16. 1. 2018 u Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 12. 7. 2018 u Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2018,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 16. 1. 2018 u Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 12. 7. 2018 u Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2018,
- oznámení o schválení příspěvků na provoz zaslané dne 22. 12. 2017 zřízeným příspěvkovým organizacím města: Základní škole a Základní umělecké škole Petřvald Školní 245 a Mateřské škole Petřvald 2. května 1654,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvahy sestavený k 30. 9. 2018 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2018 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz rozvahy sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,

účetnictví a majetek města

- usnesení rady města ze dne 7. 6. 2018 - rozhodnutí o vyřazení projektové dokumentace na stavební záměr "Rozšíření prostor MŠ Šenovská" v hodnotě Kč 94.500,-- z evidence nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku, a to dle návrhu hlavní inventarizační komise, zaúčtováno účetním dokladem č. 400085 ze dne 7. 6. 2018,
- účetní doklad č. 400225 ze dne 25. 10. 2018 (zařazení na majetkový účet) - přechod pro chodce na silnici I/59 ul. Ostravská, inv. č. 10089, protokol o předání stavby ze dne 25. 10. 2018,
- účetní doklad č. 400200 ze dne 4. 10. 2018 (zařazení na majetkový účet) - chodník podél silnice III/4726 ul. Šumberská, Petřvald, inv. č. 10059, kolaudační souhlas nabyt právních účinků dne 4. 10. 2018,
- účetní doklady č. 811909 ze dne 25. 9. 2018, č. 811112 ze dne 31. 5. 2018, č. 811916 ze dne 2. 10. 2018, č. 811984 ze dne 9. 10. 2018, č. 400201 ze dne 1. 11. 2018 - pořízen "chodník podél



- silnice III/4726 ul. Šumbarská, Petřvald - podél č.p. 841", inv. č. 10059, kolaudační souhlas nabytí právních účinků dne 1. 11. 2018,
- účetní doklady č. 811798 ze dne 14. 9. 2018, č. 101924 ze dne 24. 9. 2018, č. 102250 ze dne 1. 10. 2018 a č. 400187 ze dne 14. 9. 2018 - pořízen CONVOTHERM OEB 6.10 elektro, inv. č. 10052, výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem roku 2018,
 - účetní doklad č. 920038 ze dne 7. 12. 2018, výpis z účtu ČNB ze dne 7. 12. 2018 (přijetí dotace ve výši Kč 2.457.306,40, název akce: Zateplení kulturního domu v Petřvaldě na ul. Kulturní 26, realizace akce - ukončení do 31. 12. 2017, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce - do 30. 3. 2019),

darovací smlouva

- darovací smlouva č. j. MěÚP 7551/2017 uzavřená dne 19. 1. 2018 s Římskokatolickou farností Petřvald u Karviné - předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 300.000,--, schváleno zastupitelstvem města dne 13. 12. 2017, účetní doklady č. 810127 ze dne 24. 1. 2018 a č. 100138 ze dne 29. 1. 2018,

účelové dotace

- ÚZ 98 008 - účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky, přijetí dotace ve výši Kč 194.154,-- (účetní doklad č. 920003 ze dne 10. 1. 2018), dohody (6 ks) o provedení práce uzavřené na kompletaci a roznos hlasovacích lístků, účetní doklady k čerpání dotace, předběžné vyúčtování ze dne 13. 3. 2018 (použito Kč 139.893,74), rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené radou města dne 16. 1. 2018, rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo zveřejněno dne 24. 1. 2018,
- ÚZ 98 187 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obce, přijetí dotace ve výši Kč 319.500,-- (účetní doklad č. 920026 ze dne 26. 9. 2018), odměny členů volebních komisí, stravné, předběžné vyúčtování ze dne 26. 11. 2018 (použito Kč 221.819,14), vratka nepoužité části dotace ve výši Kč 97.680,86 zaslána dne 28. 1. 2019 (účetní doklad č. 810129), vyúčtování použití dotace (účetní doklad č. 102830 ze dne 31. 12. 2018), rozpočtové opatření č. 14/2018 schválené radou města dne 1. 10. 2018, rozpočtové opatření č. 14/2018 bylo zveřejněno dne 5. 10. 2018,

kupní smlouvy

- kupní smlouva uzavřená dne 18. 7. 2018 s fyzickými osobami - předmětem smlouvy je prodej pozemku p. č. 1821/8 v k. ú. Petřvald u Karviné, záměr byl zveřejněn v období od 9. 5. do 24. 5. 2018, schváleno zastupitelstvem města dne 27. 6. 2018 (žádost o odprodej pozemku ze dne 2. 8. 2017), cena stanovena dle znaleckého posudku č. 1203/55/17 ze dne 2. 10. 2017, účetní doklady č. 400151 ze dne 23. 7. 2018 (vyřazení z majetkového účtu) a č. 111144 ze dne 19. 7. 2018 (úhrada),
- kupní smlouva uzavřená dne 16. 5. 2018 s fyzickými osobami - předmětem smlouvy je nabytí pozemku p. č. 3484/1 v k. ú. Petřvald u Karviné, schváleno zastupitelstvem města dne 25. 4. 2018, účetní doklady č. 400124 ze dne 21. 5. 2018 (zařazení na majetkový účet města), č. 811138 a č. 811139 ze dne 14. 6. 2018 (předpis závazku) a č. 101212 a č. 101213 ze dne 18. 6. 2018 (úhrada),
- kupní smlouva uzavřená dne 6. 9. 2018 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je nabytí pozemku p. č. 4590 v k. ú. Petřvald u Karviné, schváleno zastupitelstvem města dne 29. 8. 2018, účetní doklady č. 811734 ze dne 10. 9. 2018 (předpis závazku), č. 102032 ze dne 5. 10. 2018 (úhrada) a č. 400175 ze dne 10. 9. 2018 (zařazení na majetkový účet města),
- kupní smlouva uzavřená dne 13. 12. 2018 se společností Asental Land, s. r. o. - předmětem smlouvy je nabytí pozemku p. č. 6396/100 v k. ú. Petřvald u Karviné, schváleno zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018, účetní doklady č. 812487 ze dne 13. 12. 2018 (předpis závazku), č. 102575 ze dne 13. 12. 2018 (úhrada) a č. 400229 ze dne 17. 12. 2018 (zařazení na majetkový účet města),



smlouvy o bezúplatném převodu

- smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená dne 20. 8. 2018 s ČR - Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje - předmětem smlouvy je převod majetku pro JSDH Petřvald-Březiny (radiostanice, nabíječe), schváleno radou města dne 27. 6. 2018, účetní doklady č. 400172 a č. 400174 ze dne 28. 8. 2018, č. 400183 ze dne 31. 8. 2018,
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřená dne 9. 3. 2018 s ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - předmětem smlouvy je převod pozemků p. č. 4955/30, 4955/31, 4955/58, 4955/59, 4955/81 a 4955/82 (v rozsahu spoluvlastnického podílu 1/5), schváleno zastupitelstvem města dne 13. 12. 2017, účetní doklad č. 400052 ze dne 13. 3. 2018,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 5. 2018 uzavřená se společností TRIAS a spol., spol. s r.o. (povinný z věcného břemene), oprávněný z věcného břemene (město Petřvald) je vlastníkem zpevněné plochy na části služebního pozemku (dále viz smlouva), rozsah a trvání věcného břemene je specifikováno v části II. smlouvy, schváleno usnesením rady města ze dne 9. 5. 2018, účetní doklady č. 811182 ze dne 20. 6. 2018, č. 101336 ze dne 4. 7. 2018, č. 300196 ze dne 18. 4. 2018 a č. 400134 ze dne 14. 6. 2018, inv. č. 9535,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 13. 9. 2018 s ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností TRABBAU a.s.) - předmětem věcného břemene je umístění a provozování součásti distribuční soustavy podzemního kabelového vedení NN na pozemku města p. č. 3961/1 v k. ú. Petřvald u Karviné, schváleno radou města dne 14. 11. 2017, účetní doklady č. 820603 ze dne 14. 9. 2018 a č. 111622 ze dne 2. 10. 2018,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 27. 9. 2018 s ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností NOVPRO FM, s. r. o.) - předmětem věcného břemene je umístění a provozování součásti distribuční soustavy zemního vedení NN na pozemku města p. č. 4843 v k. ú. Petřvald u Karviné, schváleno radou města dne 14. 11. 2017, účetní doklady č. 820618 ze dne 3. 10. 2018 (předpis pohledávky), č. 111851 ze dne 8. 11. 2018 (úhrada) a č. 400196 ze dne 3. 10. 2018 (změna analytického účtu),

smlouvy o výpůjčce

- smlouva o výpůjčce uzavřená dne 8. 6. 2018 s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace - předmětem smlouvy je bezúplatné přenechání pozemku p. č. 1322/1 v k. ú. Petřvald u Karviné z důvodu realizace stavby "Přechod pro chodce u autobusové zastávky Lékárna v Petřvaldě u Karviné", a to na dobu určitou do 8. 12. 2019, schváleno radou města dne 7. 6. 2018,

fondy

- vazba zůstatků jednotlivých analytických účtů k sociálnímu fondu a fondu rozvoje a rezerv k 31. 12. 2018 (účty 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 419 - Ostatní fondy a 335 - Pohledávky za zaměstnanci),

fond rezerv a rozvoje města

- statut fondu rezerv a rozvoje města Petřvald, účinný od 19. 10. 2016,
- usnesení zastupitelstva města ze dne 19. 10. 2016 - schválení statutu fondu,
- účetní doklady za rok 2018 - zaúčtování přijatých bankovních úroků,
- účetní doklad č. 130010 ze dne 10. 10. 2018 - převod finančních prostředků z fondu na krytí výdajů města,
- rozpočet fondu na rok 2018 - součást schváleného rozpočtu města na rok 2018,



inventarizace majetku a závazků

- plán inventur města ze dne 5. 11. 2018 vzala na vědomí rada města dne 19. 11. 2018 (včetně ustanovení dílčích inventarizačních komisí, seznamu inventurních soupisů a inventarizačních identifikátorů,
- ustanovení hlavní inventarizační komise, včetně proškolení,
- zápis z jednání hlavní inventarizační komise ze dne 27. 2. 2019,
- fyzická inventura - inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 042, 132 a 036,
- dokladová inventura - inventurní soupisy účtů 073, 078, 311, 194, 335, 373, 374, 377, 378, 245, 231, 236 a 451,
- kniha přijatých faktur v návaznosti na zůstatek účtu 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2018,
- inventarizační zpráva ze dne 4. 3. 2019, včetně příloh,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva města ze dne 25. 4. 2018 - schválení účetní závěrky města sestavené k 31. 12. 2017,

ostatní

- evidence dotací a darů poskytnutých z rozpočtu města Petřvald v roce 2018 (předloženo k dílčímu přezkoumání hospodaření),
- směrnice pro oběh účetních dokladů a ostatních přísně zúčtovatelných tiskopisů, vedení účetnictví a vedení evidence majetku města Petřvaldu účinná od 1. 8. 2016,
- zásady pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách města Petřvaldu s účinností od 17. 8. 2016 schválené radou města dne 16. 8. 2016,
- zásady pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách města Petřvaldu s účinností od 15. 5. 2018 schválené radou města dne 9. 5. 2018,
- strategický plán rozvoje města Petřvaldu na období 2017 - 2030, schválen zastupitelstvem města dne 18. 10. 2017.



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.**

