

Inventarizační zpráva za rok 2014

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 zpracován dne 1. listopadu 2014 a byl řádně schválen ředitelkou úřadu. 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 30.11.2014. Zpracované soupisy byly předány jednotlivými DIK do 15. prosince 2014. Za období 1. 12. 2014 – 31. 12. 2014 byly dílčími inventarizačními komisemi provedeny dodatečné inventury.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. 1. 2015 do 15. 2. 2015.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 10. listopadu 2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i vybrané zásady dodržení 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

Dle dílčích inventarizačních zápisů nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

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

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny

Hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventury majetku a závazků za rok 2014 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

Bez přijatých doporučení

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Jiří Drahoš

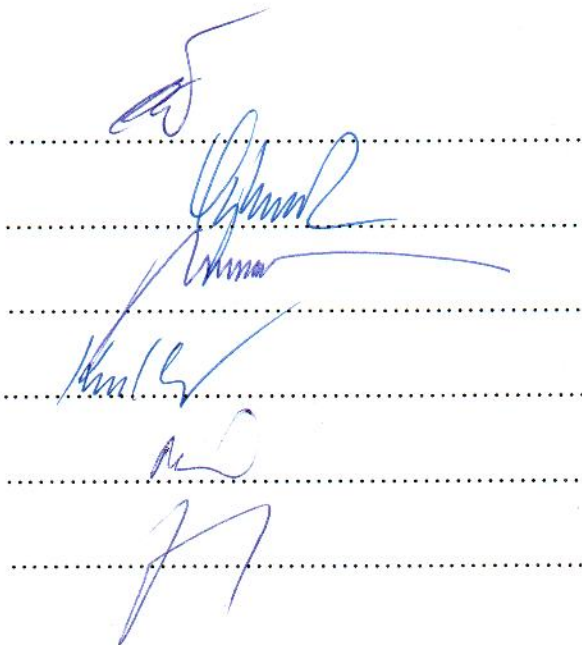
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

Mgr. Libor Košťál MBA

Ing. Irena Králová

Ing. Ludmila Bášová

Ing. Milan Jelínek



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 24. února 2015

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2014
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2014
Rozvaha k 31. 12. 2014
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů