

**Město Kyjov**

Masarykovo náměstí 30, 697 01 Kyjov

územní samosprávný celek

IČ: 00285030

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA za rok 2024**INVENTARIZACE ROKU 2024 BYLA ROZDĚLENA DO DVOU ETAP**

V I. etapě byla provedena prvotní fyzická inventura účtů 022, 082, 028 a 088 a to ke dni 31. 10. 2024. Tato inventura byla provedena v termínu od 01. 11. 2024 do 09. 12. 2024.

V II. etapě byla provedena rozdílová inventura účtů k 31. 12. 2024, které byly inventarizovány v I. etapě, dále byla provedena fyzická inventura účtů podléhající fyzické inventuře mimo účty z I. etapy a dokladová inventura, obě ke dni 31. 12. 2024.

Inventury v II. etapě probíhaly od 02. 01. 2025 do 31. 01. 2025. U účtu 261(pokladna) a účtu 263 (ceniny) byla inventura provedena dne 02. 01. 2025 ráno před otevřením pokladen.

VYHODNOCENÍ DODRŽENÍ VYHLÁŠKY č. 270/2010 Sb. A VNITŘNÍHO PŘEDPISU

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen na 58. schůzi Rady města Kyjova, konané dne 7. 10. 2024. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřním předpisem č. 17/2016 - Inventarizace majetku a závazků. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena, stejně tak i termíny inventur. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku. Při inventuře nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

V lednu 2025 ukončil tajemník úřadu pan Mgr. Filip Zdražil pracovní poměr. Jelikož jako předseda hlavní inventarizační komise nemohl dokončit povinnosti předsedy, byl na 67. radě dne 04. února 2025 jmenován novým předsedou hlavní inventarizační komise pan Mgr. Jaroslav Řihánek, MBA, který byl původně dne 07. 10. 2024 jmenován Radou města Kyjova jako člen hlavní inventarizační komise. Veškeré písemnosti zpracované do 31. 01. 2025 zůstaly s podpisem pana Mgr. Filipa Zdražila.

PROŠKOLENÍ ČLENŮ INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Předsedové DIK byli proškoleni členem hlavní inventarizační komise – panem Mgr. Filipem Zdražilem, o způsobu provedení inventarizací, o kompetencích a odpovědnosti.

Členové dílčích inventarizačních komisí byli jednotlivě poučeni předsedy DIK při předávání podkladů k inventarizaci. Každý člen stvrdil své proškolení podpisem na prezenční listinu, která slouží zároveň jako listina s podpisovými vzory. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

PODMÍNKY PRO OVĚŘOVÁNÍ SKUTEČNOSTI A SOUČINNOSTI ZAMĚSTNANCŮ

Komisím byly poskytnuty veškeré možné soupisy majetku. Bylo využito nových sestav z agendy majetku. Kde bylo potřeba ještě více podrobností, byly soupisy doplněny tabulkami. Zaměstnanci, kteří byli přítomni u inventarizace ve svých kancelářích, byli svými vedoucími

vyzvání k maximální spolupráci. Tajemník úřadu informoval všechny zaměstnance o probíhajících inventurách a v I. etapě byl omezen přesun majetku mezi kanceláři, aby nedocházelo k nenalezení inventarizovaných položek.

PRŮBĚH INVENTUR, PŘIJATÁ OPATŘENÍ K ZLEPŠENÍ INVENTUR A INFORMAČNÍM TOKŮM

Dle zkušenosti z minulých let, byl při poučení členů komisí dáván větší důraz na vysvětlení součinnosti s osobami v kancelářích, u kterých je inventura prováděna, aby nedocházelo k nenalezení majetku z důvodu uschování za skříní či v šuplících.

Toto opatření usnadnilo dílčím komisím nalezení majetku.

V průběhu inventarizace hmotného majetku umístěného v prostorách Aquavparku Kyjov s.r.o. bylo zjištěno, že majetek města není označen inventárními čísly, z důvodu možného poškození (vlhkosti). Komise nebyla v první fázi schopna majetek sama určit. Štítky byly založeny v kanceláři v šanonu. Zaměstnanec Aquavparku prošel celý areál spolu s komisí a veškerý majetek byl dle seznamů majetku v pořádku nalezen.

Celkově inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost.

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur. Byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

NÁVRH INVENTARIZAČNÍ KOMISE NA VYPOŘÁDÁNÍ INVENTARIZAČNÍCH ROZDÍLŮ (s uvedením částek zaviněných a nezaviněných mank):

V hlavní i v hospodářské činnosti města nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

OSTATNÍ ZJIŠTĚNÍ (např. zjištěné poškozené, fyzicky znehodnocené a nepotřebné zásoby, pohledávky k odepsání, neupotřebitelný, poškozený nebo přebytečný majetek apod.) SPOLU S NÁVRHY INVENTARIZAČNÍ KOMISE NA ŘEŠENÍ

Inventarizační komise nezjistily žádné nedostatky při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov města či cizí majetek na pozemcích města.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy VERA. Tyto sestavy jsou využívány jak k fyzické kontrole majetku i tak i u dokladových inventur.

Inventarizační komise neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. V případě, že ze systému VERA byly vytisknuty sestavy, ve kterých nebyl uveden rozsáhlejší text, byla přiložena ke kontrole podrobná tabulka, která texty upřesňovala a usnadnila komisím určení majetku. Evidence majetku je vedena v elektronické formě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Ve všech místnostech jsou pravidelně aktualizovány seznamy majetku. Inventarizační komise nenavrhují žádná nápravná opatření týkající se změn odpisových plánů ani návrhy na opravné položky majetku.

Rovněž nebyla navržena žádná tvorba opravných položek pohledávek nad rámec předpisu.

Inventarizační komise, která měla na starosti Aquavparku Kyjov s.r.o., doporučila označení majetku i přes možná poškození štítků. Osoba odpovědná za majetek města, v měsíci listopadu označila majetek města v prostorách Aquavparku. V případě zničení či odlepení bude nalepen

nový. U vodních prvků, které nejdou označit, jsou štítky uloženy ve složce u osoby zodpovědné v Aquavparku za správu majetku. V jednotlivých místnostech byly umístěny soupisy majetku.

HODNOCENÍ ZÚČTOVÁNÍ INVENTARIZAČNÍCH ROZDÍLŮ MINULÝCH LET:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

HODNOCENÍ NALOŽENÍ S MAJETKEM NAVRŽENÉ V PŘEDEŠLÉM ROCE:

V předešlém roce 2023 nebyla navržena žádná opatření.

PROHLÁŠENÍ HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vnitřním předpisem o inventarizaci majetku a závazků.

Předseda:	Mgr. Řihánek Jaroslav, MBA	podpis
Člen:	Pekárek Roman	podpis.....
Člen:	Ing. Frolcová Marta	podpis.....
Člen:	Mgr. Pírková Markéta	podpis.....
Člen:	Mgr. Plachý Lubomír	podpis.....
Člen:	PaedDr. Slaninová Ilona	podpis.....

Datum vyhotovení zprávy: 11. 02. 2025

Přílohy:

- Seznam inventurních soupisů pro rok 2024
- Rozvaha k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha podrozvahy k 31. 12. 2024
- Rozvaha k 31. 10. 2024
- Účtový rozvrh 2024
- Plán inventur na rok 2024
- Zápis z 58. schůze Rady města Kyjova – bod 7 – Plán inventur roku 2024. Rada vyhlašuje inventarizaci majetku a závazků na rok 2024 a schvaluje Plán inventur na rok 2024.
- Usnesení z 67. schůze Rady města Kyjova – bod 6 – Plán inventur roku 2024 - změna
- prezenční listiny – 5 listů