



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU PETŘKOVICE ZA ROK 2021

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

### 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
<b>Třída 1 - Daňové příjmy</b>	2 133 000,00	0,00	2 133 000,00	2 290 682,89	107%
<b>Třída 2 - Nedaňové příjmy</b>	4 168 000,00	494 000,00	4 320 000,00	4 539 282,99	105%
<b>Třída 3 - Kapitálové příjmy</b>	20 000,00	0,00	20 000,00	140 122,50	701%
<b>Třída 4 - Přijaté transfery</b>	30 844 000,00	19 256 000,00	50 794 000,00	51 267 691,48	101%
<b>Konsolidace - soc. fond</b>	225 000,00	0,00	225 000,00	755 582,00	
<b>Konsolidace - převody mezi účty</b>	*		*		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>37 165 000,00</b>	<b>19 750 000,00</b>	<b>57 267 000,00</b>	<b>58 237 779,86</b>	<b>101%</b>
<b>Třída 5 - Běžné výdaje</b>	33 719 000,00	13 430 000,00	47 149 000,00	44 054 752,07	93%
<b>Konsolidace - sociální fond</b>	225 000,00	*	225 000,00	218 749,00	97%
<b>Konsolidace převody mezi účty</b>	*	*	*	466 833,00	*
<b>Třída 6 - Kapitálové výdaje</b>	3 446 000,00	10 232 000,00	13 678 000,00	13 564 998,27	99%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>37 165 000,00</b>	<b>23 662 000,00</b>	<b>60 827 000,00</b>	<b>57 619 750,34</b>	<b>95%</b>
<b>Saldo: Příjmy - Výdaje</b>	0,00	-3 560 000,00	-1 779 000,00	618 029,52	
<b>Třída 8 - Financování</b>					
<b>Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech</b>				1 030 954,71	
<b>Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů (pol. 8901 )</b>				412 925,19	
<b>Prostředky minulých let</b>				4 569 865,55	
<b>Finanční vypořádání za 2020 S MMO</b>				295,44	
<b>Finanční vypořádání za 2020 se SF</b>				-1 325,00	
<b>Financování celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 066,42</b>	
<b>Přebytek</b>		*		<b>4 564 769,57</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 Hučinská 136, Ostrava - Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	<b>116 239,96</b>		<b>768 150,36</b>		<b>34 137,66</b>

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	4 611 691,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	29 145 491,86	0,00	
Dotace v rámci operačního programu	0,00	0,00	
Čerpání fondů	12 778,75	0,00	
Ostatní výnosy z činnosti	319 955,76	9 120,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	1 032 709,00	75 169,00	
Výnosy z pronájmu		37 300,00	
<b>Celkem</b>	<b>35 122 626,37</b>	<b>121 589,00</b>	<b>35 244 215,37</b>

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady z činnosti)	4 668 081,88	67 049,36	
Mzdové výdaje (náklady)	28 066 025,80	41 407,00	
Jiné sociální náklady	116 522,00	0,00	
Manka a škody	2 151,75	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	1 292 371,00	0,00	
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	917 189,92	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	39 279,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	
Jiné pokuty a penále		0,00	
Ostatní finanční náklady z hospodářské činnosti	0,00	0,00	
<b>Celkem</b>	<b>35 101 621,35</b>	<b>108 456,36</b>	<b>35 210 077,71</b>

Saldo: Příjmy - výdaje	21 005,02	13 132,64	<b>34 137,66</b>
Hospodářský výsledek	<b>21 005,02</b>	<b>13 132,64</b>	<b>34 137,66</b>

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

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	169 926,05	0,00	101 445,73	0,00	82 385,36

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	1 344 463,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	5 809 100,43	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z činnosti	560 425,91	0,00	
<b>celkem</b>	<b>7 713 989,34</b>	<b>0,00</b>	<b>7 713 989,34</b>

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 289 791,74	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	5 837 006,52	0,00	
Náklady z dlouh. maj.	264 442,50	0,00	
Manka a škody	1 612,62	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	220 463,00	0,00	
Náklady z vyřazených pohledávek	13 227,60		
Ostatní náklady z činnosti	5 060,00		
<b>celkem</b>	<b>7 631 603,98</b>	<b>0,00</b>	<b>7 631 603,98</b>

<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>82 385,36</b>	<b>0,00</b>	<b>82 385,36</b>
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>82 385,36</b>	<b>0,00</b>	<b>82 385,36</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 2021 částky **236 803 648,52 Kč (netto)**.

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2021 na základě usnesení Rady městského obvodu Ostrava - Petřkovice č. Ostrava - Petřkovice č. 850/66 ze dne 10.08.2021  
Při inventarizaci majetku **nebyly** zjištěny inventarizační rozdíly.

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

Transferů do rozpočtu městského obvodu za rok 2021 činily celkem 51 267 691,48 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2021 je zpracován v tabulce. Transferů byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	UZ	Učel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
<b>STÁTNÍ ROZPOČET</b>						
<b>Neinvestiční transfery</b>						
MF - VPČR	98071	Neinvestiční přijaté transfery na volby do poslanecké sněmovny	4111	62 000,00	62 000,00	100%
			<b>4111</b>	<b>62 000,00</b>	<b>62 000,00</b>	<b>99%</b>
MF - VPS		Dotace na státní správu a školství	4112	1 622 000,00	1 622 000,00	100%
			<b>4112</b>	<b>1 622 000,00</b>	<b>1 622 000,00</b>	<b>100%</b>
MPSV	13015	Dotace na soc. práci	4116	152 000,00	152 000,00	100%
	13018	Dotace na soc. práci	4116	13 000,00	13 380,00	102%
MŠMT	103133063	Průtok dotace MŠ	4116	271 000,00	270 932,38	99%
MŠMT	103533063	Průtok dotace MŠ	4116	48 000,00	47 811,62	99%
MV	14004	Dotace jednotkám sboru dobr. hasičů	4116	2 000,00	1 600,00	80%
			<b>4116</b>	<b>486 000,00</b>	<b>485 724,00</b>	<b>99%</b>
<b>OBEC</b>						
<b>Neinvestiční transfery</b>						
<b>Statutární město Ostrava</b>						
	91	ZŠ	4137	97 000,00	48 300,00	50%
	93	Oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	20 000 000,00	19 997 431,19	100%
	5213	Dobrovolné testování žáků ZŠ - covid	4137	38 000,00	37 500,00	99%
		Neúčelová dotace	4137	15 410 000,00	15 409 709,14	100%
	1355	Neinvestiční dotace z loterií	4137	177 000,00	177 294,08	100%
	1020	Dotace jednotkám sboru dobr. hasičů	4137	141 000,00	140 145,00	100%
	6330	Převody z rozpočtových účtů	4134		438 749,00	
		Převody z vl. Poklad	4138		120 000,00	
	88		4139		196 833,00	
				<b>35 863 000,00</b>	<b>36 565 961,41</b>	<b>102%</b>
<b>Investiční transfery</b>						
	3500	Rozšíření kapacity MŠ	4251	2 000 000,00	1 997 036,68	99%
	3590	Investiční neúčelová dotace	4251	3 426 000,00	3 425 786,39	99%
	6330	Rekonstrukce KD Petřkovice	4251	7 110 000,00	7 109 183,00	99%
				<b>12 536 000,00</b>	<b>12 532 006,07</b>	<b>99%</b>
<b>PŘEVODY MEZI ÚČTY</b>				225 000,00		
<b>Celkem</b>				<b>50 794 000,00</b>	<b>51 267 691,48</b>	<b>101%</b>

**7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

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 07.04.2022.

**Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky**

V Ostravě - Petřkovicích 17.06.2022

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

**Ivo Mikulica v.r.**  
**starosta**

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

*Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021*

*Rozvaha k 31.12.2021*

*Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2021*

*Příloha k účetní závěrce k 31.12.2021*

*Přehled o peněžních tocích k 31.12.2021*

*Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2021*

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2021*

*Výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů*

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 16.06.2022 do 15.00 hod., nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva dne 16.06.2022 v 17.00 hod.

**Zpráva nezávislého auditora  
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

**Statutární město Ostrava  
Městský obvod Petřkovice**

Datum vydání: 04. 05. 2022

## 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. David Šoulák**  
**Ing. Michaela Častulíková**

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:	4. 4. 2022 - 28.4. 2022
Období provádění dílčích přezkoumání:	1.1. až 30.9.2021 ve dnech 9.11.2021 až 30. 11. 2021
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 11. 10. 2021



## 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 2021 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	112 027 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	9 139 812 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,23 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	1 255 530 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	9 139 812 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,74 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	298 412 931 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 28. 04. 2022

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 4.5. 2022



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

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 2021, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2021 odstraněny.

**V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



**Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání  
hospodaření**

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2021 a s návrhem zprávy za rok 2021.

S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne 4.5.2022

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

.....

Ivo Mikulíča, 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. 2021
- 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. 2021
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2021
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2021 a 01/2022
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: ENO 31\_12\_2021 položkově, ENO 31\_12\_2021 sumárně,
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventurní karty majetku

### FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisu z bankovního účtu k 31. 12. 2021
- 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 2021

## 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 2021
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

## SMLOUVY

- Výběh smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

## ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Rozpočtový výhled na rok 2023 až 2025
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2021 a 12/2021
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2021

## 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, VÝNOSŮM A POHYBŮM DLOUHODOBÉHO MAJETKU -  
PŘEDBĚŽNÝ PŘEZKUM

DATUM	DOKLAD	ÚČET	MD	DAL	PID
30.6.2021		DHM	2 997 036,68	-	OV00X02A9KH2
31.5.2021		DHM	1 905 973,85	-	OV00X029MQ01
30.7.2021		DHM	1 100 260,35	-	OV00X02ARBSS
29.1.2021		DHM	76 357,03	-	OV00X027MCX4
22.1.2021		DHM	6 824,40	-	OV00X027JK6E
1.2.2021	11000010	5110300	2 499 749,50	-	OV00P00Z81XP
4.3.2021	11000045	5110300	1 550 441,66	-	OV00P00Z805S
9.4.2021	11000046	5110300	2 455 914,60	-	OV00P00Z7XYYP
27.4.2021	11000133	5110300	119 319,31	-	OV00P00Z7XH2
7.5.2021	11000029	5110300	2 273 099,78	-	OV00P00Z5OZ1
8.6.2021	11000054	5110300	2 184 288,33	-	OV00P00Z5N4J
2.7.2021	11000033	5110300	66 550,00	-	OV00P00Z2LJX
12.7.2021	11000101	5110300	1 326 891,28	-	OV00P00Z2KET
9.8.2021	11000036	5110300	872 606,89	-	OV00P00Z3P25
27.8.2021	11000102	5110300	82 628,48	-	OV00P00Z3OH9
31.8.2021	11000113	5110300	642 523,99	-	OV00P00Z3O42
10.9.2021	11000039	5110300	712 816,47	-	OV00P00Z3NK1
22.9.2021	11000100	5110300	323 919,42	-	OV00P00Z3MUU
4.3.2021	11000049	5180300	6 655,00	-	OV00P00Z7ZWL
18.3.2021	11000113	5490300	25 250,00	-	OV00P00Z7Z72
5.8.2021	11030008	5180300	423,00	-	OV00X02AQLPM
19.8.2021	11000072	5180300	4 549,60	-	OV00P00Z3OLP
10.5.2021	11000040	5720310	1 620,00	-	OV00P00Z5OOK
24.3.2021	11000146	5720310	10 000,00	-	OV00P00Z7Z67
21.9.2021	11000091	5720390	50 000,00	-	OV00P00Z3N2J
1.2.2021	11000052	5720500	65 474,30	-	OV00P00Z81WU
28.6.2021	11000145	5720500	97 260,00	-	OV00P00Z5LXW
1.9.2021	11000008	5720310	78 000,00	-	OV00P00Z3O6S
1.9.2021	11000007	5720310	223 500,00	-	OV00P00Z3O5X
1.2.2021	11000005	6030300	-	19 703,00	OV00X027LAO4
10.5.2021	11004001	6480300	-	10 120,00	OV00P00Z5OPF
1.9.2021	11000006	6030300	-	1 090,90	OV00X02B5WOQ
13.9.2021	11004001	6480300	-	10 000,00	OV00P00Z3OQ0

11.3.2021	11000073	6720940	-	115 000,00	OV00X028BL5R
-----------	----------	---------	---	------------	--------------

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM, VÝNOSŮM A POHYBŮM DLOUHODOBÉHO MAJETKU - ZÁVĚREČNÝ PŘEZKUM

DATUM	DOKLAD	ÚČET	MD	DAL	PID
15.11.2021		DHM	9 169,04	-	OV00X02CLTV3
03.12.2021		DHM	12 652,00	-	OV00X02CYPJU
01.10.2021		DHM	-	80 125,00	OV00X02C1Z97
02.12.2021	11000018	511300	1 274 412,53	-	OV00P00Z3J6R
08.10.2021	11000035	511300	68 930,57	-	OV00P00Z3M1V
08.10.2021	11000039	511300	126 533,98	-	OV00P00Z3LYH
08.10.2021	11000040	511300	1 888 000,79	-	OV00P00Z3LXM
10.11.2021	11000062	511300	202 536,26	-	OV00P00Z3K24
15.11.2021	11000084	511300	652 694,76	-	OV00P00Z3JZQ
13.10.2021	11000092	511300	2 365,79	-	OV00P00Z3L4N
16.11.2021	11000097	511300	72 600,00	-	OV00P00Z3JW5
16.11.2021	11000103	511300	3 172,62	-	OV00P0100B6E
23.11.2021	11000130	511300	8 518,00	-	OV00P0100BBP
18.10.2021	11000081	5180300	50,00	-	OV00P00Z3LHU
10.11.2021	11000059	5490300	30 000,00	-	OV00X02CHH77
06.12.2021	11000040	5180300	15 730,00	-	OV00P0100BN1
23.12.2021	11030048	5130300	60,00	-	OV00X02DDI4E
04.11.2021	11000048	5180300	1 444 999,59	-	OV00P00Z3KFB
15.12.2021	11000122	572	7 906,00	-	OV00P00Z3IFP
01.10.2021	11000006	603	-	1 090,90	OV00X02BPD11
01.12.2021	11000005	603	-	43 802,00	OV00X02CVG87
06.12.2021	11000041	649	-	110 231,50	OV00X02CZHNH
01.12.2021	11000017	603	-	2 960,00	OV00X02CWO7F
01.11.2021	11000006	603	-	1 090,90	OV00X02C8W28
06.10.2021	11000027	649	-	6 655,00	OV00X02BTNYF
15.11.2021	11000101	609	-	68 000,00	OV00P00Z3JVA
01.12.2021	11000007	603	-	28 243,00	OV00X02CVGSF
13.10.2021	11000058	642	-	1 100,00	OV00X02BXY5V

01.11.2021	11030002	605	-	100,00	OV00X02C95SI
31.12.2021	11000247	672	-	3 770,98	OV00X02DUCD6