



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 24339/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce MACKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Mackovice Mackovice 49, 671 78 Jiřice u Miroslavi
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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 3. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 4,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,62 %
- 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:

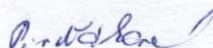
Dluh obce Mackovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 11. února 2021

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

Ing. Františka Pind'áková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

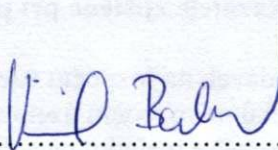
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Mackovice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 11. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Mackovice na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Mackovice na rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2020, Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 01 - 09/2020
- Rozpočtová opatření č. 8, 9, 10/2020, Celkový přehled o provedených rozpočtových opatřeních za rok 2020
- Schválený rozpočet obce Mackovice na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Návrh Závěrečného účtu obce Mackovice za rok 2019
- Závěrečný účet obce Mackovice za rok 2019 - Schválený
- Bankovní výpis ČNB č. 34 ze dne 7. 12. 2020 (úhrada faktury za klempířské práce)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 9 za měsíc září 2020 a bankovní výpis ČNB č. 26 ze dne 30. 9. 2020 (ověření zůstatků účtů)
- Inventurní karta majetku č. 1/117, hřbitovní zeď na pozemku p.č. 616 v k.ú. Mackovice, Odhad ceny nemovitosti
- Inventurní karta majetku č. 1/116, parkovací plocha před hřbitovem na pozemku p.č. 614 v k.ú. Mackovice, Odhad ceny nemovitosti
- Inventurní karta majetku č. 1/115, Místní komunikace - lokalita JH
- Faktura č. 20-100-00130 vystavená dne 3. 12. 2020 na základě SoD ze dne 11. 11. 2020 na klempířské práce (oprava střechy kulturního domu), dodavatel: Klempířství Martin Dokoupil
- Plán inventur na rok 2020, Inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 028, 042, 078, 081, 082, 231, 311, 321, 403, Inventarizační zpráva obce Mackovice za rok 2020
- Rekapitulace mezd za období 01 - 09/2020
- Rekapitulace mezd za období 01 - 12/2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2020 (ověřeny zůstatky účtů 331, 336, 337, 342 k 31. 12. 2020)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2020
- Pokladní doklady za období 12/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc květen a září 2020
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 21. 7. 2020, obdarovaný: JEDNOTA, spotřební družstvo, Moravský Krumlov, předmět dotace: Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Mackovice
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2020, předmět dohody: Úprava parků v obci Mackovice, Evidence docházky za měsíc květen 2020, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 9
- Platový výměr zaměstnance s osobním číslem 17 ze dne 30. 12. 2019 (účinnost od 1. 1. 2020)
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2020, Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě uzavřený dne 1. 7. 2020 (prodloužení termínu pracovní smlouvy), Platový výměr ze dne 30. 4. 2020, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 82 za období 05 - 10/2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064829/20/ORR ze dne 7. 7. 2020 na realizaci akce: Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Mackovice
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na akci "Oprava střechy a výměna hromosvodu na kulturním domě v Mackovicích" ze dne 28. 12. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065547/20/ORR ze dne 7. 8. 2020, předmět dotace: Oprava střechy a výměna hromosvodu na kulturním domě v Mackovicích
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na realizaci akce Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Mackovice ze dne 11. 12. 2020
- Nájemní smlouva ze dne 30. 11. 2019, předmět nájmu: bytová jednotka domu č.p. 64, Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě (prodloužení nájmu do 31. 12. 2021)
- Pachtovní smlouva ze dne 26. 2. 2020, obec Mackovice jako propachtovatel, předmět pachtu: pozemek p.č. 3145 o výměře 1072 m²
- Oznámení záměru propachtovat pozemek p.č. 3145 o výměře 1072 m²
- Smlouva o dílo č. 201130570 ze dne 1. 5. 2020

- Smlouva o dílo na "Opravu střechy na kulturním domě v Mackovicích" ze dne 11. 11. 2020, zhotovitel: Klempířství Martin Dokoupil
- Protokol o předání díla ze dne 27. 11. 2020
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 2. 2020 - Obec Mackovice
- Výzva k podání cenové nabídky pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Dokončení povrchu vozovek místní komunikace u RD v obci Mackovice včetně zadávací dokumentace ze dne 5. 3. 2020
- Zápis o otevírání obálek ze dne 27. 3. 2020
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 30. 3. 2020
- Zápis č. 04-2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 28. 11. 2019 (Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020)
- Zápis č. 01-2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 25. 2. 2020 (Rozpočet obce na rok 2020, Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu)
- Zápis č. 02-2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 1. 5. 2020 (ZÚ obce za rok 2019)
- Zápis č. 03-2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 30. 7. 2020
- Zápis č. 04-2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Mackovice konaného dne 29. 10. 2020
- Cestovní příkaz ze dne 9. 12. 2020
- Kontrola finančního výboru za I. pololetí 2020 ze dne 20. 7. 2020
- Kontrola kontrolního výboru za I. pololetí 2020 ze dne 17. 7. 2020