OBECNÍ ÚŘAD V KOKORÁCH
Došlo: 20. 05. 2019
Č.j.: 626/2019
Přílohy:
Spis. zn.
Zpracov
Ukl. zn.
112

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

676973049

SpZn.: KÚOK/62745/2018/OK/7758
Č.j.: KUOK 1359/2019
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8
Počet stran: 8
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2018, IČ 00301388

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 10. 2018 - 16. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 5. 2019 - 14. 5. 2019.
Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Kokory za rok 2018 dne 24. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 5. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kokory

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Milan Procházka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Jana Habáňová - starostka
Jitka Janoušková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2018

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

Elektronický podpis - 17.5.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Bc. Veronika Ondrušková Najmano
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 9.4.2020 07:14:22-000 +02:00

Elektronický podpis - 17.5.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Milan Procházka
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 9.4.2020 07:03:19-000 +02:00

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, zveřejněn na úřední desce od 15. 2. 2018 do 30. 3. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 11. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018, schváleny ZO dne 6. 12. 2017, zveřejněny na ÚD od 20. 12. 2017 do 28. 2. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na dobu od 15. 2. 2018 do doby schválení rozpočtu na rok 2018, schváleny ZO dne 14. 2. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 4/2018 schválené RO dne 20. 8. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce od 12. 9. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory" (příjmy i výdaje),
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený ZO dne 5. 3. 2018, zveřejněn na úřední desce od 6. 3. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený ZO dne 17. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 - 2021, schválen ZO dne 17. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2018, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2020 - 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 11. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2019 - 2020, schválen ZO dne 6. 12. 2017, zveřejněn na ÚD od 20. 12. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 13. 6. 2018, zveřejněný na úřední desce od 19. 6. 2018, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 22. 5. 2018 do 14. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 49 ze dne 4. 4. 2018 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s, na kterém je zaúčtována jednorázová úhrada za Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8020209
- Bankovní výpis: č. 121 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. ze dne 27. 8. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory", č. 138 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. ze dne 27. 9. 2018, na kterém jsou zaúčtovány poskytnutý finanční dar Římskokatolické farnosti Kokory a poskytnutá dotace Tělocvičné jednotě Sokol Kokory, č. 56 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. ze dne 18. 4. 2018, na kterém je zaúčtována poskytnutá dotace Mysliveckému spolku Hradisko Kokory
- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 2. 5. 2018, Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 31. 10. 2006, Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2014
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce Kokory schválená radou obce dne 5. 9. 2018, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 19. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 19. 12. 2018, proškolení členů inventarizační komise provedeno dne 19. 12. 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva - rok 2018 ze dne 31. 1. 2019 - závěr: při inventarizaci majetku a závazků obce Kokory nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2018, poř. č. 1 - 156

- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2018, poř. č. 201801 - 201821
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2018
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen 2018 včetně souvisejících účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1514 ze dne 27. 8. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory", účetní doklad č. 1599 ze dne 30. 9. 2018, kterým je provedena oprava zaúčtování příjmu dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory" - přeúčtování na úč. 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
- Účetní doklad: účetní doklad č. 4001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Opis účetních dat s ÚZ 98008, § 6118 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: č. 1187 ze dne 4. 4. 2018, kterým byla zaúčtována jednorázová úplata ze Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8020209/VB/1 uzavřená dne 15. 2. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1230 ze dne 18. 4. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace Mysliveckému spolku Hradisko Kokory, účetní doklad č. 1582 ze dne 27. 9. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace pro Tělocvičnou jednotu Sokol Kokory, účetní doklad č. 1583 ze dne 27. 9. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Kokory včetně proúčtování na účet č. 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery
- Účtový rozvrh: aktualizovaný na rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 3 zřizovací listiny Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. ze dne 16. 12. 2009, Odpisový plán účetních odpisů ZŠ a MŠ Kokory na rok 2018, schválený ZO dne 14. 2. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená s Římskokatolickou farností Kokory dne 22. 5. 2018 (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na kompletaci a vkládání lístků do obálek a na distribuci hlasovacích lístků voličům ze dne 3. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost, uzavřená

s Tělocvičnou jednotou Sokol Kokory dne 20. 4. 2018, zveřejněná na elektronické úřední desce dne 26. 4. 2018, Finanční vyúčtování dotace ze dne 13. 12. 2018, 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost, uzavřená s Mysliveckým spolkem Hradisko Kokory dne 9. 4. 2018, Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2018, Zápis z provedené veřejnoprávní kontroly žadatelů a příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu Obce kokory v roce 2018 ze dne 2. 1. 2019

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/05456/OŽPZ/DSM ve výši 30 625 Kč na částečnou úhradu výdajů (nákladů) spojených se stavbou oplocení, uzavřená s Olomouckým krajem dne 31. 10. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 11. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 625 Kč na částečnou úhradu výdajů spojených se stavbou oplocení, bankovní výpis č. 163 ze dne 8. 11. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 1708 ze dne 8. 11. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 1878 ze dne 31. 12. 2018, kterým je doúčtován ÚZ 00450 na část výdajů za lesnické činnosti ve výši 30 625 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 326 974 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Kokory na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (průtoková dotace), bankovní výpis č. 13 k účtu vedenému u ČNB ze dne 19. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Kokory, p.o., bankovní výpis č. 14 k účtu vedenému u ČNB ze dne 29. 6. 2018, na kterém je zaúčtováno přeposlání dotace Základní škole a Mateřské škole Kokory, p.o., účetní doklad č. 4013 ze dne 19. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Kokory, p.o., účetní doklad č. 4014 ze dne 29. 6. 2018, kterým je zaúčtováno přeposlání dotace Základní škole a Mateřské škole Kokory, p.o.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 9. 3. 2018, Finanční vypořádání dotací poskytnutých prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu část A ze dne 5. 2. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/04651/OŽPZ/DSM ve výši 2 190 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory", uzavřená s Olomouckým krajem dne 16. 8. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 8. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 190 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Kanalizace a ČOV Kokory"
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 24. 8. 2018, (obec pronajímatel), schválila Rada obce dne 20. 8. 2018, záměr na pronájem nebytových prostor zveřejněn na úřední desce od 3. 8. 2018 do 20. 8. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10004/17/LCD na akci "Kanalizace a ČOV Kokory" uzavřená dne 20. 2. 2017, Dodatek č. 1 ke smlouva o úvěru č. 10004/17/LCD na akci "Kanalizace a ČOV Kokory" uzavřený dne 26. 10. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8020209/VB/1 uzavřená dne 15. 2. 2018, (obec povinná), schválena ZO dne 14. 2. 2018
- Smlouvy ostatní: Příkazní smlouva o výkonu činnosti koordinátora BOZP a TDI mezi Obcí Kokory a firmou IBS Přerov uzavřená na akci "Energetické úspory ZŠ Kokory" dne 5. 10. 2018, schválená Radou obce dne 4. 10. 2018

- Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci TJ Sokol Kokory ze dne 20. 12. 2018, schválená ZO dne 17. 12. 2018, zveřejněná na úřední desce od 15. 1. 2019 do 15. 1. 2022, bankovní výpis č. 187 ze dne 20. 12. 2018 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. - úhrada finanční návratné výpomoci, účetní doklad č. 1844 ze dne 20. 12. 2018 - zaúčtování poskytnutí finanční návratné výpomoci, Rozpočtové opatření č. 9 schválené ZO dne 17. 12. 2018 - kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou finanční návratnou výpomocí TJ Sokol Kokory, zveřejněné na stránkách obce od 15. 1. 2019

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum - Projednání cenových nabídek na výkon BOZP a TDI na akci Energetické úspory ZŠ Kokory proběhlo dne 4. 10. 2018 v radě obce Kokory, výběrové řízení mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., osloveni 2 dodavatelé, dne 4. 10. 2018 doručeny 2 nabídky, Rada obce dne 4. 10. 2018 schvaluje dodavatele na výkon BOZP a TDI na akci Energetické úspory ZŠ Kokory, Příkazní smlouva o výkonu činnosti koordinátora BOZP a TDI mezi Obcí Kokory a firmou IBS Přerov uzavřená dne 5. 10. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: aktualizace směrnic schválená radou obce dne 5. 9. 2018 - Směrnice o účetnictví - aktualizace schválená radou obce dne 5. 9. 2018, Směrnice ke schvalování účetní závěrky, Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, Směrnice pro účtování dlouhodobého majetku a zásob, Směrnice k ocenění majetku reálnou hodnotou, Směrnice o oběhu dokladů, Směrnice k ocenění majetku reálnou hodnotou, Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy v Kokorách, p.o. ze dne 2. 10. 2018 (kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 4. 4. 2018, 20. 8. 2018, 5. 9. 2018, 12. 9. 2018 a 4. 10. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 21. 11. 2018, 30. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2018 - ustavující zasedání ZO a 17. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 2. 2018, 5. 3. 2018, 18. 4. 2018, 13. 6. 2018 a 19. 9. 2018

ostatní

- Interní audit: Zápis z kontroly hospodaření obce Kokory ze dne 13. 12. 2017 (kontrolující subjekt: finanční výbor, kontrolovaný subjekt: obec)
- Kontrolní výbor: Zápis ze zasedání KV ze dne 26. 9. 2018
- Účetní závěrka obce: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 4. 201, Protokol ke schválení účetní závěrky obce za rok 2017 sestavenou ke dni 31. 12. 2017 zaslán do CSÚIS dne 11. 5. 2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválená radou obce dne 4. 4. 2018, Protokol ke schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. ze dne 4. 4. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Kokory:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel kupní a směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kokory nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**4,08 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,49 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Kokory k 31. 12. 2018 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 17 441 636,74 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **118790054-5310-190520112312** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **8** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Obsah předložené datové zprávy k provedení autorizované konverze byl ve shodě se záznamy Informačního systému datových schránek. Tato datová zpráva s číslem 676973049 byla systémem přenesena dne 20.05.2019 v 06:30:33. Platnost datové zprávy byla ověřena dne 20.05.2019 v 11:23:30. Datová zpráva byla opatřena elektronickou značkou, zaručenou elektronickou pečetí založenou na certifikátu pro elektronickou pečeť vydaném kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru, nebo uznávanou elektronickou pečetí. Údaje o elektronické značce nebo pečeti: číslo certifikátu **3F 36 7D**, certifikát byl vydán **PostSignum Qualified CA 2, Česká pošta, s.p. [IČ 47114983]** pro **Informační systém datových schránek - produkční prostředíMinisterstvo vnitra České republiky [IČ 00007064]**. Elektronická značka nebo pečeť byla označena časovým razítkem. Datum a čas **20.05.2019 11:05:11**, číslo kvalifikovaného časového razítka nebo kvalifikovaného elektronického časového razítka **4C 4B AB**, časové razítko bylo vydáno **PostSignum Qualified CA 3-TSA, Česká pošta, s.p. [IČ 47114983]**.

Odesílající datová schránka:
Název: Olomoucký kraj
Adresa: Jeremenkova 1191/40a, 77900 Olomouc, CZ
ID datové schránky: qiabfmf
Typ uživatele: Nezjištěno

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 20.05.2019 v 11:23:38. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 20.05.2019 11:11:28. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF BB 4E**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Bc. Veronika Ondrušková Najmanová DiS., odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 20.05.2019 v 11:23:38. Údaje o časovém razítku: datum a čas **17.05.2019 07:28:36**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 AE 83 B8**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 20.05.2019 v 11:23:38. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 20.05.2019 11:11:28. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF BB 4C**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Milan Procházka, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 20.05.2019 v 11:23:38. Údaje o časovém razítku: datum a čas **17.05.2019 10:48:44**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 AE 83 B8**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**.

Vystavil: **Obec Kokory**
Pracoviště: **Obec Kokory**
V Kokorech dne **20.05.2019**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
IRENA LICHNOVSKÁ

v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 16. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka
.....
kontrolor

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory byl předán datovou schránkou.
Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 5. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Kokory
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.

Ing. Jana Habáňová v.r.
starostka obce

OBECNÍ ÚŘAD
KOKORY ②

Vyvěšeno na úřední desce dne: 30 -05- 2019

Sejmuto z úřední desky dne: 20 -06- 2019 Ing. Jana Habáňová v.r.
starostka obce

Bylo zveřejněno i na elektronické
úřední desce Obecního úřadu Kokory

OBECNÍ ÚŘAD
KOKORY ②