



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA pro rok 2017

Na základě Metodického pokynu starosty č. 1/2017/Be byla provedena periodická inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění v účetní jednotce **Městys Suchdol nad Odrou**

Inventarizace byla provedena ke dni **31.12.2017** ústřední inventarizační komisí (dále jen ÚIK) ve složení:

- předseda komise:
- členové komise:

příjmení, jméno
Petr Zajíček
Ing. Richard Ehler
Zdenka Bergerová
Jitka Jurkovičová

Za inventarizovaný majetek odpovídá vedoucí – starosta městyse Ing. Richard Ehler

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice k inventarizaci č. 2/2017

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Dílčí inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí o inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu městyse dne 25.10.2017 od 17:30 hodin. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur DIK 2 a DIK 3 byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

U inventur DIK 1 byly přítomny vždy osoby odpovědné za evidenci a stav majetku jako přizvané osoby. Jednalo se o majetek umístěný a využívaný v těchto objektech a stanovištích:

Penzion Poodří
Sauna a rehabilitační bazén
Muzeum městyse
Muzeum Moravských bratří
Dům s pečovatelskou službou
Místní knihovna
Kaple Sv. Františka Kletné

Sportoviště a zařízení pro volný čas, dětská hřiště, veřejná prostranství a zeleň, komunální služby, zařízení ČOV, památná místa, místní rozhlas, lesní a odpadové hospodářství, nebytové prostory, doprava a BESIP vč. autobusových zastávek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků dle data provedení dílčích inventurních záznamů. Nedílnou součástí tohoto zápisu je příloha, která obsahuje srovnávací tabulku účetní evidence a inventurních soupisů.

Na majetek obce evidovaný v účetních výkazech byla ověřena majetková práva.

ÚIK doporučuje radě městyse požadovat zpracování návrhu na hospodaření s majetkem v tomto členění:

- 1. Zjištění skutečného stavu majetku a zpracování plánu oprav a rekonstrukcí*
- 2. Definování majetku zbytného a návrhy na využití tohoto majetku, zejména v souvislosti s rekonstrukcí budovy úřadu městyse – s těmito pracemi započít v roce 2018, předpoklad dokončení do 30. 6.2018*

Termíny a odpovědné osoby určí rada městyse.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Zjištění v členění na kódy 01- 06, 10-12.

01 Řešení schodků a mank - nebyly zjištěny

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů – s účinností od 1.1.2015 byla zrušena hranice pro zůstatkové ceny ve výši 5%, z tohoto důvodu byl upraven odpisový plán, takto se pokračovalo i v roce 2017

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – v případě zjištění zastaralosti projektu či ustoupení od záměru výstavby, projednat radou a navrhnout na vyřazení jako zmařenou investici (kód zjištění 04, resp. 06)

05 Zbytný majetek – trvá doporučení DIK č. 1 z roku 2012 až 2017 – obnovit jednání se SD Jednota ve věci prodeje schodiště u nákupního střediska, IČ 1663, pořizovací cena majetku je 352.924,10 Kč.

06 Návrhy změn využití majetku – zjistit možnost obnovy podání žádosti o podporu nákupu automobilové cisterny

07 Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce – nebyly zjištěny

08 Zjištěné možnosti výnosů z majetku – nebyly zjištěny

09 Nedostatky v ochraně majetku – nebyly zjištěny

10 Návrhy na další opravné položky k pohledávkám nad rozsah stanovený vyhláškou 210/2009 Sb. – nebyly zjištěny

11 Návrhy odpisů pohledávek – nebyly zjištěny

12 Podhodnocené závazky – nebyly zjištěny

DIK č. 1 dále zjistila následující údaje:

Účet 019 a 079 – ÚJ nechává zpracovávat nový územní plán

Účet 031 – Vzhledem k tomu, že byla v roce 2012 prováděna obnova operátu včetně změny číslování parcel, nebyla dosud řádně provedena fyzická inventura dotčených pozemků - nebyl zhodnocen stávající stav majetku. Pro další období bude potřeba řádně prověřit skutečnosti, k zajištění bude nutno přijmout opatření, aby byla ustanovena zvláštní inventarizační komise pouze pro inventarizaci pozemků v k.ú. Kletné a Suchdol nad Odrou. **Toto doporučení trvá dle inventarizací r. 2012 až 2016**

Účet 021 – DIK doporučuje obnovit jednání pro převod majetku na pozemku parc.č. 809/2-124 m2 – schodiště u NS JEDNOTA SD Nový Jičín – IČ 1663. (kód zjištění 05).

Toto doporučení trvá dle inventarizací r. 2012 až 2016

Účet 042 – v roce 2014 byly dokončeny zpevněné plochy v lokalitě výstavby RD Lidická, DIK doporučuje provést urychleně kolaudaci tohoto rozestavěného majetku, aby bylo možno započít s odpisy. **Toto doporučení trvá dle inventarizací r. 2012 až 2016.**

Další rozestavěnou a používanou investicí jsou zpevněné plochy v lokalitě RD Čsl. armády, bylo dokončeno prodloužení komunikace pro prodané 4 pozemky na výstavbu RD, DIK doporučuje provést neprodleně kolaudaci celé komunikace včetně prodloužení z roku 2007 a zápis do KN. **Toto doporučení trvá dle inventarizace r. 2015-2016.**

V roce 2016 byla podána žádost o podporu k nákupu cisternové automobilové stříkačky z prostředků IROP, dne 12. 1.2017 obdržela ÚJ zamítavé stanovisko. ÚIK doporučuje zjistit možnost obnovy žádosti, v případě dalšího neúspěchu pak náklady odúčtovat jako zmařenou investici.

Účet 036 a 407 - z důvodu rozhodnutí ZM č. 19.3.f) z 20.9.2017 byly odúčtovány stavy těchto účtů (zrušen záměr prodeje domu č.p. 498 a souvisejících pozemků)

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků dle data provedení dílčích inventurních záznamů. Nedílnou součástí tohoto zápisu je příloha, která obsahuje srovnávací tabulku účetní evidence a inventurních soupisů.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

Zápisy o inventarizaci

DIK č. 1 Úřad městyse

DIK č. 2 Klub kultury

DIK č. 3 Hasičská zbrojnice

včetně všech seznamů, soupisů, sumářů a účetních sestav, popř. dalších identifikátorů jednotlivých druhů majetku

Za ÚIK :

Předseda: Petr Zajíček _____

- členové komise: Ing. Richard Ehler _____

Zdenka Bergerová _____

Jitka Jurkovičová _____

V Suchdole nad Odrou dne 7. 2.2018