

Inventarizační zpráva za rok 2020

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 21. 10. 2020. 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 a nehmotného majetku byly provedeny ke dni 31. prosince 2020.

V případě dlouhodobého majetku umístěného v ON Náchod byla inventura provedena k 30.11.2020 a za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 byla provedena rozdílová inventura z titulu velkého objemu pořizovaného majetku do nově postavené nemocnice.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna 2021 do 15. února 2021

V některých případech z důvodu nouzového stavu spojeného s pandemií Covid – 19 musely být termíny upraveny (nemoc, karanténa členů komise).

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo Vzhledem k mimořádné epidemiologické situaci distanční formou. Jednotlivým členům inventarizačních komisí byl 18.11.2020 rozeslán

metodický pokyn v souladu s plánem inventur. 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 2020 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. Hana Seidlová

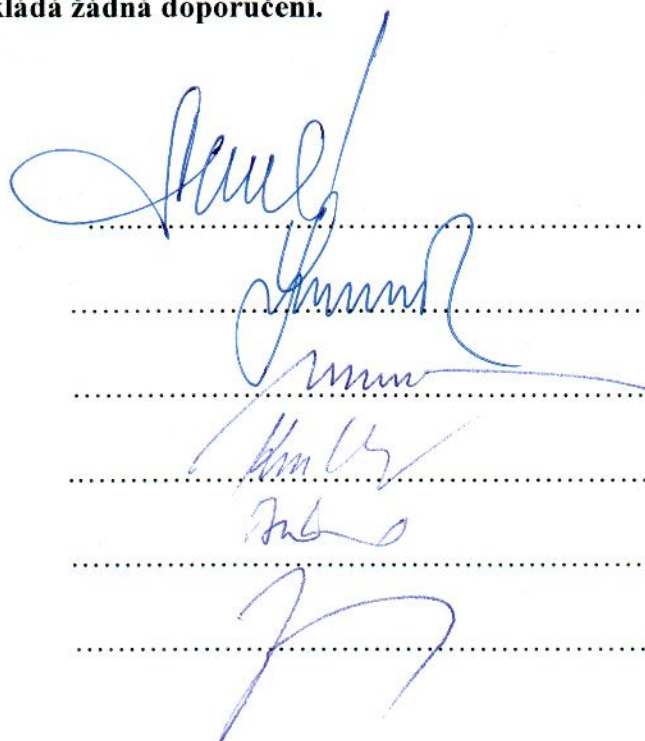
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

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 23. února 2021

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2020
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2020
Rozvaha k 31. 12. 2020
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů