

## **Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Mokré za rok 2018**

Inventura veškerého hmotného a nehmotného majetku a zásob, včetně dokladové inventury, majetku v podrozvahové evidenci byla provedena k 31. 12. 2018.

Provedení inventur se řídí Směrnicí č. 5 o provedení inventarizace majetku a zásob, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

### **Hlavní inventarizační komise ve složení:**

Předseda – Jiří Franc

Členové – Věra Faltusová st., Roman Krejčí, Dagmar Honsnejmanová, Blanka Kučerová

Zahájení inventury: 2. 1. 2019

Ukončení inventury: 16. 1. 2019

### **1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla ve vzájemné shodě. Termín inventury byl dodržen.

### **2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 6. 12. 2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### **3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

### **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 byli členové komise a 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena – dle dohody s bývalou starostkou Blankou Kučerovou, která byla členem komise a tím byla zajištěna kontrola správnosti předávaného majetku novém starostovi.

### **5. Výsledek inventarizace**

Součástí tohoto zápisu je tabulka inventarizovaných účtů a kontrola vazeb. Inventarizované účty a jejich vazby jsou vykázány správně.

## **6. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.**

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím programu MS Office, v Excelu.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

### **Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.**

Účet 311 23 – pohledávky – vykazuje 0,00 Kč

Účet 315 00 – poplatky ze psů - vykazuje 0,00 Kč

### **Závazky jsou vedeny na účtu 321 00 provozní a 321 80 investiční.**

Na účtu 321 00 je vykazován stav závazků obce ve výši 9 921,36 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2018 se splatností v roce 2019, zůstatek je vykázán správně.

Účet 321 80 došlé faktury investiční – KZ 0,00 Kč

### **Nájemné a zálohy bytu čp. 20**

Vše řádně uhrazeno.

### **Úvěrový účet**

Účet 451 30 – KZ 75 000,00 Kč – úvěr je dle smlouvy splácen od ledna 2016.

## **7. Pozemky**

Obec Mokré v roce 2018 zveřejnila či projednala:

Záměr č. 1/2018 o prodeji pozemku p. č. 596/1 – 693 m<sup>2</sup> – cena 300 Kč/1 m<sup>2</sup> – prodej uskutečněn

Záměr č. 2/2018 o prodeji pozemku p. č. 455/2 – 353 m<sup>2</sup> – cena 50 Kč/1 m<sup>2</sup> – prodej neuskutečněn

Záměr č. 3/2018 o navýšení pronájmu zemědělského pozemku p. č. 152, výměra – 0,0098 ha a pozemku p. č. 618/2, výměra 0,4778 ha – záměr bude projednán v lednu 2019

## **8. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

## **9. Závěr**

### **Inventarizační komise sděluje tento závěr:**

Komisi byly předloženy veškeré a úplné soupisy k provedení a následnému zhodnocení inventur, na jejichž základě

**nebyly zjištěny nedostatky a inventarizační rozdíly**

### **Nápravná opatření:**

Žádná.

**Doporučení:**

Komise doporučuje v roce 2019, v souladu se zájmy obce a základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpis, dle § 38, zajistit opravy bytového domu čp. 20, doporučuje převést 1 betonovou lavičku do části obce V Lípách k Lípě bludičky Mokřinky, včetně zakoupení odpadkového koše a případně stolu.

**Závěr:**

Na základě zákona č. 128/2000Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – oddíl 2, § 38 a následující, **doporučuje** inventarizační komise **schválení** provedení inventarizace za rok 2018 na nejbližším zasedání zastupitelstva obce.

**Podpisy:**

Svým podpisem stvrzuji, že jsem si přečetl/a všechny inventarizační zápisy a souhlasím s nimi.

Hlavní inventarizační komise:

Jiří Franc, starosta obce, osoba odpovědná za majetek obce

V Mokrém dne 16. 1. 2019

Doklad je v souladu se Zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.