



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



Čj.: MSK 45516/2019
Sp. zn.: KON/13238/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice u Karviné, IČ 00297585 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 3. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	466/03/2018	3626
Ing. Irena Skalická	kontrolor	462/03/2018	2386

dne 25. 3. 2019 - 26. 3. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Petrovice u Karviné.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 6. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 26. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- doc. Ing. Marian Lebieczik, Ph.D., starosta
- Jaromír Krótki, místostarosta
- Bc. Břetislav Vašíček, tajemník obecního úřadu
- Ing. Alica Medková, vedoucí odboru
- Ing. Hana Michlová, finanční úsek
- Ing. Hana Haizerová, finanční úsek
- Ing. Martina Burzyková, referent majetku

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 24. 9. 2018 - 25. 9. 2018.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

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

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední 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: 1650676349/0800



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 rozpočtové 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 "Stavební úpravy objektu TJ Inter Petrovice",
- akce "Nákup malotraktoru pro potřeby Služeb obce Petrovice u Karviné",
- poskytnutí účelových dotací (příjemci Z.F.K. Petrovice u Karviné, z.s., Tělovýchovný spolek Lokomotiva Petrovice, Tělovýchovná jednota Internacionál Petrovice, z.s. a Automotoklub Petrovice u Karviné),
- poskytnutí finančního daru (obdarovaný Římskokatolická farnost Petrovice u Karviné),
- zřízení věcného břemene (oprávněný GasNet, s.r.o. a ČEZ Distribuce a.s.),
- odměny členům zastupitelstva obce.

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 kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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 3 876 846,00) | 0,75 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 9 001 466,69) | 5,34 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,58 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|-----|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0 % |
|--|-----|

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

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Porovnáním mzdového listu člena zastupitelstva obce (os. číslo 3022) za období od ledna 2018 do června 2018 a usnesení zastupitelstva obce č. 219 ze dne 20. 2. 2017 (stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce) bylo zjištěno, že odměna za měsíce leden 2018 až červen 2018 byla vyplacena v nesprávné výši (stanovená odměna usnesením zastupitelstva obce Kč 600,- měsíčně, odměna dle mzdového listu Kč 3.000,- měsíčně tj. navíc o Kč 2.400,- měsíčně, vše před zdaněním).

Přijaté opatření bylo splněno (bylo ověřeno na mzdových listech všech členů zastupitelstva obce za období 11-12/2018 a dále územní celek písemně vyzval dne 22. 3. 2019 bývalého neuvolněného zastupitele obce os. č. 3022 k vrácení zjištěného přeplatku na odměně zastupitele obce).

Nedostatek

Ověřením výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 6. 2018 a rozpočtového opatření č. 5 bylo zjištěno, že správce rozpočtu v některých případech dostatečně neproověřil, zda připravované operace jsou v souladu se schváleným rozpočtem včetně provedených rozpočtových změn, čímž došlo k překročení schváleného rozpočtu, a to u rozpočtových výdajů: OdPa 6118 - Volba prezidenta republiky (schválený rozpočet Kč 0, rozpočet po změnách Kč 161.795,- a výsledek od počátku roku Kč 150.942,-).

Ověřeno např. na výdaji z rozpočtu obce dle smlouvy na poskytnutí výpočetní techniky pro prezidentské volby v roce 2018 ze dne 18. 12. 2017, ve výši Kč 45.376,- včetně DPH: účetní doklady č. 811063 ze dne 31. 1. 2018 (předpis) a č. 800327 ze dne 5. 2. 2018 (úhrada), rozpočtově kryto až rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením rady obce č. 1285/100 ze dne 14. 2. 2018 (mj. navýšení rozpočtových výdajů u OdPa 6118 - Volba prezidenta republiky o Kč 161.795,-).

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeno na rozpočtovém opatření č. 15 schváleného usnesením rady obce č. 1523/124 ze dne 1. 10. 2018, kterým byl včas navýšen objem rozpočtu ve výdajové části - § 6115 Volby do zastupitelstev územních samospráv).

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 obce v přezkoumávaném období obec:

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

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, 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.

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

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

akce "Stavební úpravy objektu TJ Inter Petrovice"

- usnesení zastupitelstva č. 14/187 ze dne 19. 9. 2016 - schválení projektu revitalizace objektu TJ INTER v Petrovicích u Karviné z důvodu špatného technického stavu - havárie předmětné budovy v majetku obce,
- směrnice č. 1/2013 k aplikaci zákona o veřejných zakázkách placených z rozpočtu obce a jeho příspěvkové organizace s účinností od 11. 3. 2013 včetně dodatku č. 1 účinného od 3. 3. 2014,
- poptávka na administraci veřejné zakázky ze dne 18. 9. 2017 - písemnost prokazující oslovení 1 firmy,
- nabídka oslovené firmy Dobrá zakázka s.r.o., Ostrava pro výkon zadavatelských činností ze dne 19. 9. 2017, Kč 14.520,- vč. DPH,
- objednávka zadavatele č. 2017406/Dv ze dne 20. 9. 2017 na administraci veřejné zakázky u firmy Dobrá zakázka s.r.o., Ostrava, Kč 14.520,- vč. DPH,
- účetní doklady č. 712366 ze dne 19. 12. 2017 (předpis) a č. 702899 ze dne 28. 12. 2017 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2017,
- usnesení rady obce č. 1155/89 ze dne 25. 9. 2017 - schválení vyhlášení VZ č. 12/2017 "Stavební úpravy objektu TJ Inter Petrovice", zadávacích podmínek VZ a jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek,
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky včetně písemnosti prokazující přímě oslovení 5 firem,
- 4 cenové nabídky,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 13. 10. 2017,
- zápis a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 10. 2017,
- usnesení rady obce č. 1173/91 ze dne 16. 10. 2017 - schválení vítěze veřejné zakázky firmu PROFIZA s.r.o., Brumov - Bylnice, Kč 994.621,47 bez DPH,
- oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 17. 10. 2017 včetně písemnosti prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. 67/2017/PuK ze dne 31. 10. 2017 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou PROFIZA s.r.o., Brumov - Bylnice, Kč 994.621,47 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 11. 2017,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 14. 2. 2018 na více a méně práce celkem + Kč 83.161,95 bez DPH, tj. zvýšení celkové částky veřejné zakázky na Kč 1.077.783,42 bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 1317/100 ze dne 14. 2. 2018, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatel dne 26. 2. 2018,

- účetní doklady č. 712381 ze dne 20. 12. 2017 (předpis), č. 702908 ze dne 28. 12. 2017 (úhrada), č. 811126 ze dne 19. 2. 2018 (předpis), 800518 ze dne 6. 3. 2018 (úhrada), č. 811766 ze dne 25. 7. 2018 (předpis), č. 802090 ze dne 16. 8. 2018 (úhrada) a č. 153223 ze dne 31. 7. 2018 (zařazení),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2017 (SOD z roku 2017 a část. úhrady v r. 2017) i schváleným rozpočtem r. 2018 (konečné úhrady v roce 2018),
- zápis o předání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 14. 2. 2018,
- skutečně uhrazení cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 12. 2018,

akce "Nákup malotraktoru pro potřeby Služeb obce Petrovice u Karviné"

- směrnice RO 01/2018 k aplikaci zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, placených z rozpočtu obce účinná od 6. 3. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 334 ze dne 5. 3. 2018 - schválení investiční akce "Nákup malotraktoru pro potřeby Služeb obce Petrovice u Karviné",
- usnesení rady obce č. 1400/109 ze dne 21. 5. 2018 - schválení vyhlášení VZ č. 6/2018 "Nákup malotraktoru pro potřeby Služeb obce Petrovice u Karviné", zadávacích podmínek VZ a jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek,
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky ze dne 23. 5. 2018 včetně písemností prokazujících její zaslání 4 firmám,
- 1 cenová nabídka,
- protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 6. 2018 včetně písemného prohlášení členů komise o nepodjatosti,
- usnesení rady obce č. 1430/112 ze dne 18. 6. 2018 - schválení vítěze veřejné zakázky firmu CHLEBIŠ s.r.o., Hlučín, Kč 689.700,- vč. DPH,
- oznámení o výběru dodavatele a rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky oba ze dne 19. 6. 2018 - předáno osobně dne 20. 6. 2018,
- kupní smlouva č. 31/2018/PuK ze dne 27. 6. 2018 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou CHLEBIŠ s.r.o., Hlučín, Kč 689.700,- vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2018,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 4 schváleného usnesením rady obce č. 1284/100 ze dne 14. 2. 2018,
- účetní doklad č. 811904 ze dne 30. 8. 2018 (předpis),
- předávací protokol ze dne 30. 8. 2018,
- účetní doklady č. 802415 ze dne 27. 9. 2018 (úhrada) a č. 153264 ze dne 30. 8. 2018 (zařazení), inv. č. 2865,
- skutečně uhrazená cena v roce 2017 zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 2. 2018 a celková skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 10. 2018,

poskytnutí účelových dotací

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 9. 1. 2018, uzavřená se subjektem Z.F.K. Petrovice u Karviné, z.s., IČ 26517124 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 480.000,-, a to na zajištění sportovních a zájmových aktivit florbalového oddílu - tj. nákladů na pořádání zápasů a turnajů, nákup sportovního vybavení, zajištění soustředění týmů, zajištění letního tábora, na dopravu a ubytování, na registraci a startovné týmů a hráčů a odměny trenérů, žádost ze dne 21. 11. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/294 ze dne 11. 12. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11. 1. 2018, financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018 (§ 3419, pol. 5222 - Ostatní tělovýchovná činnost, neinvestiční transfery spolkům), účetní doklad č. 800008 ze dne 2. 1. 2018, vyúčtování dotace

- v termínu do 20. 12. 2018, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 153335 ze dne 17. 12. 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 9. 1. 2018, uzavřená se subjektem Tělovýchovný spolek Lokomotiva Petrovice, IČ 14614316 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 680.000,-, a to na odměny trenérů, na dopravu na utkání, na organizaci mistrovských soutěží, na úhradu nákladů energií, na nákup sportovního vybavení a materiálu, žádost ze dne 27. 11. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/295 ze dne 11. 12. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11. 1. 2018, účetní doklad č. 800108 ze dne 10. 1. 2018, vyúčtování dotace v termínu do 20. 12. 2018, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 4. 1. 2019, účetní doklady č. 153355 ze dne 31. 12. 2018 (dohad) a č. 153006 ze dne 2. 1. 2019, žádost příjemce ze dne 11. 2. 2019 o prominutí dodatečného odvodu za pozdní vyúčtování poskytnuté dotace, usnesení zastupitelstva obce č. 53 ze dne 4. 3. 2019 - rozhodnutí ohledně žádosti o prominutí dodatečného odvodu, výzva k úhradě odvodu za porušení rozpočtové kázně ze dne 14. 3. 2019, účetní doklad č. 153059 ze dne 19. 3. 2019 (předpis odvodu za porušení rozpočtové kázně),
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 9. 1. 2018, uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Internacionál Petrovice, z.s., IČ 44738552 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 500.000,-, a to na sportovní činnost a provoz - tj. odměny trenérů, mzdy pro pracovníky údržby a úklidu, udržování a provozování sportovního areálu, strojů, budov, nákup PHM, startovné, na zimní udržování a provozování sportovního areálu, strojů, budov, nákup PHM, startovné, na zimní a letní přípravu, pronájmy sportovišť, tělocvičny a hřiště, organizaci soutěží, nákup DHIM, nákup sportovních potřeb a úhradu energií, žádost ze dne 29. 11. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/296 ze dne 11. 12. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 1. 2018, účetní doklad č. 800164 ze dne 16. 1. 2018, vyúčtování dotace v termínu do 20. 12. 2018, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 153367 ze dne 13. 12. 2018,
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 12. 3. 2018, uzavřená se subjektem Automotoklub Petrovice u Karviné, IČ 66932521 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 255.000,-, účelově na pořádání Mezinárodního mistrovství ČR v motokrosu, v Side a čtyřkolek, na pronájem pozemků, na elektrický rozvaděč a na pohonné hmoty do strojů (buldozer a sekací stroje), žádost ze dne 30. 11. 2017, poskytnutí a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/318 ze dne 5. 3. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12. 3. 2018, financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018 (část ve výši Kč 185.000,-) a navýšení § 3419, pol. 5222 - Ostatní tělovýchovná činnost, neinvestiční transfery spolkům, o Kč 100.000,- rozpočtovým opatřením č. 4, schválené usnesením rady obce č. 1284/100 ze dne 14. 2. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce, účetní doklad č. 800552 ze dne 12. 3. 2018, vyúčtování dotace v termínu do 30. 11. 2018, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 30. 11. 2019, účetní doklad č. 153316 ze dne 30. 11. 2018,

poskytnutí finančního daru

- smlouva o poskytnutí finančního daru na rok 2018 ze dne 4. 4. 2018, uzavřená se subjektem Římskokatolická farnost Petrovice u Karviné, IČ 48805203 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50.000,-, poskytnutí a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/319 ze dne 5. 3. 2018, financování: rozpočtováno v rámci schváleného

rozpočtu na rok 2018 (§ 3330, pol. 5223 - Neinvestiční transfery církvím a náboženským spol.), účetní doklady č. 153072 ze dne 9. 4. 2018 (předpis), č. 800718 ze dne 9. 4. 2018 (úhrada),

zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení služebnosti č. 2/2018/PuK ze dne 14. 3. 2018, uzavřená se subjektem GasNet, s.r.o., IČ 27295567 (zastoupený společností GridServices, s.r.o., oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy – zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 15, parc. č. 741, parc. č. 742/2, vše v k.ú. Dolní Marklovice, obec Petrovice u Karviné, a to za účelem práva vstupu a vjezdu na pozemky - provádění údržby, oprav nebo odstraňování plynárenského zařízení (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 872-150/2017 ze dne 1. 11. 2017, smlouva schválena usnesením rady obce č. 1268/99 ze dne 22. 1. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 28. 3. 2018, účetní doklad č. 153075 ze dne 28. 3. 2018,
- smlouva o zřízení služebnosti č. 73/2018/PuK ze dne 7. 12. 2018, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný, zastoupený společností EMONTAS, s.r.o.), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 908 a části parc. č. 809/1, vše v k.ú. Dolní Marklovice, obec Petrovice u Karviné, a to za účelem služebnosti stavby - zemního kabelového vedení NNk včetně příslušenství, spočívající v právu vstupu a vjezdu na pozemky, provádění oprav a údržby, nebo provádění odstraňování kabelového vedení, rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 896-7/2016 ze dne 15. 6. 2018, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 5/2 ze dne 12. 11. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 14. 1. 2019, účetní doklad č. 153040 ze dne 14. 1. 2019,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3005, 3006, 3008, 3011, 3001, 3023 a 3022 (fotokopie) za období od ledna 2018 do června 2018, usnesení zastupitelstva obce č. 219 ze dne 20. 2. 2017 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (fotokopie),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3024, 3003, 3025, 3005, 3006, 3007, 3008, 3029, 3026, 3011, 3027, 3030, 3002, 3014, 3001, 3015, 3018, 3020, 3021, 10047 a 3023 za období 11-12/2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14 ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 21. 11. 2017 do 11. 1. 2018,
- pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření v příjmové i výdajové části rozpočtu bez omezení, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 18/257 ze dne 26. 6. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20/291 ze dne 11. 12. 2017, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce obce dne 3. 1. 2018, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2018 - 2021 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 21. 11. 2017 do 11. 1. 2018,
- střednědobý rozpočtový výhled na období let 2018 - 2021 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 20/292 ze dne 11. 12. 2017, zveřejněný na úřední desce obce dne 3. 1. 2018, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v období od 17. 5. 2018 do 5. 6. 2018,

- závěrečný účet obce za rok 2017 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 22/347 ze dne 4. 6. 2018, a to s výrokem bez výhrad, schválený dokument zveřejněn na úřední desce obce dne 11. 6. 2018, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- oznámení o zveřejnění schválených dokumentů obce dle zákona č. 250/2000 Sb. (střednědobý rozpočtový výhled, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) zveřejněno na úřední desce obce dne 6. 2. 2018, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,

účetnictví a výkazy

- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2018 v Kč,
- účetní závěrka obce za rok 2017 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 22/347 bod c) ze dne 4. 6. 2018,
- vazba zůstatků účtu 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 k datu 30. 6. 2018 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2018 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- písemnosti provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce k datu 31. 12. 2018 (směrnice k provedení inventarizace obce, plán inventur na rok 2018 včetně jmenování členů inventarizačních komisí schválen usnesením rady obce č. 45/4 ze dne 26. 11. 2018, zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 28. 11. 2018, seznam inventarizačních identifikátorů, inventarizační zpráva za rok 2018, inventurní soupisy),
- směrnice k provedení inventarizace, schválená usnesením rady obce č. 687/74 ze dne 5. 11. 2012 s účinností od 6. 11. 2012,

zřízené příspěvkové organizace

- zřizovací listina organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 357 ze dne 4. 6. 2018, s účinností od 1. 7. 2018,
- protokol o kontrole dle zákona č. 320/2001 Sb., provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, ze dne 30. 4. 2018, kontrolované období - rok 2016, závěr kontroly - bez zjištěných nedostatků, oznámení o zahájení kontroly ze dne 6. 11. 2017, pověření ze dne 6. 11. 2017,
- rozpočet organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, schválený usnesením rady obce č. 1231/96 ze dne 11. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- střednědobý rozpočtový výhled organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, na období let 2019 - 2020, schválený usnesením rady obce dne č. 1232/96 ze dne 11. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,

- Sdělení ze dne 19. 12. 2017 stanoveného závazného ukazatele organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace (neinvestiční příspěvek pro rok 2018 ve výši Kč 6.960.000,-), financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu na (§ 3113 - Základní školy), účetní doklad č. 153001 ze dne 1. 1. 2018 (předpis),
- sdělení o poskytnutí návratné finanční výpomoci organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, ve výši Kč 1.900.000,-, ze dne 8. 3. 2018 (s dobou platnosti do 31. 12. 2020), poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/333 ze dne 5. 3. 2018, financování: rozpočtové opatření č. 6, schváleno usnesením rady obce č. 1330/102 ze dne 5. 3. 2018 (navýšení § 3113 - Základní školy, o Kč 1.900.000,-), žádost ze dne 21. 2. 2018,
- protokol o schválení účetní závěrky organizace Základní škola a Mateřské škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, za rok 2017, účetní závěrka organizace za rok 2017 schválena usnesením rady obce č. 1422/112 ze dne 18. 6. 2018,
- protokol č. VSK/2018/1PuK o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2017 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, ze dne 10. 1. 2019, předmět kontroly - kontrola zřizovací listiny, vnitřních směrnic, následná veřejnosprávní kontrola za rok 2017, závěr kontroly - metodické doporučení pro oblast účtování přijaté dotace, doporučeno zaktualizovat zřizovací listinu - doplňkovou činnost, doporučení pro oblast inventarizace majetku a závazků organizace - náležitosti inventurních soupisů, prověření zaúčtování technického zhodnocení majetku ve vazbě na evidenci majetku, kontrola sbírky listin - doporučeno zveřejnit dodatky ke zřizovací listině, ověření profilu zadavatele,

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚZ 98008 - předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta České republiky ze dne 22. 3. 2018, poskytnuto Kč 161.795,-, čerpáno Kč 150.942,-, ověřeno čerpání výdajů dle platné metodiky, účetní doklady např. č. 800327 ze dne 5. 2. 2017 (úhrada) (fotokopie), č. 811063 ze dne 31. 1. 2018 (předpis - pronájem výpočetní techniky) (fotokopie), smlouva na poskytnutí výpočetní techniky pro prezidentské volby v roce 2018 ze dne 18. 12. 2017, ve výši Kč 45.376,- včetně DPH (fotokopie), č. 59 ze dne 24. 1. 2018, č. 28 ze dne 10. 1. 2018 (stravné), rozpočtové opatření č. 5 schválené radou obce č. 1285/100 ze dne 14. 2. 2018 (navýšení pol. 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy o Kč 161.795,-, navýšení § 6118 - Volba prezidenta republiky o Kč 161.795,-), rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce,
- ÚZ 98187 - vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí ze dne 29. 1. 2019, přijatá dotace ve výši Kč 160.930,-, čerpáno Kč 138.570,-, včetně účetních dokladů, vratka dotace ve výši Kč 22.360,-, dohody o provedení práce (4), rozpočtové opatření č. 15 schváleno usnesením rady obce č. 1523/124 ze dne 1. 10. 2018 (navýšení § 6115, pol. 4111) a zveřejněno na úřední desce obce dne 3. 10. 2018,

ostatní smlouvy a dohody

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 8. 11. 2018 uzavřená s příjemcem Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, ve výši Kč 1.900.000,-, splatnost do 31. 12. 2020, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 333 ze dne 5. 3. 2018, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 11. 2018, účetní doklady č. 153282 ze dne 2. 11. 2018 (předpis) a č. 802846 ze dne 8. 11. 2018 (úhrada), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 6 schváleného usnesením rady obce 1330/102 ze dne 5. 3. 2018,
- nájemní smlouva ze dne 20. 12. 2018 uzavřená s nájemcem Povodí Odry, s.p., Ostrava, na pozemek p.č. 11 v k.ú. Závada nad Olší, účinnost od 1. 1. 2019 na neurčito, cena nájmu Kč 3.334,-/rok, záměr pronájmu schválen usnesením rady obce č. 1510/123 ze dne 17. 9. 2018 a zveřejněn na úřední desce

obecního úřadu v období od 26. 9. 2018 do 12. 10. 2018, pronájem schválen usnesením rady obce č. 43/4 ze dne 26. 11. 2018,

- nájemní smlouva ze dne 29. 10. 2018 uzavřená s nájemcem TS Lokomotiva Petrovice, na předmět nájmu specifikovaný v bodě 1. smlouvy, účinnost od 1. 11. 2018 na neurčito, cena nájmu Kč 1.000,-/rok, záměr pronájmu schválen usnesením rady obce č. 1444/113 ze dne 2. 7. 2018 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v období od 9. 7. 2018 do 26. 7. 2018, pronájem schválen usnesením rady obce č. 1471/115 ze dne 6. 8. 2018 a č. 1536/125 ze dne 15. 10. 2018, účetní doklady č. 182120 ze dne 18. 10. 2018 (předpis) a č. 803294 ze dne 28. 12. 2018 (úhrada),

zápisy a vnitřní směrnice

- podpisové vzory s platností od 10. 8. 2015,
- vnitřní směrnice - reálná hodnota majetku určeného k prodeji, účinná od 22. 6. 2015,
- směrnice tajemníka č. 1/2018 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům obce Petrovice u Karviné, účinná od 1. 7. 2018,
- směrnice tajemníka č. 1/2017 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům obce Petrovice u Karviné, účinná do 1. 1. 2017,
- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 27. 2., 31. 5. a 12. 6. 2018,
- statut krizového fondu obce Petrovice u Karviné schválen usnesením zastupitelstva obce č. V. bod 3 ze dne 18. 4. 2011.

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.

