

OBECNÍ ÚŘAD V KOKORÁCH		Spis. zn.: 21/2
Došlo: 21.02.2017		Zpracoval:
Č.j.: 156/2017		Ukl. znak:
Přílohy: -		112

Krajský úřad Olomouckého kraje**Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/44515/2016/OK/7758

Č.j.: KUOK 4725/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2016,****IČ 00301388**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 10. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 2. 2017 - 21. 2. 2017.

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 2016 dne 16. 9. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 2. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Kokory

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:Ing. Milan Procházka
Mgr. Kamila Kubíčková

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:Hana Zittová - starostka
Libuše Veselská - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2016

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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.

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 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 26 - 31 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období listopad - prosinec 2016 včetně Opisu účetních dat v období
- Bankovní výpis: č. 1 - 22 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 9/2016 včetně Opisu účetních dat v období
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období 7 - 8/2016 včetně přijatých a vydaných faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ze dne 21. 12. 2016 (obec obdarovaná)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 31. 10. 2006 (2x), Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2014
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na vkládání lístků do obálek - volby 7. - 8. 10. 2016 ze dne 23. 9. 2016, Dohoda o provedení práce na roznos obálek - volby 7. - 8. 10. 2016 ze dne 23. 9. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na výběr dodavatele na "Opravu kamenného kříže v obci Kokory", výběrové řízení mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby - akce "Kanalizace a ČOV Kokory - výběr AD", Výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace veřejnou zakázku malého rozsahu na služby - akce "Kanalizace a ČOV Kokory - výběr AD" ze dne 9. 8. 2016, Jmenování členů hodnotící komise - pozvánka na jednání, Seznam doručených nabídek ze dne 22. 8. 2016, Prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti ze dne 22. 8. 2016, Protokol o otevírání obálek a o 1. jednání hodnotící komise ze dne 22. 8. 2016, Výzva k doplnění předložené nabídky ze dne 23. 8. 2016 (2x), Protokol o 2. jednání hodnotící komise - zpráva z výběrového řízení ze dne 29. 8. 2016, Usnesení RO ze dne 31. 8. 2016, Rozhodnutí/oznámení zadavatele o vyloučení uchazeče ze dne 1. 9. 2016 - zasláno e-mailem dne 1. 9. 2016, Rozhodnutí/oznámení zadavatele o přidělení zakázky ze dne 1. 9. 2016 - zasláno e-mailem dne 1. 9. 2016, Předávací protokol k veřejné zakázce ze dne 30. 1. 2017
- Evidence majetku: Přehled ostrých účetních odpisů za rok 2016
- Faktura: faktura č. 160001 ze dne 11. 1. 2016 za zpracování projektové dokumentace pro provádění stavby Kanalizace a ČOV Kokory
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období 12/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce Kokory schválená radou obce dne 30. 11. 2011, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 28. 10. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 28. 10. 2016, proškolení členů inventarizační komise dne 8. 12. 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2016 - závěr: při inventarizaci majetku a závazků obce Kokory nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2016, poř. č. 1 - 187
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2016, poř. č. 201601 - 201621
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016, schválený ZO dne 17. 2. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2016 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 7 - 9/2016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017, schválená ZO dne 14. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 6/2016 schválené RO dne 5. 10. 2016, č. 7/2016 schválené ZO dne 26. 10. 2016, č. 8/2016 schválené RO dne 23. 11. 2016, č. 9/2016 schválené RO dne 12. 12. 2016, č. 10/2016 schválené RO dne 28. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené ZO dne 20. 4. 2016, č. 2 schválené RO dne 25. 4. 2016, č. 3 schválené ZO dne 15. 6. 2016, č. 4 schválené RO dne 3. 8. 2016, č. 5 schválené ZO dne 14. 9. 2016
- Rozpočtový výhled: obce na rok 2018 - 2019, schválený ZO dne 14. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Finanční vyúčtování dotace ve výši 100 000 Kč ze dne 10. 11. 2016 - Římskokatolická farnost Kokory, 2) Vyúčtování neinvestiční dotace ve výši 90 000 Kč ze dne 28. 11. 2016 - TJ Sokol Kokory, 3) Vyúčtování investiční dotace ve výši 60 000 Kč ze dne 28. 11. 2016 - TJ Sokol Kokory, Zápis z provedené veřejnoprávní kontroly žadatelů a příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu Obce Kokory v roce 2016 ze dne 31. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená se spolkem Římskokatolická farnost Kokory dne 20. 4. 2016, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená se spolkem Tělocvičná jednota Sokol Kokory dne 25. 4. 2016, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace uzavřená se spolkem Tělocvičná jednota Sokol Kokory dne 25. 4. 2016. (obec poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 2 smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ostatním organizacím z rozpočtu Obce Kokory v kalendářním roce 2016 uzavřené dne 20. 4. 2016 (obec poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Závěrečná zpráva - čerpání dotace - Myslivecký spolek Hradisko Kokory, 2) Vyúčtování neinvestiční dotace na činnost za rok 2016 - Kokorští sousedé, z.s.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 ze dne 22. 11. 2016, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 31. 1. 2017, Opis účetních dat s ÚZ 98193
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva zemědělství ČR reg. č. 419/2016-17250BI/1 ze dne 20. 12. 2016 o změně rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20. 6. 2016 v rámci dotačního programu - Udržování a obnova kulturního dědictví venkova, Předávací protokol ze dne 20. 9. 2016, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 1. 2. 2017 (doručena datovou schránkou dne 1. 2. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí reg. č. 419/2016-17250BI o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství v rámci

dotačního programu - Udržování a obnova kulturního dědictví venkova ze dne 20. 6. 2016. Vyúčtování k rozhodnutí č. 419/2016-17250BI ze dne 29. 9. 2016

- Smlouvy nájemní: Dohoda o ukončení nájmu ze dne 15. 11. 2016
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a části pozemku uzavřená dne 28. 6. 2016 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřená s Lubomírem Tesákem - kamenosochařem na "Opravu kamenného kříže p.č. 905/2 v obci Kokory dne 11. 7. 2016
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8011616/VB/2 ze dne 31. 10. 2016
- Smlouvy ostatní: Příkazní smlouva na výkon činnosti autorského dozoru ze dne 5. 10. 2016
- Účetní doklad: č. 1473 - č. 1585 za období 11/2016 a 12/2016
- Účetní závěrka: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kokory, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2015 schválená radou obce dne 9. 3. 2016
- Účetní závěrka: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2016
- Účtový rozvrh: na rok 2016 - opis použitých účtů
- Vnitřní předpis a směrnice: 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 o účetnictví, Směrnice o cestovních náhradách
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy v Kokorách, p.o. ze dne 8. 12. 2016 (kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis z kontroly hospodaření obce Kokory ze dne 8. 12. 2016 (kontrolující subjekt: finanční výbor, kontrolovaný subjekt: obec)
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: Zápis ze zasedání KV ze dne 12. 12. 2016
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2016, 17. 2. 2016, 6. 4. 2016, 25. 4. 2016, 9. 5. 2016, 1. 6. 2016, 13. 6. 2016, 14. 7. 2016, 3. 8. 2016 a 31. 8. 2016
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 10. 2016, 14. 11. 2016, 23. 11. 2016, 12. 12. 2016, 28. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2016, 17. 3. 2016, 20. 4. 2016, 15. 6. 2016 a 14. 9. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 10. 2016, 14. 12. 2016
- Závěrečný účet: za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 20. 4. 2016, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 4. - 21. 4. 2016

- 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

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Kokory:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kokory za rok 2016

- **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 2015 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. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kokory, 21. 2. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)

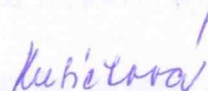
Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 pracovních dnů od 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

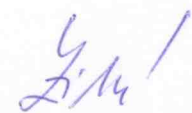
Já, níže podepsaná starostka obce Kokory prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kokory obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 21. 2. 2017.

Hana Zittová

.....


.....
podpis

Obec Kokory
751 05 Kokory 57
IČ 003 01 388
Tel.č. 581 746 253

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kokory

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.

Vyvěšeno na úřední desce dne:

- 3 -04- 2017

Sejmuto z úřední desky dne:

Bylo zveřejněno i na elektronické

úřední desce Obecního úřadu Kokory

OBCNÍ ÚŘAD
KOKORY

