



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 70780/2010 OKP

Č. j.: JMK 70780/2010

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu** z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 2. prosince 2010 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 1. února 2011. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 vykonali:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Dagmar Dohnalová**

Kontrolor: **Zdeňka Procházková**
Bc. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje **Mgr. Martin Mikš**.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Karel Ondráček - starosta
Ing. Iveta Zifčáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

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 rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

- *Evidenze rozpočtových opatření za rok 2010, Rozpočtová opatření č. 10 - 11/2010 (provedena starostou obce)*
- *Evidenze pohledávek za psy*
- *Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce Mackovice ke dni 31. 12. 2010 ze dne 14. 11. 2010*
- *Zápis o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2010 ze dne 10. 1. 2011*
- *Inventurní soupisy účtů 018, 019, 022, 028, 069, 231, 263, 321, 336, 342, 374, 378, 389*
- *Mzdová rekapitulace za období říjen 2010*
- *Mzdové listy za rok 2010 (období listopad - prosinec 2010) členů zastupitelstva obce s osobním číslem 24, 25, 13, 15, 11, 9, 7*
- *Pokladní doklady č. 440 - 487 za období listopad 2010*
- *Pokladní kniha str. 7, 8 za období listopad 2010*
- *Účetní doklady k pokladním dokladům za období listopad 2010 (čísla dokladů 420440 - 420487)*
- *Účetní doklady k pořízení dlouhodobého majetku*
- *Účetní doklady k bankovnímu účtu č. 15426741/0100 za období listopad 2010, bankovní výpis č. 11/1-4 ze dne 30. 11. 2010*

- Účetní závěrka k 31. 12. 2010
- Účetový rozvrh roku 2010
- Smlouva č. 003858/10/ORR ze dne 22. 11. 2010 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje, účetní doklady č. 499210, 10497, 10369, 75210, 499610, 1121, Závěrečná zpráva k poskytnutí účelové investiční dotace z PRV JMK
- Dohoda o ukončení účasti společníka ve společnosti ze dne 22. 10. 2007 (pohledávka se splatností 1. 9. 2009), vnitřní účetní doklad č. 4913110 (tvorba opravné položky)
- Směrnice o oceňování a účtování dlouhodobého majetku obce Mackovice (příloha č. 7)/účinnost od 1.1.2010
- Usnesení zastupitelstva obce Mackovice ze dne 14. 11. 2010 (volba starosty, místostarosty, složení výborů, měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva, rozpočtové opatření č. 8, 9/2010)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mackovice za rok 2010

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 2010 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 | 7,43 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,46 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Mackovice, dne 1. února 2011

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

Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Zdeňka Procházková

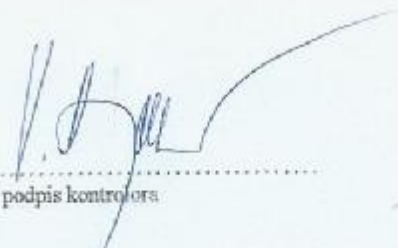
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Bc. Veronika Rychláš

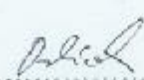
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Mackovice dne 1. února 2011.

Ing. Karel Ondráček

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC MACKOVICE
671 78 Mackovice 49
IČ: 00636851
Tel: 515 277 114 -2-