INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Obec: **Město Modřice**
IČ: **00282103**
Datum zpracování: **1. 3. 2017**

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován 26. 9.2016 a řádně schválen. Inventarizační komice postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 19. 10. 2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou nebo byli proškoleni dodatečně. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti při inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Byla zjištěna odchylka skutečného stavu od stavu zjištěného v účetnictví u čísla soupisu 031 ve výši **4.270.000,- Kč**. Stav zjištěný DIK č.7 62.185.758,80 Kč, stav v účetnictví 66.455.758,80 Kč. Odchylka je způsobena zařazením pozemků p.č. 2484/1, 2484/2, 2484/6, 2484/10, 2485/1, 2485/5 a 2485/31 v souhrnné výši 4.270.000,- Kč ke dni podání návrhu na vklad do KN dne 15.12.2016. Zápis do KN byl proveden 9.1.2017 – viz. příloha č. 6.

1.4. 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 byly vždy se 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 a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

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 jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.
02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – přebytky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 3.
03 Změny odpisových plánů – není náplň.
04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – není náplň
10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – není náplň
11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – není náplň
12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – není náplň

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

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.
05 Zbytný majetek – zbytný majetek dle inventurních soupisů je k datu účetní uzávěrky proúčtován dle přílohy č. 3.
06 Návrhy změn využití majetku – využití majetku je nebo bude vyřešeno dle přílohy č. 3
07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – plán bude vytvořen dle přílohy č. 3.
08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – není náplň
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - není náplň

Přílohy:

1. Dílčí zpráva HIK ze dne 30. 1. 2017 včetně návrhu vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2016.
2. Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
3. Vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2016.
4. Stavy na evidenčních účtech EMA k 31. 12. 2016
5. Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2016.
6. Zápis pozemků p.č. 2484/1, 2484/2, 2484/6, 2484/10, 2485/1, 2485/5 a 2485/31 do KN

Za HIK:

Předseda: jméno - Kamila Šulová podpis …….

Člen: jméno - Ing. Roman Mulíček podpis …….

Člen: jméno - Richard Tomandl podpis …….

Člen: jméno - Ing. Libor Procházka, MBA podpis …….

Člen: jméno - Bc. Alexandra Konvalinková podpis …….