

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni
31. 12. 2015

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením 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.

1) Dodržení plánu inventur

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 11.12.2015 vydán „Příkaz starosty obce Bělkovice-Lašťany číslo 2/2015 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015, ve kterém stanovil tyto inventarizační komise:

Hlavní inventarizační komise (HIK)

Předseda HIK: Ing. Josef Zoula

Členové HIK: Eva Slepíčková, Kateřina Tomanová

Díličí inventarizační komise (DIK) č. 1: obec

Předseda DIK: Eva Slepíčková

Členové DIK: Eva Zatloukalová, Jiřina Pavlinská, Libor Kráčmar, Martin Zeman, Magdalena Krhutová, Jaroslav Puděl, Bc. Jana Theimerová

Díličí inventarizační komise (DIK) č. 2: hasiči

Předseda DIK: Helena Zemanová

Členové DIK: Jan Obšil, Ing. Marek Sobek, Aleš Spáčil, Evžen Stanislav

Díličí inventarizační komise (DIK) č. 3: škola

Předseda DIK: Mgr. Lubomír Sklenář

Členové DIK: Eva Vymětalová (jídlna), Miloslava Dvořáková, Mgr. Alena Kindlová (škola Lašťany), Lenka Hrabcová Božena, Vladimíra Holčáková, Jan Pospíšil (škola Bělkovice), Alena Čtvrtlíková, Anežka Hynková (školka), Alena Čtvrtlíková, Marie Maderová, Barbora Kubáčková, Michaela Hrabcová

a stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

zahájení dne 2. 1. 2016, ukončení dne 29. 2. 2016.

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností.

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

2) Inventurní soupisy

Fyzické a dokladové inventury provedly, starostou stanovené, inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 62 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů je v **příloze č. 1**.

Součástí inventurních soupisů jsou také sestavy:

- inventurní evidence k 31. 12. 2015 – Inventarizace majetku koupaliště – zápis s návrhy na vyřazení majetku + 6 stran místních seznamů
- inventurní evidence k 31. 12. 2015 – Inventarizace majetku fotbalové hřiště koupaliště – zápis s návrhy na vyřazení majetku + strany místních seznamů

3) Kontrola hospodaření s majetkem obce

Při provedení inventur byl zjištěn nepoužívaný majetek, který je zničený nebo opotřebovaný. Členové dílčích inventarizačních komisí uvedli návrh na vyřazení tohoto majetku v jednotlivých soupisech majetku. HIK upozorňuje na tuto skutečnost a navrhuje tento majetek v dalším účetním období předložit k posouzení likvidační komisi a poté vyřadit. Jedná se o **majetek viditelně označený v inventurních soupisech a zápisech s návrhem vyřadit**. Dále je v soupisech označený a specifikovaný majetek, který je fyzicky nalezený na jiných místech než je uvedeno v inventurních evidencích. Zde je **nutno v evidenci majetku provést opravu na správné umístění majetku**.

Skutečnosti zjištěné DIK č. 1:

1. Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku. V této evidenci je nutné, v dalším účetním období, provést opravy v popisu umístění majetku (inženýrské sítě, komunikace a chodníků), uvést skutečný údaj podle fyzického umístění majetku (parcelní číslo, popř. číslo nemovitosti apod.)
2. Nevyúčtování poskytnuté zálohy z roku 2009 ve výši 195.471 Kč - viz **příloha č. 1**.
3. Evidenci finančních nedoplatků a přeplatků občanů, firem z předchozích let (od roku 2002). V této oblasti je vhodné provést posouzení efektivnosti

vymáhání pohledávek včetně posouzení možnosti odpisu a informování občanů o přeplatcích.

4. Obec provozuje kanalizační řad na parcelním čísle 339/1 k.ú. Lašťany, což je pozemek obce. Tato „kanalizační větev“ není vedena v majetku obce.
5. V evidenci pozemků obce, existují pozemky, u kterých není účel použití pozemků v souladu s evidencí v katastru nemovitostí, viz poznámky na inventurních seznamech pozemků.
6. V účetnictví r.2015 není zaevidována skutečnost neposkytnutí dotace z Úřadu práce Olomouc pro zaměstnance VPP a obecně prospěšné práce v částce 67 050,- Kč.

Předseda HIK konstatuje, že výše uvedené body 1 až 5 byly zjištěny již v inventarizaci za rok 2014 a nebylo přijato opatření pro jejich nápravu v účetním období 2015.

Předseda HIK požaduje, aby u zjištěných skutečností dle bodu 1 až 6 byla zajištěna náprava.

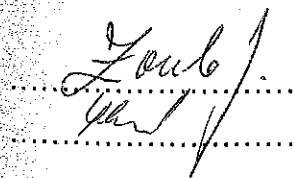
4) Zjištěné inventarizační rozdíly

HIK požaduje, aby skutečnosti dle bodu č.3 této zprávy, zjištění uvedené v příloze č. 1 byly zaúčtovány a označených oprav umístění majetku v evidenci opraveny vše v termínu do 30. 6. 2016.

5) Inventarizační identifikátor

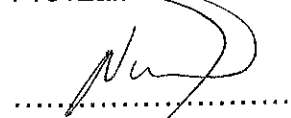
Inventarizační identifikátory jsou přidělovány prostřednictvím softwaru využívaného pro evidenci jednotlivých položek majetku, závazků a pohledávek v úzké návaznosti na jednotlivé dokladové řady užívané v účetní jednotce.

Za hlavní inventarizační komisi:



Sestaveno dne: 29. 2. 2015

Převzal:



starosta obce

Dne: 29. 2. 2016