



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

Elektronický podpis - 3.4.2017



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eva Hubinková
Vydal : PostSignum-Qualified C...
Platnost do : 17.6.2017

PRÍLOHA č. 5

Čj.: MSK 34843/2017
Sp. zn.: KON/18293/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice u Karviné, IČ 00297585 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 17. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Eva Ščerbová	kontrolor	397/03/2016	3692

ve dnech 15. 3. - 16. 3. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Petrovice u Karviné.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 14. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 16. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Jaromír Krótki, místostarosta
- Bc. Břetislav Vašíček, tajemník obecního úřadu
- Ing. Hana Haizerová, finanční úsek
- Ing. Hana Michlová, finanční úsek

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 26. 9. - 27. 9. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Hubinková
- Ing. Eliška Švaňová
- Ing. Jiří Urbánek



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

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:

A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

A.1.1

Ověřením výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu hospodaření obec u pol. 4123 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů, pol. 4213 - Investiční přijaté transfery ze státních fondů a pol. 4216 - Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu.

Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb. a § 10 - 17 Schvalovací postupy vyhlášky č. 416/2004 Sb.

- účetnictví vedené územním celkem**A.1.2**

Ověřením účetních dokladů č. 153215 (předpis neinvestičního příspěvku na provoz zřízené příspěvkové organizaci ve výši Kč 5.980.000,--) a č. 153216 (předpis pohledávky za poplatek za odvoz odpadu pro rok 2016 ve výši Kč 2.251.839,--) ze dne 31. 8. 2016 bylo zjištěno, že obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni vzniku pohledávky/závazku.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českým účetním standardem č. 701.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**B.1 Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny chyby a nedostatky.**

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 14. 7. 2016.

Přijaté opatření bylo splněno:

- Obec nesprávně použila rozpočtovou skladbu tím, že ve schváleném rozpočtu na rok 2015 byla použita pol. 4139 – Ostatní převody z vlastních fondů (převod finančních prostředků na Krizový fond), ale do výkazu FIN 2-12M byla navedena § 6330 pol. 4134 – Převody z rozpočtových účtů. **Ověřena rozpočtová opatření za rok 2016.**
- Obec nesprávně zatřídila příjem z daně z přidané hodnoty ve výši Kč 1.418.487,40 na pol. 1121 - Daň z příjmů právnických osob. **Ověřen výkaz FIN 2-12M a výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2016.**
- Ověřením Kontrolního řádu obce Petrovice u Karviné bylo zjištěno, že obec nemá nastavené funkce příkazce operace, hlavní účetní a správce rozpočtu. **Ověřeny podpisové vzory s platností od 19. 5. 2016 a účetní doklady uvedené v Seznamu písemností.**
- Účetní závěrka obce Petrovice u Karviné za rok 2014 neobsahovala veškeré podklady potřebné k jejímu řádnému schválení. **Ověření usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 6. 2016 včetně přiloženého materiálu.**
- Obec neměla nastavené funkce osoby odpovědné za účetní případ a osoby odpovědné za zaúčtování. Účetní doklady proto nebyly opatřeny podpisy takto pověřených osob. **Ověřeny podpisové vzory s platností od 19. 5. 2016 a účetní doklady uvedené v Seznamu písemností.**
- Rozpočtový výhled neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření po celou dobu trvání závazku. **Ověřen rozpočtový výhled na období 2016-2019 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016.**
- Rozpočtové opatření bylo schváleno radou obce nad rámec její pravomoci. **Ověřena rozpočtová opatření č. 1/2016 až 6/2016 schválená zastupitelstvem obce.**
- Ověřením písemnosti k inventarizaci majetku a závazků bylo zjištěno, že obec neprovedla dokladovou inventuru účtů opravěk a opravných položek k pohledávkám jak k rozvahovému dni 31. 12. 2014 tak k 31. 12. 2015. U některých inventurních soupisů nebylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit. Inventarizační rozdíly uvedené v inventarizační zprávě za rok 2015 nebyly průúčtovány do účetního období, za které inventarizaci ověřuje stav majetku a závazků, tj. do roku 2015. **Ověřena inventarizace majetku a závazků za rok 2016.**

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků 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.

Přijaté opatření bylo splněno:

- Obec nesprávně navedla rozpočtové opatření č. 1/2016 do rozpočtového dokladu č. 12016 ze dne 22. 2. 2016. **Ověřeny rozpočtová opatření č. 7/2016 a č. 8/2016 a rozpočtové doklady č. 72016 a č. 82016.**
- Obec nedoplnila do výkazu příloha k 30. 6. 2016 veškeré informace o použitých účetních metodách ovlivňující majetek, závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky (část A.1. až A.3.). **Ověřen výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 - doplněna informace k A.1. a A.3., informace k A.2. doplněna do výkazu k 31. 3. 2017.**

Přijaté opatření nebylo splněno (viz bod A.1.1):

- Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu hospodaření obce u pol. 4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad, tím došlo k překročení rozpočtu po změnách o částku Kč 725.845,84 (schválený rozpočet Kč 4.000.000,--, rozpočet po změnách Kč 4.000.000,-- a výsledek od počátku roku Kč 4.725.845,84).

Přijaté opatření bude ověřeno v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2017. V období 09-12/2016 nebyly žádné zápisy/úkony, na kterých by bylo možné opatření ověřit (viz bod A.1.2).

- Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni vzniku pohledávky u předpisu neinvestičního příspěvku na provoz zřízené příspěvkové organizaci ve výši Kč 5.980.000,-- (účetní doklad č. 153215 ze dne 31. 8. 2016) a předpisu pohledávky za poplatek za odvoz odpadu pro rok 2016 ve výši Kč 2.251.839,-- (účetní doklad č. 153216 ze dne 31. 8. 2016).

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnila peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob.

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

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- územní celek neprovedl dostatečnou kontrolu hospodaření u třídy 4 rozpočtu

C5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- s ohledem na nedostatek týkající se rozpočtových pravidel je možné konstatovat finanční a jiná rizika vyplývající z nedostatečného nastavení kontrolních mechanismů dle ustanovení § 2 zákona č. 320/2001 Sb., které by měly mimo jiné zajistit včasné a spolehlivé informace o nakládání s veřejnými prostředky a o prováděných rozpočtových operacích.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 1.550,00) | 3,93 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 136.209.379,66) | 7,08 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,09 % |

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

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

E. Jiná upozornění

- doporučujeme doložit k jednotlivým inventarizovaným položkám dokladové inventury inventarizační evidence, kterým by byl jednoznačně prokázán zůstatek dané položky, popř. odkázat na místo nebo osobu, u níž je evidence uložena, a tím odstranit pochybnosti o formálním provedení inventarizace;
- upozorňujeme na povinnosti uložené § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se postupu při schvalování poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávních smluv;
- doporučujeme stanovit pravomoc radě obce tak, aby bylo možné schválit na začátku následujícího roku rozpočtové opatření týkající se přijatých dotací, které byly připsány na bankovní účet ke konci daného roku a již je nebylo možné projednat v daném roce v příslušném orgánu obce.

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.

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

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

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

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

Zpracováno a projednáno dne 16. 3. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Ščerbová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 106, návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 24. 11. do 16. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 7/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2016 usnesením č. 189 včetně rozpočtového dokladu č. 72016 ze dne 19. 9. 2016,
- rozpočtové opatření č. 8/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016 usnesením č. 196 včetně rozpočtového dokladu č. 82016 ze dne 12. 12. 2016,

- pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu v příjmové a výdajové části rozpočtu obce Petrovice u Karviné od 12. 12. do 31. 12. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016 usnesením č. 197a,
- rozpočtová opatření č. 1/2016 a č. 2/2016 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2016 usnesením č. 132 a č. 133 (fotokopie rozpočtového opatření č. 1 a rozpočtového dokladu č. 12016 ze dne 22. 2. 2016),
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016 usnesením č. 154
- rozpočtové opatření č. 4/2016 až 6/2016 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 169 až 171,
- rozpočtový výhled na období 2016-2019 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 168,
- rozpočtový výhled na období 2017 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016 usnesením č. 195,
- stanovení závazného ukazatele Základní školy a Mateřské školy Petrovice u Karviné, příspěvková organizace ze dne 5. 1. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 27. 6. 2016 usnesením č. 172/a, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10. 6. do 8. 7. 2016,
- výpis obrátů účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (AME Server modul Pasport - inv. č. 161, účetní doklady č. 611437 ze dne 15. 12. a č. 603129 ze dne 30. 12. 2016),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (sestava banerů na pódium - inv. č. 2613, 2 ks oblek AQUATIC vel. XL - inv. č. 2619 a 2620, 3 ks zásahový oblek Patriot - inv. č. 2622, 2623 a 2624, 2 ks fotobuňka - inv. č. 2626 a 2627 a elektronická zabezpečovací signalizace Salmonie - inv. č. 2628),
- výpis obrátů účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (žací stroj - inv. č. 2804, vozidlo Dokker Van Dacia - inv. č. 2809 a telefonní ústředna + příslušenství - inv. č. 2813),
- technické zhodnocení budovy - pergola SDH - účetní doklad č. 153207 ze dne 9. 8. 2016, inv. č. 2092, kolaudační souhlas ze dne 9. 8. 2016,
- zařazení souboru staveb týkajících se výstavby kanalizace na základě celkového vyúčtování - účetní doklad č. 153139 ze dne 30. 4. 2016, kolaudační souhlasy ze dne 21. 3. a 29. 2. 2016 a kolaudační rozhodnutí ze dne 23. 3. 2016,
- pořízení telemetrické stanice ČOV - účetní doklad č. 153178 ze dne 1. 7. 2016, protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 1. 7. 2016, inv. č. 2787,
- mycí stroj - účetní doklad č. 610182 ze dne 22. 2. 2016 (předpis faktury přijaté) a č. 153030 ze dne 29. 2. 2016 (zařazení na majetkový účet obce), inv. č. 2770,
- zařazení kanalizačních přípojek na majetkový účet obce - účetní doklady č. 153208 - 153210 ze dne 1. 7. 2016, inv. č. 2790 - 2792,
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pořízena např. šatní skříň (účetní doklad č. 610083 ze dne 27. 1. 2016, inv. č. 2556), skříňky (3 kusy) a kryt radiátoru (účetní doklad č. 610082 ze dne 27. 1. 2016, inv. č. 2552 - 2555), nezávislé topení do auta (účetní doklad č. 610186 ze dne 22. 2. 2016, inv. č. 2563), skříň - 2 kusy (účetní doklad č. 610307 ze dne 31. 3. 2016, inv. č. 2566 a 2567), přívěsný vozík (účetní doklad č. 610517 ze dne 19. 5. 2016, inv. č. 2591), PC sestava (účetní doklad č. 610435 ze dne 28. 4. 2016, inv. č. 2580), čerpadlo (účetní doklad č. 610633 ze dne 15. 6. 2016, inv. č. 2595), vybavení pro hasiče (účetní doklad č. 610667 ze dne 21. 6. 2016, inv. č. 2596 - 2598) a křovinořez (účetní doklad č. 610811 ze dne 28. 7. 2016, inv. č. 2607),
- obrátová předvaha za období 12/1016,

- písemnosti k inventarizaci majetků a závazků k 31. 12. 2016,
- kniha přijatých faktur k 31. 8. 2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3001, 3021, 3013, 3017, 3016, 3020 a 3018 za období 09-12/2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 3001, 3021, 3013, 3017, 3016, 3020 a 3018 za období od ledna 2016 do srpna 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 29 ze dne 1. 12. 2014 a č. 127 ze dne 14. 12. 2015 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- pokladní doklady včetně účetních č. 1815 - 1847 za období od 19. 12. do 30. 12. 2016,
- pokladní deník za období 12/2016 hlavní pokladny a vedlejších pokladen,
- výkaz příloha sestavený k 30. 6. a k 31. 8. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 a k 31. 3. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- účetní doklady k zařazení majetku č. 602085 ze dne 8. 9. a č. 610961 ze dne 6. 9., č. 602791 ze dne 28. 11. a č. 611325 ze dne 24. 11., č. 602857 ze dne 7. 12. a č. 611352 ze dne 28. 11., č. 603115 ze dne 30. 12. a č. 611515 ze dne 27. 12., č. 603078 ze dne 28. 12. a č. 611478 ze dne 20. 12. 2016,
- účetní doklady č. 1259 - 1347 za období od 15. 8. do 31. 8. 2016 (pokladna),
- účetní doklad č. 153373 ze dne 31. 12. 2016,
- účetní doklady č. 610531 - 610540 za měsíc květen 2016 a č. 610811 - 610833 za měsíc srpen 2016 (předpisy faktur přijatých),
- účetní doklady č. 153215 (předpis neinvestičního příspěvku na provoz zřízené příspěvkové organizaci ve výši Kč 5.980.000,--) a č. 153216 (předpis pohledávky za poplatek za odvoz odpadu pro rok 2016 ve výši Kč 2.251.839,--) ze dne 31. 8. 2016 - fotokopie,
- účetní doklady k zařazení majetku č. 602387 ze dne 17. 10. a č. 153278 ze dne 12. 10., č. 153311 a č. 602988 ze dne 20. 12., č. 153315 a č. 603131 ze dne 30. 12. 2016,
- účetní doklady č. 630072 ze dne 23. 9. a č. 630075 ze dne 30. 9. 2016,
- účetní doklad č. 775 ze dne 11. 7. 2016,
- účetní doklad č. 153214 ze dne 24. 9. 2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- darovací smlouva na finanční dar ze dne 27. 5. 2016 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Petrovice u Karviné, Kč 50.000,--, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 108 b) ze dne 14. 12. 2015, účetní doklad č. 153075 ze dne 27. 5. 2016 (předpis) a č. 601051 ze dne 30. 5. 2016 (úhrada),
- darovací smlouva na finanční dar ze dne 5. 5. 2016 uzavřená s obdarovaným fyzickou osobou, Kč 15.000,--, schváleno usnesením rady obce č. 644/46 ze dne 11. 4. 2016, účetní doklad č. 153064 ze dne 5. 5. 2016 (předpis) a č. 600739 ze dne 5. 5. 2016 (úhrada),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 12. 2016 uzavřená s příjemcem Místní skupina PZKO Petrovice na úhradu výdajů na spotřebu energií a revizi plynového kotle ve výši Kč 15.000,--, schváleno radou obce dne 12. 12. 2016 usnesením č. 874, žádost o dotaci z rozpočtu obce na pořádání akce v roce 2016 ze dne 30. 11. 2016, účetní doklad č. 602979 ze dne 19. 12. 2016, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 27. 12. 2016, účetní doklad č. 153307 ze dne 29. 12. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 10. 2016 uzavřená s příjemce IC Petrovice u Karviné na zajištění projektu "Petrovický advent" ve výši Kč 12.000,--, schváleno radou obce

- dne 3. 10. 2016 usnesením č. 804, žádost o dotaci z rozpočtu obce na pořádání akce v roce 2016 ze dne 29. 9. 2016, účetní doklad č. 602311 ze dne 10. 10. 2016, vyúčtování účelové dotace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné ze dne 21. 12. 2016, účetní doklad č. 153229 ze dne 23. 12. 2016, protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 12. 1. 2017,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 2. 2016 uzavřená s příjemcem TJ Internacionál Petrovice, z.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 450.000,-- na výdaje uvedené ve čl. 1. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 135 ze dne 22. 2. 2016, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21. 3. 2016, účetní doklad č. 600345 ze dne 26. 2. 2016,
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 2. 2016 uzavřená s příjemcem TJ Lokomotiva Petrovice na poskytnutí dotace ve výši Kč 630.000,-- na výdaje uvedené ve čl. 1. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 135 ze dne 22. 2. 2016, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21. 3. 2016, účetní doklad č. 600330 ze dne 25. 2. 2016,
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 2. 2016 uzavřená s příjemcem Z.F.K. Petrovice u Karviné na poskytnutí dotace ve výši Kč 240.000,-- na výdaje uvedené ve čl. 1. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 135 ze dne 22. 2. 2016, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21. 3. 2016, účetní doklad č. 600320 ze dne 24. 2. 2016,
 - ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů ve výši Kč 110.450,--, finanční vypořádání dotací ze dne 23. 1. 2017, výpis zápisů účetních dokladů za období 12/2016 týkající se ÚZ 98193, účetní doklady č. 660423 ze dne 7. 10. (příjem dotace) a č. 153362 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace),
 - darovací smlouva č. 20/2016/PÚK uzavřená dne 28. 7. 2016 s fyzickou osobou na nabytí pozemku p.č. 946 v k.ú. Petrovice u Karviné, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016, účetní doklad č. 153189 ze dne 3. 8. 2016,
 - kupní smlouva se zřízením věcného břemene uzavřená dne 29. 6. 2016 se společností SIMANDL, spol. s r.o. na prodej pozemku p.č. 263/1 v k.ú. Dolní Marklovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 11. 1. do 1. 2. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016, účetní doklad č. 153172 ze dne 29. 7. 2016 (vyřazení z majetkového účtu obce),
 - darovací smlouva uzavřená dne 20. 1. 2016 s Římskokatolickou farností Petrovice u Karviné na nabytí pozemku p.č. 1579/3 v k.ú. Petrovice u Karviné, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015, účetní doklad č. 153028 ze dne 19. 2. 2016,
 - darovací smlouva uzavřená dne 29. 3. 2016 s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace) na nabytí pozemků p.č. 2009/5 a 2013/22 v k.ú. Petrovice u Karviné, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2016, účetní doklad č. 153049 ze dne 14. 4. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 18. 1. 2016 se společností RWE GasNet, s.r.o. (zastoupena společností RWE Distribuční služby, s.r.o.) - věcné břemeno spočívá v právu zřídit a provozovat na pozemcích obce p.č. 207, 543/1, 2009/2 a 2009/3 plynárenské zařízení, včetně práva vstupu a vjezdu na uvedené pozemky, schváleno radou obce 2. 12. 2015, účetní doklad č. 153046 ze dne 31. 3. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 2. 3. 2016 se společností ČEZ Distribuce, a.s. - věcné břemeno spočívá ve zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku obce p.č. 1060/1 v k.ú. Petrovice, schváleno radou obce dne 22. 2. 2016, účetní doklad č. 16200037 ze dne 4. 3. 2016,
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu č. 1/2016 "Přístavba pergoly hasičské zbrojnice v Petrovicích u Karviné - Závada", (výzva k podání nabídek včetně zadávacích podmínek zveřejněna na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 4. 2016 do 3. 5. 2016, usnesení rady obce č. 649/46 ze dne 11. 4. 2016 - schválení vyhlášení veřejné zakázky, schválení zadávacích

- podmínek veřejné zakázky, jmenování hodnotící komise, protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 5. 2016, písemné prohlášení členů komise ze dne 2. 5. 2016 o nepodjatosti, usnesení rady obce č. 687/48 ze dne 9. 5. 2016 - schválení vítěze veřejné zakázky a pověření starosty obce k podpisu smlouvy o dílo, rozhodnutí/oznámení zadavatele
- o přidělení zakázky ze dne 26. 5. 2016, smlouva o dílo č. 69/2016/PuK s vítěznou firmou ze dne 30. 5. 2016, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 7. 2016 - schválen usnesením rady obce č. 752/54 ze dne 11. 7. 2016, účetní doklad č. 610837 a č. 610836 ze dne 2. 8. 2016 - předpisy a č. 601900 a č. 601898 ze dne 15. 8. 2016 – úhrady),
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu č. 5/2016 "TDI a koordinátor BOZP pro stavbu Kulturní centrum v Petrovicích u Karviné", (zadávací dokumentace a výzva k podání nabídek zveřejněna na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9. 6. 2016 do 11. 7. 2016, usnesení rady obce č. 714/51 ze dne 6. 6. 2016 - schválení vyhlášení veřejné zakázky, schválení zadávacích podmínek veřejné zakázky, jmenování hodnotící komise, protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 6. 2016, písemné prohlášení členů komise ze dne 27. 6. 2016 o nepodjatosti, usnesení rady obce č. 735/53 ze dne 27. 6. 2016 - schválení vítěze veřejné zakázky a pověření starosty obce k podpisu smlouvy, rozhodnutí/oznámení zadavatele o přidělení zakázky ze dne 20. 7. 2016, příkazní smlouva na zajištění výkonu TDI a koordinátora BOZP č. 75/2016/PuK s vítěznou firmou ze dne 19. 7. 2016),
 - informace o přijatých nápravných opatření k nedostatkům za rok 2015 ze dne 7. 7. 2016,
 - směrnice k provedení inventarizace účinná od 6. 11. 2012,
 - zásady pro poskytování dotací pro neziskové organizace z rozpočtu obce Petrovice u Karviné účinné od 1. 7. 2015,
 - směrnice č. 1/2013 k aplikaci zákona o veřejných zakázkách placených z rozpočtu obce a jeho příspěvkové organizace účinná od 11. 3. 2013 včetně dodatku č. 1 účinného od 3. 3. 2014,
 - směrnice - reálná hodnota majetku určeného k prodeji účinná od 22. 6. 2015,
 - 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,
 - směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji účinná od 22. 6. 2015,
 - podpisové vzory s platností od 19. 5. 2016,
 - závěrečná zpráva z provedeného auditu účetnictví, účetní závěrky a hospodaření obce v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné za období rok 2015 ze dne 30. 6. 2016,
 - usnesení rady obce ze dne 6. 6. 2016 č. 706/51 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrovice u Karviné za rok 2015,
 - zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 16. 2., 21. 4. a 14. 6. 2016,
 - zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 11. 5., 25. 5. a 8. 6. 2016,
 - zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 13. 9. a 8. 12. 2016,
 - usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 6. 2016 č. 172/c - schválení účetní závěrky obce Petrovice u Karviné sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2015,
 - účetní doklady č. 153204 ze dne 23. 9., č. 153240 ze dne 30. 9., č. 153275 ze dne 31. 10. a č. 153310 ze dne 30. 11. 2016 (sociální fond),
 - zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 1. 4. 2016 včetně přílohy č. 1, účetní doklady č. 153143 ze dne 30. 6., č. 153086 ze dne 31. 5., č. 660207 a č. 601484 ze dne 7. 7., č. 153176 ze dne 31. 7. a č. 153188 ze dne 31. 8. 2016.

OBEC
Petrovice u Karviné
735 72 okres Karviná
1