KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl, IČ: 00277720 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2016
- 24.5.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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

Zástupci za Městys:

- Ing. Zdeněk Kraus - starosta městyse
- Bc. Alena Hančová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Bc. Jaroslava Machačová
- kontroloři:
  Mgr. Kamila Bašová
  Richard Holenda

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 24. 6. 2016

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis
Předloženy následující bankovní výpisy:
výpis č. 5 - 13, 22 - 24 k BÚ vedeného u ČNB
výpis č. 68 - 86, 163 - 179 k ZBÚ vedeného u KB, a.s.
výpis č. 5/2016 a 11/2016 k účtu opatrovance vedenému u Poštovní spořitelny
výpis č. 5/2016 a 11/2016 k účtu hospodářské činnosti vedenému u ČS, a.s.
výpis č. 6/2016 a 11/2016 k účtu "Hřiště" vedeného u KB, a.s.
výpis č. 6/2016 a 11/2016 k účtu "Parkoviště" vedeného u KB, a.s.
výpis č. 11/2016 k účtu "Půjčky" vedeného u KB, a.s.
výpis č. 5/2016 a 11/2016 k účtu SF vedenému u Poštovní spořitelny
výpis č. 11/2016 k ZBÚ vedenému u Poštovní spořitelny

Darovací smlouvy
Městys ze svého rozpočtu poskytl v kontrolovaném období větší množství finančních darů. Poskytnutí darů bylo vždy schváleno v příslušném orgánu obce, smlouva byla vyhotovena následně. Namátkově kontrolováno:
- byla uzavřena darovací smlouva s TJ Sokol Černý Důl na finanční dar ve výši 30 tis. Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 12.8.2016. Poskytnutí daru bylo v příslušném orgánu Městyse schváleno před podpisem smlouvy.
Rozpočet městyse byl rovněž o finanční dary posílen a to:
- ve výši 500 000,- Kč od SDH Čistá v Krkonoších, jedná se o účelový dar na pořízení cisternové automobilové stříkačky CAS. Přijetí daru bylo v příslušném orgánu Městyse schváleno před podpisem smlouvy, smlouva byla oboustranně podepsána dne 3.10.2016.
- ve výši 40 000,- Kč z rozpočtu KHK za umístění v soutěži "Čistá obec 2015". Přijetí daru bylo v příslušném orgánu Městyse schváleno před podpisem smlouvy, smlouva uzavřena dne 9.9.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám
1) „Naučná stezka Svaté Barbory v Černém Dole (KRNAP), Mobiliář"
VZ na dodávky, akce je spolufinancována z Národního programu Státní fond životního prostředí ČR – viz Smlouva o poskytnutí dotace č. 08451531, oboustranně podepsána dne 12. 10. 2016, výše poskytnuté dotace – 274 800,- Kč, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ") - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP"), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
Zadávací dokumentace – zpracována, podepsána ze dne 29. 6. 2016, předmětem VZ je výroba, montáž a údržba mobiliáře Naučné stezky Svaté Barbory – 6 naučných tabulí, 56 environmentálních atrakcí, 1 přístřešek, 1 lávka přes potok a 2 lavičky, VZMR, předpokládaná hodnota VZ – 285 000,- Kč bez DPH, hodnocení nabídek – nejnižší nabídková cena včetně DPH, návrhová kupní smlouva zpracována, lhůta pro podání nabídek – dne 13. 7.

2016 v 15. 30 hod., projektová dokumentace zpracována, výzva k podání nabídek byla zveřejněna na webových stránkách městyse dne 30. 6. 2016,
Zadavatel oslovil 3 dodavatele – viz email korespondence ze dne 30. června 2016,
Seznam přijatých nabídek – doručeno bylo celkem 5 nabídek,
Funkci komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek plní rada městyse – otevřeno bylo celkem 5 doručených nabídek, nabídka Truhlářství Tesařství Lánov – neúplná (neobsahovala návrh smlouvy ani doklady prokazující splnění kvalifikačních předpokladů), ostatní nabídky splnily podmínky a byly dále hodnoceny 4 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Vladimír Křiček, Javorník 24, Rudník - nabídková cena 238 580,- Kč s DPH – viz Zápis z 38. schůze rady, konané dne 13. 7. 2016,
Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 7. 2016 – odesláno viz podací stvrzenka ze dne 15. 7. 2016,
Kupní smlouva – prodávající – Vladimír Křiček, Javorník, IČ: 48629669 – kupní cena činí 238 580,- Kč s DPH, oboustranně podepsána dne 21. 7. 2016.
Touto kontrolu není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného kontrolního orgánu.

2) „Naučná stezka Svaté Barbory v Černém Dole (KRNAP), grafické a tiskařské práce"
VZ na dodávky (služby), akce je spolufinancována z Národního programu Státní fond životního prostředí ČR – viz Smlouva o poskytnutí dotace č. 08451531, oboustranně podepsána dne 12. 10. 2016, výše poskytnuté dotace – 274 800,- Kč, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ") - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP"), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
Výzva k podání nabídek – zpracována, odeslána emailem dne 1. července 2016 třem dodavatelům, předpokládaná hodnota VZ 105 000,- Kč bez DPH, návrh smlouvy zpracován, příjem písemných nabídek – dne 13. 7. 2016 v 16. 30 hodin,
Zadavatel obdržel celkem 2 doručené nabídky
Funkci komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek plní rada městyse – otevřeny byly celkem 2 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Etrych Radek, Náchodská 345, Trutnov - nabídková cena 104 920,- Kč bez DPH, rada městyse schválila uzavření smlouvy o dílo – viz uchazeč Etrych Radek – Zápis z 38. schůze rady ze dne 13. 7. 2016,
Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 7. 2016 – odesláno viz podací stvrzenka ze dne 15. 7. 2016,
Smlouva o dílo – zhotovitel díla – Etrych Radek, IČ: 72826011, cena díla - 104 920,- Kč bez DPH, oboustranně podepsána dne 21. 7. 2016.

Touto kontrolu není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného kontrolního orgánu.

3) „Městys Černý Důl, okr. Trutnov – cisternová automobilová stříkačka"
VZ na dodávky (služby), akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje – viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu kraje č. 16RRD01-00004, výše poskytnuté

investiční dotace 1 000 000,- Kč, ke dni 16. 11. 2016 smlouva podepsána zatím jednou smluvní stranou; Rozhodnutí o poskytnutí dotace MV GŘHZS Praha ev. číslo: PO – 114 – 16077/2 – KA/FIN – 2016, ze dne 8. září 2016, výše poskytnuté dotace ve výši – 2 500 000,- Kč; dar SDH Čistá v Krkonoších – viz darovací smlouva ze dne 3. 10. 2016, výše daru – 500 000,- Kč, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ") - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP"), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
Výzva k podání nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 3. 5. 2016, zjednodušené podlimitní řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., předmětem VZ je dodávka 1 ks nové cisternové automobilové stříkačky včetně příslušenství, předpokládaná hodnota VZ – 4, 5 mil Kč bez DPH, zadávací dokumentace zpracována a zveřejněna na profilu zadavatele – věstníku VZ viz: https://zakazky.cep-rra.cz/document_download_964.html, dne 3. 5. 2016, doporučení: zadavateli se doporučuje, aby na profilu zadavatele byly uváděny shodné údaje tak, jak jsou uvedeny v přiložených souborech – viz výzva k podání nabídek – na profilu zadavatele je uvedena předpokládaná hodnota VZ 4 mil. Kč bez DPH, ovšem ve výzvě k podání nabídek je uvedena částka ve výši 4, 5 mil. Kč a v zadávací dokumentaci je zase uvedena částka ve výši 4 mil. Kč; toto doporučení je koncipováno zejména z důvodu, aby tak případně nedocházelo ke vzniku nedorozumění při koncipování nabídek (nesoulad mezi zveřejňovanými údaji); otevírání obálek – dne 19. 5. 2016 v 15. 00 hodin, lhůta pro podání nabídek – dne 19. 5. 2016 15. 00 hodin, hodnotící kritéria – nabídková cena včetně DPH – 85%, funkční a technické vlastnosti – 15%, měrný výkon motoru v KW/t – 15%,
Zadavatel oslovil celkem 5 dodavatelů – viz odesláno přes DS dne 3. 5. 2016,
Zadávací dokumentace („ZD") – zpracována, podepsána, ze dne 3. 5. 2016, metodika hodnocení je zadavatelem stanovena – viz přepočtové vzorce,
Dodatečné informace k ZD I. – zveřejněno na profilu zadavatele dne 4. 5. 2016 – viz: https://zakazky.cep-rra.cz/contract_display_inbox_1019.html, osloveným uchazečům odeslána viz email ze dne 4. 5. 2016,
Jmenovací listina pro členy komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek – zpracováno, podepsáno, ze dne 4. 5. 2016,
Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 19. 5. 2016, otevřeny byly 2 doručené nabídky; seznam doručených nabídek zpracován, podepsán, ze dne 19. 5. 2016,
Prohlášení o mlčenlivosti člena komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 19. 5. 2016,
Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 24. 5. 2016,
Posouzení kvalifikace – zpracováno, podepsáno, ze dne 24. 5. 2016,
Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 24. 5. 2016,
Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – viz zasedání zastupitelstva ze dne 26. 5. 2016 Usnesení č. 20/210/2016, schválení uzavření kupní smlouvy – viz Usnesení č. 20/211/2016, nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč KOBIT – THZ s. r. o., Slatiňany – nabídková cena 4 145 000,- Kč bez DPH (s DPH 5 015 450,- Kč),
Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 5. 2016, na profilu zadavatele zveřejněno,
Námitka proti úkonům zadavatele – stěžovatel WISS CZECH s. r. o., Halenkovice – písemně doručeno dne 6. 6. 2016, přes DS dne 5. 6. 2016; zadavatel podané námitce nevyhověl – viz rozhodnutí ze dne 15. 6. 2016, odesláno přes DS dne 15. 56. 2016,

Písemná zpráva zadavatele – zpracována, podepsána, ze dne 8. 7. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna,

- Kupní smlouva – prodávající – KOBIT – THZ s. r. o., kupní cena – 4 145 000,- Kč bez DPH (s DPH 5 015 450,- Kč), oboustranně podepsána dne 30. 6. 2016,

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva oboustranně podepsána dne 30. 6. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 7. 2016 – viz: https://zakazky.cep-rra.cz/document_download_1066.html - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.

Touto kontrolu není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného kontrolního orgánu.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu městyse na rok 2016 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 1.2.2016 do 24.2:2016 na úředních deskách.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování neuvolněných a uvolněného člena zastupitelstva obce za rok 2016. Schválené a vyplacené odměny jsou v souladu s NV 37/2003 Sb.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen SF, jehož zdroj krytí, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období předloženy následující pokladní knihy, které jsou vedeny v elektronické podobě:

- pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc květen a listopad 2016
- pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc květen, červen a listopad 2016
- pokladní kniha opatrovance za měsíc květen a červenec 2016

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria schválena dne 17.12.2015.

Příloha rozvahy
Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2016 a k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období bylo zpracováno a schváleno sedm rozpočtových opatření.

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled zpracován do roku 2021.

Rozvaha
Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.10.2016 a k 31.12.2016.
Kontrolou ročních obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet
Zastupitelstvo Městyse schválilo dne 25.2.2016 rozpočet na rok 2016 jako schodkový. Příjmy ve výši 14 195 000 Kč,- , výdaje ve výši 17 750 000,- Kč a financování ve výši 3 555 000,- Kč, které je převodem z rezerv a kryje schodek rozpočtu. Dále ve výše uvedeném objemu rozpočtu jsou schváleny příjmy a výdaje sociálního fondu ve výši 48 400,- Kč. Závazné ukazatele byly stanoveny v odvětvovém třídění rozpočtové skladby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Městys má ze dne 17.12.2015 schváleny tři grantové programy na rok 2016:
1. grantový program v objemu 70 000,- Kč pro kulturní, sportovní a volnočasové aktivity
2. grantový program v objemu 30 000,- Kč na snížení nákladů rodičů žáků ZŠ
3. grantový program v objemu 25 000,- Kč na podporu nákladů spojených s posledním rozloučením.

Grantové programy byly zveřejněny na elektronické úřední desce v souladu se zákonem 250/2000 Sb.
Žádosti o podporu z programu jsou vyhotovovány. Jednotlivé podpory jsou schvalovány v příslušném orgánu obce a následně jsou vyhotovovány smlouvy o poskytnutí veřejné podpory z rozpočtu Městyse.
Namátkově kontrolována smlouva o poskytnutí finanční podpory uzavřená s Klubem důchodců Černý Důl, která byla oboustranně odepsána dne 25.4.2016. Podpora je poskytnuta ve výši 25 000,- Kč v souladu s grantovým programem. Žádost o poskytnutí podpory je doložena a je v souladu se zákonem 250/2000 Sb.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Rozpočtové příjmy městyse byly v kontrolovaném období posíleny o následující dotace:
- neinvestiční dotace ze SR s UZ 98193 na výdaje spojených s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 42 000,- Kč. Celkové náklady činily 18 107- Kč, rozdíl byl poukázán v lednu 2017 zpět. Dotace nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na výnosový účet 672.
- neinvestiční dotaci ze SR s UZ15291 na kompenzaci ztrát obcí na území KRNAP ve výši 76 950,- Kč. Dotace podléhá vypořádání, nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na výnosový účet 672.
- neinvestiční průtokovou dotaci z rozpočtu KHK pro ZŠ a MŠ, Černý Důl ve výši 15 000,- Kč na projekt "Bezpečné prostředí školy". Dotace byla obratem poukázána příjemci.
- neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK ve výši 33 500,- Kč na projekt "Zkvalitnění a rozšíření služeb TIC Černý Důl". Smlouva č. 16CRG04-001 ze dne 30.5.2016. Procentuální podíl

dotace nesmí přesáhnout 54,35% uznatelných nákladů. Závěrečná zpráva byla poskytovateli předložena 19.12.2016. Doloženo potvrzení o akceptaci vyúčtování. Dotace nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na výnosový účet 672.
- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu MV na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí pod UZ 14004 ve výši 20 214,- Kč. Dotace byla poskytnuta prostřednictví KUKHK dle Rozhodnutí MV-28812-32/PO-IZS-2016. Dotace byla proúčtována na výnosový účet 672 a byla vyúčtována v rámci finančního vypořádání
- investiční dotaci z rozpočtu KHK ve výši 918 767,- Kč na projekt "Reprodukce požární techniky - nákup cisternové automobilové stříkačky". Smlouva č. 16RRD01-0004 ze dne 1.11.2016. Procentuální podíl dotace nesmí přesáhnout 18,19% uznatelných nákladů. Závěrečná zpráva byla poskytovateli předložena 20.12.2016. Doloženo potvrzení o akceptaci vyúčtování. Dotace nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na účet 403.
- investiční dotaci z rozpočtu MV pod ÚZ 14984 ve výši 2 500 000,- Kč na projekt "FZŠ Městys Černý Důl, okr. Trutnov - cisternová stříkačka", viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. č. 014D241006003 ze dne 8.9.2016. Dotace nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na účet 403.

Smlouvy nájemní
V kontrolovaném období městys uzavřel několik nájemních a pachtovních smluv. Namátkově kontrolovány následující smlouvy:
- pachtovní smlouva ze dne 20.12.2016 k užívání a požívání p.p.č. 584 o výměře 2 377m2, p.p. 587/2 o výměře 4 328 m2, 588/3 o výměře 301 m2 v k.ú. Černý Důl, p.p. 1017/20 o výměře 208 m2, 1017/21 o výměře 2 756 m2, 1010/3 o výměře 2 140 m2, 1347 o výměře 4 963 m2 za účelem zemědělské činnosti. Pacht je uzavřen na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2022, výše pachtovného byla stanovena ve výši 1 500,- Kč/ha za rok s inflační doložkou. Záměr pachtu byl zveřejněn od 22.11.2016 do 8.12.2016 před jeho schválením v RM dne 14.12.2016.
- pachtovní smlouva ze dne 15.12.2016 k užívání a požívání p.p.č. 93/1 o výměře 3 916 m2, p.p. 93/3 o výměře 3 453 m2, 95 o výměře 1 030 m2 v k.ú. Fořt za účelem zemědělské činnosti. Pacht byl uzavřen na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2022, výše pachtovného byla stanovena ve výši 1 500,- Kč/ha za rok s inflační doložkou. Záměr pachtu byl zveřejněn od 22.11.2016 do 8.12.2016 před jeho schválením v RM dne 14.12.2016.
- nájemní smlouva ze dne 20.12.2016 k užívání p.p.č. 511/4 o výměře 482 m2, p.p. 511/1 o výměře 365 m2 v k.ú. Černý Důl za účelem sečení trávy. Nájem byl uzavřen na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2022, výše nájmu byla stanovena ve výši 354,- Kč/ rok s inflační doložkou. Záměr nájmu byl zveřejněn od 22.11.2016 do 8.12.2016 před jeho schválením v RM dne 14.12.2016.
- nájemní smlouva ze dne 21.12.2016 k užívání p.p.č. 919/3 o výměře 430 m2 v k.ú. Černý Důl jako zázemí k objektu čp. 21. Nájem byl uzavřen na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2022, výše nájmu byla stanovena ve výši 5,- Kč/m2/ rok s inflační doložkou. Záměr nájmu byl zveřejněn od 22.11.2016 do 8.12.2016 před jeho schválením v RM dne 14.12.2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Městys v kontrolovaném období uzavřel několik kupních smluv. Namátkově kontrolovány smlouvy:
- kupní smlouva ze dne 4.11.2016 na prodej pozemku 1437/3 o výměře 51 m2 v k.ú. Černý Důl za kupní cenu ve výši 12 200,- Kč, která dle smlouvy byla uhrazena před podáním návrhu na vklad do KN. Záměr prodeje pozemku vyvěšen v období od 24.6.2016 do 10.7.2016. Prodej schválen v ZM dne 27.10.2016. Pozemek vyřazen z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, 4.11.2016.

- kupní smlouva ze dne 25.11.2016 na prodej pozemků 501/17, 501/18, 501/20, 501/23. 501/33, 501/35, 501/41, 925/1, 925/2, 926/4 v k.ú. Černý Důl a p.p. 422/9, 864/4 v k.ú. Čistá v Krkonoších za kupní cenu ve výši 1 359 200,- Kč, která dle smlouvy byla uhrazena před podáním návrhu na vklad do KN. Záměr prodeje pozemku vyvěšen v období od 29.10.2016 do 14.11.2016. Prodej schválen v ZM dne 24.11.2016. Pozemek byl vyřazen z majetku městyse v den právních účinků vkladu do KN, tj. 2.12.2016.
- darovací smlouva ze dne 9.6.2016, kde Městys jako dárce daroval p.p. 279/9 o výměře 35 m2 do majetku KHK. Bezúplatný převod byl v ZM schválen 26.5.2016 a záměr byl zveřejněn od 29.1.2016 do 14.2.2016. Pozemek byl vyřazen z majetku městyse v den právních účinků vkladu do KN,tj. 13.6.2016.

Smlouvy o věcných břemenech
Městys v kontrolovaném období uzavřel několik smluv o věcném břemeni. Namátkově kontrolovány smlouvy:
- smlouva o zřízení věcného břemene s Povodí Labe, s.p., ze dne 3.10.2016. Na základě uvedené smlouvy je Městys oprávněn na p.p.č. 1019/8 a č. 1026 v k.ú. Černý Důl spravovat a udržovat inženýrskou síť. VB zřizuje za úplatu ve výši 1 000,- Kč +DPH. Zřízení VB schváleno v ZO dne 22.9.2016.
- smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., z 15.9.2016. Na základě uvedené smlouvy je Městys povinný strpět na p.p.č. 1451 v k.ú. Černý Důl provoz distribuční soustavy. VB se zřizuje jako časově neomezené za jednorázovou náhradu 1000,- Kč + DPH. Zřízení služebnosti schváleno v RM dne 14.9.2016.

Smlouvy ostatní
Městys v kontrolovaném období uzavřel několik smluv o právu provést stavbu. Namátkově kontrolována smlouva o právu provést stavbu s FO, ze dne 10.3.2016. Na základě uvedené smlouvy dává FO, Městysu právo stavby na p.p.č.1141/7, 1082 a 1141/1 realizovat cyklostezku, odvodňovací zařízení, lávku, terénní úpravy a další za smluvených podmínek

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Městys stanovil provozní příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci včetně platebního kalendáře, viz dopisy ze dne 26.2.2016.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady k výše uvedenému bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Předložen výkaz Fin2-12M sestavený k 31.10.2016 a k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty
Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10.2016 a k 31.12.2016..
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.

Výsledky kontrol zřízených organizací
Ke kontrole byly předloženy protokoly o kontrole ze dne 5.5.2016 a 17.5.2016, ze kterých je zřejmé, že město kontroluje hospodaření svých příspěvkových organizací. Dle protokolů nebyly zjištěny nedostatky u kontrolovaných subjektů.

Zápisy 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 zápisy ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne: 20.1.2016, 3.2.2016, 17.2.2016, 9.3.2016, 23.3.2016, 6.4.2016, 20.4.2016, 4.5.2016, 18.5.2016, 8.6.2016, 22.6. 2016, 13.7.2016, 10.8.2016, 31.8.2016, 14.9.2016, 5.10.2016, 19.10.2016, 2.11.2016, 16.11.2016, 30.11.2016, 14.12.2016.

Zápisy 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 zápisy ze zasedání zastupitelstva městys ze dne: 28.1.2016, 25.2.2016, 31.3.2016, 21.4.2016, 26.5.2016, 23.6.2016, 25.8.2016, 22.9.2016, 27.10.2016, 24.11.2016, 22.12.2016.

Závěrečný účet
Závěrečný účet městyse za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.6.2016 s výhradou. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách obce po dobu stanovenou zákonem.
Zastupitelstvo městyse tentýž den projednalo a schválilo rovněž účetní závěrku městyse za rok 2015. Rada městyse schválila účetní závěrku ZŠ a MŠ 2015 dne 8.6.2016.

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 147a odst. 1,2 písm. a* - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

  - Smlouva o dílo s dodavatelem byla uzavřena dne 9.6.2015, avšak na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 29.6.2015 https://zakazky.cep-rra.cz/document_download_858.html

- přijato nápravné opatření.

V kontrolovaném období se tato chyba nevyskytuje. (**napraveno**)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Černý Důl za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**3,16 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,26 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
© odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Černý Důl, dne 24.5.2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Machačová

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

....

kontrolor — podpis kontrolora

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 Černý Důl o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Zdeněk Kraus

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 správního deliktu 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.

Ing. Zdeněk Kraus
.....
starosta městyse

.....
podpis

MĚSTYS Černý Důl
IČO 00277720
543 44 Černý Důl 48

K této správě nebudeme podávat rozklad.

MĚSTYS Černý Důl
IČO 00277720
543 44 Černý Důl 48

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Machačová
jmachacova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 725301865**

Mgr. Kamila Bašová
kbasova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 736521913**