

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2022
Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

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. 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. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 9.1.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoba odpovědná 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 a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy k této zprávě „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

3. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy k této zprávě Návrh majetku na vyřazení vyplývají zjištění v členění na

Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací

Návrhy změn využití majetku: se nenavrhují

Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání): se nenavrhují.

4. Ověřovací dopisy ve smyslu Směrnice č. 3/2014, o inventarizaci majetku a závazků nebyly zasílány dodavatelům, protože to není v zájmu města. Nebyla splněna podmínka stanovená ve směrnici: Ověřovací dopisy na pohledávky (dle přílohy č. 6 směrnice) budou zasílány odběratelům jen v případě pohledávek po splatnosti 100 a více dní a v případě že součet pohledávek za jedním dlužníkem přesahuje hodnotu 500 tis. Kč. Obě podmínky musí být splněny současně. Stanovená výše pohledávek se netýká záloh ve vztahu k dodavatelům energií, vodného a stočného a dále např. ve vztahu k poplatkům a úrokům z prodlení, pokut, kde je nízká pravděpodobnost návratnosti ověřovacích dopisů. Ověřovací dopisy budou odeslány do 10.12. běžného roku se stavem pohledávek k 30.11. běžného roku.

Projednáno v inventarizační komisi dne 26.2.2023.

Přílohy:

č.1 Inventurní soupis k rozhodnému dni (k 30.11.2022= dílčí inventarizace)

č.2 Dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

č.3 Inventurní soupisy majetku a závazků (souhrnný) k rozvahovému dni, dle jednotlivých SÚ a AÚ v členění na účtové skupiny

č. 4 Návrhy majetku na vyřazení

Za ÚIK:

Podpisový záznam

předseda: Ing. Pavel Jílek,, místostarosta

.....

člen: Ing. Hana Dlouhá, finanční a správní odbor

.....

člen: Ing. Jana Modelská, odbor BH, ŽP, služeb a ÚP, SÚ

.....

člen: Ing. Marta Lindnerová, finanční a správní odbor

.....

člen: Ing. Ivana Horáková, finanční a správní odbor

.....

člen: Monika Tóthová, finanční a správní odbor

.....

člen: Ing. Kateřina Bečicová, odbor BH, ŽP, služeb a ÚP, SÚ

.....

Provedenou inventarizaci k 31.12.2022 schvaluji:

Ing. Patrik Schramm, starosta

V Budišově nad Budišovkou dne 28.2.2023