

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_093840/2016/KUSK
Čj.: 098323/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SAMOPŠE

IČ: 00236403

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 6. 2017
- 10. 11. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Samopše
Samopše 17
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Tomáš Horáček - starosta
Jana Zlatohlávková - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
07.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018 schválený zastupitelstvem obce 2.11.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- Doložka o zveřejnění rozpočtu v termínu 30.11.2015 - 16.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený v zastupitelstvu obce dne 29.12.2015 v členění na položky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 18.1.2016
- č. 2 schválená zastupitelstvem obce 2.3.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 3.4.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2016
- č. 6, 7, 8 schválené zastupitelstvem obce 26.9.2016
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2016
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 12.12.2016
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 28.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednaný a schválený zastupitelstvem obce 22.6.2016 s vyjádřením "s výhradou" bez přijetí nápravných opatření
- Doložka o zveřejnění závěrečného účtu v termínu 6.6.2016 - 22.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2016 ze dne 9.2.2016
- k 31.10.2016 ze dne 10.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 22.3.2017
- k 31.12.2016 ze dne 7.6.2017 ze systému CSUIS

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017
- k 31.12.2016 ze dne 7.6.2017 ze systému CSUIS

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017
- k 31.12.2016 ze dne 7.6.2017 ze systému CSUIS

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017
- k 31.12.2016 ze dne 7.6.2017 ze systému CSUIS

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 10/2016 ze dne 10.11.2016
- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 7.6.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 5023 - 5045, 5070 - 5143, 5149 - 5182
- odběratelské faktury č.: 1 - 3/2016

Bankovní výpis

- č.: 3, 4, 7 - 10, 12, 1/2017 běžného bankovního účtu KB a.s. 9322161/0100
- č.: 10 - 25 bankovního účtu ČNB 94-8215161/0710

Účetní doklad

- č.: 6002 - 6027, 6034, 6039, 6049 - 6052, 6058

Pokladní kniha (deník)

- za období 3, 4, 7 - 10, 12/2016
- Stop stav pokladní hotovosti k 10.11.2016 v 11:40 hod. činil 24.483,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č. 1027 - 1052, 1078 - 1127, 1144 - 1156

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- výplatní pásky zastupitelů za období 01, 02, 09, 10/2016
- rekapitulace mezd za období 10 - 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 12.11.2014, 10.12.2014
- měsíční odměny členů zastupitelstva za období 01, 02, 09, 10/2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 20.7.2015 na prodej pozemku p.č. 503 o výměře 11 m² v k.ú. Samopše, prodávající obec Samopše, kupující fyzická osoba (na KÚ vklad proveden 1.3.2016, právní účinky 8.2.2016)
- Kupní smlouva ze dne 1.2.2016 na nákup pozemku p.č. 46 o výměře 5 m² v k.ú. Talmberk, kupující obec Samopše, prodávající fyzické osoby (na KÚ vklad proveden 17.3.2016, právní účinky 24.2.2016)
- Kupní smlouva ze dne 11.4.2016 na prodej pozemku p.č. 332 o výměře 7 m² v k.ú. Samopše, prodávající obec Samopše, kupující fyzická osoba (na KÚ vklad proveden 21.6.2016, právní účinky 30.5.2016)
- Kupní smlouva č. 261020162 na nákup motorového vozidla Fiat Ducato, prodávající DACAR Group, s.r.o. Praha 10

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.10.2016 na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč, dárce Chatařská osada Borová o.s. Praha 8, obdarovaný obec Samopše
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2016 na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč, dárce fyzická osoba, obdarovaný obec Samopše
- Darovací smlouva č. S-7832/OŽP/2015 ze dne 25.1.2016 na poskytnutí daru ve výši 60.000,- Kč za 1. místo v rámci soutěže "My třídíme nejlépe"

Smlouvy nájemní

- Smlouva pachtovní - pacht zemědělský ze dne 7.11.2016 na pacht pozemků p.č. 239 o výměře 7.281 m² a p.č. 240/1 o výměře 5.095 m² v k.ú. Samopše, propachtovatel obec Samopše, pachtýř Fox Meadows s.r.o. Praha 6, IČ 29413648
- Smlouva pachtovní - pacht zemědělský ze dne 28.12.2016 na pacht pozemků p.č. 239 o výměře 7.281 m² a p.č. 240/1 o výměře 5.095 m² v k.ú. Samopše, propachtovatel obec Samopše, pachtýř Fox Meadows s.r.o. Praha 6, IČ 29413648

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 503 o výměře 11 m² v k.ú. Samopše, zveřejněný v termínu 6.5.2015 - 25.5.2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 332 o výměře 7 m² v k.ú. Samopše, zveřejněný v termínu 23.9.2015 - 7.10.2015
- Záměr pachtu na obecní pozemky p.č. 239 o výměře 7281 m² a p.č. 240/1 o výměře 5095 m² v k.ú. Samopše, zveřejněný v termínu 13.12.2016 - 28.12.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene-služebnosti a smlouvu o právu provést stavbu č. IV-12-6018309/1 Samopše, Talmberk, p.č. 271/9 - knn, uzavřená dne 5.2.2015 s budoucím oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6018309, Samopše, Talmberk, p.č. 271/9, knn, uzavřená dne 6.5.2016 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Čistá řeka Sázava uzavřená dne 24.3.2016 s příjemcem Posázaví o.p.s., Jemniště

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.10.2016 na zajištění rozvozu šterku
- ze dne 30.9.2016 na údržbu zeleně
- ze dne 4.1.2016 na vedení knihovny v části obce Přívlaky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "nákup motorového vozidla" (dle sdělení starosty obce bylo provedeno porovnání cen dle internetu, nejvýhodnější nabídku schválilo zastupitelstvo obce dne 31.10.2016)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 schválená zastupitelstvem obce 31.10.2016, účinnost od 1.11.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Podání zprávy o přijatých opatřeních ze dne 27.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 28.12.2015, 18.1.2016, 2.3.2016, 4.5.2016, 25.5.2016, 22.6.2016, 26.9.2016, 31.10.2016, 12.12.2016, 28.12.2016 - neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Samopše, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Samopše:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 5, neboť:

Rozpočet na rok 2016 byl nesprávně sestaven, neboť výdaje schváleného rozpočtu byly nesprávně kryty na položce 3111 Prodej pozemků příjmy ve výši 800.000,- Kč za prodeje pozemků. K 31.10.2016 došlo rozpočtovými opatřeními č. 1, 2 a 6 k dalšímu navýšení příjmů o cca 501.300,- Kč za prodeje pozemků, které ve skutečnosti v roce 2016 plánované ani realizované nebyly. (Nebyly schváleny ani záměry prodeje). Ve skutečnosti položka 3111 na straně příjmů byla nesprávně použita pro krytí plánovaných rozpočtových výdajů.

Rozpočet na rok 2016 měl být sestaven a schválen jako schodkový do výše schodku max. 680.000,- Kč. Rozpočet na rok 2016 byl schválen jako vyrovnaný.

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 11 byl upraven rozpočet mj. i na příjmové položce 3111.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26 odst. 1 písm. b), neboť:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací.

Rozpočtová opatření byla schválena zastupitelstvem obce nesprávně až po jejich provedení ve výkazu FIN 2 12M.

Jedná se o rozpočtové opatření :

č. 4 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2016.....provedeno rozpočtovým dokladem dne 5.5.2016

č. 5 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2016.....provedeno rozpočtovým dokladem dne 27.6.2016

č. 6 schválené zastupitelstvem obce 26.9.2016.....provedeno rozpočtovým dokladem dne 4.7.2016

č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.9.2016.....provedeno rozpočtovým dokladem dne 8.8.2016

NAPRAVENO

Rozpočtová opatření č. 10 a č. 11 byla provedena až po schválení zastupitelstvem obce.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38, neboť:

Starosta obce nezabezpečuje řádné nakládání s majetkem obce v případech souvisejících s uzavíráním kupních smluv na prodej a nákup nemovitého majetku, tím že uzavřené smlouvy nejsou neprodleně po podpisu smluvních stran podávány na Katastrální úřad, dále smlouvy o věcných břemenech (obec povinná) nejsou po podpisu zasílány na společnost ČEZ Distribuce a.s. Děčín a následně na Katastrální úřad.

Doporučujeme Kontrolnímu výboru zaměřit svoji činnost na důslednou kontrolu vztahující se k majetkoprávním úkonům.

NAPRAVENO

Do konce přezkoumávaného období se nedostatek neopakuje.

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o propachtované pozemky na základě Smlouvy pachtovní ze dne 7.11.2016 na pacht pozemků p.č. 239 o výměře 7.281 m² a p.č. 240/1 o výměře 5.095 m² v k.ú. Samopše, propachtovatel obec Samopše, pachtýř Fox Meadows s.r.o. Praha 6, IČ 29413648.

NAPRAVENO

Záměr propachtovat pozemky p.č 239 a 240/1 byl zveřejněn na úřední desce v termínu 12.12.2016 - 28.12.2016 a poté byla pachtovní smlouva znovu uzavřena.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni 31.12.2015 nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Dle výkazu Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2015 ze dne 17.1.2016 nebyl upraven rozpočet v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům - v příjmech přijatá dotace na položce 4116, ve výdajích poskytnuté transfery na § 3113 položce 5321.

NAPRAVENO

Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2016 ze dne 22.3.2017 se nedostatek neopakuje.

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

V hlavní knize za období 12/2015 ze dne 30.5.2016 jsou nesprávně vykázány minusové zůstatky na

účtu 031 029, 031 49, 031 89 Pozemky

účtu 314 03, 314 06 - Krátkodobé poskytnuté zálohy

účtu 337 10 - Zdravotní pojištění

účtu 431 00 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem č. 6015 ze dne 31.5.2016.

ČÚS č. 703, neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů. K 31.12.2015 nebylo účtováno o dohadném účtu k přijatém transferu na realizaci projektu "Svážíme bioodpad z obce Samopše" zápisem MD 388 Dohadné účty aktivní / Dal 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (viz bod 5.3.4 c) a 5.3.7 ČÚS č. 703).

NAPRAVENO

V roce 2016 se obdobný nedostatek neopakuje.

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 6 a 7, neboť:

Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016 nebyly výdaje týkající se projektů financovaných z prostředků Evropské unie označeny příslušným Nástrojem a Zdrojem (dotace ze SFŽP a Úřadu práce).

NENAPRAVENO

Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2016 ze dne 22.3.2017 se nedostatek opakuje, příjmy i výdaje týkající se projektu financovaného z prostředků Evropské unie nebyly označeny příslušným Nástrojem a Zdrojem (Úřad práce, Operační program Zaměstnanost).

▪ **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, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. V Příloze sestavené k 30.9.2013 v části " G. Stavby" jsou uvedeny nesprávné informace, vzniklé nedodržením závazných analytik u účtu 081 Oprávky ke stavbám.

NENAPRAVENO

Dílčí přezkoumání hospodaření 2014: dle výkazu Příloha k 30.9.2014 ze dne 20.10.2014 nedostatek trvá a dále chybí informace v části "D" a "C".

Konečné přezkoumání hospodaření 2014: dle výkazu Příloha k 31.12.2014 ze dne 19.2.2014 nedostatek trvá

Dílčí přezkoumání hospodaření 2015: Dle výkazu Příloha k 30.6.2015 ze dne 20.7.2015 jsou vykázány nesprávné informace v částech A.5, C, D a G. (Dle písemného sdělení ze dne 20.7.2015 stanoven termín pro odstranění nedostatku 30.9.2015.)

Konečné přezkoumání hospodaření 2015: dle výkazu Příloha k 31.12.2015 ze dne 17.2.2016 nedostatek trvá v části C a části D (řádky D.2. a D.3.)

Dílčí přezkoumání hospodaření 2016: dle výkazu Příloha k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016 nedostatek trvá v části C.

Konečné přezkoumání hospodaření 2016: dle výkazu Příloha k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017 nedostatek trvá v části C.

§ 69, neboť:

K 31.12.2015 nebylo na účtu 389 Dohadné účty pasivní účtováno o nákladech na energie za období od vyúčtování do 31.12.2015.

NAPRAVENO

K 31.12.2016 bylo na účtu 389 Dohadné účty pasivní účtováno o nákladech na energie za období od vyúčtování do 31.12.2016.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu - závěrečný účet obce za rok 2013 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2014, informace o přijatém nápravném opatření byla zaslána až 14.7.2014 (doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 17.7.2014).

NAPRAVENO

Projednání závěrečného účtu za rok 2015 bylo dne 22.6.2016 a doručení nápravných opatření kontrolnímu orgánu dne 27.6.2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

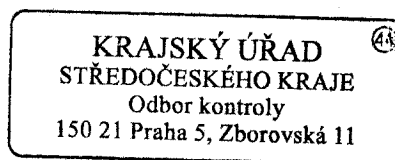
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Samopše 07.06.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

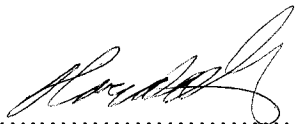
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Samopše o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Tomáš Horáček, starosta obce.

Tomáš Horáček
starosta obce Samopše




.....
dne 07.06.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Samopše	Tomáš Horáček