

Inventarizační zpráva za rok 2017

Vyhodnocení dodržení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb.,

o inventarizaci majetku a závazků a vnitro-organizační směrnice k inventarizaci

1. Shrnutí všech podstatných skutečností o provedených inventurách (§2 písm. e) vyhlášky č. 270/2010 Sb., inventarizaci majetku a závazků)

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl řádně schválen ředitelkou úřadu a zveřejněn na intranetu krajského úřadu dne 24. 10. 2017. Ředitelkou úřadu byla jmenována hlavní inventarizační komise a 11 dílčích inventarizačních komisí. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Příkazem ředitelky krajského úřadu č. 48 a metodikou pro členy inventarizačních komisí – Postupy inventur a inventarizace.

1.2 Průběh inventur

Fyzické inventury dlouhodobého hmotného majetku evidovaného na účtech 022,028,029,032 a 902 byly provedeny ke dni 30. listopadu 2017. Zpracované soupisy byly předány jednotlivými DIK dne 15. prosince 2017. Za období od 1. prosince 2017 – 31. prosince 2017 byly dílčími inventarizačními komisemi provedeny rozdílové inventury.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna 2018 do 16. února 2018.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 10. listopadu 2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i vybrané zásady dodržování bezpečnosti práce.

1.4 Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny i 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, které jsou součástí této inventarizační zprávy.

2. Informace o zjištěných inventurních rozdílech a návrzích inventarizačních komisí

Výsledek inventarizace

Informace o zjištěných skutečnostech v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

- Návrhy na vyřazení majetku likvidací, prodejem popřípadě darováním nebo bezúplatným převodem **nebyly předloženy**.
- Návrhy změn využití majetku **nebyly předloženy**.
- Návrhy na změnu zajištění ochrany majetku **nebyly předloženy**.

Vyjádření hlavní inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventury majetku a závazků za rok 2017 proběhly v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které jsou ÚSC, příspěvkovými organizacemi, st. Fondy a organizačními složkami státu, a vnitřními předpisy Krajského úřadu Královéhradeckého kraje a stav majetku a závazků ověřený fyzickou a dokladovou inventurou odpovídá zůstatkům dle jednotlivých účtů vykázaným v účetních výkazech.

Doporučení hlavní inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise nepředkládá žádná doporučení.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Jiří Drahoš

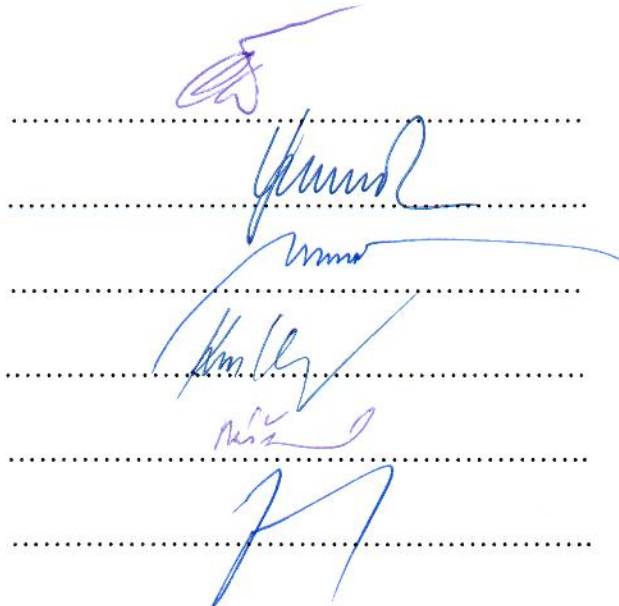
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

Mgr. Libor Košťál MBA

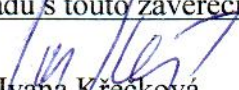
Ing. Irena Králová

Ing. Ludmila Bášová

Ing. Milan Jelínek



Schvaluji inventarizační zápisy a nařizuji realizovat doporučení hlavní inventarizační komise v souladu s touto závěrečnou zprávou


JUDr. Ivana Křečková
ředitelka krajského úřadu

V Hradci Králové dne 21. února 2018

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2017
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2017
Rozvaha k 31. 12. 2017
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů