



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



30WCEW 08 22. 3. 2019  
Elektronický podpis - 22.3.2019  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 8.7.2019 09:24:23 +02:00

MEUP 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.



Zařízení poskytl systém elektronického řízení a kontroly

tel: 595 622 622  
fax: 595 622 282  
595 622 622

IČ: 7089093

DIČ: CZ70890902

účetní číslo: 595 622 622

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

č. účtu: 265007674990800

účetní číslo: 595 622 622



www.msk.cz



## 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)    | 0,82 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(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 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.

<b>Zprávu zpracovaly a sepsaly:</b>	
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 zasláné 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 dodejky,

- 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,





**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 služebného 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.**

