Město Klecany

Do Klecánek 52, 250 67 Klecany

IČ: 00240290

**Inventarizační zpráva pro rok 2017**

**Zápis hlavní inventarizační komise**

Vyhodnocení řádné inventarizace majetku Města Klecany, jeho zařízení a hospodářských prostředků ve smyslu:

Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

Prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

Směrnice o inventarizaci majetku závazků Města Klecany S 1/2012 ze dne 10. 12. 2012

Plánu inventur na rok 2017

1. **Složení hlavní inventarizační komise**

Předseda: Ing. Jiří Bendl

Člen: Mgr. Pavel Kotrba

1. **Inventarizační činnosti**

Inventarizace se týkala hospodářských prostředku DDHM, DHM, DDNH, DNM a finančních prostředků, cenin, akcií, termínovaných vkladů, pohledávek a závazků. Inventarizace se týkala také majetku města svěřeného ve výpůjčce ZŠ a MŠ a ZUŠ. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017.

Inventarizace DIK č. 1-4, 7,8 byla provedena ve dnech 2. 1. 2018 až 15. 1. 2018

Inventarizace DIK č. 5, 6 byla provedena ve dnech 9. 1. 2018 až 31. 1. 2018

1. **Proškolení členů inventarizačních komisí**

Členové inventarizačních komisí včetně předsedů byli proškoleni prostudováním „Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Města Klecany“ a „Plánu inventur“ na rok 2017. Tuto skutečnost potvrdili svým podpisem na „Seznámení se směrnicí o inventarizaci majetku a závazků Města Klecany“, která zároveň slouží i jako podpisový vzor.

1. **Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a interní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Při provádění inventarizace nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku.

Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1. **Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Podmínky pro ověřování skutečnosti byly dostatečné a zodpovědní zaměstnanci byli přítomni při inventurách.

1. **Skutečné stavy inventarizace**

Skutečné stavy inventarizace byly zjišťovány fyzicky a činí: viz příloha – Prvotní inventurní soupis.

Finanční prostředky, ceniny, akcie, termínované vklady, pohledávky a závazky byly zkontrolovány DIK č. 6

Zjištěné inventární rozdíly byly popsány v příslušných tabulkách jednotlivých DIK. Odpovědné pracovnice provedly opravy stavu dle inventarizace: majetková účetní v programu Gordic EMA a hlavní účetní v programu Gordic UCR.

1. **Vyjádření hlavní inventarizační komise**

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy členové komise a osoby odpovědné za příslušný majetek. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur, byly zpracovány inventarizační rozdíly. Tyto rozdíly jsou přiloženy v samostatné tabulce č. 1 zpracované dle podkladů od jednotlivých DIK. Dle zjištění DIK byly navrženy změny umístění některých položek majetku dle skutečnosti, viz tabulka č. 2.

DIK nenavrhují změny využití majetku ani z inventarizace nevzešly návrhy na zajištění ochrany majetku.

Věci opotřebované, rozbité, neopravitelné a zastaralé, které byly nalezeny jednotlivými komisemi, jsou navrženy k likvidaci a jejich seznam je přiložen v tabulce č. 3, zpracované dle podkladu od jednotlivých DIK.

Shrnutí doporučení jednotlivých inventarizačních komisí.

DIK č. 1 v přiložených tabulkách uvádí přehled věcí určených k vyřazení a navržených na zařazení do evidence. Také raznice na pamětní mince je stále uložena v depozitu Historické mincovny v Jablonci n. Nisou pro případné další použití

DIK č. 2 nezjistila žádné inventarizační rozdíly. Doporučuje upravit soupis ozdobných hraničních kamenných prvků na NVBT. Krajní koule ohraničující vyznačená parkoviště byly nahrazeny sloupky pro lepší orientaci řidičů. Navrhuje také začlenit samostatně uvedená pískoviště do soupisu dětských hřišť.

DIK č. 3 uvádí přehled majetku k vyřazení a přesunutí. Doporučuje upřesnění některých osob zodpovědných za majetek a nechává na zvážení případné řazení některých soupisů podle těchto osob z důvodu jednodušší kontroly za přítomnosti těchto osob.

DIK č. 4 navrhuje vyřazení nepotřebného majetku a upřesnění popisu u některých starších položek z důvodu lepší identifikace. Členové této komise také kladně hodnotí práci majetkové účetní a výrazné zlepšení v inventarizačních podkladech.

DIK č. 5 upozorňuje na několik nejasností ohledně zápisu na soupisu, v katastru a označení věcného břemena.

DIK č. 6 doporučuje pokračovat v postupném snižování pohledávek po splatnosti a zvýšit důraz na jejich vymáhání. Některé starší pohledávky řešit případnou exekucí a nedobytné odepsat.

DIK č. 7 nezjistila žádné inventarizační rozdíly.

DIK č. 8 nezjistila žádné nesrovnalosti a nemá žádná doporučení.

HIK také na základě poznatků jednotlivých DIK a výsledku letošní inventarizace hodnotí kladně práci majetkové účetní a zlepšení přehlednosti soupisů. Doporučuje pokračovat v upřesňování popisu a označení některých položek z důvodu lepší identifikace majetku. Zároveň doporučuje provést navrhované změny umístění pro možnost lepšího dohledání jednotlivých položek. Vyřazování starého, opotřebovaného, poškozeného nebo nepotřebného majetku provádět průběžně během roku ve spolupráci s majetkovou účetní a likvidační komisí města. Nadále důsledně vést knihy výpůjček a při vracení majetku kontrolovat, zda je úplný a nepoškozený.

Termín: průběžně

Odpovídá: majetková účetní ve spolupráci s ostatními pracovníky města a osoby, kterým byl majetek svěřen

**Prohlášení hlavní inventarizační komise**

Inventarizace byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Města Klecany č. S 1/2012.

Datum zpracování: 9. 2. 2018

Za HIK:

…………………………… ……………………….

Ing. Jiří Bendl Mgr. Pavel Kotrba

předseda HIK člen HIK

**Seznámení s výsledkem inventarizace**

S výsledkem inventarizace jsem byla seznámena dne ………………….

Připomínky:

…………………………………..

Jana Langová

majetková účetní

**Schválení výsledků inventarizace**

Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování inventurních rozdílů

V Klecanech dne………………

…………………………… ……………………….

Ing. Jiří Bendl Ivo Kurhajec

předseda HIK starosta města