

Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Mokré za rok 2019

Inventura veškerého hmotného a nehmotného majetku a zásob, včetně dokladové inventury, majetku v podrozvahové evidenci byla provedena k 31. 12. 2019.

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. 2020

Ukončení inventury: 16. 1. 2020

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 5. 12. 2019, 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.

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 10 678,90 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2019 se splatností v roce 2020, zůstatek je vykázán správně.

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

Nájemné bytu a nebytových prostor čp. 20

Vše řádně uhrazeno.

Úvěrový účet

Účet 451 30 – KZ 0,00 Kč – úvěr byl dle smlouvy splácen od ledna 2016.

7. Pozemky

Obec Mokré v roce 2019 zveřejnila či projednala:

Záměr č. 2/2019

Záměr o prodeji pozemku, parcelní číslo 455/2, výměra – 353 m² (oddělená část pozemku p. č. 455 o výměře 463 m² – dle přiloženého geometrického plánu), druh pozemku – ostatní plocha, nacházející se v katastrálním území Mokré, který je zapsán na listu vlastnictví č. 1001 u Katastrálního úřadu pro Královéhradecký kraj, Katastrální pracoviště Rychnov nad Kněžnou.

Záměr schválen 7. 11. 2019, usnesení č. 48/2019, vyvěšeno 7. 11. – 25. 11 2019, uzávěrka příjmu žádostí 26. 11. 2019 v 16.00 hodin. Na obecní úřad přišla jedna žádost., prodej schválen Vladimíru Faltovi dne 9. 12. 2019, usnesení č. 56/2019, cena 80,00 Kč/1 m², dle zjištění je to cena za tento pozemek obvyklá.

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 2020, v souladu se zájmy obce a základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpis, dle § 38, pokračovat v opravách bytového domu čp. 20, dokončit přístup do venkovního skladu u domu čp. 88, včetně dokončení části chodníku. U majetku na velkém hřišti provést údržbu – nátěry pergoly, laviček, výměna sedacích ploch u laviček. Na dětském hřišti dle knihy kontrol provést údržbu a opravu dětských prvků – skluzavka, zhotovit plot u potoka.

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 2019 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. 2020

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