

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2011

Obec: **Město Modřice**

IČ: **00282103**

Datum zpracování: **29.2.2012**

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 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 inventur byly dodrženy. Termín rozdílových inventur nebyl dodržen z důvodu, že nebyla doručena do termínu pro rozdílové inventury faktura na předanou investici VO Nádražní, Husova. Z tohoto důvodu byly rozdílové inventury dokončeny po doručení výše uvedené faktury a zařazení investice do majetku. Z tohoto důvodu nebyl dodržen i termín pro zpracování inventarizační zprávy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 24. 11. 2011. 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 skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 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 proučtovány dle přílohy č. 2.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – přebytky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 2.

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. 2.

06 Návrhy změn využití majetku – návrhy na změnu využití majetku dle inventurních soupisů jsou k datu účetní uzávěrky proúčtovány dle přílohy č. 2.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – plán investic dle inventurních soupisů je k datu účetní uzávěrky upraven dle přílohy č. 2.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – není náplň

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

HIK doporučuje v rámci inventarizace pozemků důslednou kontrolu využití pozemků a na základě zjištění přijetí příslušných opatření dle zápisu příloha č. 1. Zároveň upozorňuje na možnost neoprávněného užívání pozemků s možností vydržení pozemků třetími osobami.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 2 Návrh HIK na vypořádání zjištění DIK k 31.10.2011

Za HIK:

Předseda: jméno - Doc. RNDr. Petr Sládek

podpis 

Člen: jméno - Bc. et. Mgr. Tomáš Kratochvíl

podpis 

Člen: jméno - Ing. Roman Mulíček

podpis 

Člen: jméno - Ing. Libor Procházka, MBA

podpis 

Člen: jméno - Kamila Šulová

podpis 