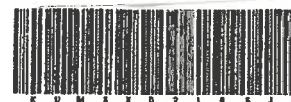


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 56290/2022
Sp. zn.: KON/10487/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Obecní úřad Petrovice u Karviné		Číslo jedn. spisovny <i>med</i>
Došlo: - 6. 05. 2022		Číslo jedn. spisovny
Čj. OÚPuK/1409/2022		Štampování číslo/řádek
Počet listů..... Počet příloh.....		

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice u Karviné, IČ 00297585 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 4. 5. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	536/03/2021	3626
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	531/03/2021	2934

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2021 bylo vykonáno dne 29. 9. 2021 - 30. 9. 2021 a závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 20. 4. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Petrovice u Karviné.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 10. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 20. 4. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- doc. Ing. Marian Lebedzik, Ph.D., starosta
- Jaromír Krátký, místostarosta
- Ing. Hana Michlová, finanční úsek
- Ing. Eva Turečková, finanční úsek
- Ing. Halina Dvořáková, veřejné zakázky

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bysd
Klasifikace informací: Veřejná

Elektronický podpis: 4.5.2022
Certifikát elektronického podpisu:
Autentizace: Ing. Alexandra Klajmonová
Vydán: Petrovice u Karviné CA 4
Platnost do: 23.4.2023 13:25:00 +02:00

Elektronický podpis: 4.5.2022
Certifikát elektronického podpisu:
Autentizace: Ing. Jiří Urbánek
Vydán: Petrovice u Karviné CA 4
Platnost do: 23.4.2023 13:25:00 +02:00

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce "Rekonstrukce zpevněných ploch na obecním hřbitově Petrovice u K.",
- akce "Zimní údržba pozemních komunikací na území obce Petrovice u Karviné v období 2021 - 2022",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy kupní, nájemní a o zřízení věcného břemene,
- pořízení a evidence majetku,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021 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 2 733 961,00) | 1,58 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6 199 956,66) | 16,25 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,20 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- v rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup uveřejňování smluv uzavřených na veřejné zakázky včetně všech jejích změn a dodatků na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb., a to do 15 dnů od jejich uzavření. Bylo zjištěno, že smlouva o dílo ze dne 6. 5. 2021 na veřejnou zakázku "Rekonstrukce zpevněných ploch na obecním hřbitově Petrovice u K." byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 28. 5. 2021 tj. o 7 dnů později. Jedná o ojedinělý případ s minimálním překročením předmětné lhůty, který navíc nemá dopad do hospodaření obce. Upozorňujeme však

na riziko, že v případě financování akce z dotace, hrozí její krácení poskytovatelem, a to z důvodu nedodržení některého z právních předpisů souvisejících s jejím použitím.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření bylo ověřeno dodržování povinností zveřejňování dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. s tím, že zde již nebyly zjištěny nedostatky (ověřeno na zveřejnění smlouvy č. SML/2021/00085 o provedení zimní údržby pozemních komunikací na území obce Petrovice u Karviné v období 2021 - 2022 ze dne 23. 9. 2021).

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 21. 4. 2022

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

akce "Rekonstrukce zpevněných ploch na obecním hřbitově Petrovice u K."

- směrnice RO 01/2018 k aplikaci zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek placených z rozpočtu obce ve znění dodatku č. 1 a 2, účinnost od 21. 12. 2018,
 - usnesení rady obce č. 972/90 ze dne 31. 3. 2021 - schválení vyhlášení VZ, vč. zadávacích podmínek,
 - zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 4. 2021,
 - 4 cenové nabídky - elektronicky na profilu zadavatele,
 - zpráva o hodnocení nabídek ze dne 21. 4. 2021,
 - usnesení rady obce č. 1001/93 ze dne 26. 4. 2021 - schválení výsledku veřejné zakázky,
 - oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 29. 4. 2021, včetně písemnosti prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
 - smlouva o dílo ze dne 6. 5. 2021 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou BLS dopravní stavby s.r.o., Ostrava, Kč 1.051.588,25 včetně DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2021,
 - dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 30. 6. 2021 ve věci více a méněprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 1.196.430,91 vč. DPH (včetně zdůvodnění), schválený usnesením rady obce č. 1070/99 ze dne 28. 6. 2021 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 7. 2021,
 - zápis o předání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 15. 7. 2021 - bez vad a nedodělků,
 - účetní doklady č. 920915 ze dne 30. 6. 2021 a č. 920950 ze dne 15. 7. 2021 (oba předpisy), č. 205276 ze dne 14. 7. 2021 a č. 205360 ze dne 15. 7. 2021 (oba úhrady) a č. 153215 ze dne 29. 9. 2021 a č. 153216 ze dne 29. 9. 2021 (oba opravné),
 - rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 10. 2021,
- vedlejší náklady:
- nabídka pro výkon zadavatelských činností - "Rekonstrukce zpevněných ploch na obecním hřbitově Petrovice u K." ze dne 23. 10. 2020 na Kč 20.570,- vč. DPH,
 - objednávka č. OBJ/2021/00144 ze dne 30. 3. 2021 na Kč 20.570,- vč. DPH,
 - účetní doklady č. 920891 ze dne 30. 6. 2021 (předpis), č. 205134 ze dne 13. 7. 2021 (úhrada) a č. 153217 ze dne 29. 9. 2021 (opravný),
 - rozpočtově kryto schválený rozpočtem roku 2021,

financování:

- dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 3. 5. 2021 na akci "Rekonstrukce zpevněných ploch na obecním hřbitově Petrovice u K.", ve výši Kč 682.395,- (tj. 80% z celkově uznatelných výdajů), poskytovatel SZIF, termín pro předložení žádosti o platbu do 31. 7. 2021,
- 3 x hlášení o změnách, poslední ze dne 15. 7. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 204 ze dne 14. 9. 2020 - souhlas s podáním žádosti o dotaci,
- protokol o kontrole č. 0100102340 ze dne 21. 9. 2021 provedená SZIF,
- oznámení o výši dotace ze dne 3. 12. 2021 (Kč 672.395,-),
- účetní doklady č. 153582 ze dne 3. 12. 2021 (vyúčtování) a č. 664075 ze dne 14. 12. 2021 (příjem),

akce "Zimní údržba pozemních komunikací na území obce Petrovice u Karviné v období 2021 - 2022"

- usnesení rady obce č. 1100/101 ze dne 9. 8. 2021 - schválení vyhlášení VZ, vč. zadávacích podmínek,
- výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 8. 2021,
- 1 cenová nabídka,
- protokol o vyhodnocení veřejné zakázky ze dne 7. 9. 2021,
- smlouva č. SML/2021/00085 o provedení zimní údržby pozemních komunikací na území obce Petrovice u Karviné v období 2021 - 2022 ze dne 23. 9. 2021 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Ing. Roman Mamica, IČO 61932809, Karviná, schválená usnesením rady obce č. 1140/104 ze dne 13. 9. 2021 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2021,
- účetní doklady č. 922100 ze dne 16. 12. 2021 (předpis za rok 2021) a č. 208593 ze dne 16. 12. 2021 (úhrada za rok 2021),
- skutečně uhrazená cena za rok 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 1. 2022,

poskytnuté účelové dotace

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2021 ze dne 20. 1. 2021, uzavřená se subjektem Tělovýchovný spolek Lokomotiva Petrovice ve výši Kč 680.000,-, účel specifikován v čl. 1. smlouvy, žádost ze dne 4. 11. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 218 ze dne 14. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 2. 2021, účetní doklad č. 200201 ze dne 21. 1. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2021 ze dne 30. 12. 2021, poskytnuto Kč 680.000,- a použito Kč 680.000,-, účetní doklad č. 153375 ze dne 30. 12. 2021 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2021 ze dne 20. 1. 2021, uzavřená se subjektem Z.F.K. Petrovice u Karviné, z.s. ve výši Kč 480.000,-, účel specifikován v čl. 1. smlouvy, žádost ze dne 10. 11. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 217 ze dne 14. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 2. 2021, účetní doklad č. 200199 ze dne 21. 1. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2021 ze dne 15. 12. 2021, poskytnuto Kč 480.000,- a použito Kč 480.000,-, účetní doklad č. 153341 ze dne 15. 12. 2021 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2021 ze dne 20. 1. 2021, uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Internacionál Petrovice, z.s. ve výši Kč 530.000,-, účel specifikován v čl. 1. smlouvy, žádost ze dne 24. 11. 2020, poskytnutí a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 219 ze dne 14. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 2. 2021, účetní doklad č. 200200 ze dne 21. 1. 2021, rozpočtově

kryto schváleným rozpočtem roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2021, dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě uzavřen dne 29. 6. 2021 ve věci doplnění účelu použití, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 266 ze dne 28. 6. 2021 a zveřejněno na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 7. 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2021, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2021 ze dne 13. 12. 2021, poskytnuto Kč 530.000,- a použito Kč 530.000,-, účetní doklad č. 153342 ze dne 13. 12. 2021 (vyúčtování),

smlouvy kupní, nájemní a o zřízení věcného břemene

- kupní smlouva č. 8/2021/PuK ze dne 9. 4. 2021 uzavřená s prodávajícím (fyzická osoba) na pozemek p.č. 822/2 v k.ú. Petrovice u Karviné, kupní cena byla stanovena na základě znaleckého posudku č. 01/2021 ze dne 26. 2. 2021 a činí Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 244 ze dne 8. 3. 2021, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky k 14. 4. 2021, účetní doklady č. 153101 ze dne 14. 4. 2021 a č. 153220 ze dne 1. 7. 2021 (zařazení), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, inv. č. 901754,
- dodatek č. 3 ke SMLOUVĚ O UMÍSTĚNÍ ZAŘÍZENÍ č. VPUK1GA objekt ze dne 7. 4. 2020 ve znění dodatků č. 1 a 2 uzavřený dne 18. 2. 2021 s nájemcem Vodafone Czech Republic a.s., Praha, ve věci zvýšení nájmu od 1. 1. 2022 na Kč 48.000,-/rok a další změny specifikované v čl. II. smlouvy, záměr schválen usnesením rady obce č. 896/84 ze dne 11. 1. 2021 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 13. 1. 2021 do 1. 2. 2021, dodatek schválen usnesením rady obce č. 912/86 ze dne 8. 2. 2021,
- smlouva o zřízení služebnosti č. 6/2021/PuK ze dne 1. 4. 2021 uzavřená s oprávněným CETIN a.s., Praha, na pozemku p.č. 213 v k.ú. Petrovice u Karviné, předmět specifikován v čl. II smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 100,- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 963/89 ze dne 22. 3. 2021, návrh na vklad ze dne 21. 4. 2021, účetní doklady č. 930113 ze dne 21. 4. 2021 (předpis), č. 204284 ze dne 2. 7. 2021 (úhrada) a č. 153100 ze dne 21. 4. 2021 (přeúčtování analytiky),

pořízení a evidence majetku

- účetní doklady č. 920885 ze dne 29. 6. 2021 (předpis) a č. 203808 ze dne 29. 6. 2021 (úhrada), pořízení 1 ks páty stan za Kč 337.385,51 vč. DPH, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, inv. č. 00081, písemnosti prokazující provedení průzkumu trhu,
- účetní doklady č. 920307 ze dne 23. 3. 2021 (předpis) a č. 200888 ze dne 30. 3. 2021 (úhrada), pořízení 1 ks motorová pila Stihl MS 291 za Kč 16.140,- vč. DPH, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, inv. č. 901703,
- účetní doklady č. 920279 ze dne 23. 3. 2021 (předpis) a č. 200887 ze dne 30. 3. 2021 (úhrada), pořízení 1 ks benzínová sekačka AL-KO 520SPH za Kč 12.999,- vč. DPH, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, inv. č. 901687,
- účetní doklady č. 920863 ze dne 29. 6. 2021 (předpis) a č. 203805 ze dne 29. 6. 2021 (úhrada), pořízení 1 ks Redfox QQI 37 myčka skla za Kč 28.500,- vč. DPH, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, inv. č. 902313,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 3001, 3002, 3003, 3030, 3027, 3011, 3015, 3026, 3029, 3007, 3008, 3006, 3005, 3024, 3023 a 3021 za období 1-6/2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 137 ze dne 2. 12. 2019 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2020,
- evidence odpracovaných hodin a ošatného u občanských obřadů za měsíce leden, duben, květen a červen 2021,

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 3001, 3002, 3003, 3030, 3027, 3011, 3015, 3026, 3029, 3007, 3008, 3005, 3024, 3023 a 3021 za období 7-12/2021.

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 20. 11. 2020 do 21. 12. 2020,
- 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 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 214 ze dne 14. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 215 ze dne 14. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2020,
- upravený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 263 ze dne 28. 6. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2021 (návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 6. 2021 do 30. 6. 2021),
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 26. 5. 2021 do 30. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 261 ze dne 28. 6. 2021, a to s výrokem bez výhrad, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2021,
- oznámení o zveřejnění schválených dokumentů obce dle zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněno na úřední desce obce dne 19. 11. 2020, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentů.

zřízená příspěvková organizace

- rozpočet organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace na rok 2021, schválený usnesením rady obce č. 877/82 ze dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- střednědobý výhled rozpočtu organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace na období let 2022 - 2023, schválený usnesením rady obce č. 878/82 ze dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- sdělení ze dne 15. 12. 2020 stanoveného závazného ukazatele organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace (neinvestiční příspěvek pro rok 2021 ve výši Kč 7.250.000,-),
- protokol o schválení účetní závěrky organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace za rok 2020, účetní závěrka organizace za rok 2020 schválená usnesením rady obce č. 1062/98 ze dne 14. 6. 2021,
- protokol č. VSK/2019/1/PuK. o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2019 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace ze dne 14. 12. 2020, pověření k provedení kontroly ze dne 27. 11. 2020, předmět kontroly - plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly, následná veřejnosprávní kontrola za rok 2019, závěr kontroly - bez nedostatků,
- sdělení ze dne 29. 9. 2021 ohledně zvýšení stanoveného závazného ukazatele organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace (neinvestiční příspěvek pro rok 2021 zvýšen o Kč 150.000,- na výši Kč 7.400.000,-), rozpočtové opatření č. 14 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 284 ze dne 27. 9. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 29. 9. 2021,

- protokol č. VSK/2019/1/PuK. o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace ze dne 13. 12. 2021, pověření k provedení kontroly ze dne 25. 11. 2021, oznámení o zahájení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 25. 11. 2021, závěr kontroly - bez nedostatků.

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč.

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 664051 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 155.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 15. 11. 2021 ve výši Kč 159.028,50 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce za kompletaci a distribuci hlasovacích lístků - os.č. 10022, 5040 a 10127,
- účetní doklad č. 153458 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování použité dotace ve výši Kč 155.000,-
- rozpočtové krytí zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 a navýšeno rozpočtovým opatřením č. 13 (schváleno radou obce dne 13. 9. 2021 usnesením č. 1135/104, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 9. 2021),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv v roce 2021 (žádost o doplatek ve výši Kč 4.028,50), účetní doklad č. 664009 ze dne 31. 3. 2022.

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2021 vydaný starostou obce dne 30. 11. 2021, schválený radou obce dne 29. 11. 2021 usnesením č. 1202/109,
- zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2021,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- inventurní soupisy účtů 022, 029, 089, 032, 231, 236, 245, 333, 469, 321, 336, 337, 348, 374 a 472,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 18. 2. 2022,

dokontrolování z PH 2020 akce "Oprava kolumbária a venkovního schodiště na obecním hřbitově"

- účetní doklad č. 205979 ze dne 30. 7. 2021 (úhrada pozastávky), skutečně uhrazená cena zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 8. 2021.

fondy

- usnesení zastupitelstva obce č. 136 ze dne 2. 12. 2019 - schválení Statutu sociálního fondu zaměstnanců obce Petrovice u Karviné s účinností od 1. 1. 2020 a pověření tajemníka obecního úřadu vydáním Zásad pro čerpání sociálního fondu zaměstnanců obce,
- Pravidla pro čerpání sociálního fondu zaměstnanců obce, vydaná tajemníkem obecního úřadu s účinností od 19. 5. 2020,
- rozpočet sociálního fondu byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021,
- rozpočet čerpání sociálního fondu zaměstnanců 2021.

usnesení, zápisy, apod.

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 260 ze dne 28. 6. 2021.

10/11

tel.: 255 622 232

fax: 255 622 125

ID OS: 8xcijsad

IC: 70590392

DIČ: CZ080692

Úřední hodiny: Po, St: 9:00-12:00; Út, Čt: 9:00-12:00; Pa: 9:00-12:00

Technická spolupráce: Čestmír Lepšík, tel.: 255 622 232

Čestmír Lepšík, tel.: 255 622 232

Čestmír Lepšík, tel.: 255 622 232

Klasifikace informací: Veřejná

www.msk.cz

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.**

