

Město Kladruby, Nám. Republiky 89, 349 61 Kladruby

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2023

1/ DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byla vydána směrnice č. 1/2022 a opatření ze 14.12.2022, kde jsou stanoveny závazné termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

Místo provedení: územní obvod města Kladruby

Termín provedení inventarizace: k 31.12.2023

- Zahájení fyzické inventarizace dne 1.12.2023
- ukončení fyzické inventarizace dne 20.1.2023
- zahájení dokladové inventarizace 8.1.2024
- ukončení dokladové inventarizace 30.1.2024

Předání zpracovaných inventarizačních soupisů dne 1.12.2023 ústřední inventarizační komisi nebo pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizace.

Předseda HIK: Šebesta Martin

Člen HIK: Mgr. Šmahel Vladimír

Člen HIK: Tůma Martin

Předseda DIK: Matěj Havránek

Člen DIK: Jana Tauschová

Člen DIK: Kateřina Hlinková

Člen DIK: Petr Joza

- u jednotlivých zařízení budou dále inventarizaci přítomni:

ZUŠ Kladruby: p. Šmahelová S.

Knihovna: p. Löriková

SDH Kladruby: p. Budín R.

MěÚ : p. Tichá

zařízení MH: p. Pokorný

Předseda HIK zabezpečil proškolení členů dílčí inventarizační komise dne 30.11.2023.

Inventarizace byla předložena 30.1.2024, inventarizační zpráva 31.1.2024.

Byla předložena inventarizace majetku vloženého městem do majetku VSOZČ, materiál zaslán dne 12.1.2024 – soupisy jsou přílohy - příloha č. 12 k dokladové inv. účtu č. 926 0999.

Byl předložen přírůstkový seznam knih v knihovně Kladruby - příloha č.1.

ZŠ Kladruby provedla inventarizaci dle vlastních směrnic a předložila inventarizační zprávu - příloha č. 11 k dokladové inv. účtu č. 926 0012.

MŠ Kladruby provedla inventarizaci dle vlastních směrnic a předložila inventarizační zprávu - příloha č. 10 k dokladové inv. účtu č. 926 0011.

Majetek těchto zařízení je veden v podrozvahové evidenci města Kladruby.

Regionální muzeum Kladrubsko, příspěvková organizace provedla inventarizaci dle příkazu pracovníka pověřeného vedením RMK ze dne 6.12.2023 a předložila inventarizační zprávu – příloha č. 2

Majetek města je uveden v nájemní smlouvě s RMK.

Ústřední inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny.

2/ INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzickou a dokladovou inventuru provedla stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku.

Fyzická inventura byla provedena v jednotlivých zařízeních města Kladruby, byl inventarizován majetek včetně operativní evidence – inventurní soupisy – příloha č. 5

<i>Pořadové číslo</i>	<i>Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu</i>	<i>Zjištěný inventarizační rozdíl</i>
1	28 Zdravotní středisko, vodní hospodářství	0
2	100 Správa	0
3	101 Správa	0
4	102 Kultura	0
5	103 Kladrubské lesy	0
6	200 Místní hospodářství	0
7	201 Technické služby	0
8	300 MŠ	0
9	400 ZŠ	0
10	500 ZUŠ	0
11	600 Knihovna	0
12	700 SDH	0
13	800 Školní jídelna	0
14	900 Komunikace	0
15	4317 DPS	0

Dále bylo provedeno porovnání skutečného stavu majetku a stavu vedeného v účetnictví města. Výsledky dokladové inventury byly zachyceny v zápisech s názvem jednotlivých účtů. Dokladová inventarizace provedena dle Inventurního soupisu č. 1/2023 – příloha č. 6 v návaznosti na rozvahu ÚSC k 31.12.2023.

3/ KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM MĚSTA A STAV POHLEDÁVEK

Při provedení inventur byl v prostorách v majetku města zjištěn nepotřebný či nefunkční majetek viz. příloha č. 3a) majetek v operativní evidenci, příloha č. 3b) majetek v hodnotě nad 2.000,- Kč. Inventarizační komise upozorňuje na tuto skutečnost a navrhuje tento majetek v dalším účetním období vyřadit.

Inventarizační komise nenašla cizí majetek, který by se nacházel v prostorách městských budov či cizí majetek na pozemcích města.

Stav pokladny k 31.12.2023 **0**

Zůstatky na BÚ k 31.12.2023

ZBÚ GE MB	27.133.690,80
KB – BÚ	10.690.682,09
ČNB– BÚ	19.868.498,56
Sociální fond	132.926,49

K jednotlivým účtům a majetku jsou přiloženy jmenné seznamy, které byly vzájemně porovnávány.

- Inventura pozemků byla provedena v porovnání na podkladovou evidenci z oficiálního výpisu Katastru nemovitostí.
- Inventura nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku byla provedena na základě vystavených faktur. Na každou akci je samostatný účet 042 s rozlišením dle analytické evidence.

Inventarizační komise doporučuje k vyřazení majetek uvedený v příloze č. 3a, 3b.

Součástí inventarizace je: Přehled odpisů majetku – příloha č. 7

Stav rozpouštění transferů – příloha č. 8

Seznam vyřazeného a zařazeného majetku – příloha č. 9

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru od firmy TRIADA pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření

4/ INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

Celkový stav majetku před závěrečnými zápisy:

Příloha č. 4 - Rozvaha organizačních složek státu Úč OÚPO 3-02

Hodnota AKTIV: 460.935.352,05 Kč

Hodnota PASIV: 460.935.352,05 Kč

Kontrola hospodaření za rok 2023 bude provedena KÚ Plzeň na základě naší žádosti.

Předseda HIK: Šebesta Martin
Člen HIK: Mgr. Šmahel Vladimír
Člen HIK: Tůma Martin

V Kladrubech 31.1.2024

Tento zápis je součástí vnitřní průběžné finanční kontroly dle zák. č. 320/2001 Sb. v platném znění.

Příkazce: Hana Floriánová – starostka města

Správce rozpočtu:

Hl. účetní: