



**Město Milevsko**  
**nám. E. Beneše 420, 399 01 Milevsko**  
**IČ 00249831**

## **Závěrečná zpráva hlavní inventarizační komise o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků za rok 2015**

Inventarizace majetku a závazků města Milevska k 31. 12. 2015 probíhala podle Plánu inventarizace města Milevska na rok 2015 schváleného Radou města Milevska usnesením číslo 396/15 ze dne 14. 10. 2015. Výše uvedeným usnesením byly jmenovány inventarizační komise:

- 1) Hlavní inventarizační komise (dále jen „HIK“) ve složení Mgr. Martin Třeštík, Bc. David Lukeš, Ing. Hana Jánová.
- 2) Dílčí inventarizační komise zodpovědná za provedení fyzické inventarizace ve složení Ing. Václav Pavlečka, Lukáš Klouda, Markéta Stromková, DiS. (náhradník Ing. Jana Velíšková)
- 3) Dílčí inventarizační komise zodpovědná za provedení dokladové inventarizace ve složení RSDr. Jiří Kotalík, Ing. Jaroslava Rodová, Ing. Lenka Jandová (náhradník Pavlína Zdeňková).

Předmětem inventarizace byl majetek a závazky, jiná aktiva a jiná pasiva v členění dle účtů platného účtového rozvrhu uvedené v Plánu inventarizace pro rok 2015.

Termíny provedení inventur:

- 1) prvotní fyzická inventura podle stavu k 31. 10. 2015 byla zahájena 02. 12. 2015 a ukončena 31. 12. 2015,
- 2) rozdílová fyzická inventura podle stavu k 31. 12. 2014 probíhala v období od 04. 01. 2016 do 15. 01. 2016,
- 3) prvotní fyzická inventura na vybraných účtech se stavem k 31. 12. 2015 proběhla od 04. 01. 2016 do 15. 01. 2016,
- 4) dokladová inventura proběhla v období od 04. 01. 2016 do 22. 01. 2016.

Dílčí inventarizační komise zpracovaly zápis o provedených inventarizacích.

**Ze zápisů** o fyzické inventuře majetku a závazků města Milevska k 31. 12. 2015 za hlavní a hospodářskou činnosti a ze zápisu o dokladové inventarizaci majetku a závazků evidovaných na účtech města ve stavu k 31. 12. 2015 **vyplývá, že nebyly zjištěny žádné rozdíly** mezi skutečným a účetním stavem. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v inventurních soupisech uvedeny (soupisy jsou přílohou dílčích zápisů).

Ze zápisu DIK vyplynula tato doporučení:

1. stanovit odpovědnosti a rozsah oprávnění zaměstnanců města Milevska zařazených do Městského úřadu Milevsko, organizační složky a zvláštního orgánu obce v souvislosti s evidencí, sledováním a manipulací věcí (tj. položek majetkových aktiv) a dluhů (tj. položek majetkových pasiv) města Milevska.
2. dořešit potřebnost investice (*viz dokladová inventura hlavní činnosti k 31. 12. 2015, inventurní soupis - příloha č. 010, účet 052 0001*). Poskytnutá záloha ve výši 80.256,00 Kč byla zaplacená v souladu se smlouvou č. 0379/2009 o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene mezi Správou železniční a dopravní cesty – Praha a městem Milevskem. Osobou oprávněnou z věcného břemene je město Milevsko, které je investorem stavby pod názvem „Milevsko – Nádražní ulice – rekonstrukce kanalizace“. Jedná se o oprávněně zaúčtovanou zálohu. Z pohledu investičního – výše zmiňovaná akce nebyla doposud zahájena.

### **Závěr HIK:**

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv města Milevska pro rok 2015, než které jsou v dílčích zprávách uvedeny. V rámci inventur nebyly k 31. 12. 2015 zjištěny žádné rozdíly mezi skutečným a účetním stavem.

Při porovnání zápisů HIK z let minulých vyplývá, že doporučení č. 1 se opakuje od roku 2014 a doporučení č. 2 již od roku 2011 bez žádných zásahů a změn. HIK apeluje na řešení těchto doporučení.

V minulém doporučení se také vyskytoval bod ohledně neprůkaznosti a neúplnosti evidence „starých“ pohledávek z nájmu bytů. Tato závada byla již odstraněna, a to vyřazením pohledávek pro jejich nedobytnost a neprokazatelnost v průběhu roku 2015 – viz usn. ZMM dne 04. 11. 2015:

Usnesení č. 127/15

Zastupitelstvo města Milevska

**schvaluje** vyřazení neidentifikovatelných aktiv a pasiv z důvodu jejich nevymahatelnosti a promlčení dle přílohy P1.

V Milevsku dne 15. 02. 2016

Podpisy hlavní inventarizační komise:

Mgr. Martin Třeštík – předseda .....

Bc. David Lukeš – člen .....

Ing. Hana Jánová – člen .....