



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

města Proseč IČ: 00270741

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15. října 2014 jako dílčí přezkoumání
- 9. dubna 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **bylo zahájeno dne 28.7.2014 Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením do datových schránek města.**

**Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 15.10.2014**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 9.4.2015**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 21.7.2014.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jan Macháček - starosta města**

**Marie Zaninová - účetní města**

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 9.4.2015

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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


### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 19,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 8,14 %

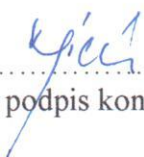
Proseč, dne 9. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Miloslava Jílková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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 zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Proseč o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jan Macháček starosta města.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupce města, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, smlouvu, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

## Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Jan Macháček

.....  
starosta města

  
.....  
podpis starosty města

Marie Zaninová

.....  
účetní města

  
.....  
podpis účetní města

Jan Macháček

.....  
starosta města

  
.....  
podpis starosty města



**MĚSTO PROSEČ**

náměstí Dr. Tošovského 18  
539 44 Proseč u Skutče  
IČO: 00270741 DIČ: CZ00270741  
Tel.: 469 321 137 Fax: 469 321 327 3

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen na úřední desce obce i způsobem umožňující dálkový přístup 14.2.2014 - 4.3.2014 ve výši příjmů 35 133 900,-Kč, výdajů 36 657 600,- Kč, financování - splátky úvěrů 2 639 000,- Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- ZM schválilo dne 9.12.2013 - usnesení č. 84/2013

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 - 29 - ZM schválilo dne 16.6.2014
- RO č. 30 - 41 - ZM schválilo dne 25.8.2014
- RO č. 42 - 77 - ZM schválilo dne 16.12.2014
- RO č. 78 - ZM schválilo dne 3.2.2015 - úprava položek celkem P/V ve výši 413 700,- Kč

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2017

### **Schválený rozpočet**

- ZM schválilo dne 4.3.2014 jako schodkový a to ve výši příjmů 35 133 900,- Kč, ve výši výdajů 36 657 600,- Kč, financování - splátky úvěru 2 639 000,- Kč

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ve schváleném rozpočtu u MŠ dle výkazu FIN 2 12 M na položce 5331 příspěvek na provoz ve výši 600 000,- Kč
- ve schváleném rozpočtu u ZŠ dle výkazu FIN 2 12 M na položce 5331 příspěvek na provoz ve výši 2 220 000,- Kč
- sděleno dopisem ze dne 5.3.2014

### **Závěrečný účet**

- schválilo ZM dne 16.6.2014, vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 28.5. - 17.6. 2014

### **Bankovní výpis**

- Výpisy z účtů vedené u České spořitelny, a.s., a České národní banky ke dni 30. 9. 2014. Zůstatky jednotlivých účtů ke dni 30. 9. 2014 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 09/2014.
- Výpisy z úvěrových účtů vedené u České spořitelny, a.s. ze dne 30. 9. 2014. Zůstatky ověřeny a souhlasí na stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry v rozvaze sestavené za období 09/2014.
- Za období od 21.12. - do 31.12.2014 vedeného u ČS, a.s.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohody o odpovědnosti uzavřené s pokladní OÚ dne 2. 1. 2009, matrikářkou OÚ dne 2. 1. 2009, asistentkou dne 2. 1. 2012, knihovnicí dne 14. 10. 2008, obsluhou zařízení dne 10. 4. 2014, pracovníci pečovatelské služby dne 2. 1. 2009 a pracovníci v sociálních službách dne 1. 6. 2012.

### **Evidence poplatků**

- na místní poplatek ze psů a za odpady vedena v systému FENIX

### **Faktura**

- došlé faktury za období 08/2014 - 09/2014

#### **Hlavní kniha**

- sestavená za období 09/2014

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2014 vydaný starostou města dne 11. 11. 2014.
- Příkaz starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 11. 11. 2014.
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 27. 11. 2014 včetně prezenční listiny.
- Sumář majetku města Proseč k řádné inventarizaci k 31. 12. 2014.
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 14. 9. 2011.
- Inventura byla zahájena dne 6. 1. 2015 a ukončena 28. 1. 2015.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2014.
- Inventarizační zpráva zpracovaná dne 5. 2. 2015. Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- počet zastupitelů 15
- počet obyvatel k 1. 1. 2014 2 138
- Uvolněná funkce starosty a místostarosty. Odměny vypláceny ve správné výši dle Vyhl. 459/2013 Sb. s účinností od 1. 1. 2014.
- Neuvolněným členům rady, předsedům výborů nebo komisí a členům zastupitelstva města schválilo zastupitelstvo města odměny dne 2. 12. 2010.
- Ustavující zasedání zastupitelstva dne 1.11.2014, schválena uvolněná funkce starosty a místostarosty, volba předsedy kontrolního výboru dne 16.12.2014, schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva a předsedům výborů dne 16.12.2014, předseda kontrolního výboru se své odměny vzdal, odměna od 16.12.2014 schválena pouze radním, předsedům osadních výborů, předsedům kontrolního a finančního výboru, ostatní členové zastupitelstva žádné odměny nepobírají, kontrola na mzdové listy zastupitelů za rok 2014, kontrola přepočtu odměn při skončení volebního mandátu a výplaty odměny při skončení funkčního období pro uvolněného zastupitele - bez nedostatků

#### **Pokladní doklad**

- Pokladna č. 1 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1700 - č. 1810 za období 09/2014.
- Pokladna č. 2 - příjmové pokladní doklady č. 77 - č. 92 za období 09/2014.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatky v pokladní knize č. 1 a č. 2 ke dni 30. 9. 2014 ověřeny a souhlasí na účet 261 - Pokladna v rozvaze sestavené za období 09/2014.

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 9. 2014, k 31.12.2014

#### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 9. 2014, k 31.12.2014

#### **Účetní doklad**

- č. 30003 ze dne 2.1. 2014 o zaúčtování pohledávky na místní poplatek ze psů ve výši 28 200,- Kč

- č. 30001 a 30002 o zaúčtování pohledávky na místní poplatek za odpady u trvale bydlících ve výši 969 475,- Kč a rekreačních objektů ve výši 125 900,- Kč

#### **Účetní doklad**

- č. 6865 - č. 7335 za období 08/2014 - 09/2014
- č. 8015-8081 za období od 21.12 do 31.12.2014

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2014, k 31.12.2014
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené výši

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 9. 2014, k 31.12.2014

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2014
- kontrola převodu HV do rezervního fondu u MŠ a ZŠ

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2014
- HV za rok 2013 u MŠ ve výši 110 303,49 Kč , ZM schválilo jeho převod do rezervního fondu dne 4.3.2014
- HV za rok 2013 u ZŠ ve výši 3 862,79 Kč , ZM schválila jeho převod do rezervního fondu dne 4.3.2014

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 21.7.2014 na finanční dar ve výši 20 000,- Kč
- ze dne 12.3.2014 o poskytnutí daru ve výši 12 000,-Kč
- ze dne 12.3.2014 o poskytnutí daru ve výši 4 000,- Kč
- ze dne 14.2.2014 o poskytnutí daru ve výši 10 000,- Kč

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 30.9.2014 na úklid čekárny

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.9.2014 na pořadatelskou činnost na akcích města
- ze dne 30.6.2014 na práce - pasportizace značení cyklostezky Toulouvcovy maštale
- ze dne 1.8.2014 - na práce - sečení trávy - městské pozemky
- ze dne 1.8.2014 na pomocné práce při dláždění chodníků
- ze dne 2.6.2014 - na práce - promítání digitálního letního kina

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- ze dne 31.3.2014 na VPP včetně platového výměru ze dne 31.3.2014
- - 3x

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do EP konaných ve dnech 23. a 24.5.2014 (ÚZ 98 348) ve výši 72 000,- Kč , příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků, celkem vyčerpáno 63 537,- Kč, vratka ve výši 8 463,- Kč zaslána na účet Pardubického kraje 28.1.2015

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí (ÚZ 98 187) ve výši 80 000,- Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně povinné úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků,



celkem vyčerpáno 52 755,- Kč, vratka ve výši 27 245,- Kč byla zaslána na účet Pardubického kraje dne 28.1.2015 z účtu ČNB - výpis č.3

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti kultury uzavřená s Pardubickým krajem dne 17. 12. 2014 na poskytnutí neinvestiční finanční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na realizaci akce : "Oprava památníku hrdinům národní revoluce na Pasekách" ve výši 15 000,- Kč. Poskytnuté finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši. Vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2014.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obce pro rok 2014 ze dne 19. 12. 2014. Neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje poskytnutá ve výši 14 730,- Kč ÚZ 14004. Čerpáno v plné výši. Vyúčtování ze dne 29. 12. 2014.
- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu podpory stavební obnovy a restaurování kulturních památek a drobných objektů památkového charakteru v Pardubickém kraji na rok 2014 uzavřená s Pardubickým krajem dne 1. 7. 2014 na poskytnutí neinvestičního grantu z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na projekt Proseč, kříž v ulici Borská, oprava ve výši 50 000,- Kč. Poskytnuté finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši. Vyúčtování ze dne 4. 11. 2014.
- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu podpory kulturních aktivit na rok 2014 uzavřená s Pardubickým krajem dne 29. 7. 2014 na kulturní akci "Den řemesel 2014" ve výši 10 000,- Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši. Celkové náklady na projekt 30 115,- Kč. Vyúčtování ze dne 2. 12. 2014.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 30. 6. 2014.

#### **Smlouvy o dílo**

- smlouva o dílo č. SOD.2014 uzavřená v souvislosti s veřejnou zakázkou "Oprava střechy skladu" ze dne 12.3.2014 ve výši 469 679,63 Kč včetně položkového rozpočtu, schváleno radou města dne 28.2.2014

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouvy k prodeji pozemků uzavřené dne 30. 4. 2014, 19. 5. 2014, 17. 6. 2014, 2. 7. 2014, 16. 7. 2014 a 17. 7. 2014.

#### **Smlouvy o půjčce**

- č. 1/2014 ze dne 18.6.2014 o půjčce z Fondu rozvoje bydlení na výměnu oken a balkónových dveří ve výši 50 000,- Kč
- č. 2/2014 ze dne 20.6.2014 o půjčce z Fondu rozvoje bydlení na obnovu střešní krytiny ve výši 250 000,- Kč
- obě schváleny v zastupitelstvu města dne 16.6.2014 v objemu finančních prostředků 250 000,- Kč

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměry k prodeji pozemků a pronájmu nebytových prostor zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu - oprava střechy skladu
- výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 14.2.2014 , předpokládaná hodnota zakázky ve výši 800 000,- Kč bez DPH, hodnotící kritérium -

nejnižší nabídková cena bez DPH, do výběrového řízení se přihlásilo celkem 8 uchazečů,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27.2.2014 - vybrána firma PP-GROUP.cz, s.r.o. se sídlem v Proseči 378 s nejnižší nabídkou ve výši 469 680,- Kč bez DPH, smlouva o dílo ze dne 12.3.2014 souhlasí s nabídkou
- rozhodnutí o výběru nevhodnější nabídky ze dne 28.2.2014 (odesláno všem 8 uchazečům)
- čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti členů hodnotící komise
- předloženy doklady o fakturaci

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
- Směrnice pro tvorbu opravných položek
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice pro časové rozlišování
- Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů
- Směrnice o oběhu dokladů
- Směrnice o účetnictví
- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u MŠ Proseč ze dne 3.7.2014
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ Proseč ze dne 3.7.2014

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 25.2.2014, 11.2.2014, 28.2.2014, 16.6.2014

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 9.12.2013, 4.3.2014, 16.6.2014, 25.8.2014, 1.11.2014, 16.12.2014

#### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

- čerpání sociálního fondu v roce 2014 - stanovení pevné částky z mezd ve výši 260 000,- Kč - ZM schválilo dne 4.3.2014
- směrnice města o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení

#### **Finanční výbor**

- Zápisy finančního výboru ze dne 12. 2. 2014, 28. 5. 2014 a 20. 8. 2014.

#### **Kontrolní výbor**

- Zápis kontrolního výboru ze dne 1. 4. 2014.

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 2/2013 o místním poplatku za odpady
- OZV č. 3/2011 o místních poplatcích ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity
- dle výkazu FIN 2 12 jsou vybírány poplatky za odpady - položka 1340, poplatek ze psů - položka 1341, poplatek za užívání veřejného prostranství ve výši 1343, poplatek ze vstupného 1344, poplatek z ubytovací kapacity 1345

#### **Účetní závěrka**

- za rok 2013 u města schválilo ZM dne 16.6.2014
- protokol vypracován v účetním programu FENIX - schválilo zastupitelstvo obce
- za rok 2013 u MŠ a ZŠ schválila rada města dne 25.2.2014