



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



SpZn.: S - JMK 23089/2017 OKP
Č.j.: JMK /2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. května 2018. 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: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková
Mgr. Anna Bajerová

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 středa 25. října 2017, 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 rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mackovice za rok 2017

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 2017 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 2,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Mackovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Mackovice, dne 15. května 2018

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 úterý 15. května 2018. 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 -1-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Mackovice na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 až 9/2017 za rok 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Mackovice na rok 2018 a 2019
- Schválený rozpočet roku 2017
- Závěrečný účet obce Mackovice za rok 2016
- Výpis Komerční banky a.s. za období 7. 9. 2017 - 11. 9. 2017, účetní a daňové doklady k tomuto výpisu
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 85 za období 1 - 9/2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 17 za období 1/2017 - 12/2017
- Platový výměr s účinností od 01.11.2017 pro zaměstnance s osobním číslem 17
- Pracovní náplň pro pracovníka s osobním číslem 17
- Pracovní smlouva a její dodatky pro pracovníka s osobním číslem 17
- Mzdové listy zastupitelů za období leden - prosinec 2017, osobní čísla 73, 9, 74, 75, 76, 78, 88
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účetní doklady k dotaci na volby do Poslanecké sněmovny PČR
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 1/2017 - 12/2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetní odpisy za období 1/2017 - 12/2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2017 (obec dárce, 10.000,- Kč pro SDH Mackovice)
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 85 dne 21. 7. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.: 044768/17/ORR (akce "Oprava střechy a fasády kulturního domu v Mackovicích")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.: 045322/17/OKH (akce "Pořízení věcných prostředků požární ochrany JSDH Mackovice")
- Smlouva o dílo č. 171133082 ze dne 18. 9. 2017 (místní komunikace Na Husáku, U Břežanské zastávky - lhůta zhotovení díla, cena za dílo)
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2017 (prodej pozemku parc.č. 314 s budovou č.pop. 216 a pozemku parc.č. 315)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330039817/001 ze dne 15. 3. 2017
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 314 s budovou č.pop. 126 a pozemku parc.č. 315
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Místní komunikace Na Husáku, U Břežanské zastávky" (výzva k podání nabídky, zápis z otevírání obálek s nabídkami, schválení vybraného dodavatele zastupitelstvem obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 3. 3. 2017, 12. 5. 2017, 29. 6. 2017, 4. 8. 2017
- Zápis finančního výboru z kontroly hospodaření za I. pololetí roku 2017 ze dne 11. 8. 2017
- Zápis kontrolního výboru o kontrole za I. pololetí roku 2017 ze dne 10. 8. 2017