

Inventarizační zpráva za rok 2021

Datum zpracování: 29.1.2022

Příloh: 1

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

Inventarizační činnost

1.1. Plán Inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupu při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly dodrženy. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 24.08.2021. Provedení proškolení je doloženo presenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijata 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 závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ost. inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky vč. vypořádaných indent. rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních.

- a) Inventurní soupis č. 1
Inventura MTZ na stř. 01 a stř. 03

Popis zjištění	Stanovisko odp.osob.
žádná	

- b) Inventurní soupis č. 2
Inventura dříví na lesnických úsecích a exp.skladě.

Popis zjištění	Stanovisko odp.osob.
Odvozní místo: Inventurou byl zjištěno manko 1,32 m ³ , přebytek 0,3 m ³ dříví v součtu za všechny úseky.	Manko i přebytek je v rámci normy
Expediční sklad: Inventurou byl zjištěn přebytek 0,97 m ³ dříví.	Přebytek je v rámci normy
Oba rozdíly byly do 31.12.2021 zaúčtovány.	

- c) Inventurní soupis č. 3
Inventura sazenic

Popis zjištění	Stanovisko odp.osob.
žádná	

d) Inventurní soupis č. 4
Inventura investičního majetku, pohledávek a závazků

Popis zjištění	Stanovisko odp.osob.
žádná	

Za ústřední inventarizační komisi:
Předseda: Ing. Radomír Drašák



Člen: Martina Dlabajová



MĚSTSKÉ ÚŘADY OPAVA
přispěvatelů a zaměstnanců
702 128 001 110
tel. 553 781 111, fax 553 781 110
IČO: 00867020, IÚČ: CZ00867020

Zpráva o výsledku kontrol u organizace Městské lesy Opava za rok 2021

Kontroly státních a územně správních orgánů:

Všechny kontroly proběhly do 31.12.2021

Kontroly státních a územně správních orgánu.

1. **25.06.2021 Státní veterinární správa**
Předmět: Kontrola uživatele honitby
Závěr: Bez závad
2. **28.6.2021 OSSZ Opava**
Předmět: Plnění povinností v oblasti pojistného, nemocenského a důchodového pojištění
Závěr: Bez závad
3. **22.07.2021 Krajský úřad Moravskoslezský kraj**
Předmět: Splnění předmětu dotace o poskytování fin.prostředků na hosp.v lesích a na vybrané myslivecké činnosti.
Závěr: Bez závad
4. **13.08.2021 Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský Brno**
Název projektu: dozor nad dodržováním povinností profesionálních provozovatelů o rostlinolékařské péči
Závěr: Nebyly shledány nedostatky
1. **29.09.2021 Krajský úřad Moravskoslezský kraj**
Předmět: Splnění předmětu dotace o poskytování fin.prostředků na hosp.v lesích a na vybrané myslivecké činnosti.
Závěr: Bez závad
2. **22.11.2021 Krajské ředitelství policie Moravskoslezského kraje**
Název projektu: kontrola provozního řádu střelnice Bravinné, kontrola vlivu na bezpečnost provozu střelnice
Závěr: Nebyly shledány nedostatky
5. **15.12.2021 Státní veterinární správa**
Předmět: Kontrola uživatele honitby v souladu s víceletým plánem kontrol a plnění platných MVO AMP
Závěr: Bez závad
6. **16.12.2021 Státní veterinární správa**
Předmět: Kontrola zařízení pro uchovávání těl zvěřiny
Závěr: bez závad

Ve Skřipově 8.2.2022

Vypracoval: Martina Dlabajová - Správce rozpočtu



MĚSTSKÉ LESY OPAVA
příspěvková organizace
747 45 Skřipov 110
tel. 58 521 11 11
fax 58 521 11 12

.....
Ing. Radomír Drašák – ředitel



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

Účetní jednotka: **Městské lesy Opava, příspěvková organizace**
Sídlo: Skřipov 110
Identifikační číslo: 00849669
Účetní období: 1.1.2021 – 31.12.2021

Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.

Adresa auditorské společnosti: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Číslo auditorského oprávnění: 523

Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková

Číslo auditorského oprávnění: 1947

Datum zprávy auditora: 11.3.2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy: zřizovatel a statutární orgán příspěvkové organizace - ředitel

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Městské lesy Opava („příspěvková organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá zrozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o příspěvkové organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu příspěvkové organizace za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové organizace (dále jen statutární orgán) odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán povinen posoudit, zda je příspěvková organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v příspěvkové organizaci odpovídá statutární orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příspěvková organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.

Adresa auditorské společnosti: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Číslo auditorského oprávnění: 523

Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková

Číslo auditorského oprávnění: 1947

Datum zprávy auditora: 11.3.2022

Podpis auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



Jana Urbančíková

.....