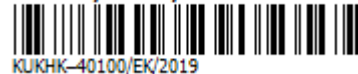




51764/2020/KHK



KUKHK-40100/EK/2019

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl, IČ: 00277720 za rok 2019**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4.12.2019 - 5.12.2019
- Závěrečné přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

na základě písemné žádosti městyse Černý Důl v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 28.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Městys Černý Důl**  
**48**  
**543 44 Černý Důl**

### **Zástupci za Městys:**

- Josef Pánek - starosta městyse
- Bc. Alena Hančová - účetní
- Lucie Pischelová - tajemnice úřadu

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Jaroslava Machačová
- kontroloři:  
Libuše Vacková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 19.05.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Městys stanovuje závazné ukazatele své příspěvkové organizaci formou oznámení včetně platebních kalendářů, kde je stanovena celková výše příspěvku pro rok 2019. Oznámeno bylo písemně dne 20.2.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 byla schválena v ZO dne 27.11.2018. Tato pravidla byla zveřejněna na elektronické úřední desce od 3.12.2018 do schválení rozpočtu na rok 2019 a současně bylo na pevné úřední desce zveřejněno oznámení v souladu se zákonem.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet městyse na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu města dne 19.2.2019 jako přebytkový s příjmy ve výši 41 488 813,32 Kč, výdaji ve výši 38 252 581,- Kč. Přebytek ve výši 3 236 232,32 Kč bude použit k úhradě splátek dlouhodobého úvěru ve výši 6 100 000,- Kč, a zároveň budou použity přebytky minulých let ve výši 2 863 767,68. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl dne 20.2.2019 v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění stále trvá.

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední i elektronické desce v souladu se zákonem od 17.1.2020 do 19.2.2020.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno šest rozpočtových opatření, která jsou chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem zveřejněna na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2022, obsahuje všechny potřebné údaje. V ZM byl schválen 22.2.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 26.1.2018 do 23.2.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na elektronické desce od 27.2.2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za r. 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu. Schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 25.6.2019 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl návrh ZÚ zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 7.6.2019 do 25.6.2019. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26.6.2019 vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

ZM tentýž den projednalo a schválilo účetní závěrku městyse za rok 2018.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ za rok 2018 schválila RM dne 10.6.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2019 dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2019 dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolováno bylo odměňování uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až říjen 2019. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly zkontrolovány odměny starosty a místostarosty města za období listopad – prosinec 2019 na základě mzdových listů, které byly zaslány elektronicky a jsou součástí spisu č.j. KUKHK-40100/EK/2019.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor 2019.

### **Pokladní doklad**

Městys vede dvě pokladny: hlavní a hospodářské činnosti. Byly kontrolovány pokladní doklady včetně pokladních knih za období únor 2019. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.10.2019 dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019.

### **Příloha rozvahy**

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2019 dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019.

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- KB, a.s. č. ú. 3624601/0100 - ZBÚ

- ČS, a.s. č. ú. 1301769379/0800 - hospodářská činnost  
- ČSOB, a.s. ERA č. ú. 219481822/0300 - sociální fond  
- ČNB č. ú. 94-2912601/0710 ZBÚ  
za období únor 2019 a nebyly zjištěny nedostatky

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly pouze zkontrolovány následující inventurní soupisy zaslané elektronicky, které jsou součástí spisu č.j. KUKHK-40100/EK/2019: 388, 335.

### **Smlouvy nájemní**

Městys jako pronajímatel uzavřel v kontrolovaném období nájemní smlouvu na větší množství pozemků a movitých věcí v k.ú. Čistá v Krkonoších, a to za účelem provozování ATC k rekreačním účelům, tj. za účelem provozování ubytovacích a stravovacích služeb a s tím spojených činností. Nájem je na dobu určitou od 1.1.2020 do 31.12.2029. Nájemné se sjednává ve výši 121 001,- Kč a tato částka se bude navyšovat každoročně o 2%. Nájemné je splatné ve dvou splátkách, první k 31. červenci a k 30. říjnu daného roku.

Záměr pronajmout nemovitosti byl zveřejněn od 10.7.2019 do 26.7.2019. Nájemní smlouvu schválila RM na svém zasedání dne 13.8.2019.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Městys poskytoval pouze příspěvky, které jsou smluvně podchyceny jako Městu Trutnov za přestupky a výkon MP, Městské knihovně Trutnov na obnovu knižního fondu dále členské příspěvky MAS, DSO, SMO, Euroregionu Glacensis apod.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Městys v kontrolovaném období uzavřel větší množství smluv o zřízení služebnosti, z nichž namátkově byly kontrolovány:

- Městys jako oprávněný uzavřel dne 23.10.2019 smlouvu o zřízení věcného břemene za účelem služebnosti inženýrské sítě ke stavbě „Bytová zóna B3 – černý Důl-vodovodní přivaděč“, která přechází i na další nabyvatele stavby v k.ú. Černý Důl. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,- Kč. Zřízení tohoto věcného břemene bylo schváleno RM dne 3.10.2018.

- Městys jako povinný uzavřel smlouvu o zřízení služebnosti k p.p.č. 1396/3 o výměře 2 632 m<sup>2</sup> a p.p.č. 1398 o výměře 1 360 m<sup>2</sup> v k.ú. Černý Důl. Předmětem smlouvy je umístění a provozování sjezdové trati pro veřejnost a její údržby pásovými vozidly na uvedených pozemcích v zimním období lyžařských sezón. Služebnost se sjednává za jednorázovou úhradu 10 000,- Kč bez DPH. Zřízení tohoto věcného břemene schválila RM na svém zasedání dne 16.9.2019.

### **Darovací smlouvy**

Městys ze svého rozpočtu poskytoval v kontrolovaném období větší množství finančních darů, z nich byly namátkově kontrolovány:

- uzavřena darovací smlouva s TJ Sokol Černý Důl na finanční dar ve výši 25 000,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 12.6.2019. Poskytnutí daru bylo schváleno v ZM dne 23.4.2019.

- uzavřena darovací smlouva se Spolek pro kostel Fořt na finanční dar ve výši 25 000,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 4.12.2019. Poskytnutí daru bylo schváleno v ZM dne 26.11.2019.

- uzavřena darovací smlouva s Klubem důchodců Černý Důl na finanční dar ve výši 25 000,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 28.5.2019. Poskytnutí daru bylo schváleno v ZM dne 23.4.2019.

- uzavřena darovací smlouva s Racing Team na finanční dar ve výši 20 000,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 30.5.2019. Poskytnutí daru bylo schváleno v RM dne 6.5.2019.

Dále městys poskytoval finanční dary dětem ZŠ, které navštěvují ZŠ v Čisté v Krkonoších. Jednotlivé dary byly poskytnuty ve výši 1 000,- Kč a byly schváleny v RM před vyplacením.

Všechny poskytnuté finanční dary jsou zaúčtovány na účtu 572.

Městys obdržel:

- finanční dar od firmy Kompletní Stavby Roubal, spol. s r.o. ve výši 33 000,- Kč za účelem financování oblasti kultury, sportu a tělovýchovy. Darovací smlouva byla oboustranně podepsána dne 16.1.2019.

- finanční dary v celkové hodnotě ve výši 105 000,- Kč na vánoční stan.

Dále městys uzavřel darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem na finanční dar ve výši 55 000,- Kč, jako odměnu za umístění v soutěži " Čistá obec 2018" smlouva byla uzavřena dne 27.9.2019.

Přijaté dary jsou zaúčtovány na účtu 672.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy města byly posíleny o tyto účelové dotace:

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do EP pod ÚZ 98348 ve výši 58 000,- Kč. Profinancovaná část dotace je proučtována na výnosovém účtu 672 a vratka dotace je vedena na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci ze MŽP na kompenzaci ztrát obcím na území národního parku ve výši 76 950,- Kč (UZ 15291), dotace podléhá finančnímu vypořádání a byla proučtována na účet 672. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- investiční dotaci z MŽP pod UZ 15974 na projekt "Kanalizace a ČOV Černý Důl" ve výši 7 322 064,53 Kč. Jedná se o další část platby z celkově přiznané dotace ve výši 77 911 588,14 Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly. Ke dni kontroly již byla vyúčtována a je vedena na účtu 403.

- investiční dotaci ze SFŽP pod UZ 90992 na projekt "Kanalizace a ČOV Černý Důl" ve výši 5 225 273,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly. Ke dni kontroly již byla vyúčtována a je vedena na účtu 403.

- účelový neinvestiční příspěvek z rozpočtu MK ČR pod UZ 34090, který je poskytnut na obnovu movité kulturní památky-obraz hlavního oltáře z mobiliáře kostela Nejsvětější Trojice, obec Černý Důl-Fořt. Finanční příspěvek byl poskytnut ve výši 200 000 tis. Kč a podléhá ročnímu vypořádání a ke dni kontroly byl příspěvek vypořádán a je proučtován na účtu 672. Příspěvek nebyl předmětem kontroly.

K závěrečném přezkoumání hospodaření byla zkontrolována následující smlouva zasláná elektronicky, která je součástí spisu č.j. KUKHK-40100/EK/2019.

- neinvestiční dotaci z rozpočtu MV prostřednictvím KÚKHK pod UZ 14004 ve výši 25 000,- Kč na základě Rozhodnutí pod č.j. MV-156219-3/PO-IZS-2019 ze dne 12.11.2019 za účelem

„Výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019“. Dotace je k rozvahovému dni proúčtována na účet 672 a nebyla předmětem kontroly.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Městys v kontrolovaném období realizovalo dvě VZMR, z nichž byla namátkově kontrolována zakázka:

s názvem „Obraz Nejsvětější Trojice korunující Pannu Marii z hlavního oltáře kostela Nejsvětější Trojice ve Fořtu – restaurování obrazu – 1. etapa“.

Na tuto akci byl poskytnut účelový finanční příspěvek ve výši 200 000,- Kč z rozpočtu MK na základě Rozhodnutí ze dne 11.09.2019. Veřejná zakázka je předmětem kontroly poskytovatele a tudíž kontrola byla zaměřena na dodržení § 6 zákona 134/2016.

- Výzva byla zadána na webových stránkách <http://www.cernydul.cz/obcane/urad-mestyse-cerny-dul/verejne-zakazky/dokumenty-zakazek/> dne 22.3.2019.
- Jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena bez DPH.
- Lhůta pro podání nabídek končí dnem 1.4.2019 do 16:00 hodin.
- Ve lhůtě pro podání nabídek byla doručena pouze jedna nabídka prostřednictvím České pošty ve stanovené lhůtě.
- Smlouva o dílo podepsána dne 2.4.2019, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou tj. 255 000,- Kč bez DPH.
- Byly vystaveny tři dílčí daňové doklady dle SOD v celkové výši 255 000- Kč bez DPH, které byly ke dni kontroly uhrazeny.
- Městys při zadávání předmětné VZMR postupoval v souladu se svou vnitřní směrnicí o zadávání veřejných zakázek.

### **Zápis z jednání rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápis a usnesení ze zasedání rady městyse ze dne 7.1.2019, 28.1.2019, 11.2.2019, 4.3.2019, 18.3.2019, 1.4.2019, 15.4.2019, 6.5.2019, 20.5.2019, 10.6.2019, 20.6.2019, 8.7.2019, 13.8.2019, 10.9.2019, 16.9.2019, 24.9.2019, 07.10.2019, 21.10.2019, 11.11.2019, 26.11.2019.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápis a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27.11.2018, 19.2.2019, 23.4.2019, 28.5.2019, 25.6.2019, 24.9.2019, 29.10.2019, 26.11.2019.

K závěrečném přezkoumání hospodaření bylo zkontrolováno následující usnesení 12/123/2019 ze zasedání ZM zaslané elektronicky, které je součástí spisu č.j. KUKHK-40100/EK/2019

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Ke kontrole byl předložen Protokol o provedené kontrole hospodaření ZŠ a MŠ Černý Důl ze dne 18.6.2019, kontrolované období byl rok 2018. Kontrolou nebyly shledány chyby a nedostatky. Kontrola byla provedena na základě pověření starosty městyse.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Městys má zřízen jeden účelový fond a to Sociální, jehož zdroj krytí, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatkům účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC a zůstatku účtu 335 - pohledávky za zaměstnanci, na kterém je evidována půjčka za zaměstnancem.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření***

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl za rok 2019**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Černý Důl - za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,66 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,63 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu městyse Černý Důl k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu městyse Černý Důl k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**



**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Bc. Jaroslava Macháčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Libuše Vacková .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Pánek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 19.05.2020**

**Josef Pánek**

.....  
starosta městyse

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Černý Důl	Josef Pánek
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

### **KONTAKTY:**

Bc. Jaroslava Macháčová                      725 301 865    [jmachacova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jmachacova@kr-kralovehradecky.cz)

Libuše Vacková                                      736 521 913    [lvackova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:lvackova@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu městyse Černý Důl k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		18 119 552,00 Kč
Příjem v roce 2019		37 866 747,00 Kč
Příjem v roce 2018		78 523 407,00 Kč
Příjem v roce 2017		20 986 925,00 Kč
Příjem v roce 2016		20 608 614,00 Kč
Příjmy celkem		157 985 693,00 Kč
Průměr příjmů za čtyři roky		39 496 423,25 Kč
Podíl dluhu k příjmům za 4 roky		45,88%
60% z průměru příjmů za 4 roky		23 697 853,95 Kč
Překročení v částce		0,00 Kč
Překročení v procentech		0%



51763/2020/KHK



KUKHK-40100/EK/2019

**Záznam o projednání**  
**Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**městysu Černý Důl, IČ 00277720 za rok 2019**

Dne 19.05.2020 byl se zástupci **městysu Černý Důl**:  
starostou městysu - Pánkem Josefem  
účetní - Alenou Hančovou  
projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 vykonaného ve dnech :

- 4.12.2019 - 5.12.2019
- Závěrečné přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

**S ohledem na mimořádnou situaci v souvislosti se šířením koronaviru SARS-CoV-2 a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, bylo závěrečné přezkoumání provedeno elektronicky bez přítomnosti pracovníku kontroly v sídle ÚC. Konečné přezkoumání bylo zaměřeno především na kontrolu ukončení ročního hospodaření územních celků, zejména na kontrolu účetní závěrky, výkazu o plnění příjmů a výdajů rozpočtu (FIN 2-12M) a dalších dokumentů s ohledem na jejich rizikovitost.**

**Při přezkoumání hospodaření městysu Černý Důl**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Josef Pánek, starosta městysu Černý Důl, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Bc. Jaroslava Machačová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Libuše Vacková  
kontrolor .....

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen starosta městyse Pánek Josef.**

Dle prohlášení starosty ÚSC, nebude ÚSC k této zprávě podávat námitky.

.....  
Josef Pánek  
starosta městyse

Dne 19.05.2020