



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

10. dubna 2019

Schválena dne:

15. dubna 2019

Zpracoval:

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

SEZNAM PŘÍLOH

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ ZA ROK 2018

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

IK	Inventarizační komise
ÚIK	Ústřední inventarizační komise

ÚČEL

Inventarizační zpráva za rok 2018 pro Ústřední inventarizační komisi.

Součástí této Inventarizační zprávy je vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice o inventarizaci. Inventarizace u odborů, městské policie a městských částí vyhodnotili vedoucí těchto odborů, ředitel městské policie a starostové městských částí.

A. Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen Ústřední inventarizační komisí dne 22. 8. 2018. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedenou vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Kontrolu prováděli členové ÚIK. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory ve jmenování komisí a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy s výjimkou inventarizací majetku a transferů, kde došlo ke zpoždění z důvodu konzultace problémových oblastí s auditorem.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni vedoucími odborů, ředitelem městské policie, starosty městských částí a řediteli příspěvkových organizací. Doloženo prezenčními listinami. Pomoc členů ÚIK ani nositelů vnitřních směrnic nebyla k tomu vyžádána. Současně byli všichni seznámeni i s dodržováním bezpečnosti práce.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Osoby pověřené odpovědností 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 skutečný stav zjišťován 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. Inventarizace majetku a závazků, účtů skupiny 40, 41, 43, 44, podrozvahových účtů a majetku vedeného v operativní evidenci zjistila skutečný stav a ověřila, že odpovídá stavu v účetnictví a 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 do data zpracování inventarizační zprávy.

ÚIK by měla projednat zjednodušení celého systému inventarizací a urychlit její celkový proces.

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 inventarizačními komisemi mezi účetním stavem a inventurním stavem (skutečností):

Odbor majetku města eviduje inventarizační rozdíl u účtu SU 378 AU 447 s ORGEM 9293000000 (kauce – depozita), který je vyčíslen v částce 3 299,98 Kč. 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 10 mil. Kč). Návrhy změn odpisových 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

Nebylo řešeno nebo zjištěno.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Řešeno průběžně podle stanoveného vnitřního předpisu. Na základě doporučení exekučního oddělení byly navrženy k odpisu pohledávky z důvodu neekonomičnosti vymáhání. Pohledávky, u nichž nedošlo k prekluzi, jsou vedeny na podrozvahových účtech a jsou i nadále sledovány.

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

Nebyly předloženy návrhy na doplnění závazků z úroků z prodlení a penále, popř. tvorbu rezerv.

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:

Správci majetku předkládali návrhy na vyřazení majetku likvidační komisi v průběhu celého roku 2018. OMM navrhuje prodej krytů civilní obrany na ulici Jateční 1,13 a ulici Přemyslovců 32.

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti: Nebyly komisemi předloženy.

06 Návrhy změn využití majetku

OMM navrhl využití demontované technologie kotelny Domu umění pro opravy některé z kotelen v majetku SMO, využití demontovaných litinových radiátorů z objektu Horní náměstí 2 k opravám topných soustav v objektech v majetku SMO.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

OMM plánuje z dlouhodobého hlediska opravy bytových domů.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

OMM zařadil mezi návrhy na zajištění výnosů z majetku prodej a pronájem objektů v areálu bývalých Dukelských kasáren.

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

OMM navrhuje ke zlepšení ochrany majetku instalaci systému EPS v objektech Horního náměstí 67 a 69, Krnovské 71 B.



.....
Ing. Václav Klučka

předseda Ústřední inventarizační komise