

Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2022

Na základě příkazu starostky města Ing. Dagmar Sahánkové ze dne 21.11.2022 proběhla řádná fyzická a dokladová inventarizace majetku a závazků města Hostinné ke dni 31.12.2022 s tímto výsledkem:

Byla jmenována **Hlavní inventarizační komise (HIK)** ve složení:

Předseda HIK: Ing. Jana Čechová
Člen HIK: Hana Kulhánková
Člen HIK: Iveta Doubková

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 1** ve složení:

Předseda IK: Iveta Doubková
Člen IK: Mgr. Jana Pospíšilová
Člen IK: Jitka Skořepová, DiS

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 2** ve složení:

Předseda IK: Ing. Monika Vacková
Člen IK: Bc. Renata Mašková
Člen IK: Kateřina Cilerová

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 3** ve složení:

Předseda IK: Eva Indráková
Člen IK: Vladimír Urban
Člen IK: Lenka Trejtnarová

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 4** ve složení:

Předseda IK: Jiří Bederka
Člen IK: Hana Kulhánková
Člen IK: Monika Grimová
Člen IK: Pavel Kněžourek

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 5** ve složení:

Předseda IK: Martina Šťastná
Člen IK: Hana Mikešová
Člen IK: Eva Kubíková

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 6** ve složení:

Předseda IK: Ing. Štěpánka Musilová
Člen IK: Ing. Gerta Flögelová
Člen IK: Lenka Kněžourová

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 7** ve složení:

Předseda IK: Jitka Pavlíčková
Člen IK: Alena Nováková
Člen IK: Tomáš Anděl

Člen IK: Miroslav Uždil

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 8** ve složení:

Předseda IK: Kateřina Kusá

Člen IK: Ivana Mašková

Člen IK: Alena Vaňková

Člen IK: Pavel Bydžovský

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 9** ve složení:

Předseda IK: Mgr. Eliška Sedláková

Člen IK: Jana Exnerová

Člen IK: Bc. Jiří Říha

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 10** ve složení:

Předseda IK: Svatava Kozáková

Člen IK: Bc. Matěj Hanč

Člen IK: Petr Šmíd ml.

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 11** ve složení:

Předseda IK: Hana Kulhánková

Člen IK: Pavel Kněžourek

Člen IK: Dominik Puš

Byla jmenována **Inventarizační komise (IK) č. 12** ve složení:

Předseda IK: Ing. Jana Čechová

Člen IK: Ing. Monika Vacková

Člen IK: Petr Bartoš

Členové inventarizačních komisí jmenovaní „Příkazem k provedení řádné fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022“ ze dne 21.11.2022 byli proškoleni z práv a povinností dne 24.11.2022 (nepřítomní byli proškoleni dodatečně individuálně).

Inventarizace byla zahájena dne 01.12.2022 a ukončena dne 28.02.2023.

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci
- Rozvaha sestavená ke dni 31.12.2022
- Seznam inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury
- Inventurní závěry
- Seznam inventarizačních identifikátorů
- Zjištěné zúčtovatelné a inventarizační rozdíly
- Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci
- Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Průběh inventarizace a její výsledky:

- 1) Inventarizaci byly podrobeny veškeré hospodářské prostředky v majetku města Hostinné.
- 2) Při inventarizaci majetku města Hostinné a jeho organizačních složek byly zjištěny tyto nedostatky a byla navržena tato doporučení IK:

• účet 021

Název účtu: **Stavby**

Závažná zjištění a závady IK 3:

- dle výpisu z katastru nemovitostí bylo zjištěno, že na pozemcích p. č. st 153/2, 448, 917, 1206, 1382 v k. ú. Hostinné se žádná stavba nenachází. Na pozemku p. č. 1498 je poklop v zemi. U pozemku 1057/3 je žádost o prodej, ale není uveden vlastník stavby (vlastník se zjišťuje na UZSVM). Na pozemcích p. č. st. 1192 a 1361 jsou garáže. Na pozemku p. č. st. 1535 je stavba chatky. Pozemek p. č. 1057/2 je stavba, ale vlastník není znám (vlastník se zjišťuje na UZSVM). U pozemku p. č. st. 1730 je žádost o prodej (vlastník se zjišťuje na UZSVM). Řeší se s techniky OIM a OSŽP (demolice v minulosti), OIM jedná s vlastníky, kteří se hlásí k vlastnictví, aby doložili nabývací titul k dané stavbě, následně bude doloženo na katastr nemovitostí.

• účet 022

Název účtu: **Samostatné hmotné movité věci a soubory**

Doporučení IK 8:

- vyřadit položku DHM-215-5064 – Radar – ukazatel rychlosti z důvodu nefunkčnosti.

Doporučení IK 9:

- u souboru majetku náradí – DHM-310-7003 doplnit inv. čísla u dvou florbalových branek a u dvou doskokových žiněnek.

Doporučení IK 9:

- u položky DHM-100-5018 – Pokladna 2 – přístupový systém koupaliště – prověřit, zda byl účtován externí pult ručního ovládání turniketů a branek (je v soupisu a fyzicky chybí) – případně vymazat ze soupisu.

• účet 028

Název účtu: **Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

Doporučení IK 4:

- vyřadit položku DDHM-IID-193 – kalkulačka CITIZEN CX 90 – je zastaralá a nefunkční,
- vyřadit položku DDHM-IID-1102 – odpadkový koš ZOOP se stříškou – je rozbitý,
- vyřadit položku DDHM-IID-1103 – odpadkový koš ZOOP se stříškou – je rozbitý,
- vyřadit položku DDHM-IID-952 – koš odpadkový na sloupku – je rozbitý byl vyměněn za nový (park),

- prověřit položku DDHM-IID-1092 – lavička litinová Schönbrun (DPS) – případně vyřadit z evidence.

Doporučení IK 7:

- položka DDHM-3322-IID-048 – psací stroj Robotron – se nevyužívá, zvážit případné jiné využití, nebo zlikvidovat a vyřadit.

Doporučení IK 8:

- položka DDHM-IID-1057 – vozík dvoukolový – je značně zkorodovaný – vyřadit.

Doporučení IK 9:

- doplnit inv. čísla u stojanu na kola (DDHM-310-IID-036), u lavičky s květináči (DDHM-310-IID-067), florbalových branek (DDHM-310-IID-076 a DDHM-310-IID-077) a opravit čísla u fotbalových branek – nejsou čitelná (DDHM-310-IID-034 a DDHM-310-IID-035). Na hřišti je vybledlé číslo u parkové lavice (DDHM-311-IID-009) – znovu označit.

Doporučení IK 10:

- vyřadit z inventurního soupisu majetku následující položky z důvodu opotřebení DDHM-211-IID-068 – čerpadlo.

Doporučení IK 12:

- položky DDHM-100-IID-032, DDHM-100-IID-033 – 2 krát koš PISA a DDHM-100-IID-111 až DDHM-100-IID-115 – 5krát lavička CENTRUM 1500 mm – byly přesunuty na hřiště s umělou trávou (dořešit přesun v evidenci majetku),
- v areálu koupaliště polepit neoznačený majetek inv. čísla.

• účet 042

Název účtu: **Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**

Doporučení IK 2:

- prověřit zařazení do majetku ORG:
00000065 – Karla Čapka BUS,
00000066 – Autobusový terminál,
00003113 – ZŠ,
00003430 – Zastávka Dobrá mysl,
00003423 – Hřiště-lez. stěna u Pumptracku,
00709635 – VO Nádražní,
položka bez ORG,

- Opravit názvy: 00003113 - opravit název na „ZŠ – kamerový systém“, 00003616 - opravit název na „Dotace – TI Dobrá mysl“, 00034121 – opravit název na „Sportovní hala – osvětlení“, položka bez ORG – doplnit „ŠKODA KAROQ“.

- **účet 902**

Název účtu: **Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

Doporučení IK 4:

- položku POE1-IID-576 – nádoba na posyp 100 l – přemístit v evidenci ze hřbitova na venkovní prostory (Kudrnáč),
- prověřit stav položky POE1-IID-561 – vánoční osvětlení zábl. žár. – část je poškozena (případně vyřadit).

Doporučení IK 7:

- položku POE1-3322-IID-011 – MP3 JVC – vyřadit, nepřehrává CD.

Doporučení IK 8:

- ze souboru židlí – POE1-29-IIA-015 vyřadit a zlikvidovat 2 kusy, jsou rozbité.

Doporučení IK 9:

- doplnit inv. číslo ke stojanům patřícím k síti POE1-310-IID-085.

Doporučení IK 10:

- vyřadit z inventurního soupisu majetku následující položky z důvodu opotřebení:
- POE1-211-IID-068 PEDIATRIC COLLAR
- POE1-211-IID-069 TALL COLLAR
- POE1-211-IID-070 STIFNECK SELLECT
- POE1-211-IID-084 NABÍJEČ 12 V cestovní WARI
- POE1-211-IID-118 Halogenová svítidla 4 ks
- POE1-211-IID-150 KAMERA AK-09
- POE1-211-IID-155 AUTONABÍJEČKA 2a – 2 KS
- POE1-211-IID-158 STOPKY ONSTART 710
- POE1-211-IID-159 NOSIČ NA HADICE.

Doporučení IK 12:

- v areálu koupaliště polepit neoznačený majetek inv. čísly.

Doporučení HIK:

1. Uložit vedoucí Odboru investic a majetku u účtu 021
 - a) zajistit, aby v případě neexistujících staveb byly vymazány na listu vlastnictví existence těchto staveb,
 - b) jednoznačně prokázat vlastnictví existujících staveb zapsaných na listu vlastnictví, které nejsou vedeny v majetku účetní jednotky – pokud se bude jednat o stavby ve vlastnictví účetní jednotky, bude třeba napravit evidenci majetku a účetnictví; pokud se nebude jednat o stavby ve vlastnictví účetní jednotky, bude třeba jednat s vlastníky těchto staveb ohledně práva užívat pozemek.

2. Uložit vedoucí Odboru investic a majetku u účtu 022
 - a) zajistit vyřazení a likvidaci majetku, který komise navrhuje vyřadit (návrhy na vyřazení, projednání likvidační komisí a fyzická likvidace):
DHM-215-5064 – radar – ukazatel rychlosti,
 - b) zajistit nové označení u souboru majetku náradí – DHM-310-7003 (u dvou florbalových branek a u dvou doskokových žíněnek),
 - c) prověřit, zda byl účtován externí pult ručního ovládání turniketů a branek (je v soupisu u položky DHM-100-5018 a fyzicky chybí), případně vymazat ze soupisu.

3. Uložit vedoucí Odboru investic a majetku u účtu 028
 - a) zajistit vyřazení a likvidaci majetku, který komise navrhuje vyřadit (návrhy na vyřazení, projednání likvidační komisí a fyzická likvidace):
DDHM-IID-193 – kalkulačka CITIZEN CX 90,
DDHM-IID-1102 – odpadkový koš ZOOP,
DDHM-IID-1103 – odpadkový koš ZOOP se stříškou,
DDHM-IID-952 – koš odpadkový na sloupku,
DDHM-IID-1057 – vozík dvoukolový,
DDHM-211-IID-068 – čerpadlo,
 - b) prověřit položku DDHM-IID-1092 – lavička litinová Schönbrun (DPS) – případně zajistit její vyřazení z evidence,
 - c) prověřit využitelnost položky DDHM-3322-IID-048 – psací stroj Robotron, případně zajistit její likvidaci a vyřazení z evidence,
 - d) zajistit nové označení čísla u položek:
DDHM-310-IID-036 – stojan na kola,
DDHM-310-IID-067 – lavička s květináči,
DDHM-310-IID-076 – florbalová branka,
DDHM-310-IID-077 – florbalová branka,
DDHM-310-IID-034 – fotbalová branka,
DDHM-310-IID-035 – fotbalová branka,
DDHM-311-IID-009 – parková lavička,
 - e) dořešit přesun v evidenci majetku u položek DDHM-100-IID-032, DDHM-100-IID-033 – 2 krát koš PISA a DDHM-100-IID-111 až DDHM-100-IID-115 – 5krát lavička CENTRUM 1500 mm,
 - f) zajistit v areálu koupaliště polepení neoznačeného majetku příslušnými inv. čísly.

4. Uložit vedoucí Odboru investic a majetku u účtu 042
 - a) prověřit stav dokončení a zařadit do evidence majetku majetek, který je evidován na účtu 042 ORG: 00000065 – Karla Čapka BUS, 00000066 – Autobusový terminál, 00003113 – ZŠ, 00003430 – Zastávka Dobrá mysl, 00003423 – Hřiště – lez. stěna u Pumptracku, 00709635 – VO Nádražní a položka bez ORG,
 - b) zajistit opravu názvů v evidenci u ORG: 00003113 - opravit název na „ZŠ – kamerový systém“, 00003616 - opravit název na „Dotace – TI Dobrá mysl“, 00034121 – opravit název na „Sportovní hala – osvětlení“, u položky bez ORG – doplnit název „ŠKODA KAROQ“.

5. Uložit vedoucí Odboru investic a majetku u účtu 902
 - a) zajistit vyřazení a likvidaci majetku, který komise navrhuje vyřadit (návrhy na vyřazení, projednání likvidační komisí a fyzická likvidace):
POE1-3322-IID-011 – MP3 JVC,
POE1-29-IIA-015 – soubor židlí (vyřadit a zlikvidovat 2 kusy),
POE1-211-IID-068 – PEDIATRIC COLLAR,
POE1-211-IID-069 – TALL COLLAR,
POE1-211-IID-070 – STIFNECK SELLECT,
POE1-211-IID-084 – nabíječ 12 V cestovní WARI,
POE1-211-IID-118 – halogenová svítidla 4 ks,
POE1-211-IID-150 – kamera AK-09,
POE1-211-IID-155 – autonabíječka 2a-2 KS,
POE1-211-IID-158 – stopky ONSTART 710,
POE1-211-IID-159 – nosič na hadice,
POE1-IID-561 – vánoční osvětlení zábl.žár.,
 - b) evidenčně přesunout položku POE1-IID-576 – nádoba na posyp 100 l, na venkovní prostory (Kudrnáč),
 - c) zajistit doplnění inv. čísel ke stojanům patřícím k síti POE1-310-IID,
 - d) zajistit v areálu koupaliště polepení neoznačeného majetku příslušnými inv. čísly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

V Hostinném 28.02.2023

Předseda HIK:

Ing. Jana Čechová

.....
(podpis + datum připojení podpisového záznamu)

Členové HIK:

Hana Kulhánková

.....
(podpis + datum připojení podpisového záznamu)

Iveta Doubková

.....
(podpis + datum připojení podpisového záznamu)

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen starostkou města Ing. Dagmar Sahánkovou dne

.....
Podpis