

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne:

16.04.2020

Zpracoval:

Ústřední inventarizační komise z podkladů dílčích inventarizačních komisí a zpráv odborů a městských částí.

SEZNAM PŘÍLOH

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ ZA ROK 2019

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

IK	Inventarizační komise
UIK	Ústřední inventarizační komise

ÚČEL

Inventarizační zpráva za rok 2019 pro Ústřední inventarizační komisi.

Součástí této Inventarizační zprávy je vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů a Směrnice o inventarizaci.

A. Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen ÚIK dne 21.8.2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Kontrolu prováděli členové ÚIK. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškolení vedoucím odborů, ředitelem městské policie, starosty městských částí a ředitelem příspěvkových organizací. Doloženo potvrzením o proškolení. Pomoc členů ÚIK ani nositelů vnitřních směrnic nebyla k tomu vyžádána. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Osoby pověřené odpovědnosti za provedení inventarizace a osoby určené ke zjištění skutečnosti byly ke stanoveným úkolům odborně a jinak způsobilé. Majetek, jehož skutečnost byla ověřena fyzickým způsobem, byl k inventuře řádně připraven. V případě pohledávek, závazků a majetku nehmotného byl zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

B. 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.

Rozdíly zjištění inventarizačních komisí mezi účetním stavem a inventurním stavem (skutečnost): Odbor majetku města eviduje inventarizační rozdíl u účtu SU 378 AU 447 s ORGEM 9293000000 (kauce – depozita), který je vyčíslen v částce 1197,81Kč. Jedná se o zaevidované úroky z kaucí z důvodu přihlášky do dědického řízení. Rozdíl bude vyrovnán po vydání Usnesení.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka u majetku s hmotnou odpovědností nebyly vyčísleny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Přebytky u majetku s hmotnou odpovědností nebyly vyčísleny.

03 Změny odpisových plánů

Podle metodického listu k provedení inventarizací byly IK prověřeny odpisové plány u hodnotově významného majetku (nad 10mil.Kč). Návrhy změn odpisového plánů nebyly IK předloženy.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Nad rámec již vytvořených opravných položek IK další návrhy nepředložila.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Žádná zjištění.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Řešeno průběžně dle stanoveného vnitřního předpisu. Pohledávky, u nichž nedošlo k prekluzi, jsou vedeny na podrozvahových účtech a nadále jsou sledovány.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Žádná zjištění.

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

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

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku:

- likvidací: *průběžně během roku navrhuje k likvidaci majetek vadný a neopravitelný, na základě návrhů na vyřazení, které byly schváleny usnesením Rady Statutárního Města Opavy (Odbor Majetku). 013 software a 019 ostatní majetek (lesní hospodářské osnovy) zařazeny na ORG 0130 v průběhu celého roku 2019.*
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje): *motorová vozidla (Městská Policie), průběžně během roku neupotřebitelný majetek zaměstnancům úřadu a odcházejícím členům Zastupitelstva Statutárního Města Opavy (Odbor Informatiky)).*
- darem nebo bezúplatným převodem: *nabízíme příspěvkovým organizacím nebo jiným zájemcům nevyužitelný, ale funkční majetek průběžně během kalendářního roku (Odbor Informatiky).*

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

Nebyly komisemi předloženy.

06 Návrhy změn využití majetku

Nebyly komisemi předloženy.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Návrhy nebyly podány.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Návrhy nebyly podány.

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

Odbor Majetku navrhuje ke zlepšení ochrany majetku dovybavením systému EPS.

Z DŮVODU NOUZOVÉHO STAVU

POTVRZENO E-MAILEM (VIZ NÍŽE)

.....
PŘEDSEDA ÚSTŘEDNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE – PETR PAVLÍČEK

Glocmanová Hana

Od: Petr Pavlíček <[REDACTED]>
Odesláno: úterý 5. května 2020 13:03
Komu: Glocmanová Hana
Předmět: Re: inventarizační zpráva

Souhlasím s inv. zprávou

Petr Pavlíček

[REDACTED]

----- Original Message -----

Am Dienstag 5. Mai 2020 8:45 schrieb Glocmanová Hana <Hana.Glocmanova@opava-city.cz>:

Vážený pane Pavlíčku,

píšu vám ohledně inventarizační zprávy. Potřebovala bych Vaše vyjádření e-mailem. Pokud budete trvat na osobním kontaktu, do 17.05.2020 byl prodloužen nouzový stav. Úřad je i nadále uzavřen. Zprávu byste musel podepsat v rukavicích a vyplnit čestné prohlášení. Dejte vědět jak to budete chtít.

S přáním hezkého dne.

Hana Glocmanová

účetní

Odbor finanční a rozpočtový

Pracoviště Horní náměstí 67

Statutární město Opava

Horní náměstí 69

746 01 Opava

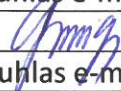

Tel: +420 553 756 817

Fax: +420 553 756 141

e-mail: hana.glocmanova@opava-city.cz

www.opava-city.cz

**Prezenční listina z jednání Ústřední inventarizační komise
Statutárního města Opavy**

Jméno a příjmení	Podpis
Petr Pavlíček - předseda	souhlas e-mailem – 5.5.2020
Ing. Andrea Soukalová	souhlas e-mailem – 6.5.2020
Ing. Jana Onderková	souhlas e-mailem – 21.4.2020
Ing. Ivana Ondrášková	souhlas e-mailem – 30.4.2020
Ing. Martina Věntusová	souhlas e-mailem – 5.5.2020
Ing. Lenka Grigarová	
Ing. Jiří Elbl	Souhlas e-mailem – 6.5.2020
Ing. Bc. Martin Dostál	souhlas e-mailem – 24.4.2020
JUDr. Tomáš Elis	souhlas e-mailem – 5.5.2020
Věra Přijalová	souhlas e-mailem – 24.4.2020
Hana Glocmanová	 - 6.5.2020