



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 16317/2014 OKP
Č. j.: JMK 16317/2014



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mackovice
Mackovice 49
671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Ing. Zdeněk Vejvalka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vlastimil Balcar - starosta

Renata Telekiová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 6. října 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mackovice za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádostí vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Mackovice, dne 23. února 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

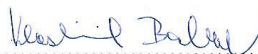
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Mackovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vlastimil Balcar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Renata Telekiová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC MACKOVICE

671 78 Mackovice 49

IČ: 00636851

Tel.: 515 277 114 -2-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 9/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpis č. 9 běžného účtu vedeného u KB a.s. (září 2014)
- Evidence pohledávek - poplatek za odpady, poplatek ze psů, pohledávky za vodné, stočné k 30. 9. 2014
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014 (příkaz k provedení inventury, plán inventur, seznam identifikátorů, proškolení členů inventarizační komise, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Kniha došlých faktur k 30. 9. 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2014
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 09/2014
- Pokladní doklady za měsíc září 2014
- Účetní doklady související s pořízovaným majetkem
- Účetní doklady související s prověřovanými písemnostmi
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů - roční, období 12.2014
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2014 (obdarovaný DCH Brno - Oblastní charita Znojmo, finanční dar)
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 30. 5. 2014 (věcný dar pro TJ Kohouti Mackovice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2014 (kompletace a roznos volebních lístků, příprava volební místnosti), mzdový list 66
- Platový výměr ze dne 31. 10. 2014, mzdový list 17 (účetní)
- Smlouva č. 027902/14/OKH ze dne 4. 12. 2014 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace: výdaje na zabezpečení akceschopnosti JSDH obce na rok 2014)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do zastupitelstev obcí a Senátu PČR
- Nájemní smlouva ze dne 22. 12. 2014 (pronájem části stavby - vodárenské věže na pozemcích 247/1, 247/4)
- Smlouva o dílo č. 1/2014 ze dne 15. 12. 2014, Dodatek č. 1/1/2014 ze dne 30. 12. 2014 (zhotovení čekárny)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 9. 2014 (oprava věžového vodojemu)
- Kupní smlouva N 76/2014 ze dne 18. 7. 2014 (nákup pozemků pro rozšíření komunikace), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 7. 2014
- Notářský zápis N 247/2014 kupní smlouva ze dne 15. 8. 2014 (prodej pozemků parc.č. 45/3, 431/1, 432/1, 521), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 8. 2014
- Smlouva o zápůjčce ze dne 2. 4. 2014 (obec zápůjčitel)
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti - pozemky parc.č. 432/1, 431/1, 521
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti - část pozemku parc.č. 45/1
- Oznámení záměru pronájmu nemovitosti - plošina na vodojemu
- Výzva k předložení nabídky ze dne 18. 11. 2014 + 2 cenové nabídky (pořízení autobusové čekárny)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Mackovice, konaného dne 8. 11. 2014
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice, konaného dne 28. 11. 2014
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 7. 12. 2013, 6. 3. 2014, 29. 5. 2014, 29. 8. 2014
- Usnesení č.j. 18/1 Cm 50/2009 ze dne 18. 12. 2014 (Krajský soud v Brně, dohoda o soudním smíru - Břežanská dopravní společnost, s.r.o.)
- Zápis o kontrole finančního výboru za I. pololetí ze dne 2. 7. 2014
- Zápis o kontrole kontrolního výboru za I. pololetí roku 2014 ze dne 11. 7. 2014