



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU PETŘKOVICE ZA ROK 2020

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

### 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	2 133 000,00	0,00	2 133 000,00	2 297 560,00	108%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 309 000,00	494 000,00	4 803 000,00	4 914 419,19	102%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	20 000,00	0,00	20 000,00	30 000,00	150%
Třída 4 - Přijaté transfery	46 568 000,00	19 256 000,00	65 824 000,00	66 488 308,56	101%
Konsolidace - soc. fond	225 000,00	0,00	225 000,00	610 419,00	
Konsolidace - převody mezi účty	*		*		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>53 030 000,00</b>	<b>19 750 000,00</b>	<b>72 780 000,00</b>	<b>73 730 287,75</b>	<b>101%</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	43 060 000,00	15 555 000,00	58 615 000,00	56 208 641,58	96%
Konsolidace - sociální fond	225 000,00	*	225 000,00	210 419,00	94%
Konsolidace převody mezi účty	*	*	*	552 760,00	*
Třída 6 - Kapitálové výdaje	9 970 000,00	5 974 000,00	15 944 000,00	15 853 044,72	99%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>53 030 000,00</b>	<b>21 529 000,00</b>	<b>74 559 000,00</b>	<b>72 061 686,30</b>	<b>97%</b>
<b>Saldo: Příjmy - Výdaje</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 779 000,00</b>	<b>-1 779 000,00</b>	<b>1 668 601,45</b>	
Třída 8 - Financování					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech				1 790 079,82	
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů (pol. 8901 )				121 478,37	
Prostředky minulých let				3 560 851,09	
Finanční vypořádání za 2020 S MMO				11 276,64	
Finanční vypořádání za 2020 se SF				213,00	
Financování celkem	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47 147,42</b>	
<b>Přebytek</b>		<b>*</b>		<b>3 525 193,31</b>	<b>*</b>

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 31.12.2020 činí **234 228,16 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 Hučínská 136, Ostrava - Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	186 405,20		573 628,36		55 856,59

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	4 381 098,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	25 267 267,00	0,00	
Dotace v rámci operačního programu	0,00	0,00	
Čerpání fondů	5 088,23	0,00	
Ostatní výnosy z činnosti	33 275,40	7 637,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	719 676,00	58 745,00	
Výnosy z pronájmu		96 325,00	
<b>Celkem</b>	<b>30 406 404,63</b>	<b>162 707,00</b>	<b>30 569 111,63</b>

Výdaje	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Provozní výdaje (náklady z činnosti)	3 134 316,22	71 130,47	
Mzdové výdaje (náklady)	24 314 476,40	50 550,00	
Jiné sociální náklady	91 488,00	0,00	
Manka a škody	6 726,04	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	1 308 473,00	0,00	
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 503 947,91	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	30 147,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	
Jiné pokuty a penále	2 000,00	0,00	
Ostatní finanční náklady z hospodářské činnosti	0,00	0,00	
<b>Celkem</b>	<b>30 391 574,57</b>	<b>121 680,47</b>	<b>30 513 255,04</b>

<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>14 830,06</b>	<b>41 026,53</b>	<b>55 856,59</b>
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>14 830,06</b>	<b>41 026,53</b>	<b>55 856,59</b>

## 2. Mateřská škola U Kaple 670, Ostrava- Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	116 022,24	0,00	72 794,09	0,00	64 875,22

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	1 286 463,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	5 318 917,95	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z činnosti	491 739,40	0,00	
<b>celkem</b>	<b>7 097 120,35</b>	<b>0,00</b>	<b>7 097 120,35</b>

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 235 086,70	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	5 391 844,51	0,00	
Náklady z dlouh. maj.	180 709,91	0,00	
Manka a škody	1 211,01	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	220 463,00	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	2 930,00		
<b>celkem</b>	<b>7 032 245,13</b>	<b>0,00</b>	<b>7 032 245,13</b>

<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>64 875,22</b>	<b>0,00</b>	<b>64 875,22</b>
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>64 875,22</b>	<b>0,00</b>	<b>64 875,22</b>

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 2020 částky 226 309 432,17 Kč (**netto**).

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2020 na základě usnesení Rady městskéhoobvodu Ostrava - Petřkovice č. Ostrava - Petřkovice č. 526/43 ze dne 18.08.2020 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 2020 činily celkem 66 488 308,56 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2020 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	UZ	Učel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
<b>STÁTNÍ ROZPOČET</b>						
<b>Neinvestiční transfery</b>						
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na volby do Evropského parlam.	4111	62 000,00	62 000,00	100%
MF - VPČR		neinvestiční přijaté transfery na sčítání lidí, bytů a domů	4111	4 000,00	3 675,00	91%
			<b>4111</b>	<b>66 000,00</b>	<b>65 675,00</b>	<b>99%</b>
MF - VPS		Dotace na statni správu a školství	4112	1 631 000,00	1 631 000,00	100%
			<b>4112</b>	<b>1 631 000,00</b>	<b>1 631 000,00</b>	<b>100%</b>
MPSV	13015	Dotace na soc. práci	4116	101 000,00	100 947,00	99%
MV	14004	Dotace jednotkám sboru dobr. hasičů	4116	6 000,00	6 000,00	100%
			<b>4116</b>	<b>107 000,00</b>	<b>106 947,00</b>	<b>100%</b>
<b>OBEC</b>						
<b>Neinvestiční transfery</b>						
<b>Statutární město Ostrava</b>						
	91	ZŠ	4137	74 000,00	74 000,00	100%
	93	Oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	20 920 000,00	20 920 000,00	100%
	93	Rekonstrukce KD Petřkovice - interiér	4137	406 000,00	405 170,07	99%
	6330	Oprava spojovací cesty Hlučinská -	4137	2 000 000,00	1 997 885,80	99%
	6330	Oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	8 000 000,00	7 999 922,66	100%
	6330	Převody z rozpočtových účtů	4134		400 000,00	
		Neúčelová dotace	4137	16 593 000,00	16 593 000,00	100%
	1355	Neinvestiční dotace z loterií	4137		88,91	
		Převody z vl. pokladny	4138		150 000,00	
			<b>4137</b>	<b>47 993 000,00</b>	<b>48 540 067,44</b>	<b>101%</b>
<b>Investiční transfery</b>						
	3500	Rekonstrukce KD Petřkovice	4251	9 594 000,00	9 526 422,58	99%
	3590	Investiční neúčelová dotace	4251	3 813 000,00	3 810 647,54	100%
	3595	Investiční neúčelová dotace - převod	4251	395 000,00	394 370,00	100%
	6330	Rekonstrukce KD Petřkovice	4251	2 000 000,00	2 000 000,00	100%
				<b>15 802 000,00</b>	<b>15 731 440,12</b>	<b>100%</b>
		Finanční vypořádání s MMO za rok 2020				
PŘEVODY MEZI ÚČTY				225 000,00	413 179,00	
<b>Celkem</b>				<b>65 824 000,00</b>	<b>66 488 308,56</b>	<b>101%</b>

**7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

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 07.04.2021 - 28.04.2021.

**Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky**

Schváleno ZMOB Petřkovice dne .....17.06.2021.... usnesením číslo ..128/12..

V Ostravě - Petřkovicích 18.06.2021

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 2020*

*Rozvaha k 31.12.2020*

*Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2020*

*Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020*

*Přehled o peněžních tocích k 31.12.2020*

*Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2020*

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2020*

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 17.06.2021 do 15.00 hod., nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva dne 17.06.2021 v 17.00 hod.

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA Úřed městského obvodu Petřkovice		Čís. dopisu
Datum: - 5 -05- 2021		2. příloha
Číslo: PET/ 568 / 21		Kadeřáková
Poř. číslo: 1		Právní zástupce
Příjemce: epis		

**Zpráva nezávislého auditora  
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

**Statutární město Ostrava  
Městský obvod Petřkovice**

Datum vydání: 04. 05. 2021

## 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 Mikulica, 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 Juřík  
Ing. Barbora Procházková  
Ing. Michaela Častulíková  
Ing. Veronika Grycová

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

Místo provádění přezkoumání:	Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.
Období provádění závěrečného přezkoumání:	7. 4. 2021 - 28.4. 2021
Období provádění dílčích přezkoumání:	1.1. až 30.9.2020 ve dnech 16.11.2020 až 24. 11. 2020
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 7. 10. 2020



## 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 právníky 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 právnických 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 napláňovat 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. VYJÁDRĚNÍ 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 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

**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 ať 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 MAJETKU**Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	242 886,50 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	72 767 108,75 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,33%

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	771 203,19 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	72 767 108,75 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,06%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	124 007 690,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 30. 04. 2021

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

zastoupená partnerem:

*BDO Audit s. r. o.*


Ing. Oldřich Bartušek



evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne



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

## 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 2020, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2020 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání  
hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2020 a s návrhem zprávy za rok 2020. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne 4.5.2021



Ivo Mikulica, starosta

## 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. 2020
- 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. 2020
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2020
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2020 a 01/2021
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: ENO 31\_12\_2020 položkově, ENO 31\_12\_2020 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. 2020
- 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 2020

## 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 2020
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

## SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

## ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Rozpočtový výhled na rok 2022 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2020 a 12/2020
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2020

## 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

PŘEHLED OVĚROVANÝCH PRVOTNÍCH DOKLADŮ

DATUM	DOKLAD	ÚČET	MD	DAL
01.12.2020	11000046	5110300	4.210.917,67	0,00
02.11.2020	11000023	5110300	3.777.211,69	0,00
09.10.2020	11000055	5110300	1.634.049,26	0,00
14.12.2020	11000075	5110300	1.484.284,91	0,00
01.12.2020	11000045	5110300	595.731,24	0,00
14.12.2020	11000074	5110300	362.720,85	0,00
30.11.2020	11000160	5110300	72.600,00	0,00
20.10.2020	11000096	5720390	29.986,00	0,00
20.10.2020	11000098	5720390	29.986,00	0,00
20.10.2020	11000097	5720390	-29.986,00	0,00
31.12.2020	11000242	5020300	193.108,00	0,00
31.12.2020	11000221	5020300	191.118,60	0,00
26.10.2020	11000128	5180300	170.949,93	0,00
16.12.2020	11000106	5180300	78.975,00	0,00
02.12.2020	11000044	5180300	61.924,17	0,00
21.12.2020	11007005	0210200	9.709.101,28	0,00
24.11.2020	11007005	0210200	1.167.162,08	0,00
22.05.2020	11007002	0210400	629.122,10	0,00
22.06.2020	11007003	0220600	598.000,00	0,00
27.05.2020	11007003	0210600	447.716,94	0,00
13.10.2020	11007001	0280000	0,00	131.239,40
02.12.2020	11000027	6490300	0,00	650.636,50
01.12.2020	11000211	6470300	0,00	30.000,00
20/02/2020	11000095	5110300	4.067,55	0,00
10/06/2020	11000063	5110300	114.934,75	0,00
28/02/2020	11000123	5110300	71.714,00	0,00
31/07/2020	11000175	5110300	439.311,18	0,00
10/01/2020	11000041	5110300	102.113,11	0,00
23/06/2020	11000154	5110300	47.999,49	0,00
29/05/2020	11000130	5110300	2.112.565,62	0,00
23/06/2020	11000165	5110300	384.791,64	0,00
20/07/2020	11000124	5110300	-19.000,00	0,00
08/04/2020	11000041	5110300	687.673,12	0,00
03/07/2020	11000034	5110300	1.473.919,91	0,00
03/08/2020	11000026	5110300	1.718.595,07	0,00
07/09/2020	11000039	5110300	1.812.444,64	0,00
07/02/2020	11000032	5110300	2.965.108,12	0,00
08/04/2020	11000040	5110300	1.358.467,96	0,00
04/05/2020	11000011	5110300	2.396.169,95	0,00
02/06/2020	11000021	5110300	3.518.818,35	0,00
25/05/2020	11000091	5110300	606.614,00	0,00
31/03/2020	11000153	5110300	330.951,95	0,00

28/05/2020	11000129	5110300	270.205,32	0,00
14/05/2020	11000128	5110300	1.536,70	0,00
30/09/2020	11000110	5110300	66.550,00	0,00
14/01/2020	11000046	5180300	52.450,00	0,00
28/02/2020	11000138	5180300	120.322,40	0,00
27/07/2020	11000167	5180300	59.892,28	0,00
08/09/2020	11000043	5180300	51.645,37	0,00
01/07/2020	11000007	5720310	236.381,00	0,00
02/01/2020	11000009	5720310	79.000,00	0,00
01/06/2020	11000001	5720310	650.636,50	0,00
30/06/2020	11000188	5720390	150.000,00	0,00
04/03/2020	11000024	5720310	139.852,00	0,00
10/06/2020	11000061	5720310	80.619,00	0,00
19/02/2020	11000077	5720310	30.380,00	0,00
26/02/2020	11000112	5720390	30.000,00	0,00
06/01/2020	11000027	6720940	0,00	115.000,00
20/01/2020	11007006	220200	212.576,43	0,00
20/01/2020	11007010	220200	446.753,71	0,00
20/01/2020	11007011	220200	54.588,55	0,00
28/02/2020	11007004	210600	-103.220,00	0,00
28/02/2020	11007004	210600	103.220,00	0,00
22/06/2020	11007003	220600	598.000,00	0,00
22/06/2020	11007004	220600	-598.000,00	0,00
25/06/2020	11007001	280000	20.000,00	0,00
01/09/2020	11007002	220600	322.848,00	0,00
02/01/2020	11000004	6030300	0,00	16.466,00
15/06/2020	11000091	6030300	0,00	54.610,00
04/05/2020	11000001	6030300	0,00	93.418,00
03/06/2020	11000037	6490300	0,00	650.636,50
02/06/2020	11000025	6490300	0,00	110.231,50
31/01/2020	11000135	6030300	0,00	103.913,00
29/01/2020	11000116	6030300	0,00	101.900,00

PROHLÁŠENÍ VEDENÍ STATUTÁRNÍHO MĚSTA OSTRAVA,  
Městský obvod Petřkovice

BDO Audit s. r. o.  
V parku 2316/12  
Praha 4

Vážení,

tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření Statutárního města Ostrava, Městský obvod Petřkovice (dále jen MO Petřkovice) za rok 2020 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření MO Petřkovice bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro MO Petřkovice.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření týkající údajů o hospodaření MO Petřkovice a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M (dále jen „finanční výkaz“)“ podle účetních a jiných právních předpisů platných pro MO Petřkovice. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.
2. Jsme odpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.
3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedené.
5. Poskytli jsme Vám:
  - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
  - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
  - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
6. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomi žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
7. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření MO Petřkovice a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:
  - vedení,
  - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
  - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.
8. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření MO Petřkovice a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.

9. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření MO Petřkovice by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.
10. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření MO Petřkovice a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
11. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
12. U členů zastupitelstva a rady MO Petřkovice nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek hospodaření MO Petřkovice.
13. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
14. MO Petřkovice splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření MO Petřkovice a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
15. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátcí daní.
16. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
17. MO Petřkovice nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
18. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
19. Veškerý majetek, k němuž má MO Petřkovice vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
20. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
21. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
22. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
23. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
24. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
25. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady MO Petřkovice.

V Ostravě dne 04. 05. 2021

  
.....  
Ivo Mikulica, starosta