

Zpráva Hlavní inventarizační komise za rok 2019

Městys Doudleby nad Orlicí

IČ: 00274909

Datum zpracování: 28.02.2020

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 04. 12. 2019 usnesením č. 24/RM/2019/2a. 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 04. 12. 2019 usnesením č. 24/RM/2019/2b. Proškolení proběhlo v zasedací místnosti úřadu městyse dne 12. 12. 2019. 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. Proškolení provedl místostarosta obce Jiří Kaplan.

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.

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 soupisů:

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, obr. 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. 8 a)

Předmět inventarizace:

Účty, na kterých se v průběhu roku účtovalo a jejich stav k 31. 12. 2019 je nulový

Bez inventurních rozdílů

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. 492 - LENA
- Návrh č. 2 – Objekt čp. 451 a 452 Sběrný dvůr
- Návrh č. 3 – Objekt čp. 400, 410

Přílohy:

- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 celkový
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 019
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 021
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 022
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 028
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 032
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019 účtová skupina 036

Za HIK:

Předseda: Libor Skalický

Člen: Jiří Skalický

Člen: Jaroslav Koleček MSc.

podpis

podpis

podpis

Se zprávou HIK byl seznámen starosta městyse dne:

Ing. Ivan Kepřta

podpis

Zpráva bude předložena k projednání radě městyse.0