



Čj.: MSK 41950/2020
Sp. zn.: KON/7797/2019/Sam
113.1 V10 N
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 2019

Přezkoumání hospodaření města za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 18. 3. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno ve dnech 30. 3. 2020 - 1. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	512/03/2019	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	514/03/2019	2736

Dílí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2019 bylo vykonáno ve dnech 23. 9. 2019 - 24. 9. 2019.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 20. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 1. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jiří Lukša, starosta
- Ing. Šárka Lehnerová, vedoucí finančního odboru
- Pavlína Malíková, referentka finančního odboru



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 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 "Odvětrání kuchyně MŠ 2. května včetně stavebních úprav a elektroinstalace",
- akce "Oprava místních komunikací 2019",
- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvald,
- odměňování členů zastupitelstva města,
- darovací smlouvy ze dne 31. 5. 2019 a 24. 5. 2019.
- darovací smlouva ze dne 27. 11. 2019,
- kupní smlouvy ze dne 29. 4. 2019, 13. 5. 2019 a ze dne 27. 2. 2019.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

- 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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,82 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8.859.550,67) | 4,35 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,85 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost města

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 6,77 % |
|--|--------|

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

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

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

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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.

Datum vyhotovení: 1. 4. 2020

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Odvětrání kuchyně MŠ 2. května včetně stavebních úprav a elektroinstalace"**

- usnesení rady města ze dne 7. 2. 2019 - rada města schvaluje znění výzvy k podání cenové nabídky v rámci veřejné zakázky malého rozsahu,
- výzva k podání cenové nabídky pro veřejnou zakázku malého rozsahu včetně příloh zveřejněna prostřednictvím elektronického nástroje pro zadávání veřejných zakázek E-ZAK dne 21. 2. 2019,
- prostřednictvím systému E-ZAK odeslány 2 výzvy dodavatelům včetně zveřejnění na profilu zadavatele,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 12. 3. 2019 (2 nabídky),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 12. 3. 2019 (včetně výsledku hodnocení nabídek),
- protokol o 1. jednání hodnotící komise ze dne 12. 3. 2019, žádost o objasnění nebo doplnění ze dne 13. 3. 2019,
- protokol o 2. jednání hodnotící komise ze dne 14. 3. 2019,
- usnesení rady města ze dne 14. 3. 2019 - rada města rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky malého rozsahu a o uzavření smlouvy se společností FATRA - Stavební a obchodní společnost, spol. s r.o. (nabídková cena Kč 3.098.400,-- bez DPH),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2019, výzva k součinnosti k uzavření smlouvy ze dne 20. 3. 2019,
- smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem "Odvětrání kuchyně MŠ 2. května včetně stavebních úprav a elektroinstalace" ze dne 5. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem FATRA - Stavební a obchodní společnost, spol. s r.o. ve výši Kč 3.098.400,-- bez DPH, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 4. 2019,
- usnesení rady města ze dne 13. 5. 2019 - rada města rozhodla o uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo,
- dodatek č. 1 smlouvy o dílo na realizaci veřejné zakázky ze dne 17. 5. 2019 (předmět dodatku uveden v článku II. smlouvy), dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 5. 2019,
- usnesení rady města ze dne 10. 7. 2019 - rada města rozhodla o uzavření dodatku č. 2 ke smlouvě o dílo,
- dodatek č. 2 smlouvy o dílo na realizaci veřejné zakázky ze dne 11. 7. 2019 (předmět dodatku uveden v článku II. smlouvy - změna ceny o více práce a méně práce, celková cena díla Kč 3.799.762,-- bez DPH, celkem s DPH Kč 4.597.712,--),
- účetní doklady č. 811576 ze dne 31. 7. 2019, č. 101751 ze dne 29. 8. 2019 (platba ve výši Kč 4.597.712,--), č. 400185 ze dne 31. 7. 2019 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 75),
- zápis o předání a převzetí dokončených prací stavby - díla ze dne 31. 7. 2019,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele,
- výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem města roku 2019 (tabulka č. 5 Kapitálové, investiční, výdaje v roce 2019 - součást rozpočtu města na rok 2019), včetně rozpočtového opatření č. 3/2019 (schváleno zastupitelstvem města dne 20. 2. 2019, zveřejněno dne 27. 2. 2019) a rozpočtového opatření č. 11/2019 (schváleno zastupitelstvem města dne 10. 7. 2019, zveřejněno dne 24. 7. 2019),
- dokumenty k veřejné zakázce jsou připojeny elektronicky v elektronickém nástroji E-ZAK,

akce "Oprava místních komunikací 2019"

- usnesení rady města ze dne 11. 4. 2019 - rada města schvaluje znění výzvy k podání cenové nabídky v rámci veřejné zakázky malého rozsahu,
- výzva k podání cenové nabídky v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu včetně příloh zveřejněna prostřednictvím elektronického nástroje pro zadávání veřejných zakázek E-ZAK dne 15. 4. 2019,

- oslovení dodavatelů prostřednictvím systému E-ZAK (4 oslovení dodavatelé) včetně zveřejnění na profilu zadavatele,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 6. 5. 2019 (zadavatel obdržel 4 nabídky),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 6. 5. 2019 včetně výsledku hodnocení nabídek,
- protokol o 1. jednání hodnotící komise ze dne 6. 5. 2019,
- usnesení rady města ze dne 13. 5. 2019 - rada města rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy se společností JANKOSTAV s.r.o. ve výši Kč 2.660.630,-- bez DPH,
- výzva k součinnosti k uzavření smlouvy ze dne 14. 5. 2019,
- smlouva o dílo ze dne 20. 5. 2019 na realizaci veřejné zakázky s názvem "Oprava místních komunikací 2019" uzavřená se zhotovitelem JANKOSTAV s.r.o. ve výši Kč 2.660.630,-- bez DPH (cena s DPH - Kč 3.219.362,30), smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 5. 2019,
- účetní doklady č. 811467 ze dne 31. 7. 2019, č. 101673 ze dne 15. 8. 2019 (platba ve výši Kč 3.219.362,30 včetně DPH),
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele,
- výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem města roku 2019,
- dokumenty k veřejné zakázce jsou připojeny elektronicky v elektronickém nástroji E-ZAK,

veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvald

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 1609/2019 uzavřená dne 2. 5. 2019 se Sportovním klubem Slavoj Petřvald z. s. - dotace ve výši Kč 120.000,-- je určena na provoz a údržbu sportovního areálu (fotbalového hřiště), na činnost klubu, na pořádání veteránských turnajů OLD BOYS LIGY, na organizaci dětských dnů, 3. ročníku poháru SK Slavoj Petřvald a dalších společenských aktivit, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo města dne 24. 4. 2019, a to na základě žádosti přijaté dne 11. 2. 2019, účetní doklady č. 810745 ze dne 2. 5. 2019 a č. 100901 ze dne 13. 5. 2019, smlouva zveřejněna dne 15. 5. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2454/2019 uzavřená dne 6. 5. 2019 s Cyklistickým klubem FESO Petřvald - Březiny, z. s. - dotace ve výši Kč 80.000,-- je určena na činnost cyklistického klubu včetně organizačních a technických zajištění závodů "O cenu města Petřvald" a dvou závodů Okresní pohárové soutěže, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo města dne 24. 4. 2019, a to na základě žádosti přijaté dne 25. 3. 2019, účetní doklady č. 810762 ze dne 6. 5. 2019 a č. 100923 ze dne 14. 5. 2019, smlouva zveřejněna dne 15. 5. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2385/2019 uzavřená dne 29. 4. 2019 s TJ Petřvald, z. s. - dotace ve výši Kč 240.000,-- je určena na zajištění chodu sportovní fotbalové činnosti mládeže a dospělých členů TJ Petřvald, z. s. v sezoně 2019, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo města dne 24. 4. 2019, a to na základě žádosti přijaté dne 13. 3. 2019, účetní doklady č. 810761 ze dne 6. 5. 2019 a č. 100922 ze dne 14. 5. 2019, smlouva zveřejněna dne 15. 5. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Petřvaldu č. j. MěÚP 2448/2019 uzavřená dne 20. 5. 2019 s Tělocvičnou jednotou Sokol Petřvald - dotace ve výši Kč 75.000,-- je určena na náklady spojené s údržbou a opravami vnitřních i venkovních sportovišť, náklady spojené s údržbou a opravou budovy sokolovny a provozem budovy, na nákup antuky a na pořádání sportovně-kulturních aktivit pro občany města Petřvaldu, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo města dne 24. 4. 2019, a to na základě žádosti přijaté dne

- 27. 3. 2019, účetní doklady č. 810928 ze dne 20. 5. 2019 a č. 101105 ze dne 28. 5. 2019, smlouva zveřejněna dne 20. 5. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019,
- zaúčtování dotací poskytnutých v roce 2019 z rozpočtu města a nevyúčtovaných do konce roku 2019 na nákladové a dohadné účty - účetní doklad č. 102821 ze dne 31. 12. 2019,
- vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města subjektu Sportovní klub Slavoj Petřvald z. s. - účetní doklad č. 102792 ze dne 31. 12. 2019,

odměňování členů zastupitelstva města

- usnesení zastupitelstva města ze dne 25. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva města za období leden - srpen 2019,

darovací smlouvy ze dne 31. 5. 2019 a ze dne 24. 5. 2019

- darovací smlouva č. KI/10/j/2019/Bra uzavřená dne 31. 5. 2019 s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace) - předmětem smlouvy je nabytí pozemků specifikovaných v čl. I smlouvy, celková účetní hodnota daru činí Kč 1.194.109,--, schváleno zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019, právní účinky vkladu 17. 6. 2019, účetní doklad č. 400157 ze dne 17. 6. 2019,
- darovací smlouva ze dne 24. 5. 2019 uzavřená s dárcem (fyzická osoba) týkající se pozemku parc. č. 4150/33 v k.ú. Petřvald u Karviné, usnesení zastupitelstva města ze dne 20. 2. 2019, účetní doklad č. 400153 ze dne 28. 5. 2019, právní účinky vkladu 28. 5. 2019, inv. č. 10422 (město - "obdarovaný"),

darovací smlouva ze dne 27. 11. 2019

- darovací smlouva uzavřená dne 27. 11. 2019 s Moravskoslezským krajem - předmětem smlouvy je nabytí nemovitého majetku do vlastnictví města, a to pozemků p. č. 9, 8, a 7 (včetně stavby č. p. 89 a všech součástí a příslušenství), vše v k. ú. Petřvald u Karviné, celková účetní hodnota daru činí Kč 4.108.927,08,
- nabytí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva města č. 8/5 ze dne 28. 8. 2019,
- právní účinky vkladu ze dne 4. 12. 2019, účetní doklady č. 400263 a č. 400264 ze dne 4. 12. 2019 (inv. č. 10556, 10557 a 10558) a účetní doklad č. 400261 ze dne 4. 12. 2019 (inv. č. 10548, 10549 a 10550),

kupní smlouvy ze dne 29. 4. 2019, 13. 5. 2019 a ze dne 27. 2. 2019

- kupní smlouva uzavřená dne 29. 4. 2019 s fyzickou osobou - prodej pozemku p.č. 740/58 v k.ú. Petřvald u Karviné za cenu Kč 6.120,-- (cena Kč 340,--/ m² schválena zastupitelstvem města), záměr prodeje vyhlásilo zastupitelstvo města dne 20. 2. 2019, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 25. 2. do 13. 3. 2019, schváleno zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019, právní účinky vkladu 17. 5. 2019, účetní doklady č. 400132 ze dne 17. 5. 2019, č. 304439 ze dne 15. 5. 2019,
- kupní smlouva uzavřená dne 13. 5. 2019 s fyzickými osobami - nákup pozemků p.č. 3885/27 - 3885/31 a 3885/33 v k.ú. Petřvald u Karviné za cenu Kč 35.010,-- (dle znaleckého posudku č. 2453-11/19 a č. 2448-06/2019), schváleno zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019, právní účinky vkladu 14. 5. 2019, účetní doklady č. 811062 ze dne 11. 6. 2019, č. 101205 ze dne 12. 6. 2019 a č. 400137 ze dne 14. 5. 2019,
- kupní smlouva uzavřená dne 27. 2. 2019 se společností ŠENOVSKÁ STAVEBNÍ s.r.o. - nákup pozemku p.č. 3831/1 v k.ú. Petřvald u Karviné za cenu Kč 44.980,-- (dle znaleckého posudku č. 2446-04/19), schváleno zastupitelstvem města dne 20. 2. 2019, právní účinky vkladu 17. 4. 2019, účetní doklady č. 810891 ze dne 15. 5. 2019, č. 100968 ze dne 16. 5. 2019 a č. 400109 ze dne 17. 4. 2019,

smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 10. 7. 2019 a ze dne 17. 5. 2019

- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10. 7. 2019 uzavřená se společností TRIAS a spol., spol. s r.o. (povinný z věcného břemene), oprávněný z věcného břemene (město Petřvald) je vlastníkem stavby "Chodník podél silnice III/4726, ul. Šumbarská" (dále viz smlouva), rozsah, obsah a trvání věcného břemene je specifikováno v části II. smlouvy, schváleno usnesením rady města ze dne 13. 5. 2019, účetní doklady č. 811532 ze dne 20. 8. 2019, č. 101704 ze dne 21. 8. 2019 a č. 400187 ze dne 26. 7. 2019 (právní účinky k 26. 7. 2019), inv. č. 10463,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 17. 5. 2019 uzavřená se společností EKO REAL EKONOM s.r.o. (povinný z věcného břemene), rozsah, obsah a trvání věcného břemene je specifikováno v části II. smlouvy, schváleno usnesením rady města ze dne 24. 2. 2016, účetní doklady č. 811115 ze dne 17. 6. 2019, č. 101496 ze dne 17. 7. 2019 a č. 400139 ze dne 23. 5. 2019 (právní účinky k 23. 5. 2019), inv. č. 10410,

účelová dotace – ÚZ 98 348

- dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348,
- přijetí dotace ve výši Kč 174.000,-- (účetní doklad č. 920013 ze dne 3. 5. 2019), avízo ze dne 25. 4. 2019,
- předběžné vyúčtování ze dne 3. 7. 2019 (použito Kč 148.493,11),
- použití dotace - odměny členů volebních komisí, stravné, kancelářský materiál,
- dohody o provedení práce (6) uzavřené dne 24. 4. 2019 - kompletace a roznos volebních lístků pro 6 volebních okrsků,
- rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené radou města dne 13. 5. 2019 (nejbližší zasedání rady města po přijetí avíza o poskytnutí dotace), rozpočtové opatření č. 6/2019 bylo zveřejněno dne 16. 5. 2019,
- účetní doklad č. 920045 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace spojené s volbami do Evropského parlamentu (ÚZ 98 348),

zřízené příspěvkové organizace

- oznámení o schválení neinvestičních příspěvků na provoz zaslané dne 14. 12. 2018 zřízeným příspěvkovým organizacím města: Základní škole a Základní umělecké škole Petřvald Školní 246 a Mateřské škole Petřvald 2. května 1654,
- usnesení rady města č. 7/40 bod a) a bod b) ze dne 14. 3. 2019 - schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací města sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2018,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 10. 7. 2019 u Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2019, pověření k provedení kontroly č. 1/2019 ze dne 24. 6. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 10. 7. 2019 u Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace, předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2019, pověření k provedení kontroly č. 2/2019 ze dne 24. 6. 2019,

rozpočet a závěrečný účet

- usnesení zastupitelstva města ze dne 12. 12. 2018 - stanovení rozsahu působnosti rady města provádět rozpočtová opatření,
- rozpočet města na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018 (včetně rozpočtů sociálního fondu, fondu rezerv a rozvoje a plánovaných investičních výdajů),
- návrh rozpočtu města na rok 2019 byl zveřejněn v období od 23. 11. do 13. 12. 2018, schválený rozpočet města byl zveřejněn dne 20. 12. 2018,
- závěrečný účet města za rok 2018 byl schválen zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,

- návrh závěrečného účtu města za rok 2018 byl zveřejněn v období od 27. 3. do 26. 4. 2019, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 10. 5. 2019,

účetnictví a výkazy

- hlavní kniha (syntetická) sestavená k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- pořízení radarového ukazatele rychlosti (Kč 58.201,--) - účetní doklady č. 811209 ze dne 3. 7. 2019 (předpis faktury přijaté), č. 101464 ze dne 15. 7. 2019 (úhrada), č. 400167 ze dne 4. 7. 2019 (zařazení na majetkový účet), inv. č. 10446, výdaj rozpočtově kryt,
- pořízení osobního vozu Dacia verze Dokker S Ce (Kč 282.984,--) - účetní doklady č. 810335 ze dne 27. 2. 2019, č. 100412 ze dne 8. 3. 2019, č. 810442 ze dne 8. 3. 2019 a účetní doklad č. 400091 ze dne 11. 3. 2019 (zařazení na majetkový účet), inv. č. 10331, výdaj rozpočtově kryt,
- rekonstrukce zahrady MŠ Závodní v Petřvaldě - účetní doklady č. 812083 ze dne 18. 10. 2019 (předpis faktury přijaté), č. 102343 ze dne 15. 11. 2019 (úhrada) a účetní doklady č. 400258 ze dne 3. 12. 2019 a č. 400259 ze dne 3. 12. 2019 (zařazení na majetkový účet), kolaudační souhlas ze dne 3. 12. 2019,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur města Petřvald za rok 2019 ze dne 9. 9. 2019 (včetně ustanovení inventarizačních komisí, seznamu inventurních soupisů a inventarizačních identifikátorů),
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 26. 2. 2020 včetně příloh,
- inventurní soupisy účtů 013, 022.0010 org. 403, 451 a 245 a podklady k inventurním soupisům účtů 069, 263 a 321,

sociální fond

- statut sociálního fondu účinný od 1. 1. 2019 (schválený zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018, usnesení č. 2/12/d),
- zásady pro použití prostředků sociálního fondu města Petřvaldu účinné od 1. 11. 2019 (schválené zastupitelstvem města dne 23. 10. 2019),
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 335 - Pohledávky za zaměstnanci k 31. 12. 2019,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva města ze dne 24. 4. 2019 - schválení účetní závěrky města sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2018,

ostatní

- zásady pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách města Petřvaldu s účinností od 15. 5. 2018, schválené radou města dne 9. 5. 2018,
- zásady pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách města Petřvaldu s účinností od 15. 3. 2019, schválené radou města dne 14. 3. 2019
- 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.**

