

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

OBECNÍ ÚŘAD V KOKORÁCI		Spis. zn.:
Došlo:	02.05.2023	Zpracoval:
Číslo:	498/2023	Ukl. znak:
Přílohy:	-	112

11822967 31

SpZn.: KÚOK/57921/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3344/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2022

IČ 00301388

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 10. 10. 2022 - 11.10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 4. 2023 - 20. 4. 2023.

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 2022 dne 19. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kokory

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 4. 2023 - 20. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2022

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 25. 11. 2022 do 10. 1. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2022 schválilo pravomoc rady obce k provádění rozpočtových opatření bez omezení do konce roku 2022
- Rozpočtová opatření: pravomoc rady obce k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 10. 1. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 8. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 10. 1. 2023, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 25. 11. 2022 do 10. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 1. 2022, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2021 do 19. 12. 2021
- Závěrečný účet: za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 22. 6. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 27. 6. 2022, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 1. 6. 2022 do 27. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022, č. 015 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 35 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. - 31. 8. 2022, č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 a č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní

banky ze dne 31. 8. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2022

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur k 31. 12. 2022 ze dne 13. 12. 2022, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2022, zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2022 zvolilo složení inventarizační komise a pověřilo inventarizační komisi provedením inventury majetku Obce Kokory, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2022, Inventarizační zpráva - rok 2022 ze dne 31. 1. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 461 faktur v celkovém objemu 16 483 719,77 Kč, č. faktur 1 - 461
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 549 faktur v celkovém objemu 1 494 848,28 Kč, č. faktur 2022001 - 2022549
- Mzdová agenda: zpracovává administrativní pracovnice obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2022, výši stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2018 s platností od 1. 1. 2019
- Pokladní doklad: příjmový č. 21164 ze dne 15. 8. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní doklady: příjmový č. 21771 ze dne 20. 12. 2022 a výdajový č. 21794 ze dne 23. 12. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, výčetka hotovosti k datu 31. 12. 2022 ze dne 2. 1. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2022 do 31. 8. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, Protokol ke schválení účetní závěrky obce sestavený ke dni 31. 12. 2021 ze dne 22. 6. 2022 zaslán do CSÚIS dne 29. 6. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022;
- kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022; oprava chybně zaúčtované částky na účtu 532 - účetní doklad č. 2457 ze dne 30. 9. 2022, oprava chybně zaúčtovaných částek na účtu 672 a 403 - účetní doklad č. 2459 ze dne 30. 9. 2022, doúčtování

závazku související s navýšením příspěvku na provoz pro zřízenou příspěvkovou organizaci - účetní doklad č. 2460 ze dne 13. 9. 2022

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 2022, schválený radou obce dne 14. 2. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená radou obce dne 14. 2. 2022, Protokol ke schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. ze dne 14. 2. 2022 zaslán do CSÚIS dne 12. 7. 2022, schválení převodu zlepšeného hospodářského výsledku do rezervního fondu
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Kokory ze dne 12. 9. 2022 (kontrola hospodaření od 1. 1. 2022 do 12. 9. 2022), Oznámení o zahájení kontroly ze dne 23. 6. 2022, Pověření k provedení kontroly ze dne 31. 8. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva o výsledku kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Kokory ze dne 12. 7. 2022 provedené firmou Moore Audit CZ s. r. o. (kontrola hospodaření roku 2021)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Kokory ze dne 13. 1. 2022 (kontrola hospodaření roku 2021)

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce uzavřená dne 13. 4. 2022 s TJ Sokol Kokory, IČ 70953490 (obec "poskytovatel dotace"), schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, zveřejněná na internetových stránkách obce – úřední desce obce od 21. 4. 2022, Žádost ze dne 19. 11. 2021, bankovní výpis č. 73 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 4. 2022 - poskytnutí dotace, účetní doklad č. 1539 ze dne 13. 4. 2022 - zaúčtování poskytnutí dotace, výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

Závěrečná zpráva k čerpání neinvestiční dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost TJ Sokol Kokory ze dne 13. 12. 2022, účetní doklad č. 3153 ze dne 31. 12. 2022 - proúčtování poskytnuté dotace na účet 572, Zápis z provedené veřejnosprávní kontroly žadatelů a příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu obce Kokory v roce 2022 ze dne 28. 12. 2022

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená dne 4. 1. 2022 s fyzickou osobou za účelem pronájmu části pozemku p. č. 891/1 o výměře 42,7 m² v k. ú. Kokory, schválená Radou obce dne 3. 1. 2022, Záměr obce pronajmout část pozemku p. č. 891/1 o výměře 42,7 m² v k. ú. Kokory zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 14. 12. 2021 do 31. 12. 2021, bankovní výpis č. 50 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 3. 2022 - příjem nájemného, účetní doklad č. 1290 ze dne 11. 3. 2022 - zaúčtování příjmu nájemného
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva č. KÚOK/2155/2021/OMPSC/MŘ/D uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 2. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, Záměr obce bezúplatně převést pozemek zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2021 do 9. 12. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-797/2022-808 ze dne 1. 3. 2022 - právní

účinky vkladu k 4. 2. 2022, účetní doklad č. 1228 ze dne 4. 2. 2022 - zařazení části pozemku p. č. 81/1 do majetku obce a vyřazení části pozemku p. č. 891/1 z majetku obce

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená s účastníkem směny - fyzickou osobou dne 9. 5. 2022 (obec první účastník směny); směnu části pozemku p. č. 1015/15 v k. ú. Kokory o výměře 314 m², který je v majetku Obce Kokory za část pozemku p. č. 154/15 v k. ú. Kokory o výměře 304 m², který je ve vlastnictví p. L. D. a část pozemku p. č. 1015/16 v k. ú. Kokory o výměře 10 m², který je ve vlastnictví p. L. D. a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 4. 2022, zveřejnění záměru směny pozemků na úřední desce ve dnech 12. 4. 2022 - 28. 4. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4048/2022-808 ze dne 4. 8. 2022 (právní účinky zápisu k 22. 6. 2022), vyřazení směňovaného pozemku z evidence majetku obce a zaúčtování přijatých pozemků na účet 042 - účetní doklad č. 2073 ze dne 22. 6. 2022, zařazení přijatých pozemků na účet 031 - účetní doklad č. 2353 ze dne 4. 8. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OPR/283/2022-OPRM uzavřená s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 16. 5. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, dne 30. 6. 2022 byl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí, účetní dokladu č. 2074 ze dne 30. 5. 2022 - zařazení p. č. 1013/1 do majetku obce, účetní doklad č. 2474 ze dne 13. 9. 2022 - pozemek zaúčtován na analytiku věcných břemen
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713309139: dle sdělení zástupců obce nebyl sjednaný úvěr v období 2022 čerpán, možnost čerpání smluveno do 31. 8. 2023
- 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 smlouvě o úvěru č. 10004/17/LCD na akci "Kanalizace a ČOV Kokory" uzavřený dne 26. 10. 2017, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 125 000 Kč za měsíc srpen uhrazena 31. 8. 2022 - účetní doklad č. 5008 ze dne 31. 8. 2022, výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022, výpis č. 008 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. - 31. 8. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713309139 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na akci "Sportovní hřiště pr Základní školu v obci Kokory" ve výši 3 600 000 Kč dne 15. 9. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce uzavřený dne 1. 9. 2021 se Základní školou a Mateřskou školou Kokory, p. o. IČ 61985414 (obec jako "půjčitel"), Usnesení Rady obce Kokory ze dne 30. 8. 2021 - schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o výpůjčce
- Smlouvy ostatní: Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty vydané Finančním úřadem pro Olomoucký kraj dne 1. 5. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k ocenění majetku reálnou hodnotou schválená radou obce dne 11. 10. 2021, Směrnice k dani z přidané hodnoty schválená radou obce dne 11. 10. 2021, Jednací řád schválený zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 24. 10. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: 3. 1. 2022, 14. 2. 2022, 14. 3. 2022, 11. 4. 2022, 28. 4. 2022, 20. 6. 2022, 11. 7. 2022 a 29. 8. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 2. 2022, 27. 4. 2022, 22. 6. 2022 a 14. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 10. 2022 - ustavující zastupitelstvo a 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly hospodaření obce Kokory ze dne 12. 9. 2022 (dle zákona 320/2021 Sb.), Pověření k provedení kontroly ze dne 31. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z provedené veřejnosprávní kontroly žadatelů a příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu obce Kokory v roce 2022 ze dne 28. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 7. 9. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Kokory ze dne 9. 12. 2021, Plán financování obnovy splaškové kanalizace a ČOV Kokory na období 2021 - 2030, převod z analytického účtu 231 na účet 236 ve výši 783 000 Kč vytvořené v roce 2021 - rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené radou obce dne 14. 3. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1. 4. 2022, doučtování tvorby fondu z roku 2021 ve výši 183 000 Kč na analytický účet 231 - účetní doklad č. 9001 ze dne 4. 1. 2022, výpis č. 1 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období 4. 1. 2022, účtování na účtu 419 - účetní doklad č. 1236 ze dne 15. 3. 2022, výpis č. 1 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období 4. 1. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 8. 2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: převod z účtu 231 na účet 236 ve výši 783 000 Kč vytvořené v roce 2022 - rozpočtové opatření č. 21/2022 schválené radou obce dne 21. 11. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2022; tvorba fondu roku 2022 ve výši 783 000 Kč, převod na samostatný bankovní účet včetně účtování na účtu 419 - účetní doklad č. 2755 ze dne 9. 11. 2022, denní výpis č. 216 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období 9. 11. 2022, strana 4/4 (veden základní běžný účet); výpis č. 4 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období 9. 11. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022

ostatní

- **Akce: "Kamerový systém v obci Kokory":**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01116/OSV/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 9. 5. 2022, schválená radou obce dne 25. 4. 2022, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 16. 5. 2022 ve výši 122 500 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na projekt "Kamerový systém v obci Kokory (ÚZ 00525), bankovní výpis č. 97 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 5. 2022 - příjem dotace, účetní doklad č. 1721 ze dne 16. 5. 2022 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 9/2022 schválené radou obce dne 9. 5. 2022 - zapojení dotace do rozpočtu obce, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 5. 2022,

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Kamerový systém v obci Kokory", Zadávací dokumentace na akci "Kamerový systém v obci Kokory" ze dne 20. 7. 2022, zaslána 5 firmám dne 22. 7. 2022 datovou zprávou, Pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 8. 2022, Seznam doručených a přijatých nabídek (2 nabídky), Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 10. 8. 2022, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 8. 2022,

zadavatel žádal o doplnění podkladů, další zasedání dne 22. 8. 2022, Výzva k doplnění a vysvětlení nabídky ze dne 12. 8. 2022 (zaslána datovou zprávou), Rada obce dne 29. 8. 2022 schválila dodavatele na akci "Kamerový systém v obci Kokory",

Smlouva o dílo uzavřená s firmou MOVIBIO s. r. o., Bochoř, IČ 28624319 ve výši 1 228 634 Kč dne 19. 10. 2022, schválená Radou obce dne 29. 8. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 10. 2022, Dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 27. 10. 2022, schválený Radou obce dne 24. 10. 2022, zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 11. 2022,

bankovní výpis č. 241 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 12. 2022 - úhrada faktury č. 11220960 vystavená firmou OVIBIO s. r. o., Bochoř, dne 15. 12. 2022 ve výši 559 758 Kč, účetní doklad č. 3077 ze dne 16. 12. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 11220960 a zaúčtování investiční dotace na účet 403, účetní doklad č. 347 ze dne 22. 6. 2021 - předpis faktury, účetní doklad č. 3141 ze dne 16. 12. 2022 - zařazení kamerového systému do majetku obce, Rozpočtové opatření č. 17/2022 schválené radou obce dne 12. 9. 2022 - výdaje na akci "Kamerový systém v obci Kokory", zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 11. 10. 2022 (§5311, pol. 6122), Rozpočtové opatření č. 22/2022 schválené radou obce dne 7. 12. 2022 - výdaje na akci "Kamerový systém v obci Kokory", zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 5. 1. 2023 (§5311, pol. 6122),

skutečně uhrazená cena za rok 2022 zveřejněna na profilu zadavatele, (konečný termín dokončení díla 31. 10. 2024),

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 28. 2. 2023 (zasláno datovou zprávou na KÚOK Olomouckého kraje dne 28. 2. 2023).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Jana Habáňová, starostka obce Kokory, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 4. 2023

P o u č e n í

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 20. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 20. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kokory

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

