



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Černý Důl, IČ: 00277720
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2015
- 24.5.2016 - 25.5.2016

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 Macháčová

- kontroloři:

Mgr. Kamila Bašová

**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 29.6.2015.**

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2015 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 schválilo ZO dne 18.12.2014.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo zpracováno a schváleno devět rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Městys má sestaven rozpočtový výhled do roku 2021.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo městyse schválilo dne 26.2.2015 na rok 2015 přebytkový rozpočet a určilo závazné ukazatele v odvětvovém členění. Příjmy byly schváleny ve výši 15 692 000,- Kč a výdajů ve výši 13 805 551,- Kč a financování představuje tvorbu rezerv pro budoucí období ve výši 1 886 449,- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Městys stanovil závazný ukazatel své příspěvkové organizaci včetně platebního kalendáře, viz dopis ze dne 6.3.2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 schválilo zastupitelstvo městyse dne 28.5.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením městyse s výhradami. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách od 7.5.2015 do 28.5.2015. Rovněž v tento den byla ZM schválena účetní závěrka městyse za rok 2014, protokol byl doložen.
Bankovní výpis	V kontrolovaném období předloženy následující bankovní výpisy. - výpis č. 44 - 60, 122 - 139 k ZBÚ hlavní činnosti vedený u KB a.s. - výpis č. 55 - 61, 124 - 137 k ZBÚ hospodářské činnosti vedený u ČS a.s. - výpis č. 8 - 15, 28 - 32 k BÚ - dotační u ČNB - výpis č. 4 k BÚ vedený u ČSOB a.s. - výpis č. 4 k účtu Sociálního fondu vedený u ČSOB a.s. - výpis č. 4 a 10 k Depozitnímu účtu - Roudná vedený u ČSOB a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolováno odměňování uvolněných a neuvolněných členů ZO za rok 2015. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 37/2003 Sb.
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 zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha hlavní a hospodářské činnosti a dále pokladna - depozita Roudná za měsíc duben a říjen 2015.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.11.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.11.2015 a k 31.12.2015. 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.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 30.11.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.11.2015 k 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
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: - darovací smlouva ze dne 20.7.2015 na finanční dar ve výši 20 tis. Kč Spolku Krakonoš. - darovací smlouva ze dne 26.3.2015 na finanční dar ve výši 5 tis. Kč Státním léčebným lázním Janské Lázně. - darovací smlouva ze dne 20.3.2015 na finanční dar ve výši 10 tis. Kč Diakonie ČCE středisko Světlo Vrchlabí.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Městys má ze dne 18.12.2014 schváleny tři grantové programy na rok 2015: 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, 25.6.2015 došlo ke schválení navýšení částky o dalších 20 tis. Kč.

	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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V kontrolovaném období přijal městys následující dotace: - neinvestiční dotace ze SR na aktivní politiku zaměstnanosti celkové výši 45 286,- Kč. (UZ13234) - neinvestiční dotaci ze SR na kompenzaci ztrát obcí na území KRNAP ve výši 76 950,- Kč. (UZ15291) - neinvestiční průtokovou dotaci z rozpočtu KHK pro ZŠ a MŠ, Černý Důl ve výši 16 000,- Kč na zájmovou práci se žáky mimo vyučování. - neinvestiční průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pro ZŠ a MŠ, Černý Důl ve výši 219 189,- Kč na projekt "Šablony pro kvalitní výuku". Viz avízo ze dne 27.7.2015. (UZ 33058) - neinvestiční finanční příspěvek z rozpočtu MKČR ve výši 700 000,- Kč na opravu římsy, krovu a střechy věže kostela Nejsvětější Trojice v k.ú. Fořt. Viz rozhodnutí MKČR ze dne 21.10.2015. (UZ 34002). Dotace podléhá ročnímu vypořádání a závěrečné vyúčtování bylo doloženo. - neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK ve výši 31 500,- Kč na projekt "Zvýšení úrovně služeb TIC Černý Důl". Smlouva č. 15CRG04-0015 ze dne 21.7.2015. Vyúčtování a závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dne 20.8.2015. Celkové výdaje projektu 78 044,- Kč, podíl dotace ve výši 40,36% a vlastní podíl ve výši 46 544,- Kč. Předloženo potvrzení o správnosti vyúčtování ze dne 2.12.2015. Zaúčtování a originály účetních dokladů bez výhrad. - neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK ve výši 500 000,- Kč na projekt "Černý Důl - Cvrkalov - místní komunikace, oprava živočišného krytu". Smlouva č. 15POV02-0056/VR/NEINV ze dne 8.6.2015. Vyúčtování a závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dne 26.10.2015. Celkové výdaje na projekt ve výši 1 804 501,- Kč, podíl dotace ve výši 27,70% a vlastní podíl ve výši 1 304 501,- Kč. Byla uskutečněna kontrola čerpání prostředků na tento projekt, viz výsledky externích kontrol. - neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK ve výši 6 000,- Kč na financování výdajů JSDH vynaložených v roce 2015. Smlouva č. 15JPO03-0086 ze dne 18.12.2015. Závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dne 22.12.2015. Doloženo potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu od poskytovatele ze dne 30.12.2015. Zaúčtování a originály dokladů bez výhrad. - investiční dotaci od SFŽP na projekt "Vybavení pro separaci a svoz odpadů - Městys Černý Důl" ve výši 58 711,99Kč, viz smlouva č. 15234124 ze dne 25.9.2015. Realizace akce do 10.11.2010, závěrečné vyhodnocení projektu má být předloženo poskytovateli do 31.1.2016. (UZ 90877). - investiční dotaci od MŽP na projekt "Vybavení pro separaci a

	svoz odpadů - Městys Černý Důl" ve výši 998 114.20 Kč, viz rozhodnutí ze dne 28.8.2015. Realizace akce do 31.10.2015, závěrečné vyhodnocení projektu má být předloženo poskytovateli do 31.1.2016. (UZ 15839).
Smlouvy nájemní	Městys v kontrolovaném období uzavřel několik nájemních smluv. Namátkově kontrolovány: - nájemní smlouva ze dne 13.4.2015. Předmětem nájmu je pozemek p.p. 1158/7 o výměře 11 900 m² v k.ú. Čistá v Krkonoších a nájemcem je městys. Nájem je sjednán za účelem získání stavebního povolení na stavbu kanalizace a ČOV v Černém Dole. Nájemné je sjednáno ve výši 11 900,- Kč za rok a je splatné vždy k 1. říjnu na rok dopředu. Nájem je sjednán na dobu neurčitou od 15.4.2015. - nájemní smlouva ze dne 26.8.2015 na pozemky p.p. 86/4 o výměře 1407 m² a p.p. 88/3 o výměře 430 m² obě v k.ú. Fořt. Účelem nájmu je kosení trav na těchto pozemcích. Nájemné je sjednáno ve výši 3 674,- Kč za rok a je splatné vždy k 31. březnu. Nájem je sjednán na dobu určitou od 1.1.2015 do 31.12.2020. - pachtovní smlouva ze dne 1.4.2015 na pozemky p.p. 1024/1 o výměře 5050 m², p.p. 1017/13 o výměře 506 m², p.p. 1025 o výměře 500 m², p.p. 1028 o výměře 232 m², p.p. 1023/2 o výměře 939 m², p.p. 1054 o výměře 61 m² vše v k.ú. Čistá v Krkonoších. Účelem pachtu je provozování ATC Slunečná. Pachtovné je sjednáno ve výši 78 000,- Kč. Pacht je sjednán na dobu určitou od 1.6.2015 do 31.5.2016. Záměry pronájmu byly zveřejněny a následně schváleny v příslušném orgánu městyse.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Městys uzavřel v kontrolovaném období několik majetkoprávních smluv. Smlouvy byly kontrolovány z hlediska schválení majetkoprávních úkonů, vyvěšení záměrů a pohybu majetku v účetnictví. Namátkově kontrolovány: - smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 1.7.2015. Předmětem převodu jsou pozemky p.p. 422/1, 605/5, 605/12, 605/15, 606 vše v k.ú. Černý Důl. Nabytí pozemků bylo v ZM schváleno dne 25.6.2015. Dnem právních účinků vkladu do KN je 15.7.2015, pozemky byly zařazeny do majetku městyse v tento den. - kupní smlouva ze dne 5.5.2015 na prodej pozemku p.p.č. 129/13 o výměře 7 m² a st.p. 478 o výměře 1 m² v k.ú. Černý Důl za kupní cenu 9 000,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9.4.2015 do 25.4.2015, Prodej byl schválen v ZM 30.4.2015. Dnem právních účinků vkladu do KN je 23.7.2015, pozemky byly vyřazeny z majetku městyse v tento den. - kupní smlouva ze dne 23.6.2015 na prodej pozemku p.p.č. 129/12 o výměře 260 m² v k.ú. Černý Důl za kupní cenu 62 190,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28.11.2014 do 14.12.2014. Prodej byl schválen v ZM 29.1.2015. Dnem právních účinků vkladu do KN je 26.6.2015, pozemky byly vyřazeny z majetku městyse v tento den.

	- směnná smlouva ze dne 11.3.2015 na směnu pozemků p.p. č. 404/4 o výměře 68 m² ve vlastnictví FO za p.p. 1027/1 o výměře 154 v majetku městyse vše v k.ú. Černý Důl. Záměr 9.1.2015 do 25.1.2015. Směna byla schválena v ZM 26.2.2015. Dnem právních účinků vkladu do KN je 26.3.2015, o této směně bylo v majetku městyse účtováno v tento den.
Smlouvy o věcných břemenech	Městys v kontrolovaném uzavřel několik smluv o zřízení věcného břemene. Namátkově kontrolována následující smlouva. - smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25.5.2015 na zřízení věcného břemene na pozemku p.p.č.974/1 v k.ú. Černý Důl ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování distribuční soustavy. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu ve výši 1000,- Kč bez DPH, jako časově neomezené a zaniká v případech stanovených zákonem. Jednorázová náhrada ve výši 1 210,- Kč za výše uvedené VB byla přijata dne 7.7.2015. Zřízení výše uvedeného VB schváleno v RM 20.5.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období městys uskutečnil několik veřejných zakázek malého rozsahu. Namátkově kontrolovány jen některé procesní úkony u vybraných VŘZMR. 1 „Černý Důl – Cvrkalov – místní komunikace, oprava živičného krytu“ Výzva k podání nabídky ze dne 20.4.2015. Lhůta pro podání nabídek končí dnem 11.5.2015 v 16:30 hod. Výzva k podání nabídky zaslána pěti dodavatelům. Doloženo opisem seznamu podací stvrzenky ze dne 27.4.2016. Podána pouze jedna nabídka firmy REPARE TRUTNOV s.r.o. s nabídkovou cenou 1 804 502,- Kč vč. DPH, která došla ve lhůtě pro podávání nabídek. Doloženo obálkou s podacím razítkem. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.5.2015. ZM dne 28.5.5.2015 schválena vybraný dodavatel na výše uvedený projekt. Smlouva o dílo ze dne 9.6.2016 souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo vyvěšena na profilu zadavatele dne 29.6.2015. 2 „Kostel Nejsvětější Trojice ve Fořtu – obnovu střešní krytiny věže“ Výzva k podání nabídky ze dne 7.8.2015. Lhůta pro podání nabídky do 19. srpna 2015 16.30 hod. Výzva k podání nabídek zaslána šesti potencionálním dodavatelům. Doloženo e-maily. Podány tři nabídky, doručené ve lhůtě pro podání nabídky. Doloženo seznamem přijatých nabídek. RM dne 19.8.2015 posouzeny došlé nabídky. ZM doporučeno schválit nejvýhodnější nabídku ve výši 802 619,38 Kč bez DPH od firmy Teslice CZ s.r.o. ZM schválen dodavatel pro uvedenou akci dne 27.8.2015.

	Smlouva o dílo ze dne 2.10.2015 souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo vyvěšena na profilu zadavatele dne 5.10.2015. https://zakazky.cep-rra.cz/document_download_885.html
Vnitřní předpis a směrnice	Předložena nová směrnice č. 37 - veřejné zakázky malého rozsahu s účinností od 7.10.2015
Výsledky externích kontrol	Ke kontrole doložen zápis z metodické dohlídky, jejímž předmětem byla kontrola čerpání prostředků poskytnutých z rozpočtu KHK projekt "Černý Důl - Cvrkalov - místní komunikace, oprava živočišného krytu" na základě smlouvy č. 15POV02-0056/VR/NEINV ze dne 26.11.2015, nebyly shledány nedostatky.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Městys kontroluje hospodaření své příspěvkové organizace, viz protokol ze dne 26.5.2015. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
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 rady města ze dne: 7.1.2015, 21.1.2015, 4.2.2015, 18.2.2015, 4.3.2015, 18.3.2015, 18.4.2015, 20.4.2015, 6.5.2015, 20.5.2015, 27.5.2015, 3.6.2015, 17.6.2015, 1.7.2015, 8.7.2015, 19.8.2015, 16.9.2015, 7.10.2015, 21.10.2015, 4. 11. 2015, 18.11.2015, 9.12.2015, 23.12.2015.
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 města ze dne: 6.11.2014, 18.12.2014, 29.1. 2015, 26.2.2015, 26.3.2015, 30.4.2015, 28.5.2015, 25.6.2015, 16.7.2015, 27.8.2015, 24.9.2015, 29.10.2015, 26.11.2015, 17.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ 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

Nebyly zjištěny závažné 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: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 45 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. (**napraveno**)
 - Městys nesprávným použitím analytických účtů nedodržel vymezení doplňujících informací v příloze k položkám rozvahy C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Částka 361 984,- Kč byla zaúčtována na položku C.2. - snížení stavu transferů. Jednalo se však o přijetí dotací, tzn. měla být zaúčtována na položku C.1. - zvýšení stavu transferů.
 - Přijato nápravné opatření.

V kontrolovaném období se tato chyba nevyskytuje a jsou používány správné analytické účty.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl - za rok 2015

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ 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.cepr-rra.cz/document_download_858.html

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Černý Důl - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Černý Důl, dne 25.5.2016 16:00:00

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

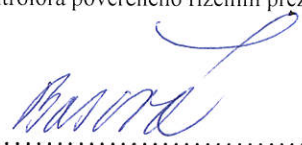
Bc. Jaroslava Machačová

.....
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 12 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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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



ke zprávě ujednání dodat sd - 16.

