

Inventarizační zpráva k 31.12.2022

1. Úvod

Inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starosty Města Vyšší Brod ze dne 31. 10. 2022 a na základě zpracovaného a schváleného harmonogramu ze dne 31.10.2022. Informace o proškolení členů inventarizačních komisí: vedoucí pracovníci a předsedové komisí byli proškoleni dne 30.11.2022 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:

Ing. Martin Telecký, Ph.D.	předseda
Jaroslav Marek	člen
Eva Procházková	člen
Mgr. Vladimíra Račáková	člen

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

Zdeňka Ginzlová	člen
Eva Procházková	člen
Ing. Kateřina Svobodová	předseda

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku provedli členové inventarizační komise ke dni 31.12.2022 jako závěrečnou inventuru a do 10.1.2022 a 20.1.2022, 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 provedli ke dni 31.12.2022 – pokladní hotovosti všech pokladen byly zdokumentovány a byla udělána výčetka pokladních hotovostí ke dni 31.12.2022.

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 bylo zjištěno:

DIK č. 10 - některý nefunkční majetek, který nebyl předán likvidační komisi k vyřazení, ani nebyla zahájena oprava, doporučuje HIK tento majetek vyřadit a zlikvidovat. (regály, řezačka, scanner, rohož)

V případě nenalezeného majetku (viz příloha), inventarizační komise navrhuje úhradu skutečné škody podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, dle § 257 až 260.

U ostatních DIK doporučuje ÚIK likvidaci rozbitého nebo nefunkčního majetku.

5. Doporučení pro příští inventarizaci:

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

Ve Vyšším Brodě 31. 1. 2023

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Ing. Martin Telecký, Ph.D.
Podpis



Jaroslav Marek



Mgr. Vladimíra Račáková k 1.1.2023 není zaměstnancem města



Eva Procházková

podpis 

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Vyšším Brodě dne 31.1.2023

JUDr. Jindřich Hanzlíček, starosta města

