

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne:

20.02.2023

Zpracoval:

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

SEZNAM PŘÍLOH

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

IK	Inventarizační komise
UIK	Ústřední inventarizační komise
RMO	Rada města Opavy
ZMO	Zastupitelstvo města Opavy

ÚČEL

Inventarizační zpráva za rok 2022 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 13. 9. 2022. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní. 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. Nebyl dodržen termín vypracování zpráv za jednotlivé odbory.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškolení vedoucím odborů, ředitelem městské policie, starosty městských částí a ředitelkou, 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 majetků nehmotného byl zjišťován skutečný stav dokladovou inventurou.

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

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Odbor majetku města zefektivnil inventury za pomoci čteček majetku a termotiskárny a zakoupením modulu "INV IS v softwaru GINIS.

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.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka u majetku s hmotnou odpovědností nebyly vyčísleny.

Tabulka č. 1 Řešení schodků a mank dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	01 Řešení schodků a mank
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění
Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	žádná zjištění

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Přebytky u majetku s hmotnou odpovědností nebyly vyčísleny.

Tabulka č. 2 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění
Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	žádná zjištění

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.

Tabulka č. 3 Změny odpisových plánů dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	03 Změny odpisových plánů
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění
Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění

Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	žádná zjištění

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Nad rámec již vytvořených opravných položek IK další návrhy nepředložila.

Tabulka č. 4 Řešení návrhů na opravné položky majetku dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	04 Řešení návrhů na opravné položky majetku
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění
Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění

Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	žádná zjištění

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu*Žádná zjištění.*

Tabulka č. 5 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Odbor	Číslo odboru	10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění
Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	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 sledovány.*

Tabulka č. 6 Schválení odpisů pohledávek a závazků dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	11 Schválení odpisů pohledávek a závazků
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění

Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	Odpisy pohledávek byly předány ke schválení na základě návrhu exekučního oddělení. Na základě těchto doporučení (k vyřazení pohledávek) exekučního oddělení byl navržen u pokut (kód 9051) odpis 2 pohledávek a u paušálních nákladů řízení (kód 9208) odpis 49 pohledávek. Pohledávky, u kterých nedošlo k prekluzi, jsou vedeny na podrozvahovém účtu a nadále sledovány, případně vymáhány a teprve až po uplynutí lhůty k úhradě daně jsou z podrozvahy odepsány.
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	žádná zjištění

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

Žádná zjištění.

Tabulka č. 7 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv dle jednotlivých odborů a městských částí

Odbor	Číslo odboru	12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv
Odbor finanční a rozpočtový	20	žádná zjištění
Odbor školství	30	žádná zjištění

Odbor sociálních věcí	40	žádná zjištění
Odbor majetku města	50-52	žádná zjištění
Odbor výstavby	60	žádná zjištění
Oddělení hlavního architekta	80-82	žádná zjištění
Odbor vnitřních věcí	90	žádná zjištění
Městská policie	110	žádná zjištění
Odbor kanceláře primátora	120-121	žádná zjištění
Odbor životního prostředí	130	žádná zjištění
Odbor rozvoje města a strategického plánování	140	žádná zjištění
Odbor živnostenský	150	žádná zjištění
Odbor dopravy	160	žádná zjištění
Odbor informatiky	170	žádná zjištění
Odbor právní a organizační	180	žádná zjištění
Odbor kancelář tajemníka	191-193	žádná zjištění
Odbor přípravy a realizace investic	220	žádná zjištění
Městská část Komárov	800	žádná zjištění
Městská část Malé Hoštice	810	žádná zjištění
Městská část Podvihov	820	žádná zjištění
Městská část Suché Lazce	830	žádná zjištění
Městská část Vávrovice	840	žádná zjištění
Městská část Vlaštovičky	850	žádná zjištění
Městská část Zlatníky	860	žádná zjištění
Městská část Milostovice	870	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 celého roku navrhujeme k likvidaci majetek nefunkční, zastaralý pro jeho míru opotřebení na základě návrhu na vyřazení, které byly schváleny usnesením RMO.

Odbor životního prostředí má návrh na vyřazení v roce 2023 – 4 ks psí boudy inv. číslo 000000062399, 000000062397, 000000062396, 000000062400 a varnou konvice pod inv. číslem 000000017053).

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

Nebyly komisemi předloženy.

06 Návrhy změn využití majetku

MČ Malé Hoštice uvedly, že v příštím roce budou vyřazovat majetek, který neplní svou funkci a oprava je nerentabilní.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Odbor majetku města plánuje z dlouhodobého hlediska opravy bytových domů.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Odbor majetku města realizuje návrhy na zajištění výnosů z prodeje pozemků, případně staveb. Jedná se o pozemky, které jsou pod obytnými domy, garážemi a dále pak zahrady nebo zelené plochy u domů.

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

Odbor majetku města navrhuje ke zlepšení ochrany majetků dovybavením systému EPS.



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