



Statutární město Ostrava
Městský obvod Petřkovice
Hlučínská 135, 725 29 Ostrava - Petřkovice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU PETŘKOVICE ZA ROK 2019

§ 17 zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	2 073 000,00	0,00	2 073 000,00	2 185 777,22	105%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 390 000,00	456 000,00	4 846 000,00	4 730 033,72	98%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	20 000,00	0,00	20 000,00	74 004,84	370%
Třída 4 - Přijaté transfery	47 847 000,00	-1 516 000,00	46 331 000,00	47 034 201,58	100%
Konsolidace - soc. fond	155 000,00	0,00	155 000,00	320 384,00	
Konsolidace - převody mezi účty	*		*		
Příjmy celkem	54 485 000,00	-1 060 000,00	53 425 000,00	54 344 401,36	104%
Třída 5 - Běžné výdaje	36 860 000,00	85 000,00	36 893 000,00	35 780 474,78	95%
Konsolidace - sociální fond	155 000,00	*	207 000,00	197 065,00	95%
Konsolidace převody mezi účty	*	*	*	438 940,00	*
Třída 6 - Kapitálové výdaje	17 470 000,00	423 000,00	17 893 000,00	17 633 574,33	99%
Výdaje celkem	54 485 000,00	508 000,00	54 993 000,00	54 050 054,11	
Saldo: Příjmy - Výdaje	0,00	-1 568 000,00	-1 568 000,00	294 347,25	
Třída 8 - Financování					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech				-237 516,73	
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů (pol. 8901)				-56 830,52	
Prostředky minulých let				1 778 453,07	
Finanční vypořádání za 2017 S MMO				498,26	
Finanční vypořádání za 2017 se SF				-163,00	
Financování celkem	0	0	0	-4 678,42	
Přebytek		*		1 774 109,91	*

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním úseku MOB Petřkovice.
(výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů)

2) Hospodářská činnost obvodu

Městský obvod Petřkovice nevykonává žádnou hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

1. **Sociální fond** - stav účtu sociálního fondu ke dni 31.12.2019 činí **226 546,36 Kč**. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí schválenými zásadami pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců Městského obvodu Petřkovice schválenými 22.12.2008

4) Hospodaření příspěvkových organizací

1. Základní škola Hučinská 136, Ostrava - Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	144 988,16		354 707,36		133 716,22

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	4 785 414,04		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	22 455 296,00	0,00	
Dotace v rámci operačního programu	0,00	0,00	
Čerpání fondů	74 617,32	0,00	
Ostatní výnosy z činnosti	10 466,00	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	1 334 947,00	151 551,00	
Výnosy z pronájmu		205 475,00	
Celkem	28 660 740,36	357 026,00	29 017 766,36

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady z činnosti)	4 566 858,39	168 000,45	
Mzdové výdaje (náklady)	21 550 687,00	121 950,00	
Jiné sociální náklady	66 930,00	0,00	
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	1 294 720,00	0,00	
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 092 257,30	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	22 647,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	
Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	
Ostatní finanční náklady z hospodářské činnosti	0,00	0,00	
Celkem	28 594 099,69	289 950,45	28 884 050,14

Saldo: Příjmy - výdaje	66 640,67	67 075,55	133 716,22
Hospodářský výsledek	66 640,67	67 075,55	133 716,22

2. Mateřská škola U Kaple 670, Ostrava- Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	97 217,41	0,00	50 680,12	0,00	17 133,83

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	1 468 976,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	5 481 582,88	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z činnosti	660 168,43	0,00	
celkem	7 610 727,31	0,00	7 610 727,31

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 625 816,25	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	5 441 055,23	0,00	
Ostatní výdaje	298 774,00	0,00	
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	226 350,00	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	1 598,00		
celkem	7 593 593,48	0,00	7 593 593,48

Saldo: Příjmy - výdaje	17 133,83	0,00	17 133,83
Hospodářský výsledek	17 133,83	0,00	17 133,83

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním úseku Mob Petřkovice

5) Hospodaření s majetkem

Úhrná hodnota aktiv a pasiv dosáhla na konci roku 2019 částky 212 316 662,30 **Kč (netto)**.

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2019 na základě usnesení Rady městskéhoobvodu Ostrava - Petřkovice č. Ostrava - Petřkovice č. 252/19 ze dne 27.08.2019. Při inventarizaci majetku **nebyly** zjištěny inventarizační rozdíly.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu městského obvodu za rok 2019 činily celkem 47 161 645,58 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
STÁTNÍ ROZPOČET						
Neinvestiční transfery						
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na volby do Evropského parlam.	4111	58 000,00	58 000,00	93%
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na sčítání lidí, bytů a domů	4111	3 000,00	2 940,00	98%
			4111	61 000,00	60 940,00	
MF - VPS		Dotace na státní správu a školství	4112	1 532 000,00	1 532 000,00	100%
KÚ MSK		Dotace KU na školu v přírodě	4122	280 000,00	280 000,00	100%
			4112	1 532 000,00	1 812 000,00	
MPSV	13015	Dotace na soc. práci	4116	105 000,00	105 000,00	100%
MV	14004	Dotace jednotkám sboru dobr. hasičů	4116	1 000,00	800,00	0%
MŠMT	103133063	Průtok. dotace ZŠ, MŠ	4116	246 000,00	245 156,41	100%
MŠMT	103533063	Průtok. dotace ZŠ, MŠ	4116	1 390 000,00	1 389 219,59	100%
			4116	1 742 000,00	1 740 176,00	100%
OBEC						
Neinvestiční transfery						
Statutární město Ostrava						
	91	Plavecký výcvik žáků ZŠ	4137	79 000,00	79 000,00	100%
	93	PD - oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	479 000,00	474 950,00	99%
	93	Oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	5 175 000,00	5 166 513,09	100%
	93	Rekonstrukce KD Petřkovice - interiér	4137	3 559 000,00	3 558 943,09	100%
	93	Stavba roku	4137	195 000,00	195 000,00	100%
	1355	Neinvestiční dotace z loterií	4137	1 555,92	1 555,92	100%
		Neúčelová dotace	4137	16 038 000,00	16 038 000,00	100%
		Převody z vl. pokladny	4138		245 000,00	
			4137	25 526 555,92	25 758 962,10	101%
Investiční transfery						
	3500	Rekonstrukce KD Petřkovice	4137	14 241 000,00	14 240 567,84	100%
				14 241 000,00	14 240 567,84	
		Neúčelová investiční dotace SMO	4137	3 229 000,00	3 228 615,64	100%
				3 229 000,00	3 228 615,64	
		Finanční vypořádání s MMO za rok 2019			498,26	
PŘEVODY MEZI ÚČTY				155 000,00	320 384,00	
PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ						
Celkem				46 486 555,92	47 161 645,58	

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedla firma BDO Audit společnost s ručením omezeným.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovol. svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů v termínu 07.04.2020

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

Schváleno ZMOB Petřkovice dne 11.06.2020 usnesením číslo 90/8.

V Ostravě - Petřkovicích 12.06.2020

Ivo Mikulica
starosta

**STATUTÁRNÍ
MĚSTO OSTRAVA**
Městský obvod Petřkovice
- 03 -

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Petřkovice

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Rozvaha k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019


Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2019

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2019

Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, mohou občané k závěrečnému účtu uplatnit připomínky buď písemně do data zasedání zastupitelstva, tj. do dne 11.06.2018 do 15.00 hod., nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva dne 11.06.2020 v 17.00 hod.



**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Petřkovice**

Datum vydání: 4. 5. 2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

(dle § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona 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.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Statutární město Ostrava
Městský obvod Petřkovice
Hlučínská 135
725 29, Ostrava

dále jen územní celek

Identifikační číslo:

008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: **Ivo Mikuluca**, starosta

Přezkoumání hospodaření provedli:

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR č. 018
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze,
oddíl C, č. vložky 7279

Auditoři:

Ing. Oldřich Bartušek, evidenční číslo KA ČR č. 2256

Asistenti auditora:

Ing. Rostislav Chalupa
Ing. Rostislav Juřík

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město Ostrava v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Místo provádění přezkoumání:	Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.
Období provádění závěrečného přezkoumání:	30. 3. 2020 - 6. 4. 2020
Období provádění dílčích přezkoumání:	23. 10. 2019, 18.11 až 20.11.2019 a 9.12.2019,
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 23.10.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou

uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán obce Statutární město Ostrava. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčích přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme uživatele této zprávy na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Územní celek je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika at' už formou poskytování finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKUPodíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	372 645,49 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	10 602 931,78 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,51 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	683 993,80 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	10 602 931,78 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,45 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	266 657 197,42 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	– 0 %

VII. DALŠÍ INFORMACE

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 30. 4. 2020

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR 018

zastoupená partnerem:



Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne 30.4.2020

Ivo Mikulica

starosta

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- | | |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí |
| Příloha C | Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s nejméně následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanovením:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou 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,
- vyhláškou 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2019 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

§ 2 odst.1 písm. a) - plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zjištění

Rozpočet Statutárního města Ostrava, městského obvodu Petřkovice na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem uvedeného městského obvodu dne 13.12.2018 usn. č. 16/2.

Usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 29/3 dne 19.2.2019 byl schválen rozpočet městského obvodu po opravě, kdy bylo schváleno snížení příjmů i snížení výdajů z důvodu snížení neinvestičních přijatých transferů ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. Postup změny rozpočtu opravou rozpočtu byl zvolen pro celé statutární město na základě metodického pokynu z magistrátu. Změna rozpočtu nebyla provedena rozpočtovým opatřením.

Riziko

Riziko nepostupování v souladu s ust. § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, které upravuje, že: „Změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.“

Doporučení

Doporučujeme dbát na provádění změn schváleného rozpočtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

V rámci závěrečného přezkoumávání hospodaření za období říjen až prosinec 2019, byly zjištěny chyby a nedostatky.

Výbory Mob Petřkovice

Bylo ověřeno, že na druhém zasedání zastupitelstva konaném dne 16.12.2018 byly usnesením č. 021/03 zřízeny finanční a kontrolní výbory, jak ukládá § 117 a násl. Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Na základě vyžádání byly doloženy pouze zápisy ze zasedání finančního výboru. Bylo zjištěno, že zápisy kontrolního výboru nejsou za ověřované období k dispozici. Nelze ověřit jakým způsobem kontrolní výbor vykonával svoji funkci, jak vyplývá z § 119, odst.3 až 5 zákona č. 128/2000, o obcích.

Veřejné zakázky

Níže uvádíme připomínky ke směrnici upravující oblast zadávání veřejných zakázek

- nad 100 tis. do 2 mil. Kč (6 mil. u stavebních prací) je povinnost uzavírat smlouvu (tj. nestačí objednávka) je povinnost výběru, avšak článek 2 v odst. 1-2 uvádí, že součástí příslušného požadavku může být návrh na oslovení 1 - 3 firem - v případě oslovení jednoho pak musí být součástí řádné zdůvodnění takového postupu. Čl. 3 stanoví jako způsob zadání oslovení 3 zájemců anebo výjimečně 1 zájemci - není však nijak upraveno, co takové „výjimečně“ má splňovat, kdy to bude možné použít. A jako výrazný nedostatek vidíme, že není povinnost od určité (vyšší) částky zveřejnit zakázku na profilu zadavatele.

Čl. 4 odst. 9 připouští oznámení výsledku zadávacího řízení telefonickou smlouvou - toto však je v rozporu se zásadou transparentnosti, protože to způsobuje nepřezkoumatelnost takového úkonu. Není to výslovně zakázáno, avšak zadávací řízení je mimo jiné podřízeno nevyřčené zásadě písemnosti právě proto, aby byla zachována přezkoumatelnost = transparentnost.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2019 a s návrhem zprávy za rok 2019. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne 4.5.2020

**STATUTÁRNÍ
MĚSTO OSTRAVA**
Městský obvod Petřkovice
- 01 -

.....

Ivo Mikulica
starosta

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
- Inventarizační zpráva
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Projednání inventurní zprávy o průběhu a výsledcích řádné inventury prováděné ke dni 31. 12. 2019
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2019
- Obrátová předvaha v elektronické podobě 1-12/2019 a 01/2020
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: ENO 31_12_2019 položkově, ENO 31_12_2019 sumárně,
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisu z bankovního účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní confirmace

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Přehled probíhajících soudních sporů
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2019

JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2019
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2019
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtový výhled na rok 2021 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2019 a 12/2019
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2019

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Usnesení Rady města - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM A VÝNOSŮM

SU	AU	MD	DAL	DOKLAD	DATUM
501	0300	9 510,60	-	11000017	02/07
501	0300	20 567,25	-	11000133	18/12/2019
502	0300	33 688,00	-	11000086	22/01
502	0300	82 150,23	-	11000155	30/07
502	0300	- 84 438,62	-	11000160	31/07
502	0300	37 744,01	-	11000246	31/12/2019
511	0300	27 467,00	-	11000073	17/06
511	0300	68 885,00	-	11000021	04/09
511	0300	1 204 397,57	-	11000144	24/05
511	0300	832 480,00	-	11000101	18/11/2019
511	0300	2 336 138,32	-	11000008	02/12/2019
511	0300	2 263 689,94	-	11000081	12/12/2019
511	0300	53 966,00	-	11000070	14/11/2019
511	0300	10 741,00	-	11000103	18/10/2019
511	0300	41 714,12	-	11000150	20/11/2019
511	0300	5 400,00	-	11000018	02/10/2019
511	0300	17 227,00	-	11000179	29/10/2019
511	0300	4 025,00	-	11000132	17/12/2019
518	0300	1 750,00	-	11000131	31/01
518	0300	1 511,00	-	11030111	30/04
518	0300	17 569,00	-	11000021	04/07
518	0300	14 375,00	-	11000025	04/09
518	0300	360 000,00	-	11000176	29/11/2019
518	0300	99 549,12	-	11000034	05/12/2019
549	0300	25 250,00	-	11000104	07/01
558	0990	- 93 388,00	-	11000022	06/02
558	0300	1 074 843,00	-	11000130	11/10/2019

558	0300	822 717,72	-	11000190	31/10/2019
572	0310	- 30 000,00	-	11000042	10/05
572	0310	639 342,50	-	11000002	03/06
572	0310	215 000,00	-	11000012	03/01
572	0310	77 000,00	-	11000013	03/01
572	0310	225 120,00	-	11000107	27/08
572	0390	200 000,00	-	11000136	25/03
572	0310	113 175,00	-	11000001	03/06
572	0310	100 000,00	-	11000002	02/09
572	0310	74 000,00	-	11000009	01/08
572	0310	74 000,00	-	11000001	01/05
572	0310	45 028,00	-	11000104	18/07
572	0310	30 000,00	-	11000072	15/04
603	0300	-	96 446,00	11000002	02/01
603	0300	-	62 673,00	11000006	01/08
647	0300	-	88 660,32	11000142	15/05
647	0300	-	- 44 330,16	11000068	15/05
649	0300	-	639 342,50	11000028	04/06
686	0300	-	127 279,28	11000150	27/06
686	0300	-	1 422 132,89	11000091	19/06
688	0300	-	31 645,66	11000145	29/05