

Inventarizační zpráva k 31.12.2020

1. Úvod

Inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starosty Města Vyšší Brod č.j. MEUVB-5487/2020 ze dne 15.10.2020 a na základě zpracovaného a schváleného harmonogramu ze dne 15.10.2020.

Informace o proškolení členů inventarizačních komisí: vedoucí pracovníci a předsedové komisí byli proškoleni dne 2.12.2020 v zasedací místnosti MěÚ ve Vyšším Brodě.

Inventarizace proběhla ve dvou fázích:

- fyzická inventura
- dokladová inventura

Inventarizaci prováděly dílčí inventarizační komise, jmenované starostou města Vyšší Brod v počtu 14 komisí. Ústřední inventarizační komise byla jmenovaná starostou Města Vyšší Brod ve složení:

| | |
|-------------------------|----------|
| Heike Voráčková | předseda |
| Bc Jan Straka | člen |
| Mgr. Vladimíra Račáková | člen |
| Eva Procházková | člen |

Likvidační komise byla jmenována starostou Města Vyšší Brod v tomto složení:

| | |
|--------------------|----------|
| Jiří Štěpán | předseda |
| Eva Procházková | člen |
| Kateřina Svobodová | člen |

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku provedli členové inventarizační komise ke dni 31.12.2020 jako závěrečnou inventuru a do 13.1.2021 a 21.1.2021, kdy byly finančnímu odboru předány soupisy majetku.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, tj. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, předměty v operativní evidenci, materiál a zboží na skladě, zůstatky pokladen, bankovních účtů a cenin
- dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru, tj. ostatní finanční majetek, pohledávky, závazky, poskytnuté zálohy, časové rozlišení, dokladová inventura nehmotného majetku, nedokončeného majetku, vlastních zdrojů a podrozvahových účtů

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedena ke dni 31.12.2020 – pokladní hotovosti všech pokladen byly zdokumentovány a byla udělána výčetka pokladních hotovostí ke dni 31.12.2020.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí a vizuální kontrolou.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy u jednotlivých druhů majetku a závazků, jejichž přehled a podepsané inventarizační seznamy jednotlivých DIK jsou součástí inventarizace

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly vč. návrhu na řešení

V rámci inventarizace bylo provedeno srovnání účetního stavu majetku a závazků se stavem skutečným. Na základě tohoto srovnání byl zjištěn inventarizační rozdíl, DIK JSDHO, kde majetek, který je přílohou tohoto zápisu byl společně prodán v minulých letech s vozidly Liaz a Tatra 148. Po prodeji nebyly uvedené součásti majetku vyřazeny z majtkové evidence. DIK po tomto zjištění požádala RM Vyšší Brod o dodatečné vyřazení tohoto majetku.

5. Doporučení pro příští inventarizaci:

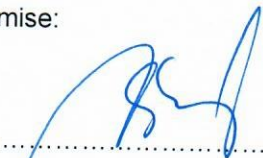
Řádně a důkladně provádět fyzickou inventuru s odsouhlasením na účetní evidenci majetku, v případě nesrovnalostí neprodleně toto oznámit HIK a učinit opatření k nápravě tak, aby k výše zmíněnému jevu již nedocházelo.

Ve Vyšším Brodě 31. 1. 2021

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Heike Voráčková

podpis



Bc. Jan Straka

podpis



Mgr. Vladimíra Račáková

podpis



Eva Procházková

podpis



Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Vyšším Brodě dne 31.1.2021

ing. Milan Zálešák, starosta

