



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

SpZn.: S - JMK 40974/2013 OKP

Č. j.: JMK 40974/2013

Osvědčené

OBECNÍ ÚŘAD MACKOVICE	
44/2014	9/5
Dne:	3. 02. 2014
44/2014	4. 1/0
Vyřizoval:	<i>M. Štěpán</i>

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. září 2013 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2014. 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 vykonal:

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

Kontrolor:

Bc. Veronika Rychlá

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:

Ing. Karel Ondráček - starosta
Renata Telekiová - 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 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. Přezkoumané písemnosti

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

- *Evidence rozpočtových opatření roku 2013*
- *Rozpočtová opatření od č. 4/2013 do č. 8/2013*
- *Bankovní výpis Komerční banky č. 12 ze dne 31. 12. 2013 (měsíční, str. 1,2/5)*
- *Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2013 (Plán inventur na rok 2013, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2014, Inventurní soupisy účtů)*
- *Mzdový list zaměstnance obce s osobním číslem 52*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00024, 00025, 00013, 00011, 00009, 00015, 00007*
- *Pokladní doklady za měsíc 12/2013*
- *Pokladní deník za měsíc 12/2013 - dávka č. 012*
- *Účetní doklady vztahující se k pořizovanému majetku*
- *Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem*
- *Účetní doklady za měsíc 12/2013 (Komerční banka)*
- *Časové rozlišení transferů za období 12/2013*
- *Účetní odpisy podle účtů za období 12/2013*
- *Vyučtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR (ÚZ 98071)*

- Kupní smlouva - Notářský zápis NZ 53/2013 ze dne 9. 9. 2013 (nákup budovy bez č.p. a parcely 253/1)
- Smlouva ze dne 7. 12. 2013 o zřízení věcného břemene č. EKO-JMP/Mackovice/P109/09-1/13-3P (oprávněný JMP Net, s.r.o.)
- Směrnice č. 201101 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Záписy ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaných dne 6. 9. 2013, 7. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mackovice za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

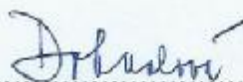
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Mackovice, dne 3. února 2014

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

Bc. Dagmar Dohnalová

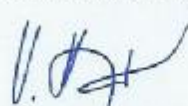
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Mackovice pan Ing. Karel Ondráček a účetní obce paní Renata Telekiová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření

poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Karel Ondráček

.....
starosta obce

Poděšický

.....
podpis starosty obce

Renata Telekiová

.....
účetní

Telekiová

.....
podpis účetní

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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Mackovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Mackovice dne 3. února 2014.

Ing. Karel Ondráček

.....
starosta obce

Poděšický

.....
podpis starosty obce

OBEC MACKOVICE

671 78 Mackovice 49

IČ: 00636851

Tel.: 515 277 114 -1-