

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Obec: **Město Modřice**

IČ: **00282103**

Datum zpracování: **29. 2. 2016**

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován 1.10.2015 a řádně schválen. Podle plánu se proškolení inventarizačních komisí a samotné inventarizace nezúčastnili předseda DIK č. 5 Ing. Erik Míkuš a členka HIK Bc. Alexandra Konvalinková. Nebyl tak dodržen plán inventur, nebyl však porušen prováděcí předpis č. 270/2010 a vnitřní předpis č. 9/2011, které stanovují minimální počet členů HIK na 3 a DIK na 2. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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 19. 11. 2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou nebo byli proškoleni dodatečně. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti při inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od stavu zjištěného v účetnictví.

1.4. 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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“, vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank - schodky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – přebytky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.

03 Změny odpisových plánů – není náplň.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – není náplň

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – není náplň

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – není náplň

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – není náplň

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

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

05 Zbytný majetek – zbytný majetek dle inventurních soupisů je k datu účetní uzávěrky proúčtován dle přílohy č. 3.

06 Návrhy změn využití majetku – využití majetku je nebo bude vyřešeno dle přílohy č. 3

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – plán bude vytvořen dle přílohy č. 3.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – není náplň

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - není náplň

Přílohy:

1. Dílčí zpráva HIK ze dne 20. 1. 2016 včetně návrhu vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2015.
2. Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
3. Vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2015.
4. Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2015.
5. Stav na evidenčních účtech EMA k 31. 12. 2015

Za HIK:

Předseda: jméno - Kamila Šulová

podpis 

Člen: jméno - Ing. Roman Muliček

podpis 

Člen: jméno - Richard Tomandl

podpis 

Člen: jméno - Ing. Libor Procházka, MBA

podpis 

Člen: jméno - Bc. Alexandra Konvalinková

podpis 