

Inventarizační zpráva k 31.12.2023

1. Úvod

Inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starosty Města Vyšší Brod ze dne 23. 10. 2023 a na základě zpracovaného a schváleného harmonogramu ze dne 23.10.2023. Informace o proškolení členů inventarizačních komisí: vedoucí pracovníci a předsedové komisí byli proškoleni dne 21.11.2023 v zasedací místnosti MěÚ ve Vyšším Brodě.

Inventarizace proběhla ve dvou fázích:

- fyzická inventura
- dokladová inventura

Inventarizaci prováděly dílčí inventarizační komise, jmenované starostou města Vyšší Brod v počtu 14 komisí. Ústřední inventarizační komise byla jmenovaná starostou Města Vyšší Brod ve složení:

Ing. Martin Telecký, Ph.D.	předseda
Jaroslav Marek	člen
Eva Procházková	člen
Ing. Ivana Švadlenová	člen

Likvidační komise byla jmenována starostou Města Vyšší Brod v tomto složení:

Gabriela Hurná	člen
Eva Procházková	člen
Štefánia Stolarčíková	předseda

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku provedli členové inventarizační komise ke dni 31.12.2023 jako závěrečnou inventuru a do 10.1.2024 a 20.1.2024, kdy byly finančnímu odboru předány soupisy majetku.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, tj. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, předměty v operativní evidenci, materiál a zboží na skladě, zůstatky pokladen, bankovních účtů a cenin
- dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru, tj. ostatní finanční majetek, pohledávky, závazky, poskytnuté zálohy, časové rozlišení, dokladová inventura nehmotného majetku, nedokončeného majetku, vlastních zdrojů a podrozvahových účtů

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli ke dni 31.12.2023 – pokladní hotovosti všech pokladen byly zdokumentovány a byla udělána výčetka pokladních hotovostí ke dni 31.12.2023.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí a vizuální kontrolou.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy u jednotlivých druhů majetku a závazků, jejichž přehled a podepsané inventarizační seznamy jednotlivých DIK jsou součástí inventarizace

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly vč. návrhu na řešení

V rámci inventarizace bylo provedeno srovnání účetního stavu majetku a závazků se stavem skutečným. Na základě tohoto srovnání bylo zjištěno:

DIK č. 2 - některý nefunkční majetek, který nebyl předán likvidační komisi k vyřazení, ani nebyla zahájena oprava, doporučuje HIK tento majetek vyřadit a zlikvidovat. (šroubováky, neúplné gola sady apod.)

U ostatních DIK doporučuje ÚIK likvidaci rozbitého nebo nefunkčního majetku.

5. Doporučení pro příští inventarizaci:

Řádně a důkladně provádět fyzickou inventuru s odsouhlasením na účetní evidenci majetku, v případě nesrovnalostí neprodleně toto oznámit ÚIK a učinit opatření k nápravě tak, aby k výše zmíněnému jevu již nedocházelo.

Ve Vyšším Brodě 1. 2. 2024

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Ing. Martin Telecký, Ph.D.
Podpis


.....
.....

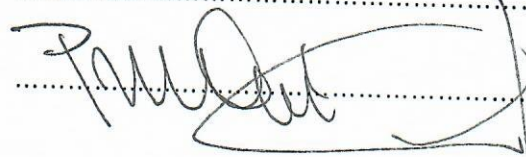
Jaroslav Marek

.....
.....

Ing. I. Švadlenová


.....
.....

Eva Procházková


.....
.....

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Vyšším Brodě dne 1.2.2024

JUDr. Jindřich Hanzlíček, starosta města

