

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

OBEČNÍ ÚŘAD MACKOVICE		Číslo dopor. <i>ORANIE</i>
Došlo	30. 01. 2020	Zpracovatel <i>TELEKIOVA</i>
Č.j.:	<i>35/2020</i>	Ukl. znak <i>A/10</i>
Přílohy:	<i>1</i>	

SpZn.: S - JMK 39794/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2020. 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:

Lenka Kosmáková

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 6. srpna 2019, 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 2019

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 2019 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 2,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,56 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Mackovice, dne 30. ledna 2020

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

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.

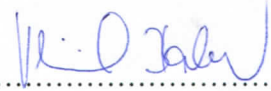
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 30. ledna 2020. 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

OBEC MACKOVICE
671 78 Mackovice 49
IČ: 00636851
Tel.: 515 277 114 -1-

Renata Telekiová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, Schválený rozpočet roku 2019, Rozpis schváleného rozpočtu
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Mackovice na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2019 - 09.2019, Rozpočtové opatření č. 4
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2019 - 12.2019, Rozpočtové opatření č. 9
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021, Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce Mackovice za rok 2018
- Bankovní výpis č. 12 běžného účtu vedeného u KB a.s. (pohyby v období 1. - 11.12.2019)
- Účetní odpisy za období 1-12/2019, Odpisový plán pro rok 2019
- Plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva obce Mackovice za rok 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019
- Pokladní kniha a pokladní doklady za měsíce 09/2019 a 10/2019
- Účetní doklady vztahující se k pohybům na majetkových účtech, k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 05.06.2019 (obec dárce finančního daru na Podporu prodejny smíšeného zboží v obci Mackovice), Darovací smlouva ze dne 10.06.2019 (příjemce daru Linka bezpečí)
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 11. 12. 2019, obdarovaný Základní škola a Mateřská škola Břežany, příspěvková organizace
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28.12.2018, Dodatek č. 1 ze dne 01.06.2019 (knihovnice v místní knihovně), přehled docházky za období leden - září 2019, říjen - prosinec 2019, mzdový list č. 110
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.04.2019 (úklid veřejného prostranství a budov obce Mackovice), přehled docházky za období duben - září 2019, mzdový list č. 111
- Dohoda o provedení práce ze dne 30.04.2019 (truhlářské a tesařské práce na veřejném prostranství obce Mackovice), evidence docházky a pracovní výkaz za období květen - červenec 2019, mzdový list č. 113 za rok 2019
- Přehled čerpání výdajů v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva č. JMK057821/19/ORR ze dne 28.06.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Opravu střechy a fasády obecního úřadu Mackovice), Finanční vypořádání dotace ze dne 17.12.2019, Závěrečná zpráva k poskytnuté neinvestiční finanční podpoře ze dne 17.12.2019
- Smlouva č. JMK058159/19/ORR ze dne 01.07.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Mackovice), Závěrečná zpráva a Finanční vypořádání dotace ze dne 26.09.2019, Avízo k provedení zúčtování dotace ke dni 31.12.2019
- Nájemní smlouva k bytové jednotce domu č.p.64 na pozemku p.č.131 v k.ú. Mackovice, obec pronajímatel
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht - pozemku p.č.3603, k.ú. Mackovice, Záměr ze dne 2. 9. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 31.05.2019 (Oprava fasády Obecního úřadu Mackovice), dodavatelská faktura č. 201905
- Smlouva o dílo ze dne 31.05.2019, Protokol o předání díla - staveniště ze dne 11.06.2019, Dodatek č. 1 ze dne 30.06.2019 ke smlouvě o dílo, Protokol o předání a převzetí díla ze dne 22.07.2019, dodavatelská faktura č. 119016
- Kupní smlouva NZ 145/2019 ze dne 15.04.2019 (prodej pozemku parc. č. 438), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15.04.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330050405/001 ze dne 19.03.2019 (obec jako povinná, zatížená pozemky parc. č. 247/1, 248), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.04.2019, vklad proveden 25.04.2019, vydaná faktura č. 19-200-00003
- Dohoda o úhradě mimořádného příspěvku ZSO Hrušovansko na realizaci akce "Festival dechových hudeb
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti - pozemku parc. č. 438
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Oprava střechy Obecního úřadu Mackovice (výzva k předložení nabídky, cenová nabídka 5x, protokol o jednání komise otvírání obálek a hodnocení soutěže, oznámení výsledku výběrového řízení)
- Zápis č. 05-2018 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 12.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaných ve dnech 04.03.2019, 31.05.2019, 29.08.2019, 28.11.2019