



Čj.: MSK 34911/2017
Sp. zn.: KON/11608/2016/Sam
113.1 V10
Výřizuje: 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 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 15. 4. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	398/03/2016	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	392/03/2016	2736

ve dnech 6. 3. 2017 - 8. 3. 2017 přezkoumání hospodaření města k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Petřvald.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 20. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 8. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 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 3. 10. 2016 - 4. 10. 2016 a 12. 12. 2016 - 13. 12. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů územního celku:

- 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. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 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. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. 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.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. 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),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

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 a 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 a 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.

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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:**A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

A.1.1

Ověřením informací zveřejněných na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že město nezveřejnilo do 15 dnů od jejich uzavření tyto smlouvy:

- smlouvu o dílo uzavřenou dne 23. 9. 2016 se společností STRABAG a.s. na zhotovení díla "Oprava místních komunikací ul. K Muzeu, ul. Nejedlého a ul. V Zimním dole" v celkové výši Kč 980.700,-- bez DPH, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2016,

- smlouvu o dílo uzavřenou dne 14. 10. 2016 se společností AWT Rekultivace a.s. na zhotovení díla "Rekonstrukce zahrady Mateřské školy Šenovská čp. 356, 735 41 Petřvald" v celkové výši Kč 1.550.850,17 bez DPH, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 11. 2016.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2006 Sb.

- účetnictví vedené územním celkem

A.1.2

Město uzavřelo dne 27. 1. 2014 "Dohodu o naplnění podmínek žádosti o úhradu nákladů spojených s realizací záměru ekologické revitalizace" s ČR - Ministerstvem financí. Tato dohoda byla uzavřena mj. v souladu s Pravidly meziresortní komise pro řešení revitalizace Moravskoslezského kraje. V souladu s těmito pravidly bylo žadateli (město Petřvald) předáno dílo "Sanace a rekonstrukce kanalizační soustavy v důsledku doznívání důlních škod po těžbě uhlí v Petřvaldě", a to formou Dohody o předání a převzetí díla.

Město v roce 2014 takto nabytý majetek zavedlo na majetkový účet, avšak nesprávně zároveň na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, přičemž z předložených podkladů nevyplývá, že by město přijalo dotaci (finanční prostředky) na pořízení dlouhodobého majetku.

Na základě výše uvedeného město od zařazení majetku (24. 10. 2014) nesprávně účtuje o transferovém podílu na syntetickém účtu skupiny 67 - Výnosy z transferů, čímž si od roku 2014 navýšilo hospodářský výsledek o Kč 15.704.014,58 Kč.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 zákona č. 563/1991 Sb. a § 26 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Při přezkoumání hospodaření provedeného auditorem za rok 2015 byly zjištěny chyby a nedostatky.

K odstranění zjištěných nedostatků územní celek přijal opatření a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 6. 5. 2016.

B.1.1

Územní celek neuvedl v příloze účetní závěrky doplňující informace v části E.1. – „Doplňující informace k položkám rozvahy“ a v části E.2. – „Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty“.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřena Příloha sestavená k 31. 12. 2016).

B.1.2

Územní celek nedodržel obecná pravidla k postupům účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Přijaté opatření bylo splněno (město přijalo systémové opatření - při účtování nevypořádaných transferů bude účtováno dle Českých účetních standardů).

B.1.3

Ocenění majetku – cenných papírů - reálnou hodnotou nebylo k rozvahovému dni provedeno.

Přijaté opatření bylo splněno (město postupuje v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.).

B.1.4

Účetní závěrka nebyla sestavena v souladu se zákonem – nebyl doložen přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeny náležitosti účetní závěrky města sestavené k 31. 12. 2015).

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčích přezkoumáních hospodaření provedených k 30. 6. 2016 a k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci města, v kontrolovaném období město:

- neúčtovalo o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnilo peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- nehospodařilo s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručilo za závazky fyzických a právnických osob,
- majetek ve vlastnictví města nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem,
- územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku".

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)** **1,35 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 14.619.550,67)** **5,45 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **0,00 %**

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

E. Jiná sdělení

- Na základě Pokynu na jednorázový prodej cenných papírů, podepsaného starostou města dne 17. 8. 2016, byly z účtu města vedeného u České spořitelny, a.s. odepsány cenné papíry v celkovém objemu Kč 10.000.000,--. V případě nakládání s finančním majetkem doporučujeme využít zbytkovou pravomoc rady města a podobný prodej v tomto orgánu schválit. V uvedeném případě byla o plánovaném obchodu zmínka pouze v důvodové zprávě ke schvalování rozpočtu na rok 2016 a příslušná částka byla rozpočtována do části Financování (položka 8127).

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisech o výsledku dílčích 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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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.

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

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávací orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Zpracováno a projednáno dne 8. 3. 2017

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:

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19. 11. 2015 do 7. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 7/16 schválené radou města dne 19. 7. 2016 usnesením č. 34/171,
- rozpočtové opatření č. 8/16 schválené radou města dne 16. 8. 2016 usnesením č. 35/191,
- rozpočtové opatření č. 9/16 schválené radou města dne 31. 8. 2016 usnesením č. 36/193,
- rozpočtové opatření č. 11/16 schválené radou města dne 7. 9. 2016 usnesením č. 37/201,
- rozpočtové opatření č. 12/16 schválené radou města dne 12. 10. 2016 usnesením č. 40/216,
- rozpočtové opatření č. 10/16 schválené zastupitelstvem města dne 31. 8. 2016 usnesením č. 14/2,
- usnesení zastupitelstva města č. 15/8 ze dne 19. 10. 2016 - upřesnění formulace týkající se rozsahu působnosti rady města provádět rozpočtová opatření,
- rozpočtové opatření č. 13/16 schválené radou města dne 9. 11. 2016 usnesením č. 42/225,
- rozpočtové opatření č. 14/16 schválené radou města dne 6. 12. 2016 usnesením č. 44/238,
- rozpočtové opatření č. 15/16 schválené zastupitelstvem města dne 14. 12. 2016 usnesením č. 16/2,
- rozpočtové opatření č. 1/16 schválené radou města 26. 4. 2016 usnesením č. 30/146,
- rozpočtové opatření č. 2/16 schválené zastupitelstvem města dne 27. 4. 2016 usnesením č. 12/5 včetně důvodové zprávy (zdůvodnění snížení výše příspěvků na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím),
- rozpočtové opatření č. 3/16 schválené radou města dne 10. 5. 2016 usnesením č. 31/152,
- rozpočtové opatření č. 4/16 schválené radou města dne 7. 6. 2016 usnesením č. 32/156,
- rozpočtové opatření č. 5/16 schválené radou města dne 29. 6. 2016 usnesením č. 33/169,
- rozpočtové opatření č. 6/16 schválené zastupitelstvem města dne 29. 6. 2016 usnesením č. 13/2,
- usnesení zastupitelstva města Petřvald č. 2/7(b) ze dne 17. 12. 2014 - působnost rady města provádět rozpočtová opatření,
- rozpočet města na rok 2016 schválen zastupitelstvem města dne 16. 12. 2015 usnesením č. 10/3,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2016 (tvorba a použití) - schválen zastupitelstvem města dne 16. 12. 2015,
- sdělení o změně výše neinvestičního příspěvku na provoz zaslané dne 19. 12. 2016 Základní škole a Základní umělecké škole Petřvald Školní 246, příspěvková organizace - snížení příspěvku o částku Kč 800.000,- je zdůvodněno v rámci rozpočtového opatření č. 15/16, schváleného zastupitelstvem města dne 14. 12. 2016,
- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2016 zaslané dne 12. 1. 2016 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Základní umělecká škola Petřvald Školní 246,
- oznámení o snížení výše schváleného příspěvku na provoz pro rok 2016 zaslané dne 4. 5. 2016 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Základní umělecká škola Petřvald Školní 246 (řádné zdůvodnění zřizovatele),
- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2016 zaslané dne 12. 1. 2016 zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Petřvald 2. května 1654,
- oznámení o snížení výše schváleného příspěvku na provoz pro rok 2016 zaslané dne 4. 5. 2016 zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Petřvald 2. května 1654 (řádné zdůvodnění zřizovatele),
- návrh závěrečného účtu města za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce města v období od 4. 4. do 19. 4. 2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 4. 4. do 20. 4. 2016,
- závěrečný účet města za rok 2015 byl schválen zastupitelstvem města dne 27. 4. 2016 a uzavřen souhlasem s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků,
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pořízena např. barová myčka (účetní doklad č. 811620 ze dne 30. 9. 2016, inv. č. 8451), prosklená lednice (účetní doklad č. 811619 ze dne 30. 9. 2016, inv. č. 8450), lednice do svačiny (účetní doklad č. 811279 ze dne 18. 8. 2016,

- inv. č. 8406), sekací kladivo Bosch (účetní doklad č. 811276 ze dne 17. 8. 2016, inv. č. 8405), pokladní tiskárna (účetní doklad č. 300408 ze dne 26. 8. 2016, inv. č. 8411), dámský кроj - 2 kusy (účetní doklad č. 811096 ze dne 7. 7. 2016, inv. č. 8418 a 8419),
- zařazení stavby "Stavební úpravy za účelem změny v užívání domu č.p. 1738 na dům s pečovatelskou službou" na základě kolaudačního souhlasu s užíváním stavby ze dne 7. 12. 2016, inv. č. 6273, účetní doklad č. 400219 ze dne 7. 12. 2016,
 - evidence pohledávek dle jednotlivých druhů, předpisy pohledávek za poplatky ze psů (účetní doklad č. 110339 ze dne 1. 1. 2016), za odvoz komunálního odpadu (účetní doklad č. 110335 ze dne 1. 1. 2016) a za nájem nebytových prostor (účetní doklady č. 110286 - 110295 ze dne 1. 2. 2016),
 - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016,
 - mzdové listy členů zastupitelstva města os. č. 716, 354, 443, 1101a, 361, 610 a 186 za období 10-12/2016,
 - mzdové listy členů zastupitelstva města os. č. 716, 354, 443, 1101a, 361, 610 a 186 za období 01-06/2016,
 - usnesení zastupitelstva města č. 6/7/e) ze dne 6. 5. 2015 - stanovení měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva města,
 - usnesení zastupitelstva města č. 11/4/a) ze dne 24. 2. 2016 - stanovení měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva města s účinností od 1. 3. 2016,
 - mzdové listy členů zastupitelstva města os. č. 716, 354, 443, 1101a, 361, 610 a 186 za období 06-09/2016,
 - pokladní deník za září 2016 - výdajová pokladna,
 - výkaz příloha k 31. 12. 2016 v Kč,
 - výkaz rozvaha k 30. 9. 2016 v Kč,
 - výkaz rozvaha k 30. 6. 2016 v Kč,
 - výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 v Kč,
 - účetní doklady č. 300423 - 300474 za období od 1. 9. do 21. 9. 2016 (pokladní doklady),
 - účetní doklad č. 400141 ze dne 31. 8. 2016 - zařazení na účet 021 - Stavby (streetworkoutové hřiště na pozemku p. č. 2/17, inv. č. 8417), záznam o předání a převzetí díla ze dne 31. 8. 2016,
 - účetní doklady č. 811251 ze dne 31. 7. 2016, č. 811408 ze dne 31. 8. 2016, č. 811347 ze dne 5. 9. 2016,
 - účetní doklad č. 400171 ze dne 14. 11. 2016 - zařazení na účet 021 - Stavby (zastřešení autobusové zastávky Petřvald, Na kopci, inv. č. 8478),
 - účetní doklady č. 101541 - č. 101558 za období 09/2016,
 - účetní doklady č. 811413, č. 811400, č. 811406, č. 811405, č. 811394, č. 811378, č. 811352, č. 811399, č. 811389, č. 811340, č. 811346, č. 811342, č. 811298, č. 811343, č. 811344, č. 811332, č. 811330 za období 08-09/2016,
 - účetní doklad č. 400044 ze dne 18. 4. 2016 - zařazení na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (docházkový systém, inv. č. 8274),
 - účetní doklad č. 400052 ze dne 28. 4. 2016 - zařazení na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (frankovací stroj OFFICEMAIL, inv. č. 8286),
 - vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
 - vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

- výkaz FIN 2-12M k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2016 v Kč,
- darovací smlouva uzavřená dne 29. 2. 2016 s Tělocvičnou jednotou Sokol Petřvald - dar z rozpočtu města ve výši Kč 40.000,-- byl schválen zastupitelstvem města dne 24. 2. 2016 (usnesení č. 11/4/c), účetní doklady č. 810395 ze dne 16. 3. 2016 a č. 100424 ze dne 18. 3. 2016,
- darovací smlouva uzavřená dne 28. 7. 2016 s Nadací LANDEK Ostrava - dar z rozpočtu města ve výši Kč 10.000,-- a uzavření darovací smlouvy bylo schváleno radou města dne 19. 7. 2016 usnesením č. 34/175 písm a), účetní doklady č. 811222 ze dne 8. 8. 2016 a č. 101375 ze dne 9. 8. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 15. 4. 2016 s SK Slavia Orlová, z.s. - dotace ve výši Kč 19.000,-- je určena na pořádání mezinárodního šachového festivalu "OPEN Orlová 2016", žádost ze dne 21. 3. 2016, schváleno radou města dne 11. 4. 2016 (usnesení č. 29/145/k), účetní doklady č. 810581 ze dne 18. 4. 2016 a č. 100721 ze dne 25. 4. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 4. 5. 2016 s Cyklistickým klubem FESO Petřvald - Březiny - dotace ve výši Kč 65.000,-- je určena na činnost cyklistického klubu včetně organizačního a technického zajištění závodu "O cenu města Petřvald" a dvou závodů Okresní pohárové soutěže, žádost ze dne 5. 3. 2016, schváleno zastupitelstvem města dne 27. 4. 2016 (usnesení č. 12/8/a), smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 5. 2016, účetní doklady č. 810710 ze dne 5. 5. 2016 a č. 100798 ze dne 9. 5. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 3. 5. 2016 s Tělovýchovnou jednotou Petřvald - dotace ve výši Kč 160.000,-- je určena na zajištění chodu sportovní fotbalové činnosti mládeže a dospělých členů TJ Petřvald v sezoně 2016, žádost ze dne 10. 3. 2016, schváleno zastupitelstvem města dne 27. 4. 2016 (usnesení č. 12/8/a), smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 5. 2016, účetní doklady č. 810712 ze dne 5. 5. 2016 a č. 100799 ze dne 9. 5. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 4. 5. 2016 s Tělocvičnou jednotou Sokol Petřvald - dotace ve výši Kč 55.000,-- je určena na spolufinancování výdajů souvisejících s pořádáním sportovně kulturních aktivit pro občany Petřvaldu, poplatky týmu florbalistů, pořádání nohejbalových, fotbalových a volejbalových turnajů, na údržbu a opravy vnitřních i venkovních sportovišť, žádost ze dne 30. 3. 2016, schváleno zastupitelstvem města dne 27. 4. 2016 (usnesení č. 12/8/a), smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 5. 2016, účetní doklady č. 810713 ze dne 5. 5. 2016 a č. 100800 ze dne 9. 5. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 9. 9. 2016 s SK Slavoj Petřvald - dotace ve výši Kč 100.000,-- je určena na provoz, údržbu a rozvoj fotbalového hřiště a fotbalového klubu SK Slavoj Petřvald - rekonstrukci hrací plochy, zařízení posilovny pro hráče, platbu energií, úpravu hrací plochy, úpravu areálů hřiště, platby rozhodčích, tisk zpravodaje klubu a poutačů na zápasy a akce a další náklady spojené s provozováním fotbalového oddílu (dále viz smlouva), žádost ze dne 23. 5. 2016 a 8. 6. 2016, schváleno zastupitelstvem města dne 31. 8. 2016 usnesením č. 14/5, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 13. 9. 2016, účetní doklad č. 811382 ze dne 13. 9. 2016 a č. 101551 ze dne 14. 9. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města uzavřená dne 21. 7. 2016 s Českým svazem včelařů, z.s. (Základní organizace Petřvald) - dotace ve výši Kč 7.000,-- je určena na realizaci nových ověřených postupů v chovu včel pro zvládnání nebezpečných vlivů prostředí (dále



- viz smlouva), žádost ze dne 11. 4. 2016, schváleno radou města dne 19. 7. 2016 usnesením č. 34/173 písm. a), účetní doklady č. 811152 ze dne 26. 7. 2016 a č. 101281 ze dne 26. 7. 2016,
- ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů - účetní doklad č. 920030 ze dne 7. 10. 2016 (přijetí dotace), účetní a pokladní doklady k čerpání dotace - č. 400528 ze dne 17. 10. 2016, č. 400538 ze dne 19. 10. 2016, č. 400551 ze dne 24. 10. 2016, č. 400553 ze dne 26. 10. 2016, č. 400561 ze dne 26. 10. 2016, č. 102097 ze dne 29. 11. 2016, č. 101564 ze dne 16. 9. 2016, č. 101599 ze dne 26. 9. 2016 a účetní doklad č. 900016 ze dne 1. 2. 2017 (vratka dotace),
 - smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 30. 11. 2016 s fyzickou osobou - předmětem nájmu jsou prostory v 2. podlaží budovy č.p. 930 na pozemku p.č. 426/1 za účelem provozování Co-workingového centra, záměr byl zveřejněn v období od 18. 8. do 5. 9. 2016 a schválen radou města dne 9. 11. 2016, účetní doklad č. 112131 ze dne 1. 12. 2016 (předpis nájmu),
 - smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 1. 12. 2016 s fyzickou osobou - předmětem nájmu jsou prostory v 1. podlaží budovy č.p. 1 na pozemku p.č. 931 za účelem provozování cukrárny a kavárny, záměr byl zveřejněn v období od 1. 11. do 18. 11. 2016 a schválen radou města dne 25. 11. 2016, účetní doklad č. 112132 ze dne 1. 12. 2016 (předpis nájmu),
 - kupní smlouva uzavřená dne 17. 8. 2016 s fyzickou osobou - prodej pozemku p.č. 2677/2 v k.ú. Petřvald u Karviné, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce města v období od 9. 11. do 24. 11. 2015, schváleno zastupitelstvem města dne 24. 2. 2016, účetní doklady č. 400109 ze dne 18. 8. 2016 (vyřazení majetku) a č. 111310 ze dne 16. 8. 2016 (úhrada),
 - kupní smlouva uzavřená dne 18. 7. 2016 s fyzickou osobou - nákup pozemku p.č. 6010/2 v k.ú. Petřvald u Karviné, schváleno zastupitelstvem města dne 29. 6. 2016, účetní doklady č. 400104 ze dne 18. 7. 2016 (zařazení majetku), č. 101390 ze dne 15. 8. 2016 (úhrada),
 - kupní smlouva uzavřená dne 6. 6. 2016 s fyzickými osobami - prodej pozemku p.č. 4285/2 v k.ú. Petřvald u Karviné, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce města v období od 8. 9. do 23. 9. 2015, schváleno zastupitelstvem města dne 24. 2. 2016, účetní doklad č. 400084 ze dne 13. 6. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22. 8. 2016 uzavřená s fyzickými osobami spočívající v právu vést přes pozemky města parc. č. 597/1 a 599 k.ú. Petřvald u Karviné vodovodní přípojku, provozovat ji a udržovat, schváleno radou města dne 29. 6. 2016 usnesením č. 33/167, účetní doklad č. 400115 ze dne 24. 8. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15. 8. 2016 uzavřená s fyzickou osobou spočívající v právu vést přes pozemek města parc. č. 1327 k.ú. Petřvald u Karviné vodovodní přípojku, provozovat ji a udržovat, schváleno radou města dne 14. 5. 2014 usnesením č. 53/230 h), účetní doklad č. 400115 ze dne 24. 8. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (IV-12-8010901/VB3) ze dne 16. 6. 2016 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou na základě udělené plné moci firmou ELTOM, s.r.o.) spočívající zejména ve zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku města parc. č. 6247/3 v k.ú. Petřvald u Karviné, schváleno radou města dne 13. 5. 2015 usnesením č. 10/55/a), účetní doklad č. 111177 ze dne 11. 7. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (č. IP-12-8016282) ze dne 15. 1. 2016 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou na základě udělené plné moci firmou APREX MORAVA s.r.o.) spočívající zejména ve zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku města parc. č. 6168/1 v k.ú. Petřvald u Karviné, schváleno radou města dne 2. 12. 2014 usnesením č. 2/11/c), účetní doklad č. 110401 ze dne 14. 3. 2016,
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Oprava místních komunikací v Petřvaldě v roce 2016", usnesení rady města č. 29/145/d ze dne 11. 4. 2016 - rozhodnutí rady města o zadání veřejné zakázky malého rozsahu pod označením "Oprava místních komunikací v Petřvaldě v roce



- 2016", výzva k podání cenové nabídky v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12. 4. 2016, protokol o otevírání obálek ze dne 22. 4. 2016, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 22. 4. 2016 včetně příloh - seznam nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek ze dne 22. 4. 2016 (6 uchazečů) a kontrolní listy pro kontrolu úplnosti nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 4. 2016, usnesení rady města č. 30/149 ze dne 26. 4. 2016 - rozhodnutí rady města o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem, oznámení o nepřidělení veřejné zakázky ze dne 28. 4. 2016, smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s. ze dne 12. 5. 2016 v celkové výši Kč 1.224.400,-- bez DPH (Kč 1.481.524,-- s DPH), usnesení rady města č. 33/162 ze dne 29. 6. 2016 - rozhodnutí rady města o uzavření dodatku č. 1 z důvodu navýšení ceny díla o Kč 51.465,-- bez DPH, dodatek č. 1 ze dne 7. 7. 2016, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 5. 2016 a dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 7. 2016, účetní doklady č. 811260 ze dne 29. 7. 2016, č. 101432 ze dne 22. 8. 2016, č. 811257 ze dne 29. 7. 2016 a č. 101431 ze dne 22. 8. 2016,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Studie regenerace veřejného prostranství mezi novou radnicí a ul. Kulturní" - výzva k podání nabídky zasláná třem firmám dne 25. 2. 2016, protokol o otevírání obálek a jednání komise ze dne 11. 3. 2016, oznámení o přidělení zakázky zasláné dne 15. 3. 2016 vítěznému uchazeči, smlouva o dílo uzavřena se společností PROJEKTSTUDIO EUCZ, s.r.o. dne 18. 3. 2016, účetní doklad č. 811066 ze dne 1. 7. 2016 (předpis faktury přijaté) a č. 101292 ze dne 29. 7. 2016 (úhrada),
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Rozšíření sítě veřejného osvětlení na ulici K Pískovně" - výzva k podání nabídky zasláná třem firmám dne 29. 3. 2016, protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2016, oznámení o přidělení zakázky zasláné dne 13. 4. 2016 vítěznému uchazeči, smlouva o dílo uzavřena se společností ČEZ Energetické služby, s.r.o. dne 15. 4. 2016, účetní doklad č. 810941 ze dne 30. 5. 2016 (předpis faktury přijaté) a č. 101073 ze dne 21. 6. 2016 (úhrada),
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Oprava místních komunikací ul. K Muzeu, ul. Nejedlého a ul. V Zimním dole", usnesení rady města 36/196 ze dne 31. 8. 2016 - rozhodnutí rady města o zadání veřejné zakázky malého rozsahu pod označením "Oprava místních komunikací ul. K Muzeu, ul. Nejedlého a ul. V Zimním dole", výzva k podání cenové nabídky v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 31. 8. 2016 včetně příloh, protokol o otevírání obálek ze dne 15. 9. 2016, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 15. 9. 2016 včetně příloh - seznam nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek ze dne 15. 9. 2016 (6 uchazečů) a kontrolní listy pro kontrolu úplnosti nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 9. 2016, usnesení rady města č. 38/209/a ze dne 19. 9. 2016 - rozhodnutí rady města o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem, oznámení o nepřidělení veřejné zakázky ze dne 21. 9. 2016 (5x), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 9. 2016, smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s. ze dne 23. 9. 2016 v celkové výši Kč 980.700,-- bez DPH (Kč 1.186.647,-- s DPH), usnesení rady města č. 40/217/I ze dne 12. 10. 2016 - rozhodnutí rady města o uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo z důvodu navýšení ceny díla o Kč 63.176,-- bez DPH, dodatek č. 1 ze dne 19. 10. 2016, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2016 a dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 31. 10. 2016, účetní doklady č. 811862 ze dne 31. 10. 2016 a č. 102039 ze dne 18. 11. 2016, (fotokopie smlouvy a fotokopie náhledu profilu zadavatele k dané smlouvě),
 - smlouva o dílo ze dne 14. 10. 2016 uzavřená se zhotovitelem AWT Rekultivace a.s. v celkové výši Kč 1.550.850,17 bez DPH (Kč 1.876.528,70 s DPH) na realizaci díla "Rekonstrukce zahrady Mateřské školy Šenovská čp. 356, 735 41 Petřvald", usnesení rady města č. 40/220 ze dne 12. 10. 2016 - rozhodnutí rady města o výběru nejvhodnější nabídky a o uzavření smlouvy o dílo, smlouva o dílo



- zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 11. 2016 (fotokopie smlouvy a fotokopie náhledu profilu zadavatele k dané smlouvě),
- zásady pro aplikaci zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, v podmínkách města Petřvaldu s účinností od 22. 9. 2015,
 - směrnice pro oběh účetních dokladů a ostatních přísně zúčtovatelných tiskopisů, vedení účetnictví a vedení evidence majetku města Petřvaldu účinná od 1. 1. 2015,
 - směrnice pro oběh účetních dokladů a ostatních přísně zúčtovatelných tiskopisů, vedení účetnictví a vedení evidence majetku města Petřvaldu účinná od 1. 8. 2016,
 - podpisové vzory s platností od 1. 8. 2016,
 - organizační struktura městského úřadu k 1. 5. 2016,
 - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 30. 6. 2016 u Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace - předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2016,
 - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2016 u Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace - předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2015,
 - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 12. 7. 2016 u Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace - předmětem kontroly bylo hospodaření za 1. pololetí 2016,
 - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2016 u Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace - předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2015,
 - usnesení rady města č. 27/132/b) ze dne 9. 3. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Petřvald Školní 246,
 - usnesení rady města č. 27/131/c) ze dne 9. 3. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Mateřská škola Petřvald 2. května 1654,
 - zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva města ze dne 9. 11. 2016 a 23. 11. 2016,
 - zápis ze společného jednání kontrolního a finančního výboru zastupitelstva města ze dne 24. 10. 2016,
 - zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva města ze dne 8. 8. 2016, 7. 11. 2016 a 22. 11. 2016,
 - zpráva o činnosti finančního výboru za rok 2016 ze dne 8. 12. 2016,
 - zápis z jednání kontrolního výboru ve dnech 9. a 23. listopadu 2016,
 - zápis z jednání kontrolního výboru uskutečněných dne 30. 3., 13. 4. a 8. 6. 2016,
 - zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 4. 2016,
 - zápis ze společného jednání finančního a kontrolního výboru konaného dne 11. 4. 2016 - kontrola hospodaření Základní školy a Základní umělecké školy Petřvald Školní 246, příspěvková organizace,
 - zápis ze společného jednání finančního a kontrolního výboru konaného dne 11. 4. 2016 - kontrola hospodaření Mateřské školy Petřvald 2. května 1654, příspěvková organizace,
 - usnesení zastupitelstva města č. 12/2 ze dne 27. 4. 2016 - schválení účetní závěrky města za rok 2015,
 - statut sociálního fondu ze dne 9. 1. 2009,
 - zásady pro použití prostředků sociálního fondu města Petřvaldu ze dne 9. 1. 2009, včetně změn (poslední s účinností od 5. 3. 2015),
 - účetní doklady č. 120001 - 120027 za období leden - březen 2016 (sociální fond),
 - statut fondu rezerv a rozvoje města Petřvald účinný od 19. 10. 2016,
 - účetní doklady č. 120069 - 120079 za období srpen a září 2016 (sociální fond včetně bankovních úhrad),
 - účetní doklady č. 120081 - č. 120091 za období 10-12/2016 (sociální fond),
 - evidence písemností zveřejněných na úřední desce - pozvánky na 15. a 16. zasedání zastupitelstva města (konané dne 19. 10. a 14. 12. 2016),
 - "Dohoda o naplnění podmínek žádosti o úhradu nákladů spojených s realizací záměru ekologické revitalizace" uzavřená dne 27. 1. 2014 s ČR - Ministerstvem financí (fotokopie),



- Pravidla meziresortní komise pro řešení revitalizace Moravskoslezského kraje (fotokopie),
- účetní doklad č. 400238 ze dne 31. 12. 2016 - účtování o transferovém podílu (fotokopie),
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 24. 10. 2014 na akci "Sanace a rekonstrukce kanalizační soustavy v důsledku doznívání důlních škod po těžbě uhlí v Petřvaldě" (fotokopie),
- inventurní soupis účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016 (fotokopie).

