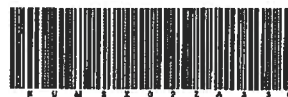




KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava

PŘÍLOHA č. 2



Čj.: MSK 69365/2024
Sp. zn.: KON/11201/2023/Sam
113.1 V5
Vyřazuje: 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 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 16. 5. 2023.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2023 bylo vykonáno dne 22. 11. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 15. 5. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	694/03/2023	2865
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Místem provedení dílčího i závěrečného přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Petrovice u Karviné.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 11. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 15. 5. 2024.

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

- doc. Ing. Marian Lebedzík, Ph.D., starosta
- Jaromír Krátký, místostarosta
- Ing. Alica Medková, tajemnice obecního úřadu
- Ing. Eva Turečková, ekonomický úsek
- Bc. Melanie Šalomounová, ekonomický úsek



EV
ID DS: Esolvgsd
Klasifikace informací: Veřejná

Elektronický podpis: 7.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Radka Smyčková Adamusová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.4.2026 09:17 +02:00
Elektronický podpis: 7.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Alexandra Klajmonová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.4.2026 09:27 +02:00
Elektronický podpis: 7.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Jiří Urbánek
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.4.2026 09:16 +02:00

www.msk

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.

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 "Pořízení vývěv vakuové stanice",
- akce "Stavební úpravy zázemí společenského sálu v objektu č.p. 253",
- akce "Pořízení automobilů pro účely poskytování sociálních služeb",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy darovací,
- smlouvy o zřízení věcného břemene,
- pořízení a evidence majetku,
- smlouvy pachtovní a o bezúplatném převodu,
- inventarizace majetku a závazků,
- kupní smlouva č. 45/2023/PuK.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

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 2023 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 20.000,00) | 1,64 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 40.066.924,88) | 4,49 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,91 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 30,31 % |
|--|---------|

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 v předchozích letech

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

C. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024:**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

D. Poučení

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 do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zpracovány 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 poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 15. 5. 2024

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

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Pořízení vývěv vakuové stanice"**

- 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. 186/013 ze dne 20. 3. 2023 - schválení vyhlášení VZ, vč. zadávacích podmínek,
- výzva na podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 22. 3. 2023, včetně písemností prokazujících přímé oslovení 3 firem, výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 3. 2023,
- 2 cenové nabídky,
- zápis a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 4. 2023,
- usnesení rady obce č. 207/015 ze dne 17. 4. 2023 - schválení výsledku veřejné zakázky,
- rozhodnutí/oznámení zadavatele o přidělení zakázky ze dne 18. 4. 2023, včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 19. 4. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Vacuum Global s.r.o., Teplice, Kč 1.183.370,- bez DPH (Kč 1.431.878,- včetně DPH), schválená usnesením rady obce č. 207/015 ze dne 17. 4. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 4. 2023,
- předávací protokol ze dne 24. 5. 2023 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 920828 ze dne 31. 5. 2023 (předpis), č. 205323 ze dne 14. 6. 2023 (úhrada) a č. 153215 ze dne 31. 5. 2023 (zařazení), inv. č. 2771,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 6. 2023,

akce "Stavební úpravy zázemí společenského sálu v objektu č.p. 253"

- usnesení rady obce č. 185/013 ze dne 20. 3. 2023 - schválení vyhlášení VZ, vč. zadávacích podmínek,
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 3. 2023,
- 2 cenové nabídky,
- protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 4. 2023,
- usnesení rady obce č. 206/015 ze dne 17. 4. 2023 - schválení výsledku veřejné zakázky,
- sdělení výsledku veřejné zakázky - e-mailem,
- smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Kabatlar stavby, s.r.o., Karviná-Hranice, Kč 926.281,39 bez DPH (Kč 1.120.800,48 včetně DPH), schválená usnesením rady obce č. 206/015 ze dne 17. 4. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 10. 5. 2023,
- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 1. 8. 2023 ve věci víceprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 1.004.380,53 bez DPH (Kč 1.215.300,44 vč. DPH), schválen usnesením rady obce č. 316/025 ze dne 31. 7. 2023 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 8. 2023,
- zápis o předání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 4. 8. 2023 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 921002 ze dne 10. 7. 2022 a č. 921105 ze dne 11. 8. 2023 (oba předpisy) a č. 206629 ze dne 1. 8. 2023 a č. 207793 ze dne 23. 8. 2023 (oba úhrady) a č. 153459 ze dne 4. 8. 2023 (zařazení TZ),
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 54 ze dne 6. 3. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 7. 3. 2023,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 11. 2023,

dotace:

- usnesení zastupitelstva obce č. 312 ze dne 13. 12. 2021 - rozhodnutí o předložení žádosti o dotaci,

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8220E9180 ze dne 7. 10. 2023, poskytovatel MMR ČR, na akci "Rekonstrukce zázemí společenského sálu v objektu č. p. 253", ve výši max. Kč 837.243,-, typ financování Ex post, vyúčtování do 30. 6. 2024,
- žádost o proplacení dotace ze dne 1. 11. 2023, poskytnuto Kč 837.243,- a použito Kč 837.243,-,
- účetní doklad č. 153487 ze dne 4. 10. 2023 a účetní doklad č. 664050 ze dne 21. 11. 2023 (příjem zálohy),

akce "Pořízení automobilů pro účely poskytování sociálních služeb"

- usnesení zastupitelstva obce č. 305 ze dne 13. 12. 2021,

kupní smlouva:

- kupní smlouva uzavřená dne 27. 4. 2023 s prodávajícím Auto Trutnov s.r.o., obec Petrovice u Karviné - "kupující",
- kupní cena včetně DPH činí Kč 1.230.570,-,
- účelem smlouvy je pořízení automobilu pro účely poskytování sociálních služeb,
- usnesení rady obce č. 202/014 ze dne 3. 4. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- kupní smlouva zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 4. 2023,
- účetní doklady č. 209848 ze dne 21. 12. 2023 (úhrada ve výši Kč 1.230.570,-) a č. 921725 ze dne 21. 12. 2023 (předpis), výpis z účtu KB a.s. ze dne 21. 12. 2023,
- evidenční karta majetku - inv. č. 903481 (datum pořízení a zařazení - 21. 12. 2023), účetní doklad č. 153845 ze dne 21. 12. 2023 (zařazení na majetkový účet 022 včetně účtování na účet 388 a 403),
- předávací protokol ze dne 21. 12. 2023 (předávající - Auto Trutnov s.r.o.),

kupní smlouva:

- kupní smlouva uzavřená dne 28. 4. 2023 s prodávajícím AUTOBOND GROUP a.s., obec Petrovice u Karviné - "kupující",
- kupní cena včetně DPH činí Kč 936.843,-,
- účelem smlouvy je pořízení automobilu pro účely poskytování sociálních služeb,
- usnesení rady obce č. 202/014 ze dne 3. 4. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- kupní smlouva zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 5. 2023,
- účetní doklady č. 206630 ze dne 1. 8. 2023 (úhrada ve výši Kč 936.843,-) a č. 921001 ze dne 12. 7. 2023 (předpis), výpis z účtu KB a.s. ze dne 1. 8. 2023,
- evidenční karta majetku - inv. č. 903480 (datum zařazení - 12. 7. 2023), účetní doklad č. 153372 ze dne 13. 7. 2023 (zařazení na majetkový účet 022 včetně účtování na účet 388 a 403),
- předávací protokol nového vozu č. O115001602 ze dne 12. 7. 2023 (dodavatel - AUTOBOND GROUP a.s.),

administrace veřejné zakázky:

- příkazní smlouva o výkonu zadavatelské činnosti a poradenské činnosti k zákonu o veřejných zakázkách uzavřená dne 10. 8. 2022 s příkazníkem Dobrá zakázka s.r.o., obec Petrovice u Karviné - "příkazce", odměna za činnost dle smlouvy činí Kč 24.200,- včetně DPH, předmět smlouvy vymezen v článku III. smlouvy,
- výzva a zadávací dokumentace vč. zadávacích podmínek zveřejněná na profilu zadavatele dne 22. 2. 2023 (druh zakázky - dodávky, zjednodušené podlimitní řízení),
- předání kompletní spisové dokumentace k předmětné zakázce pořízení automobilů pro účely poskytování sociálních služeb - společnost Dobrá zakázka s.r.o.,

- účetní doklady č. 920552 ze dne 12. 5. 2023 (předpis) a č. 202850 ze dne 22. 5. 2023 (úhrada ve výši Kč 24.200,-), výpis z účtu KB a.s. ze dne 22. 5. 2023,
- písemná zpráva zadavatele podle zákona 134/2016 Sb. zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 5. 2023,

dotace:rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 24. 4. 2023

- poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D03U000450, typ financování - Ex post,
- název akce - pořízení automobilu pro účely poskytování sociálních služeb,
- účast státního rozpočtu/dotace na rok 2023 a na rok 2024, celkem Kč 2.440.178,10,
- schválený rozpočet obce na rok 2023,

rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 12. 2. 2024

- poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D03U000450, typ financování - Ex post,
- název akce - pořízení automobilu pro účely poskytování sociálních služeb,
- účast státního rozpočtu/dotace (max) 2.440.178,10, realizace akce stanovená poskytovatelem - ukončení 31. 12. 2023 (max),
- výpis z účtu ČNB ze dne 19. 2. 2024,
- schválený rozpočet obce na rok 2024,
- zjednodušená žádost o platbu předložená dne 29. 1. 2024,
- účetní doklad č. 664005 ze dne 19. 2. 2024 (příjem dotace),

poskytnuté účelové dotace

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2023 ze dne 29. 12. 2022, uzavřená se subjektem Tělovýchovný spolek Lokomotiva Petrovice ve výši Kč 630.000,-, účel specifikován v čl. 1. smlouvy, žádost ze dne 23. 11. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 27 ze dne 7. 12. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 3. 1. 2023, účetní doklad č. 200037 ze dne 6. 1. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2023 ze dne 28. 12. 2023, poskytnuto Kč 630.000,- a použito Kč 630.000,-, účetní doklad č. 153523 ze dne 28. 12. 2023 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2023 ze dne 28. 12. 2022, 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 21. 11. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26 ze dne 7. 12. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 3. 1. 2023, účetní doklad č. 200019 ze dne 3. 1. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2023 ze dne 4. 12. 2023, poskytnuto Kč 480.000,- a použito Kč 480.000,-, účetní doklad č. 153507 ze dne 4. 12. 2023 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na rok 2023 ze dne 27. 12. 2022, uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Internacionál Petrovice, z.s. ve výši Kč 530.000,-, účel specifikován v čl. 1. smlouvy, žádost ze dne 25. 11. 2022, poskytnutí a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 28 ze dne 7. 12. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 3. 1. 2023, účetní doklad č. 200036 ze dne 6. 1. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce do konce roku 2023, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné v roce 2023 ze dne 21. 12. 2023,

poskytnuto Kč 530.000,- a použito Kč 530.000,-, účetní doklad č. 153519 ze dne 21. 12. 2023 (vyúčtování),

smlouvy darovací

- darovací smlouva uzavřená dne 17. 3. 2023 s příjemcem Římskokatolická farnost Petrovice u Karviné, předmětem je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1.000.000,- a to Kč 750.000,- na opravu kostela, především na opravu přístupových chodníků poškozených stavbou a Kč 250.000,- pro účely výstavby přístřešku kaple v Závadě, schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 56, účetní doklad č. 501335 ze dne 21. 3. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2023,
- darovací smlouva uzavřená dne 5. 4. 2023 s příjemcem fyzickou osobou, předmětem je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 12.000,- na účast na mistrovství světa belgických ovčáků FMBB, které se koná v Rumunsku ve dnech 11. 4. - 16. 4. 2023, schváleno radou obce dne 5. 4. 2023, usnesení č. 195/014, účetní doklad č. 201543 ze dne 6. 4. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2023,
- darovací smlouva uzavřená dne 26. 1. 2023 s příjemcem Andělé Stromu života, p.s., předmětem je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5.000,- na služby pacientům s nevyléčitelnými nemocemi a pomoci osobám blízkým, schváleno radou obce dne 23. 1. 2023, usnesení č. 90/009, účetní doklad č. 200557 ze dne 1. 2. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2023,
- darovací smlouva č. 32/2022/PuK ze dne 11. 1. 2023 uzavřená s dárce fyzickou osobou na dar pozemků p.č. 1822/13 a 1822/15 oba v k.ú. Petrovice u Karviné, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 35 ze dne 7. 12. 2022, ocenění v celkové výši Kč 6.580,- ("určení tržní hodnoty" č. 26-7656-2022 ze dne 5. 9. 2022), vyrozumění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 31. 1. 2023, účetní doklad č. 153120 ze dne 31. 1. 2023 (zařazení), inv. č. 902939 a 902940,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení služebnosti č. 31/2022/PuK ze dne 29. 12. 2022 uzavřená s oprávněným - fyzickou osobou, na pozemku p.č. 175/4 v k.ú. Prstná, předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 1.089,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 57/005 ze dne 7. 12. 2022, vyrozumění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 4. 1. 2023, účetní doklady č. 930044 ze dne 15. 2. 2023 (předpis), č. 200972 ze dne 2. 3. 2023 (úhrada) a č. 153119 ze dne 4. 1. 2023 (přeúčtování analytiky),
- smlouva o zřízení služebnosti č. 17/2023/PuK ze dne 26. 6. 2023 uzavřená s povinnými fyzickými osobami, na pozemku povinného p.č. 297/1 v k.ú. Dolní Markovice, předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 1,-, schváleno usnesením rady obce č. 258/020 ze dne 29. 5. 2023, vyrozumění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 3. 7. 2023, pokladní doklad č. 120518 ze dne 28. 7. 2023, účetní doklad č. 153365 ze dne 3. 7. 2023, evidenční karta majetku inventární číslo 903184,
- smlouva o zřízení služebnosti č. 21/2023/PuK ze dne 17. 7. 2023 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (strana "oprávněná"), obec Petrovice u Karviné - strana "povinná", na pozemcích p.č. 866, 809/1 a 914/2 vše v k.ú. Dolní Markovice, obec Petrovice u Karviné, předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 5.082,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 279/022 ze dne 14. 6. 2023, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3658/2023-803 s právními účinky k 18. 7. 2023, účetní doklady č. 930222 ze dne 21. 11. 2023 (předpis), č. 200614 ze dne 25. 1. 2024 (úhrada) a č. 153371 ze dne 18. 7. 2023, č. 153370 ze dne 18. 7. 2023 (přeúčtování analytiky),

pořízení a evidence majetku

- účetní doklady č. 920400 ze dne 13. 3. 2023 (předpis), č. 201368 ze dne 27. 3. 2023 (úhrada), č. 153139 ze dne 13. 3. 2023 (zařazení), pořízení mycího stroje RUBY, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023 (OdPa 3612), evidenční karta majetku inventární číslo 903091,
- účetní doklady č. 920709 ze dne 31. 5. 2023 (předpis), č. 204882 ze dne 8. 6. 2023 (úhrada), č. 153217 ze dne 31. 5. 2023 (zařazení), pořízení 2 ks hladinoměřů, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023 (OdPa 3749), evidenční karty majetku inventární číslo 903157 a 903158,
- účetní doklady č. 921505 ze dne 11. 10. 2023 (předpis), č. 208863 ze dne 31. 10. 2023 (úhrada), č. 153818 ze dne 17. 10. 2023 (zařazení na majetkový účet 022), pořízení zahradního válce, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, evidenční karta majetku - inventární číslo 903290, objednávka ze dne 10. 10. 2023 zaslaná společností ŠIMOTA ART COMPANY s.r.o., výpis z účtu Komerční banky, a.s., ze dne 31. 10. 2023,

smlouvy pachtovní a o bezúplatném převodu

- dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 18. 1. 2007 uzavřený s pachtýřem dne 9. 5. 2023 na pozemky specifikované v čl. I. dodatku, za Kč 46.000,-/rok, na dobu neurčitou od 1. 6. 2023, záměr pachtu schválen usnesením rady obce č. 139/11 ze dne 10. 2. 2023 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 24. 2. 2023 do 13. 3. 2023, dodatek schválen usnesením rady obce č. 227/017 ze dne 3. 5. 2023, účetní doklady č. 930261 ze dne 21. 11. 2023 (předpis) a č. 210197 ze dne 20. 12. 2023 (úhrada),
- smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 27. 2. 2023 uzavřená s Českou republikou – Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje, IČ 70884561, včetně přílohy č. 1, předmět smlouvy – bezúplatný převod majetku – automobil osobní tovární značky Škoda YETI, RZ 9T5 8782, usnesení rady obce č. 120/010 ze dne 6. 2. 2023, protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 7. 3. 2023, včetně podkladů pro vnitřní zaúčtování, účetní doklad č. 153064 ze dne 7. 3. 2023 (zařazení do majetku), evidenční karta majetku, inventární číslo 903083,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce dne 29. 11. 2023, schválený radou obce dne 27. 11. 2023 usnesením č. 424/033,
- zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2023,
- seznam inventarizačních identifikátorů ze dne 25. 1. 2024,
- inventurní soupisy účtů 013, 018, 021, 029, 031, 032, 231, 236, 245, 261, 263, 314, 315, 321, 331, 333, 336, 337, 342, 346, 373, 419, 469, 451 a 459,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 15. 2. 2024,

kupní smlouva č. 45/2023/PuK

- smlouva byla uzavřena dne 10. 1. 2024 s fyzickou osobou (kupující strana), obec Petrovice u Karviné (prodávající strana),
- předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 372/2 v k.ú. Prstná, obec Petrovice u Karviné, o výměře 108 m² se všemi součástmi a příslušenstvím, právy a povinnostmi,
- kupní cena činí Kč 17.496,-, kupující se zároveň zavazuje uhradit cenu za vyhotovení znaleckého posudku č. 50-7680-2023 ve výši Kč 3.000,-,
- znalecký posudek k určení tržní hodnoty číslo položky 50-7680-2023 vyhotoven dne 25. 5. 2023,
- usnesení rady obce č. 344/027 ze dne 4. 9. 2023 (schválení zveřejnění záměru prodeje pozemku),
- záměr prodeje zveřejněný na úřední desce v období od 6. 9. 2023 do 22. 9. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 119 ze dne 11. 12. 2023,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-477/2024-803 s právními účinky k 29. 1. 2024,

- účetní doklad č. 153112 ze dne 29. 1. 2024 (vyřazení z majetkového účtu), evidenční karta majetku - inv. č. 2571,
- účetní doklady č. 930057 ze dne 10. 1. 2024 (předpis) a č. 200716 ze dne 25. 1. 2024 (úhrada), výpis z účtu Komerční banky, a.s., ze dne 25. 1. 2024,
- žádost o prodej pozemku doručena dne 13. 9. 2023,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření v příjmové i výdajové části rozpočtu bez omezení, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 257 ze dne 26. 6. 2017,
- pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření v části financování rozpočtu bez omezení, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 271 ze dne 25. 9. 2017,
- návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 15. 11. 2022 do 12. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23 ze dne 7. 12. 2022, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 15. 11. 2022 do 12. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 24 ze dne 7. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 2. 6. 2023 do 10. 7. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 89 ze dne 26. 6. 2023, a to s výhradou, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2023,
- oznámení o zveřejnění schválených dokumentů obce dle zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněno na úřední desce obce dne 15. 12. 2021, 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 2023, schválený usnesením rady obce č. 78/006 ze dne 21. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- střednědobý výhled rozpočtu organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, na období let 2024 - 2025, schválený usnesením rady obce č. 79/006 ze dne 21. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- sdělení ze dne 8. 12. 2022 stanoveného závazného ukazatele organizací Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, (neinvestiční příspěvek pro rok 2023 ve výši Kč 9.150.000,-),
- protokol o schválení účetní závěrky organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, za rok 2022, účetní závěrka organizace za rok 2022 schválená usnesením rady obce č. 295/023 ze dne 26. 6. 2023,
- protokol č. VSK/2024/1/PuK. o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné, příspěvková organizace, ze dne 12. 1. 2024, pověření k provedení kontroly ze dne 13. 12. 2023, předmět kontroly - plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly, následná veřejnosprávní kontrola za rok 2022, závěr kontroly - bez nedostatků, nápravná opatření nejsou ukládána,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 44 ze dne 7. 12. 2022 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3005, 3006, 3002, 3001 a 3021 za období 01-06/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3003, 3005, 3006, 3026, 10042, 3030, 3002, 3014 a 3001 za období 07-12/2023 a os. č. 3029 za období 07-11/2023,
- rezignace neuvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 3029 na mandát člena zastupitelstva obce ze dne 3. 10. 2023,

dokontrolování z PH 2022

akce "Dodávka vybavení Komunitního domu seniorů v P u K":

- účetní doklady č. 153122 ze dne 17. 2. 2023 a č. 153123 ze dne 17. 2. 2023 (oba zařazení), inv. č. 902946 - 903063,

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 2023,
- rozpočet čerpání sociálního fondu zaměstnanců 2023,
- účetní doklady č. 153343 ze dne 21. 1. 2023 a č. 153488 ze dne 4. 10. 2023 (tvorba), č. 202351 ze dne 10. 5. 2023 (záloha čerpání), č. 920740 ze dne 14. 6. 2023 (předpis čerpání) a č. 205420 ze dne 19. 6. 2023 (úhrada čerpání),
- statut krizového fondu obce Petrovice u Karviné schválen usnesením zastupitelstva obce č. V. bod 2) ze dne 18. 4. 2011,
- účetní doklad č. 662007 ze dne 21. 6. 2023 (tvorba krizového fondu) a č. 205523 ze dne 21. 6. 2023 (převod z běžného účtu na účet krizového fondu),
- inventurní soupis účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2023 včetně příloh,

usnesení, zápisy apod.

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 88 ze dne 26. 6. 2023.

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. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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.),
7. **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.),
8. **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.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **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.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **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.),
17. **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.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **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),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **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),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**