

## **Inventarizační zpráva za rok 2018**

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. 2018. 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 31. prosince 2018. Ke zpracování inventurních soupisů byly využity čtečky čárového kódu.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna 2019 do 16. února 2019.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

#### **1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 19. listopadu 2018. 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**.
- Na účtu 031/0990 je k 31. 12. 2018 evidován rozdíl ve výši Kč. 6560,--. Jedná se o dva výkupy pozemků od fyzických osob. Výkupy byly uhrazeny v roce 2018, v účetnictví není evidován rozdíl, jedná se pouze o dodatečné zaevidování v počítačové evidenci majetku kraje (FAMA).
- Inventarizační položka – účet 231 – Základní běžný účet ÚSC inventurní rozdíl Kč – 225,00. Zjištěný záporný zůstatek ZBU byl převeden na krátkodobý závazek. Průúčtování bylo provedeno dle platné rozpočtové skladby

### **Vyjádření hlavní inventarizační komise**

Hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventury majetku a závazků za rok 2018 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

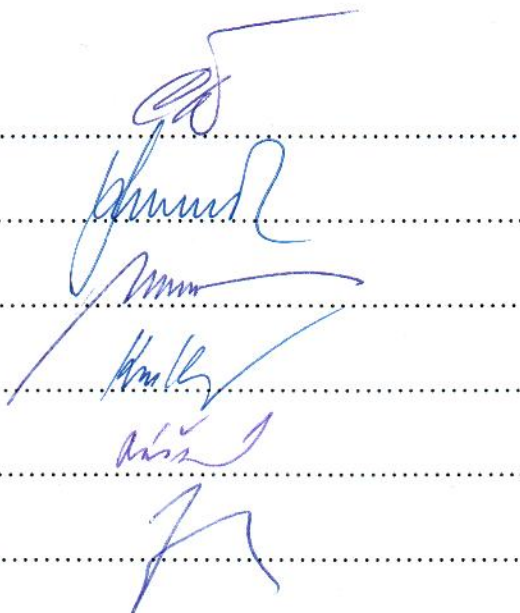
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

Mgr. Libor Košťál MBA

Ing. Irena Králová

Ing. Ludmila Bášová

Ing. Milan Jelínek



Handwritten signatures of the members of the main inventory commission, corresponding to the names listed on the left. The signatures are written in blue ink on a dotted line background.

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

JUDr. Ivana Křečková  
ředitelka krajského úřadu



Handwritten signature of JUDr. Ivana Křečková in blue ink.

V Hradci Králové dne 21. února 2019

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2018  
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2018  
Rozvaha k 31. 12. 2018  
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů