

Zpráva Hlavní inventarizační komise za rok 2018

Městys Doudleby nad Orlicí

IČ: 00274909

Datum zpracování: 28.02.2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen Radou městyse dne 22. 11. 2018 usnesením č. 2/1a. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové HIK a DIK byli jmenováni Radou městyse dne 22. 11. 2018 usnesením č. 2/1b a 2/1c.

Proškolení proběhlo v zasedací místnosti úřadu městyse dne 22. 11. 2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení podpisem. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Po volbách do obecního zastupitelstva, které proběhly dne 05. 10. 2018 – 06. 10. 2018 došlo ke změně zastupitelstva městyse včetně starosty městyse. HIK doporučuje provést prověření uzavřených smluv, popřípadě jejich doplnění u hmotné odpovědnosti osob, spojené s užíváním a nakládáním s majetkem městyse.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních opisů:

Dílčí inventarizační komise č. 1

Objekty: čp. 91,143,68,87,156,172-174,169,492,52

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek (mimo čp.68),

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (mimo čp. 68),
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (mimo čp. 68),
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 2

Objekt: SDH čp. 204

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby
022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 3 a), 3 b)

Objekt: MLK – č. 318 (č. 3 a)), Klub důchodců – č. 320 (č. 3 b))

Předmět inventarizace:

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,
032 – Kulturní předměty
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 4

Objekty: čp. 360,361,415,418,365,366, garáž č. 391, Třešňovka, pozemky

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby
022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
031, 036 - Pozemky
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 5

Objekty: č. 400,410,420,421,430,440,450

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby
022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
032 – Kulturní předměty
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 6

Objekty: Sběrný dvůr č. 451 a 452

Předmět inventarizace:

021 – Budovy a stavby
022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 7

Objekty: místnosti úřadu čp. 68, obrř. síň – č. 0500

Předmět inventarizace:

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
032 – Kulturní předměty
902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Bez inventurních rozdílů

➤ Dílčí inventarizační komise č. 8

Předmět inventarizace:

Pohledávky a závazky – dokladová inventarizace účtů, např.

018 – Drobný dlouhodobý nehm. majetek
019 – Ostatní dlouhodobý nehm. majetek
069 – Ostatní dlouhodobý fin. majetek
192, 194, 199, 168 – Opravné položky

311 – Odběratelé

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

321 – Dodavatelé

231 – Bankovní účty

236 – Běžné účty – soc. fond

905 – Vyřazené pohledávky

403 – Dotace na pořízení DM

078,079 – Oprávky

081,082,098 – Oprávky

419 – Ostatní fondy

472 – Dl. přijaté zálohy

Bez inventurních rozdílů

a další rozvahové a podrozvahové
účty, které mají zůstatek
(zejména SU 3xx)

Dílčí inventarizační komise č. 9

Předmět inventarizace:

112 – Materiál na skladě

132 – Zboží na skladě

261 – Pokladna

262 – Peníze na cestě

263 – Ceniny

902 – Ostatní nehm. majetek

909 – Ostatní majetek

992 – Ostatní podmíněná aktiva

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052 – Zálohy na investice

Bez inventurních rozdílů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku likvidací byly předány likvidační komisi. Jedná se o návrh na likvidaci

- Návrh č. 1 – Objekt čp. 204 SDH
- Návrh č. 2 – Objekt čp. 320 Klub duchodců
- Návrh č. 3 – Objekt čp. 451 a 452 Sběrný dvůr
- Návrh č. 4 – Obřadní síň – č. 0500
- Návrh č. 5 – Místnosti úřadu čp. 68

Přílohy:

- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 celkový
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 019
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 021
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 022
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 028
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 032
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018 účtová skupina 036

Za HIK:

Předseda: Libor Skalický

podpis

Člen: Jiří Skalický

podpis

Člen: Jaroslav Koleček MSc.

podpis

Se zprávou HIK byl seznámen starosta městyse dne:

Ing. Ivan Kepřta

podpis

Zpráva bude předložena k projednání radě městyse.

