

Obec: Město Borohrádek  
 IČ:00274739  
 Datum zpracování: 31.1.2015

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

Inventarizační činnosti:

1.1. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.*

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 31.10.2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.*

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

*Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.*

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 členy komise osoby odpovědné za majetek.*

*Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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. Majetek 021 organizace 3639 a031 organizace 3639 zaevidován do majetku, dle výpis z katastru nebyl do řádné inventurních seznamů zapsán. Jedná se o majetek –odkup areálu ŽPSV- vklad do katastru byl proveden 18.12.2013.*

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** (dořešené v rozdílových, nedořešené do zprávy, ze které vyplynou zúčtovatelné):

**Nebyly zjištěny žádné schodky a manka**

Ústřední (hlavní) inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

**02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění -nezjištěno**

**03 Změny odpisových plánů -nezjištěno**

**04 Řešení návrhů na opravné položky majetku-nezjištěno**

**10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu -nezjištěno**

**11 Schválení odpisů pohledávek a závazků -nezjištěno**

**12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv-nezjištěno**

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**

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací –**nebyly podány návrhy**

- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)-nebyly podány návrhy

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti –**nebyly podány návrhy**

**06 Návrhy změn využití majetku-nebyly návrhy**

**07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic-nebyly**

**08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku –nebyly zjištěny návrhy**

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

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za ÚIK (HIK):

Předseda: jméno: **Milan Maček** podpis .....

Člen: jméno: **Sazimová Andrea** podpis .....

Člen: jméno: **Machová Marie** podpis .....