



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA OPAVA-VÁVROVICE

DLE SMĚRNICE O INVENTARIZACI

Zpracována dne :

15. 01. 2020

Zpracoval:

Mgr. Pavel Gregor

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

A. Inventarizační činnosti

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 inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů IK proběhlo dne 30.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 byli 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.

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

Nebyly zjištěny schodky a manka

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Inventarizačním přebytkem se stává majetek navržený k likvidaci z důvodu nefunkčnosti, zastaralosti (viz 05 zbytný majetek)

Inventarizační přebytky doloženy schválenými vyřazovacími protokoly.

03 Změny odpisových plánů

Změny odpisového plánu byly řádně oznamovány zřizovateli a jsou součástí inventarizace 2019

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Nebyly řešeny návrhy na opravné položky majetku

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

Nebyly řešeny OP k pohledávkám nad rámec předpisu.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Nebyly shledány odpisy pohledávek a závazků.

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

Nebylo shledáno.

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:

–

06 Návrhy změn využití majetku

Nebyl shledán žádný návrh změny využití majetku.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

V roce 2019 byly realizovány investiční akce „Stromový domeček“ a „Zahradní učebna“ jako zakázky malého rozsahu. Smlouvy na realizaci zakázek byly zveřejněny v Registru smluv.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Nebyly podány žádné návrhy na zajištění výnosů z majetku.

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

Majetek organizace je řádně ochráněn, nebyly vzneseny návrhy na jiné zajištění ochrany majetku.

Mgr. Pavel Gregor

Ředitel organizace

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Mgr. Pavel Gregor

Schválil:

Funkce: ředitel školy

Funkce:

Dne: 13.1.2020

Dne:

