



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

SpZn.: S - JMK 65963/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

OBE CNÍ ÚŘAD MACKOVICE		Číslo dopor. <i>OROVÉ</i>
Došlo	12. 03. 2019	Zpracovatel <i>TELEKIOVÁ</i>
Č.j.: <i>92/2019</i>	Ukl. znak <i>A/10</i>	
Přílohy: <i>1</i>		

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **MACKOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 2019. 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: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor: Lenka Kosmáková
Ing. Zdeněk Vejvalka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 19. července 2018, 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 2018

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 2018 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 2,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Mackovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Mackovice, dne 12. března 2019

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 12. března 2019. 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Mackovice na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 4/2018
- Rozpočtová opatření č. 5/2018 až 9/2018
- Schválený rozpočet roku 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 až 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 až 2020
- Návrh Závěrečného účtu obce Mackovice za rok 2017
- Schválený Závěrečný účet obce Mackovice za rok 2017
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. č. 7 za měsíc červenec 2018
- Bankovní výpisy za období 12/2018 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Karta majetku inv.č.1/106 - Dětské hřiště Mackovice - Workout
- Plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva obce Mackovice za rok 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 95 za období 1/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. č. 9, 73, 74, 75, 76, 78, 88 za období 1 - 7/2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 12/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Cestovní příkaz ze dne 29. 6. 2018 (výdajový pokladní doklad č. 287/2018)
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 11. 6. 2018 (finanční dar pro TJ KOHOUTI MACKOVICE)
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 95 dne 3. 1. 2018
- Finanční vypořádání dotace na realizaci akce "Oprava sociálního zázemí Obecního úřadu Mackovice" ze dne 11. 12. 2018
- Finanční vypořádání dotace přijaté na akci "Pořízení věcných prostředků požární ochrany JSDH Mackovice" ze dne 6. 12. 2018
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání Volby prezidenta ČR v roce 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 051037/18/ORR ze dne 9. 7. 2018 (oprava sociálního zázemí OÚ)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052270/18/OKH ze dne 19. 6. 2018 (pořízení věcných prostředků PO JSDH)
- Smlouva o dílo č. 23/2018 ze dne 25. 6. 2018 (dětské hřiště Mackovice - lhůty zhotovení díla, cena za dílo)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Dětské hřiště Mackovice" (výzva k podání nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, schválení vybraného dodavatele zastupitelstvem obce, oznámení o výběru dodavatele)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 2. 11. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 27. 10. 2017 (pravidla rozpočtového provizoria 2018), 14. 12. 2017 (odměny členů zastupitelstva obce), 12. 3. 2018, 8. 6. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 7. 9. 2018 a 12. 12. 2018
- Kontrola kontrolního výboru za I. pololetí 2018
- Kontrola finančního výboru za I. pololetí 2018