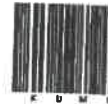


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
 Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
 28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis: 6.4.2020
 Certifikát autora podpisu:
 Jméno: Ing. Jiří Urbánek
 Vydal: ProSiposys, s.r.o. s.r.o. C.
 Platnost do: 6.7.2020 06:35:23-000 +02:00
 Elektronický podpis: 6.4.2020
 Certifikát autora podpisu:
 Jméno: Ing. Alexandra Klajmonová
 Vydal: ProSiposys, s.r.o. s.r.o. C.
 Platnost do: 29.6.2020 07:10 22-000 +02:00

Č.: MSK 44057/2020
 Sp. zn.: KON/12731/2019/Sam
 113.1 V10 N
 Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
 Telefon: 595 622 778
 Fax: 595 622 282
 E-mail: posta@msk.cz

Ds!

Oblastní úřad Petrovice u Karviné		Zpracovatel <i>Přech</i>
Došlo:	15. 04. 2020	Spisový znak
Č.j. OÚPuK/	<i>1314 / 20</i>	Skartační znak/část
Počet listů:	<i>10</i>	Počet příloh:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice u Karviné, IČ 00297585 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 25. 4. 2019.

Dílič přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2019 bylo vykonáno dne 23. 9. 2019 - 24. 9. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	515/03/2019	3626
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	509/03/2019	2934

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 1. 4. 2020 - 2. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	515/03/2019	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	513/03/2019	2569

Místem provedení dílič přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Petrovice u Karviné a místem provedení závěrečného přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 19. 8. 2019.



Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 2. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- akce "Stavební úpravy - Hájenka Prstná",
- poskytnutí účelových dotací,
- majetkoprávní smlouvy,

- smlouvy o věcném břemení,
- poskytnutí finančního daru.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 3 336 946,00) | 0,97 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8 123 810,51) | 6,22 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,37 % |

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

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

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Datum vyhotovení: 2. 4. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

akce "Stavební úpravy - Hájenka Prstná"

- "Strategický plán rozvoje obce Petrovice u Karviné na léta 2016-2030", programový cíl č. 1 Obnova a modernizace občanské vybavenosti obce, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 98 ze dne 16. 11. 2015,
- 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,
- nabídka firmy Dobrá zakázka s.r.o., Ostrava pro výkon zadavatelských činností "Stavební úpravy - Hájenka Prstná", Kč 15.730,- vč. DPH,

- objednávka zadavatele č. 2019150/Dv ze dne 10. 4. 2019 na administraci veřejné zakázky u firmy Dobrá zakázka s.r.o., Ostrava, Kč 15.730,- vč. DPH,
- účetní doklady č. 911697 ze dne 26. 6. 2019 (předpis) a č. 901944 ze dne 9. 7. 2019 (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2019,
- usnesení rady obce č. 185/14 ze dne 4. 3. 2019 - schválení vyhlášení VZ č. 5/2019 "Stavební úpravy - Hájenka Prstná", 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 3 firem, zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 3. 2019,
- 2 cenové nabídky,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 28. 3. 2019,
- zápis a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 4. 2019,
- žádost o objasnění nabídky účastníka veřejné zakázky firmy Peter Adámek, Petrovice u Karviné, IČ 69985588,
- usnesení rady obce č. 234/18 ze dne 8. 4. 2019 - schválení vítěze veřejné zakázky firmu Peter Adámek, Petrovice u Karviné, IČ 69985588, Kč 889.174,44 vč. DPH,
- oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 9. 4. 2019 včetně písemnosti prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky, zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 4. 2019,
- smlouva o dílo č. 43/2019/PUK ze dne 10. 4. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Peter Adámek, Petrovice u Karviné, IČ 69985588, Kč 889.174,44 vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 4. 2019,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 18. 6. 2019 na více a méně práce celkem + Kč 57.005,73 bez DPH, tj. zvýšení celkové částky veřejné zakázky na Kč 958.151,37 vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 321/26 ze dne 18. 6. 2019, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatel dne 26. 6. 2019,
- zápis o předání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 27. 6. 2019 bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 911704 ze dne 28. 6. 2019 (předpis), č. 901883 ze dne 2. 7. 2019 (úhrada) a č. 153262 ze dne 25. 7. 2019 (zařazení technického zhodnocení),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 8. 2019,

poskytnutí účelových dotací

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2019 ze dne 27. 12. 2018, uzavřená se subjektem Z.F.K. Petrovice u Karviné, z.s. ve výši Kč 480.000,-, a to na zajištění sportovních a zájmových aktivit florbalového oddílu - tj. nákladů na pořádání turnajů, nákup sportovního vybavení, zajištění akcí a soustředění týmů, zajištění letního tábora, na dopravu a ubytování, na registraci a startovné týmů a hráčů a odměny trenérů, žádost ze dne 20. 11. 2018, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 23 ze dne 20. 12. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 8. 1. 2019, účetní doklad č. 900014 ze dne 2. 1. 2019, vyúčtování dotace v termínu do 20. 12. 2019, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice v roce 2019 ze dne 6. 12. 2019, poskytnuto Kč 480.000,- a použito Kč 480.000,-, účetní doklad č. 153392 ze dne 6. 12. 2019 (předpis a zúčtování zálohy),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2019 ze dne 31. 12. 2018, uzavřená se subjektem Tělovýchovný spolek Lokomotiva Petrovice ve výši Kč 680.000,-, a to na odměny trenérů, na dopravu na utkání, na organizaci sportovních soutěží, na úhradu nákladů energií, na nákup sportovního vybavení a materiálů, žádost ze dne 26. 11. 2018, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26 ze dne 20. 12. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 1. 2019, účetní doklad č. 900190 ze dne 15. 1. 2019, vyúčtování dotace v termínu do 20. 12. 2019, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice

- v roce 2019 ze dne 20. 12. 2019, poskytnuto Kč 680.000,- a použito Kč 680.000,-, účetní doklad č. 153434 ze dne 20. 12. 2019 (předpis a zúčtování zálohy),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2019 ze dne 10. 1. 2019 uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Internacionál Petrovice, z.s. ve výši Kč 500.000,-, a to na sportovní činnost a provoz - tj. náklady na energie, odměny trenérů, mzdu pro pracovníky údržby a úklidu, na pronájmy sportovišť, tělocvičny, hřiště, startovné, na zimní a letní přípravu, na údržbu sportovišť, budov a jejich provoz, odvoz odpadů, nákup PHM a provozních potřeb, organizací soutěží, na nákup DHIM a nákup sportovních potřeb, žádost ze dne 28. 11. 2018, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 25 ze dne 10. 12. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 1. 2019, účetní doklad č. 900162 ze dne 14. 1. 2019, vyúčtování dotace v termínu do 20. 12. 2019, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice v roce 2019 ze dne 19. 12. 2019, poskytnuto Kč 500.000,- a použito Kč 500.000,-, účetní doklad č. 153427 ze dne 19. 12. 2019 (předpis a zúčtování zálohy),
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2019 ze dne 9. 1. 2019, uzavřená se subjektem Automotoklub Petrovice u Karviné ve výši Kč 255.000,-, účelově na pořádání Mezinárodního mistrovství ČR v motokrosu, Mezinárodního mistrovství ČR v motokrosu juniorů, na pronájem pozemků a na pohonné hmoty, žádost ze dne 30. 11. 2018, poskytnutí a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 24 ze dne 10. 12. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 1. 2019, účetní doklad č. 900161 ze dne 14. 1. 2019, vyúčtování dotace v termínu do 30. 11. 2019, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice v roce 2019 ze dne 27. 11. 2019, poskytnuto Kč 255.000,- a použito Kč 255.000,-, účetní doklad č. 153390 ze dne 27. 11. 2019 (předpis a zúčtování zálohy),
 - financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 (§ 3419, pol. 5222 - Ostatní sportovní činnost, neinvestiční transfery spolkům),

majetkoprávní smlouvy

- směnná smlouva č. 10/2019/PuK ze dne 8. 2. 2019 uzavřená se směnitelem fyzickou osobou na směnu pozemků specifikovanou v čl. II. smlouvy, bez doplatku, záměr směny schválen usnesením zastupitelstva obce č. 370 ze dne 3. 9. 2018 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 24. 9. 2018 do 10. 10. 2018, směna schválena usnesením zastupitelstva obce č. 29 ze dne 10. 12. 2018, znalecké posudky č. 7480-40-04018 ze dne 20. 7. 2018, č. 7498-40-05818 ze dne 25. 9. 2018 a č. 7443-40-00518 ze dne 4. 2. 2018, účetní doklad č. 153084 ze dne 20. 2. 2019, inv. č. 2876, 2877 a 2878,
- kupní smlouva č. 42/2019/PuK ze dne 17. 4. 2019 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemků p.č. 1461 a 1460/2 oba v k.ú. Petrovice u Karviné, za Kč 60.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 68 ze dne 8. 4. 2019, znalecký posudek č. 7534-40-01919 ze dne 24. 3. 2019, odchylka kupní ceny od ceny stanovené předmětným znaleckým posudkem zdůvodněna v zápise ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 8. 4. 2019, účetní doklady č. 153139 ze dne 25. 4. 2019, č. 387 ze dne 28. 5. 2019 a č. 153143 ze dne 3. 4. 2019, inv. č. 2884 a 2885, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,

smlouvy o věcném břemení

- smlouva o zřízení služebnosti č. 29/2019/PuK ze dne 22. 3. 2019, uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín na pozemku p.č. 638/1 v k.ú. Prstná, předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. smlouvy, za úplatu Kč 3.000,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 181/14 ze dne 4. 3. 2019, účetní doklady č. 192066 ze dne 13. 5. 2019 a č. 901467 ze dne 27. 5. 2019,
- smlouva o zřízení služebnosti č. 09/2019/PuK ze dne 18. 2. 2019, uzavřená s oprávněným GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem na pozemku p.č. 809/1 v k.ú. Dolní Marklovice, předmět smlouvy blíže

specifikován v čl. II. smlouvy, za úplatu Kč 701,80 vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 115/9 ze dne 21. 1. 2019, účetní doklady č. 192040 ze dne 18. 3. 2019 a č. 900719 ze dne 21. 3. 2019,

poskytnutí finančního daru

- smlouva o poskytnutí finančního daru na rok 2019 ze dne 14. 3. 2019, 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. 54 ze dne 4. 3. 2019, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019, účetní doklady č. 153055 ze dne 18. 3. 2019 (předpis) a č. 900708 ze dne 18. 3. 2019 (úhrada),

pořízení majetku obce

- server na obec – inv. č. 2900, účetní doklad č. 153386 ze dne 18. 12. 2019 – zařazení do majetku, č. 912540 ze dne 18. 12. 2019 – předpis závazku, č. 904017 ze dne 27. 12. 2019 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 1. 2020, kupní smlouva č. RCS-2019-Z120 a 95/2019/PuK se společností Autocont, a.s. na dodání serveru za Kč 843.600,- bez DPH, Kč 1.020.756,- ze dne 12. 10. 2019, o uzavření smlouvy rozhodla rada obce dne 30. 9. 2019, usnesení č. 415/36, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2019, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, usnesení č. 52, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 7. 3. 2019,
- vybavení učeben (výukový kit – obráběcí stroje – inv. č. 3248 – 3259, výukový kit – obráběcí stroje – inv. č. 3260 – 3271, stojanová vrtačka – inv. č. 3272, svěrák – inv. č. 3278, dvoukotoučová stolní bruska – inv. č. 3279), účetní doklad č. 912483 a č. 912482 ze dne 9. 12. 2019 – předpis závazku, č. 904015 a č. 904009 ze dne 27. 12. 2019 – platba, předávací protokol ze dne 9. 12. 2019, kupní smlouva č. 98/2019/PuK se společností Z + M Partner, spol. s r.o. na vybavení dílen do ZŠ na Kč 452.500,- ze dne 5. 11. 2019, smlouva schválena radou obce dne 25. 10. 2019, usnesení č. 436, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 16. 11. 2018 do 18. 12. 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 2019 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20 ze dne 10. 12. 2018, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2018,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 - 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 16. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2022 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 21 ze dne 10. 12. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2018,
- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 14. 5. 2019 do 6. 6. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 79 ze dne 3. 6. 2019, a to s výrokem bez výhrad, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6. 6. 2019,
- oznámení o zveřejnění schválených dokumentů obce dle zákona č. 250/2000 Sb. (střednědobý rozpočtový výhled, rozpočet, rozpočtová opatření) zveřejněno na úřední desce obce dne 8. 1. 2019, včetně Informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentů,

- oznámení o zveřejnění schválených dokumentů obce dle zákona č. 250/2000 Sb. (závěrečný účet obce za rok 2018) zveřejněno na úřední desce obce dne 6. 6. 2019, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,

zřízená příspěvková 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,
- rozpočet organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, schválený usnesením rady obce č. 70/5 ze dne 10. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- střednědobý výhled rozpočtu organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace na období let 2020 - 2021, schválený usnesením rady obce č. 71/5 ze dne 10. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- sdělení ze dne 20. 12. 2018 stanoveného závazného ukazatele organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace (neinvestiční příspěvek pro rok 2019 ve výši Kč 7.820.000,-),
- protokol o schválení účetní závěrky organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace za rok 2018, účetní závěrka organizace za rok 2018 schválená usnesením rady obce č. 309/25 ze dne 17. 6. 2019,
- 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,

odměňování členů zastupitelstva obce

- 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 1-6/2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14 ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 91 ze dne 3. 6. 2019 - schválení Zásad pro tvorbu a použití sociálního fondu zaměstnanců obce Petrovice u Karviné s účinností od 1. 1. 2019 (fond sociálních potřeb zaměstnanců a uvolněných funkcionářů obce),
- evidence odpracovaných hodin a ošatného u občanských obřadů za měsíce leden, únor, duben, květen a červen 2019,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2019 vydaný starostou obce dne 25. 11. 2019, schváleno radou obce dne 19. 11. 2019, usnesení č. 478/42,
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27. 11. 2019,
- inventarizační zpráva za rok 201 ze dne 14. 2. 2020,

smlouvy a ostatní materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚZ 98348 - vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu ze dne 10. 7. 2019, přijatá dotace ve výši Kč 145.000,-, čerpáno Kč 140.131,93, včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2019 ve výši Kč 110.000,- - a rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným usnesením rady obce č. 264/22 ze dne 13. 5. 2019 (navýšení § 6117, pol. 4111 o Kč 35.000,--) a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 5. 2019,

usnesení, zápisy, apod.

- podpisové vzory k účetním operacím s platností od 19. 5. 2016,
- vnitřní směrnice - reálná hodnota majetku určeného k prodeji, účinná od 22. 6. 2015,
- účetní závěrka obce za rok 2018 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 79 bod c) ze dne 3. 6. 2019.

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.**