

Inventarizační zpráva za rok 2023

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 ředitelem úřadu a zveřejněn na intranetu krajského úřadu dne 17. 10. 2023. Ředitelem 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.

1.2 Průběh inventur

Fyzické inventury dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byly provedeny ke dni 31. prosince 2023.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna do 22. února 2024.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 20. října 2023. Členové inventarizačních komisí byli proškoleni o způsobu a cíli prováděné inventarizace a o kompetencích a odpovědnosti dílčích inventarizačních komisí. Byli seznámeni s časovým harmonogramem prováděné inventarizace a byla jim poskytnuta metodická instruktáž k provádění dílčích 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

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

Inventarizací byly zjištěny tyto rozdíly:

u SÚ 028 drobný DHM zjištěno manko ve výši 3.375,90 Kč (Rollap);

u SÚ 902 jiný DDHM zjištěno manko ve výši 784,00 Kč (Powerbanka).

Zjištěné inventarizační rozdíly byly v souladu s předpisy proúčtovány do účetního období 2023 a byl tak narovnan účetní stav se zjištěnou skutečností. DIK byl dán podnět k řešení manka Škodní a likvidační komisi Rady KHK.

- 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

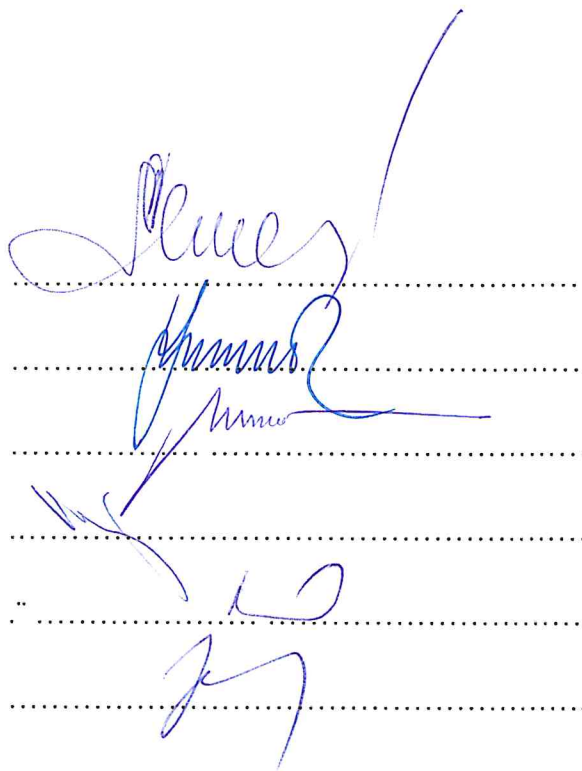
Hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventury majetku a závazků za rok 2023 proběhly v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení 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

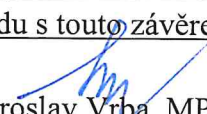
Nepožívat hmotný majetek v období měsíců listopad a prosinec nebo pouze v nejnútnejší potřebě. V případě nutného nákupu předem informovat o nákupu oddělení hospodářské správy nebo oddělení účetní evidence.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Hana Seidlová
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček
Mgr. Libor Košťál MBA
Ing. Luděk Vanický
Ing. Ludmila Bášová
Ing. Milan Jelínek



Schvaluji inventarizační zápisy a nařizuji realizovat doporučení hlavní inventarizační komise v souladu s touto závěrečnou zprávou



Ing. Miroslav Vrba, MPA
ředitel krajského úřadu

V Hradci Králové dne 26. února 2023

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2023
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2023
Rozvaha k 31. 12. 2023
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů

