



STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ
Magistrát města Karviné

Materiál pro 28. řádné zasedání Zastupitelstva města Karviné, konané dne 12.09.2022

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná k 30.06.2022

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Karviné

vzalo na vědomí

mezitimní účetní závěrku statutárního města Karviná sestavenou ke dni 30.06.2022 dle příloh č. 1 až 4 k tomuto usnesení.

Důvodová zpráva:

ZM-28-OE-Mezitimní účetní závěrka-DZ.pdf

Přílohy k usnesení:

1. ZM-28-OE-Rozvaha-1U.pdf
příloha č. 1 k usnesení
2. ZM-28-OE-Výkaz zisku a ztráty-2U.pdf
příloha č. 2 k usnesení
3. ZM-28-OE-Příloha-3U.pdf
příloha č. 3 k usnesení
4. ZM-28-OE-Informativní zpráva IA o výsledcích kontrol 2022-4U.pdf
příloha č. 4 k usnesení

Vyřizuje: Odbor ekonomický, oddělení účtárny
Mgr. Kateřina Kozelková

Schválil: Ing. Romana Piatková MPA (vedoucí odboru) v. r.

Předkládá RM: Ing. Jan Wolf (primátor) v. r.

Důvodová zpráva

Mezitimní účetní závěrka statutárního města Karviná sestavená k 30.6.2022

Zastupitelstvo města rozhoduje dle § 84 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s požadavky vyhlášky Ministerstva financí č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek byla Radou města schválena Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. V článku 3, odstavec 3.1, této směrnice je stanoveno, že Odbor ekonomický v průběhu účetního období předkládá Zastupitelstvu města Karviné podklady pro schvalování účetní závěrky ve formě mezitimních účetních závěrek a Interní auditor předkládá informativní zprávu o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol za období uvedené ve směrnici.

Mezitimní účetní závěrka je soustava účetních výkazů, které jsou přílohou důvodové zprávy:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetní závěrce

Další přílohou důvodové zprávy je:

- Informativní zpráva o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol

Příloha č. 1 k usnesení – Rozvaha:

K 30.6.2022 má SMK Aktiva celkem 6 533 272 tis. Kč (Netto), z toho:

Dlouhodobý nehmotný majetek	10 462 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4 347 704 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	295 196 tis. Kč
Dlouhodobé pohledávky	477 434 tis. Kč
Zásoby	4 350 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	424 144 tis. Kč
Krátkodobý finanční majetek	973 982 tis. Kč

Korekce je výše odpisů u hmotného a nehmotného majetku a výše vytvořených opravných položek k pohledávkám ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti.

Pasiva jsou také ve výši 6 533 272 tis. Kč, z toho:

Jmění účetní jednotky a upravující položky	4 188 040 tis. Kč
Fondy účetní jednotky (Sociální fond)	7 021 tis. Kč
Výsledek hospodaření	1 798 961 tis. Kč
Rezervy	27 286 tis. Kč
Dlouhodobé závazky	59 633 tis. Kč
Krátkodobé závazky	452 331 tis. Kč

Příloha č. 2 k usnesení – Výkaz zisku a ztráty

K 30.6.2022 vykazuje účetní jednotka hospodaření se ziskem ve výši 95 033 tis. Kč, k 30.6.2022 činily náklady 534 108 tis. Kč a výnosy 629 141 tis. Kč.

Příloha č. 3 k usnesení – Příloha k účetní závěrce

Výkaz obsahuje ve svých částech informace o účetní jednotce, o změnách v postupech účtování, v části A.4. informace o podrozvaze, v části C jsou informace o změnách na účtu 403 v návaznosti na transfery (dotace). Část E obsahuje doplňující informace k jednotlivým výkazům, část E.1. rozpracovává položky Rozvahy, E.2. položky Výkazu zisku a ztráty. Část E.3. podává doplňující informace k výkazu Přehled o peněžních tocích a část E.4. k výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu, tyto dvě části se vyplňují pouze k 31.12. daného roku, proto v případě mezitímních účetních závěrek neobsahují žádné údaje. V části F jsou informace k fondům účetní jednotky, v našem případě k sociálnímu fondu. V části G jsou rozděleny stavby na jednotlivé druhy (vychází z rozdělení účtu 021 Stavby na jednotlivé závazné analytické účty), v části H jsou rozděleny pozemky (stejně jako u staveb i účet 031 Pozemky má závazné analytické účty). Část I a část J obsahuje údaje k operacím, kdy dochází k přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu.

Rozvaha

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 00297534
Název: Statutární město Karviná

Sestavená k rozvahovému dni 30.06.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00297534
právní forma Územně samosprávný celek
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Kontaktní údaje

telefon [redacted]
fax [redacted]
e-mail [redacted]

Předmět podnikání

hlavní činnost Všeobecné činnosti veřejné správy
vedlejší činnost
CZ-NACE 841100

Statutární zastupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			8 081 214 902,03	1 547 942 964,92	6 533 271 937,11	6 285 177 220,53
A. Stálá aktiva			6 583 346 118,27	1 452 550 294,21	5 130 795 824,06	4 921 521 064,76
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		55 066 488,60	44 604 565,74	10 461 922,86	11 546 152,40
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	37 776 587,66	28 606 938,80	9 169 648,86	10 220 086,40
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 308 431,14	7 308 431,14		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 981 469,80	8 689 195,80	1 292 274,00	1 326 066,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		5 755 377 219,21	1 407 673 630,52	4 347 703 588,69	4 292 326 445,66
	1. Pozemky	031	274 016 807,21		274 016 807,21	292 503 423,61
	2. Kulturní předměty	032	23 721 997,70		23 721 997,70	23 721 996,70
	3. Stavby	021	4 916 004 969,81	1 146 627 215,45	3 769 377 754,36	3 789 775 185,33
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	161 484 341,36	111 909 386,51	49 574 954,85	58 926 470,55
	5. Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	149 076 343,56	149 076 343,56		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	649 592,50	60 685,00	588 907,50	595 915,50
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	173 064 641,84		173 064 641,84	124 669 056,98
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	87 496,99		87 496,99	95 596,99
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	57 271 028,24		57 271 028,24	2 038 800,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Dlouhodobý finanční majetek		295 196 285,36		295 196 285,36	295 196 285,36
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	294 049 585,36		294 049 585,36	294 049 585,36
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 146 700,00		1 146 700,00	1 146 700,00
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		477 706 125,10	272 097,95	477 434 027,15	322 452 181,34
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	3 357 982,38		3 357 982,38	4 550 849,34
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	8 269 812,72	272 097,95	7 997 714,77	8 000 000,00
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	466 078 330,00		466 078 330,00	309 901 332,00
B. Oběžná aktiva			1 497 868 783,76	95 392 670,71	1 402 476 113,05	1 363 656 155,77
I.	Zásoby		4 350 352,60		4 350 352,60	4 350 352,60
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	2 422 868,13		2 422 868,13	2 422 868,13
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132	1 306 496,20		1 306 496,20	1 306 496,20
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139	620 988,27		620 988,27	620 988,27
II.	Krátkodobé pohledávky		519 536 259,42	95 392 670,71	424 143 588,71	188 832 342,45
	1. Odběratelé	311	18 222 126,19	16 074 027,92	2 148 098,27	3 258 699,47
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	8 058 823,15		8 058 823,15	7 375 342,17
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	97 699 444,46	79 203 208,31	18 496 236,15	18 429 105,69
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	24 800,00		24 800,00	
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	5 836 204,71		5 836 204,71	5 719 000,00
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	26 491 748,00		26 491 748,00	
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	1 664 728,00		1 664 728,00	
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
	24. Pevné termínové operace a opce	363				
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
	26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
	27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	94 604 531,00		94 604 531,00	52 842 031,68
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
	30. Náklady příštích období	381	1 720 358,71		1 720 358,71	3 347 384,58
	31. Příjmy příštích období	385	43 653,49		43 653,49	586 349,68
	32. Dohadné účty aktivní	388	40 810 777,23		40 810 777,23	85 697 078,19
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	224 359 064,48	115 434,48	224 243 630,00	11 577 350,99

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek		973 982 171,74		973 982 171,74	1 170 473 460,72
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Termínované vklady krátkodobé	244	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
	5. Jiné běžné účty	245	46 902 667,45		46 902 667,45	37 018 463,87
	9. Běžný účet	241				
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	917 295 495,47		917 295 495,47	1 129 733 394,66
	12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	8 446 404,47		8 446 404,47	2 520 764,84
	15. Ceniny	263	163 790,00		163 790,00	200 500,00
	16. Peníze na cestě	262	12 290,00		12 290,00	
	17. Pokladna	261	161 524,35		161 524,35	337,35

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			6 533 271 937,11	6 285 177 220,53
C. Vlastní kapitál			5 994 023 014,55	5 862 187 195,38
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			4 188 040 338,82	4 157 541 678,71
	1. Jméni účetní jednotky	401	3 932 015 982,90	3 926 115 777,10
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 007 995 051,48	1 021 926 068,55
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-836 523 535,87	-836 523 535,87
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407	80 356 479,00	43 347 007,62
	7. Opravy předcházejících účetních období	408	4 196 361,31	2 676 361,31
II. Fondy účetní jednotky			7 021 379,10	717 285,14
	6. Ostatní fondy	419	7 021 379,10	717 285,14
III. Výsledek hospodaření			1 798 961 296,63	1 703 928 231,53
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	95 033 065,10	-45 308 971,09
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 703 928 231,53	1 749 237 202,62
D. Cizí zdroje			539 248 922,56	422 990 025,15
I. Rezervy			27 286 005,65	23 886 260,65
	1. Rezervy	441	27 286 005,65	23 886 260,65
II. Dlouhodobé závazky			59 632 383,65	61 240 919,36
	1. Dlouhodobé úvěry	451		
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
	3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	17 029 699,59	16 657 279,59
	5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
	6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	73 870,50	94 591,75
	8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	42 528 813,56	44 489 048,02
III. Krátkodobé závazky			452 330 533,26	337 862 845,14
	1. Krátkodobé úvěry	281		
	2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
	3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
	5. Dodavatelé	321	40 979 191,48	3 247 139,83
	6. Směnky k úhradě	322		
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	24 482 541,00	17 814 382,04
	8. Závazky z dělené správy	325	129 800,00	15 000,00
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
	10. Zaměstnanci	331	13 545 091,00	12 087 352,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 006 825,69	51 622,00
	12. Sociální zabezpečení	336	5 180 807,00	4 439 714,00
	13. Zdravotní pojištění	337	2 257 791,00	1 951 467,00
	14. Důchodové spoření	338		
	15. Daň z příjmů	341		
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	1 404 279,00	1 164 614,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343	2 547 934,00	9 642 386,00
	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	20 400 000,00	2 850 000,00
	19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
	20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	74 446 695,00	377 233,00
	27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
	28. Pevné termínové operace a opce	363		
	29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
	30. Závazky z finančního zajištění	366		
	31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
	32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	21 495 290,43	6 821 782,96
	33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	463 824,95	
	35. Výdaje příštích období	383		17 292 703,62

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
	36. Výnosy příštích období	384		
	37. Dohadné účty pasivní	389	222 831 379,37	246 634 877,52
	38. Ostatní krátkodobé závazky	378	20 159 083,34	13 472 571,17

Výkaz zisku a ztráty

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 00297534
Název: Statutární město Karviná

Sestavený k rozvahovému dni 30.06.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00297534
právní forma Územně samosprávný celek
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Kontaktní údaje

telefon [REDACTED]
fax [REDACTED]
e-mail [REDACTED]

Předmět podnikání

hlavní činnost Všeobecné činnosti veřejné správy
vedlejší činnost
CZ-NACE 841100

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			534 107 583,32		1 234 180 570,13	
I. Náklady z činnosti			351 704 418,77		781 001 235,57	
	1. Spotřeba materiálu	501	3 274 228,89		6 617 074,82	
	2. Spotřeba energie	502	9 970 780,07		27 287 303,96	
	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	946 945,16		1 858 084,67	
	4. Prodané zboží	504	44 706,61		151 181,08	
	5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
	6. Aktivace oběžného majetku	507				
	7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
	8. Opravy a udržování	511	46 026 007,52		113 838 298,46	
	9. Cestovné	512	408 631,92		483 428,61	
	10. Náklady na reprezentaci	513	172 329,00		352 592,00	
	11. Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
	12. Ostatní služby	518	82 772 930,84		187 361 349,56	
	13. Mzdové náklady	521	93 392 085,00		194 852 636,81	
	14. Zákonné sociální pojištění	524	30 468 938,00		63 496 103,00	
	15. Jiné sociální pojištění	525	396 001,00		763 096,00	
	16. Zákonné sociální náklady	527	13 931 185,12		15 326 251,26	
	17. Jiné sociální náklady	528	134 385,00		286 815,00	
	18. Daň silniční	531			4 540,00	
	19. Daň z nemovitostí	532	5 978,00		1 057,00	
	20. Jiné daně a poplatky	538	14 500,00		139 976,79	
	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 839,64			
	23. Jiné pokuty a penále	542				
	24. Dary a jiné bezúplatné předání	543	399 865,61		1 742 162,32	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
	25. Prodaný materiál	544				
	26. Manka a škody	547				
	27. Tvorba fondů	548		2 437,76		3 701,67
	28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	52 278 151,24		118 873 143,69	
	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	2 091 206,00		2 545 511,00	
	31. Prodané pozemky	554	285 732,62		129 210,52	
	32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 399 745,00		3 569 750,00	
	33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556			358 586,52	
	34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	4 734 708,51		17 327 641,31	
	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 884 587,78		15 604 159,94	
	36. Ostatní náklady z činnosti	549	3 666 512,48		8 027 579,58	
	II. Finanční náklady		186 013,75		302 107,21	
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562				
	3. Kurzové ztráty	563	3 752,83		302 107,21	
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	182 260,92			
	5. Ostatní finanční náklady	569				
	III. Náklady na transfery		183 613 650,80		438 844 313,35	
	2. Náklady vybraných místních vládních	572	183 613 650,80		438 844 313,35	
	V. Daň z příjmů		-1 396 500,00		14 032 914,00	
	1. Daň z příjmů	591	-1 396 500,00		14 032 914,00	
	2. Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
	B. VÝNOSY CELKEM		629 140 648,42		1 188 871 599,04	
	I. Výnosy z činnosti		44 692 196,67		128 107 379,34	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	5 335 393,10		12 167 602,74	
	3. Výnosy z pronájmu	603	14 742 454,22		28 002 653,48	
	4. Výnosy z prodaného zboží	604	55 318,17		189 678,52	
	5. Výnosy ze správních poplatků	605	5 086 226,35		7 796 593,41	
	6. Výnosy z místních poplatků	606	2 822 969,00		8 308 331,48	
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 273 155,00		2 511 964,86	
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
	10. Jiné pokuty a penále	642	5 886 845,18		12 505 190,35	
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644	410,00		67 232,00	
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
	14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646	3 555 500,00		3 430 745,58	
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647			153 010,00	
	16. Čerpání fondů	648	571,80		1 940,00	
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	5 933 353,85		52 972 436,92	
	II. Finanční výnosy		21 371 329,06		4 619 905,53	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	21 371 328,91		4 300 215,61	
	3. Kurzové zisky	663	0,15		140 439,92	
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			167 350,00	
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			11 900,00	
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
	IV. Výnosy z transferů		77 216 923,85		140 316 902,13	
	2. Výnosy z vybraných místních vládních	672	77 216 923,85		140 316 902,13	
	V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		485 860 198,84		915 827 412,04	
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681	80 371 839,42		171 883 977,72	
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682	100 034 740,87		206 107 348,54	
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	230 981 650,59		428 377 959,87	
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	38 256 095,98		60 031 227,83	
	6. Výnosy z ostatních sdílených daní a	688	36 215 871,98		49 426 898,08	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	93 636 565,10	-31 276 057,09
2. Výsledek hospodaření běžného účetního	95 033 065,10	-45 308 971,09

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 00297534
Název: Statutární město Karviná

Sestavený k rozvahovému dni 30.06.2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00297534
právní forma Územně samosprávný celek
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Fryštátská 72/1
obec Karviná
PSC, pošta 73324

Kontaktní údaje

telefon [redacted]
fax [redacted]
e-mail [redacted]

Předmět podnikání

hlavní činnost Všeobecné činnosti veřejné správy
vedlejší činnost
CZ-NACE 841100

Statutární zástupce

[redacted]
Podpisový záznam statutárního orgánu [redacted]

Osoba odpovědná za účetnictví

[redacted]
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů [redacted]

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Bezúplatná zřízení věcných břemen ve prospěch města jsou vykazována na syntetickém účtu 401 tak, jako všechen bezúplatně převzaty, přešlý nebo předaný dlouhodobý majetek.

V rámci přechodu na nový EIS byly došlé faktury vztahující se nákladově k roku 2021 účtovány interními doklady přes časové rozlišení 383 do roku 2021.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2002 Sb.

Hospodářská činnost - není vymezena.

Ostatní činnost - správa depozit občanů zbavených způsobilosti k právním úkonům

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - prováděno v souladu s ČÚS 708, způsob rovnoměrný.

Zůstatková cena je u odpisovaného majetku stanovena 0,- Kč, u dlouhodobého majetku SÚ 022 AÚ 0060

(dopravní prostředky) je stanovena zůstatková cena 5 % ocenění.

Zároveň s odpisováním dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou poměrně rozpouštěny do výnosů investiční transfery na účet 672 (v souladu s ČÚS 708).

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn - účtováno o kurzových rozdílech, pro rok 2022 je stanoven pevný roční kurz k přepočtu cizí měny na českou měnu

Opravné položky - tvořeny k pohledávkám za každých 90 dnů po splatnosti

Oceňování drobného dlouhodobého nehmotného majetku - na účtu 018 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč. Drobný nehm. majetek do 300,- Kč se neeviduje a je účtován do nákladů.

Oceňování drobného dlouhodobého hmotného majetku - na účtu 028 je účtováno o pořízení od hodnoty 300,- Kč.

Drobný hmotný majetek do 300,- Kč se neeviduje a je účtován přímo do nákladů. V odůvodněných případech bude do evidence zařazen i majetek nižší hodnoty (např. mobilní telefon za zvýhodněnou cenu, elektrospotřebiče, které podléhají pravidelným elektrorevizím, apod.).

Drobný dlouhod. hmotný majetek od 300,- do 3 000,- Kč a drobný dlouhod. nehmot. majetek od 300,- Kč do 5 000,- Kč pořízený do 31.12.2012 je v účetnictví sledován na podrozvahových účtech 901,902 do doby jeho vyřazení.

Majetek určený k prodeji je oceňován reálnou hodnotou v případě dosažení hranice významnosti.

Zásoby - účtováno způsobem "B" v průběhu účetního období do nákladů

Cenné papíry a majetkové účasti v obchodních společnostech - rozhodující vliv - ocenění reálnou hodnotou, metoda ekvivalence - kromě

Bytového družstva Karviná - zde se majetkový podíl nepřeceňuje. Oceňovací rozdíl je na účtu 407.

Účty časového rozlišení - na účty časového rozlišení je účtováno o nákladech a výnosech vztahujících se k jinému účetnímu období. Z důvodu malého informačního přínosu a velké pracnosti nejsou časově rozlišovány - výnosy za nájmy hrobových míst, náklady, které se každoročně opakují (pojištění, předplatné periodik, apod.), náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. U časového rozlišení je stanovena hranice významnosti 5 000,- Kč pro jednotlivý titul.

Účty dohadné - na dohadné účty je účtováno o odhadech nákladů a výnosů aktuálního účetního období, ale vyúčtovány budou až v období následujícím, zároveň v průběhu roku docházelo k postupnému rozpouštění těchto účtů.

V souvislosti s novelou vyhlášky 410/2009 Sb. je na SÚ 139 účtováno o majetku pořízeném za účelem bezúplatného předání jiné než vybrané účetní jednotce (např. stavby na cizím pozemku, kdy dle smluv se vlastníkem stává vlastník pozemku).

SMK účtuje o veškerých pohledávkách a závazcích týkajících se správy bytového fondu. Byly navedeny zůstatky účtů záloh, pohledávek a závazku, došlo k převzetí bankovního účtu, na který nájemci platí nájem a zálohy na služby a další obraty týkající se bytového fondu. Na SÚ 324 je účtováno o uhrazených zálohách na služby, které jsou v následujícím období nájemcům vyúčtovány. Náklady služeb, které budou při vyúčtování rozúčtovány jednotlivým nájemcům, jsou účtovány na SÚ 377 v analytickém členění dle služby a dle daného účetního období.

SMK zajišťuje veškeré činnosti v oblasti IT i pro zřízené PO, nově pořízený majetek, který je umístěn na PO, je v evidenci SMK - rozlišen dle jednotlivých středisek. Dané PO majetek mají ve výpůjčce.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 684 073 537,61	1 684 116 286,90
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	38 734,00	41 590,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 623 359,81	4 663 253,10
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 679 411 443,80	1 679 411 443,80
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé		57 767 050,52	428 134 315,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	246 268,02	929 400,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	57 520 782,50	427 204 915,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		16 926 558,87	16 074 558,87
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	852 000,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	14 521 812,87	14 521 812,87

5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947	587 335,00	587 335,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948	965 411,00	965 411,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé		60 935 111,89	44 818 903,39
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	4 633 614,14	4 396 582,74
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	56 301 497,75	40 422 320,65
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		118 407 640,92	118 613 098,92
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	33 779,52	239 237,52
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966	118 373 861,40	118 373 861,40
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a		203 298,28	203 298,28
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	203 298,28	203 298,28
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 586 456 351,25	1 200 324 433,52

A.5	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
------------	--

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)**B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)****B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**

TEXT	CÍSLO
------	-------

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období	828 625,00	44 790 582,83
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věčné a časové souvislosti	14 754 253,62	28 052 342,47

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

TEXT	CÍSLO
------	-------

875 ks

875,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

TEXT	CÍSLO
------	-------

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.1.	snížení hodnoty - přecenění na RH - bývalý areál OSP 19 989 tis. Kč	
A.II.10.	Zvýšení hodnoty - Přecenění reálnou hodnotou bývalý areál OSP 47 446 tis. Kč	
A.II.8.	Zvýšení hodnoty - realizace Rekonstrukce domů čp. 33-35 v Karviné 28 277 tis. Kč	
	Zvýšení hodnoty - akce parkovací plocha ul. Divišova 4 406 tis. Kč	
	Zvýšení hodnoty - akce prostranství u OD Prior 8 001 tis. Kč	
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery zejména: dotace STaRS na realizaci projektu Rekonstrukce krytého bazénu 118 000 tis. Kč MFK, a.s - činnost klubu 12 000 tis. Kč ČSAD - zajištění dopravní obslužnosti 10 427 tis. Kč	
B.II.17.	Zejména předpis příspěvku na výkon státní správy z MF ČR ve výši 52 984 tis. Kč a jeho měsíční úhrady 26 492 tis. Kč	
B.II.28.	dopravní obslužnost 12 864 tis. Kč vlastní PO 13 809 tis. Kč	
B.II.32.	Odúčtování dohadného účtu u investičních dotací ve výši 20 165 tis. Kč Odúčtování dohadného účtu u neinvestičních dotací ve výši 21 959 tis. Kč	
B.II.33.	Uzavírání termínových vkladů - dealingů u peněžních ústavů např.	

- ČSOB 202 000 tis. Kč
 ČS 700 000 tis. Kč
- C.I.1. Bezúplatné nabytí majetku ve výši 5 653 tis. Kč
 C.I.3. Zejména odpisy majetku 14 463 tis. Kč
 C.I.6. Zvýšení hodnoty - přecenění na reálnou hodnotu:
 bývalý areál OSP 27 456 tis. Kč
 pozemky - Podolupark LandCo 8 390 tis. Kč
 C.I.7. zaúčtování vratky za nevyčerpaný příkon elektřiny 1 520 tis. Kč
 D.III.20. Předpis transferů ve výši 151 226 tis. Kč - zejména PO 144 498 tis. Kč
 jednotlivé úhrady daných transferů 77 157 tis. Kč - zejména PO 73 322 tis. Kč
 D.III.32. Příjem zálohy dotace z MPSV na financování SPOD 12 460 tis. Kč. Příjem zálohy dotace na výkon
 sociální práce 7 009 tis
 D.III.37. Odúčtování dohadů u poskytnutých dotací při vyúčtování 6 787 tis. Kč. odúčtování dohadu daně z
 příjmu 15 981 tis. Kč

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.12.	školení, konference zaměstnanců 587 tis. Kč náklady na majetek ve výpůjčce 2 211 tis. Kč ostatní služby 70 670 tis. Kč	
A.I.30.	Prodej nebytového prostoru ul. Zahradnická přeceněného RH 2 039 tis. Kč	
A.I.32.	tvorba rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací ve výši 3 600 tis. Kč	
A.I.36.	zejména pojištění 2 607 tis. Kč	
A.III.2.	Transfery zejména: vlastní PO 142 352 tis. Kč Ostatní subjekty 34 668 tis. Kč - zejména STaRS 29 000 tis. Kč PO jiného zřizovatele 5 928 tis. Kč	
B.I.14.	Prodej nebytové jednotky 520 tis. Kč aukce nemovitosti na ul. Zahradnická 3 000 tis. Kč	
B.I.17.	Zejména výnos za užívání pozemků 1 865 tis. Kč Recyklace odpadu EKO-KOM 1 848 tis. Kč	
B.II.2.	úroky z termínovaných vkladů a dealingů 13 808 tis. Kč úroky ze spořicíh účtů 7 533 tis. Kč	
B.IV.2.	Zejména: rozpuštění transferů na investiční majetek ve věcné a časové souvislosti 14 763 tis. Kč předpis transferů zejména: Předpis příspěvku na výkon státní správy z MF ČR 52 984 tis. Kč	
B.V.6.	Zejména daň z hazardních her 25 739 tis. Kč úhrady z dob. prostor 10 039 tis. Kč	

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující informace	Částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	717 285,14
G.II.	Tvorba fondu	13 396 437,76
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	13 394 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	2 437,76
G.III.	Čerpání fondu	7 092 343,80
G.IV.	Konečný stav fondu	7 021 379,10

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 916 004 969,81	1 146 627 215,45	3 769 377 754,36	3 789 775 185,33
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	326 614 949,06	99 362 184,00	227 252 765,06	225 489 756,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	982 125 122,65	243 135 327,80	738 989 794,85	738 878 396,53
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	60 294 349,25	25 096 973,00	35 197 376,25	35 606 320,25
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 298 450 121,03	290 211 687,80	1 008 238 433,23	1 013 643 190,37
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 488 639 965,30	212 890 946,20	1 275 749 019,10	1 283 302 408,57
G.6.	Ostatní stavby	759 880 462,52	275 930 096,65	483 950 365,87	492 855 112,71

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	274 016 807,21		274 016 807,21	292 503 423,61
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 535 018,83		1 535 018,83	1 535 018,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	99 646 984,09		99 646 984,09	98 521 984,09
H.4.	Zastavěná plocha	58 058 994,79		58 058 994,79	57 733 373,14
H.5.	Ostatní pozemky	114 775 809,50		114 775 809,50	134 713 047,55

I. Doplnující informace k položce A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	182 260,92	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	182 260,92	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		167 350,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		167 350,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha č. 4 k usnesení

Informativní zpráva interního auditora, resp. oddělení interního auditu a kontroly /dále jen OIAK/ o provedených kontrolních zjištěních z provedených auditů a kontrol za leden – červen 2022

V souladu s § 5 a § 14 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu s článkem 3, bodem 3.1.2 Směrnice k aplikaci vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek účinné od 01.02.2022, je předkládána následující Informativní zpráva OIAK.

Ve sledovaném 1. pololetí roku 2022 byl ukončen systémový audit /zahájený v loňském roce/ na Odboru stavebním a životního prostředí, jehož cílem bylo prověřit a zkontrolovat splnění doporučení, která byla identifikována ve Zprávě o zjištěních z vykonaného auditu č. 1/2020; prověřit současný stav specifikovaných auditovaných oblastí a zjistit celkový stav „stability“ odboru, včetně zhodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému. Audit byl dokončen v 04/2022. Zjištěné nedostatky se týkaly především oblasti interních předpisů. Nestabilita odboru nebyla potvrzena.

V 01/2022 bylo vydáno pověření v souladu s plánem kontrol na rok 2022 k prověření systému vydávání, evidence a využívání kontrolních průkazů. Audit prověřil aktuální stav kontrolních průkazů, resp. dodržování podoby a obsahu dle zákonů a jejich prováděcích právních předpisů, na základě kterých jsou vydána pověření zaměstnancům vybraných odborů ve formě průkazů. Výsledkem je vydání nově platných průkazů s účinností od 01.09.2022, které odpovídají právním předpisům a jejich centrální evidence.

V 04/2022 byl zahájen systémový audit na Odboru komunálních služeb zaměřený na prověření fungování nastavení vnitřních procesů a dodržování vnitřních pravidel. Tento audit stále probíhá.

Působnost statutárního města Karviná podléhá kontrolám, které provádějí jiné instituce, např. Krajský úřad Moravskoslezského kraje v Ostravě (přenesená působnost), externí auditorská společnost, finanční ředitelství, finanční úřad – územní pracoviště, úřad práce, OSSZ, zdravotní pojišťovny, poskytovatelé dotací, NKÚ, MF ČR apod. Předvídatelným rizikem a případnou finanční ztrátou mohou být výsledky těchto kontrol nesrovnalostmi, což by mohlo mít dopad především na finanční hospodaření SMK.

Informativní přehled za jednotlivé odbory/oddělení SMK:

Odbor sociální, Odbor ekonomický, Odbor správní, Odbor komunálních služeb, Odbor stavební a životního prostředí a oddělení Kanceláře primátora

- Ve sledovaném období nebyly provedeny externími subjekty žádné kontroly.

Oddělení lidských zdrojů

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
VZP ČR, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro MSK, Olomoucký a Zlínský kraj	Dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného.	Ke dni kontroly, tj. 19.5.2022 nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Odbor organizační a Městská policie Karviná

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Úřad pro ochranu osobních údajů, Praha	Dodržování povinností při zpracování osobních údajů stanovených nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v souvislosti se zpracováním osobních údajů subjektů údajů při využívání kamerového systému ze strany města Karviná.	Kontrola – fyzické místní šetření - byla zahájena 04.11.2021. Kontrolou ukončenou ve sledovaném období byly zjištěny dva drobné dílčí nedostatky, z nichž jeden byl odstraněn v průběhu kontroly.
Úřad pro ochranu osobních údajů, Praha	Dodržování povinností stanovených nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), a zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v souvislosti se zpracováním osobních údajů při plnění úkolů městské policie v oblasti prevence kriminality, a pořizování a využívání video záznamů o průběhu zákroku nebo úkonu strážníky městské policie.	

Odbor majetkový

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Česká inspekce životního prostředí /dále jen ČIŽP/	Dodržování zákona č. 114/1992 Sb. při realizaci záměru uváděného pod názvem „Stavební úpravy ul. Březová v Karviné-Ráji“.	Jelikož stavební činností při realizaci záměru „Stavební úpravy ul. Březová v Karviné – Ráji“ došlo k nedovolenému zásahu dle § 2 odst. 1 vyhlášky č. 189/2013 Sb. a porušení § 7 odst. 1 zákona č. 114/1992 Sb., za které nesou odpovědnost město Karviná, společnost JANKOSTAV a J. Kanaloš, zahájila ČIŽP společné řízení o přestupku podle § 88 odst. 1 písm. c) zákona č. 114/1992 Sb. Pravomocné rozhodnutí zatím nebylo ve sledovaném období vydáno.

Odbor školství a rozvoje

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Výsledek kontrolního zjištění
Fond mikroprojektů Euroregionu Těšínské Slezsko, Program Interreg V-A Česká republika - Polsko	Kontrola mikroprojektu „Kultura v údolí řeky Olše“ – kontrola veřejné zakázky a vybavení – pódia (park Boženy Němcové).	Kontrolou na místě nebyly zjištěny závady.

V rámci kontrol provedených externími orgány **bylo zjištěno 1 pochybení týkající se kontroly Českou inspekcí životního prostředí, které však v kontrolním období (01-06/2022) nemá vliv na úplnost a průkaznost účetnictví. Rozhodnutí ve věci společného řízení o přestupcích nebylo prozatím ke dni zpracování této informativní zprávy vydáno, proto nelze predikovat jeho dopad na hospodaření města.**

Zpracovala: 

Dne: 03.08.2022