



Město Kraslice – Náměstí 28. října 1438, 358 20 Kraslice

Rada města Kraslic

Usnesení č. 0929/2020-RM/36

z 36. schůze Rady města Kraslic, která se uskutečnila dne 16.03.2020

Věc: Zpráva ÚIK za rok 2019

Rada města Kraslice

I. Projednala

1. inventarizační zprávu za rok 2019 zpracovanou ústřední inventarizační komisí, která odráží průběh a výsledek inventarizačních prací a

II. Schvaluje

1. inventarizační práci za rok 2019 a

III. Ukládá

1. tajemníkovi Městského úřadu Kraslice, aby prostřednictvím odboru ekonomiky a financí zajistil uložení a řádnou archivaci zprávy včetně všech jejích podkladů v souladu s platnou legislativou.

Zodpovídá: Petra Chlubnová DiS., vedoucí odboru ekonomiky a financí

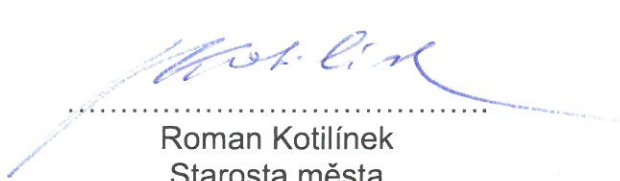
Termín plnění: 31.03.2020

Hlasování o návrhu: 5/0/0 **Schváleno**

Roman Kotlínek
Miloslav Poslední
Zdeněk Bíba
Zdeněk Brantl
Mgr. Jan Kuzebauch

HNHRM
ANO
SOS
SNK
ANO

Pro
Pro
Pro
Pro
Pro


Roman Kotlínek
Starosta města



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2019

Datum zpracování zprávy: 20. února 2020

Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda: Miloslav Poslední

Členové: Leopold Bernard, Petra Chlubnová, DiS, Jitka Šibová, Jitka Odehnalová

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 6/2011
Inventarizace majetku a závazků

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur pro rok 2019 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 0504/2019-RM/16 ze dne 26.06.2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí č. 6/2011. 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 řádně.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo elektronicky dne 07.10.2019. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Způsoby provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena dílčími inventarizačními komisemi (DIK) v časovém rozpětí dle plánu inventur, a to formou fyzické a dokladové inventury v souladu s vnitřní směrnicí č. 6/2011.

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 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.

I přes skutečnost, že inventarizace proběhla řádně, měla ústřední inventarizační komise poznatky od dílčí inventarizační komise č. 4, že v oblasti pozemků (účet 031) nebyly v průběhu roku 2019 předávány všechny informace v souladu s nastavenými procesy (např. při prodeji pozemku realizovaným odborem RaSMM nebyla informace včas předána odboru EaF, který má zajistit vyřazení prodaného pozemku z účetní evidence města a z majetkové evidence města, stejně se dělo i u ostatních dispozic s majetkem, které mají dopady do registru majetku města a do účetní evidence). ÚIK proto doporučuje tajemníkovi Městského úřadu Kraslice prověřit stávající nastavení zmíněných procesů a s nimi spojených informačních toků (např. je možné u kupních smluv na pozemky v agendovém systému Agendio – Evidence smluv nastavit schvalovací proces, jehož součástí bude jednak pracovník odpovědný za registr majetku a pracovník odpovědný za účetní evidenci apod.).

Ve zprávě ÚIK za rok 2018 nebyla konstatována žádná opatření, zjištění nebo návrhy na zlepšení, tudíž při inventarizačních pracích nebyla řešena žádná zjištění z této 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: Nebyly zjištěny žádné schodky a manka

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění: Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

03 Změny odpisových plánů: Nejsou navrhovány žádné změny odpisových plánů.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku: Není navrhováno použití opravných položek k majetku.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu: Nejsou navrhovány žádné opravné položky k pohledávkám.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků: Není navrhován odpis pohledávek nebo závazků.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv: Nejsou návrhy na doplnění dotčených položek.

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: Městský úřad Kraslice pracuje s majetkem v souladu s platnou směrnicí v průběhu celého roku, proto nebyl při inventurách zjištěn žádný zbytný majetek.

06 Návrhy změn využití majetku: V rámci provádění inventarizačních prací nebyly uplatněny žádné návrhy na změny využití majetku.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic: Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné okolnosti, které by vyžadovaly úpravy plánu oprav a údržby nebo plánu investic.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku: Nebyly zjištěny žádné nepředpokládané výnosy z majetku.

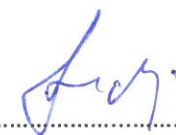
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání): Nastavená pravidla, která vyplývají ze schválené směrnice o základní politice bezpečnosti informací, která upravuje i objektovou bezpečnost, jsou dostačující pro zajištění náležité ochrany majetku.

Doporučení na základě zjištění:

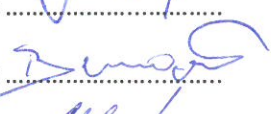
Vzhledem k řádnému průběhu inventur nenavrhuje ÚIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2020.

Kraslice dne 20.02.2020

Předseda: Miloslav Poslední

podpis 

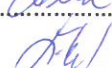
Člen: Leopold Bernard

podpis 

Člen: Petra Chlubnová, DiS

podpis 

Člen: Jitka Šibová

podpis 

Člen: Jitka Odehnalová

podpis 

Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

číslo účtu	ORG	Text	Stav podle účtní evidence	Stav dle inventur	Částka rozdílu	Vysvětlení rozdílu	Soupis č.
			k 31.12.2019	k 31.12.2019			
013		Software	16195961,20	16195961,20	0		1
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	1806396,10	1806396,10	0		2
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	4813517,10	4813571,10	0		3
021		Stavby	171466100,19	171466100,19	0		70
022		Samostatné HMV, soubory HMV	29627016,30	29627016,30	0		4
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11398660,28	11398660,28	0		5
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	496218,85	496218,85	0		7
031		Pozemky	119916922,80	119916922,80	0		75
032		Kulturní předměty	3	3	0		71
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	971998,00	971998,00	0		72
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	17832081,86	17832081,86	0		73
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		10
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		11
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000	134000	0		12
073		Oprávký k software	4241103,20	4241103,20	0		1
078		Oprávký k drob. DNM	1806396,10	1806396,10	0		2
079		Oprávký k ost. DNM	1830406,00	1830406,00	0		3
081		Oprávký ke stavbám	38636018,00	38636018,00	0		70
082		Oprávký k samostatným HMV a soub.	19587761,12	19587761,12	0		4
088		Oprávký k drobnému DHM	11398660,28	11398660,28	0		5

089		Oprávky k ostatnímu DHM	74512	74512	0	7
112		Materiál na skladě	180886,06	180886,06	0	13
199		Opravné položky k ost. krátk. pohl.	0	0	0	48
231		Základní běžný účet	30872147,67	30872147,67	0	14
236		Běžné účty fondů	7300257,65	7300257,65	0	15
245		Jiné běžné účty	4113914,65	4113914,65	0	16
261		Pokladna	0	0	0	17
262		Peníze na cestě	0	0	0	18
263		Ceniny	100	100	0	19
311		Odběratelé	1924168,16	1924168,16	0	27
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	2459854,00	2459854,00	0	28
315		Jiné pohledávky z HČ	6916788,13	6916788,13	0	29
321		Dodavatelé	510652,91	510652,91	0	30
324		Krátkodobé přijaté zálohy	2273353,15	2273353,15	0	31
325		Závazky z dělené správy	0	0	0	32
331		Zaměstnanci	1795558,00	1795558,00	0	33
333		Jiné závazky vůči zaměstnancům	0	0	0	34
335		Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0	35
336		Sociální zabezpečení	-662279,00	-662279,00	0	36
337		Zdravotní pojištění	-303935,00	-303935,00	0	37
342		Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-257627,00	-257627,00	0	38
343		DPH	-433073,45	-433073,45	0	39
344		Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000	11000	0	40
346		Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	418058,48	418058,48	0	41
347		Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	30228,01	30228,01	0	42
348		Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	0	0	0	43
349		Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0	44
373		Poskytnuté zálohy na transfery	134000,00	134000,00	0	45

374		Přijaté zálohy na transfery	139111,00	139111,00	0		46
375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0		47
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	494169,13	494169,13	0		48
378		Ostatní krátkodobé závazky	1347069,77	1347069,77	0		49
381		Náklady příštích období	81470,49	81470,49	0		50
384		Výnosy příštích období	3182870,00	3182870,00	0		51
388		Dohadné účty aktivní	2092721,10	2092721,10	0		52
389		Dohadné účty pasivní	1476773,20	1476773,20	0		53
395		Vnitřní zúčtování	0	0	0		54
401		Jmění účetní jednotky	354132202,29	354132202,29	0		20
403		Transfery na pořízení dlouhod. maj.	46234375,62	46234375,62	0		21
406		Oceň. rozdílů při prv. použití met.	-70951569,19	-70951569,19	0		22
407		Jiné oceňovací rozdíly	-8868619,00	-8868619,00	0		23
408		Opravy předchozích úč. období	43433,34	43433,34	0		24
419		Ostatní fondy	7300257,65	7300257,65	0		25
451		Dlouhodobé úvěry	28039438,17	28039438,17	0		54
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	1429550,00	1429550,00	0		55
459		Ostatní dlouhodobé závazky	3629381,76	3629381,76	0		56
462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	676000,00	676000,00	0		57
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	43776,00	73776,00	0		58
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	1775782,63	1775782,63	0		59
472		Dl. přijaté zálohy na transfery	3808080,21	3808080,21	0		60
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	74493,80	74493,80	0		6
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	1814611,85	1814611,85	0		8
905		Vyřazené pohledávky	6145723,03	6145723,03	0		61
909		Ostatní majetek	616667172,85	616667172,85	0		74
915		Ostatní krátkodobé podmíněné	0	0	0		62

		pohledávky z transferů					
924		Dl. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0	0		63
943		Dl. pod. pohl. ze vz. k jiným zdrojům	1575925,79	1575925,79	0		64
945		Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých dotací	0	0	0		65
955		Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	6291791,11	6291791,11	0		66
966		Dl. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0		9, 67
972		Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	490000,00	490000,00	0		68
982		Dl. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0		69
992		Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	3984,17	3984,17	0		26

v tabulce budou uvedeny všechny účty s důrazem na zachování struktury rozvahy (sledování celkových stavů aktiv a pasiv)

Za ÚIK:

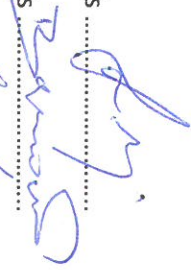
Předseda: Milošlav Poslední

Člen: Leopold Bernard

Člen: Petra Chlubnová, DiS

Člen: Jitka Šibová

Člen: Jitka Odehnalová

podpis

podpis

podpis

podpis

podpis
