

## Radě města:

## Inventarizační zpráva

### **ústřední inventarizační komise o provedení a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků města Lomnice nad Lužnicí za rok 2014**

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků města Lomnice nad Lužnicí k 31. 12. 2014 proběhla v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., č. 270/2010 Sb., s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s platnými ČÚS a také s Plánem inventur na rok 2014 i Vnitřní směrnicí č. 4/2011 k provádění inventarizace. V rámci dodržení všech výše uvedených předpisů bylo částečně použito i doporučené „Pracovní pomůcky k inventarizaci majetku a závazků územních celků za rok 2014“, která byla k dispozici na stránkách Krajského úřadu Jihočeského kraje.

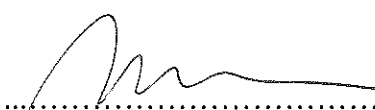
Povinné proškolení se konalo dne 18. 12. 2013 od 17:15 hodin v zasedací místnosti na MěÚ v Lomnici nad Lužnicí. Omluvení členové byli proškoleni následně, individuálně.

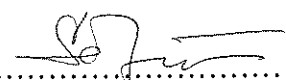
Finanční úsek připravil a předložil inventarizačním komisím všechny potřebné podklady pro provedení inventarizace. Jednalo se např. o soupisy majetku, výpisy z účtů, faktury, účetní doklady + další sestavy a výkazy z účetnictví, veškeré přílohy potřebné pro doložení všech jednotlivých inventarizačních položek včetně jejich ocenění. Na základě zjištění skutečného stavu veškerého majetku, pohledávek a závazků došlo k prověření, že zjištěný skutečný stav odpovídá stavu uvedeném v účetnictví.

Předsedové dílčích inventarizačních komisí převzali veškeré podklady v jednom vyhotovení a po provedení fyzické/dokladové inventury je vrátili zpět na finanční úsek k dalšímu zpracování popř. založení. Při dokladové inventarizaci byly okopírovány všechny potřebné doklady jako součást inventurních soupisů. Následně zpracované inventurní soupisy byly předány ke kontrole ústřední inventarizační komisi, která provedla rekapitulaci všech výsledků inventarizačních prací. Zprávy, soupisy a veškeré podklady jednotlivých dílčích inventarizačních komisí byly předány kompletně a v řádném termínu. V rámci inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

**Doporučení:** DIK č. 1 doporučuje v průběhu r. 2015 vyřadit po odsouhlasení Radou města veškerý nepotřebný zastaralý a nefunkční (poškozený) majetek, který je již značně opotřebovaný (popř. funkční pouze z části), nesplňuje požadavky efektivního užívání a jejichž opravy by byly finančně náročné. Veškeré vyřazení bude probíhat ve spolupráci s finančním úsekem. DIK č. 2 navrhuje prověřit vymahatelnost některých pohledávek a závazků ve spolupráci s právními zástupci a jejich promlčení (nedobytnost). Na základě zjištění je možné následně v průběhu roku 2015 vyřadit dané pohledávky a závazky po odsouhlasení a schválení příslušným orgánem města.

  
.....  
Karel Zvánovec  
předseda ÚIK

  
.....  
Ing. arch. Zdeněk Urbanec  
člen ÚIK

  
.....  
PhDr. Petr Šafář  
člen ÚIK

Projednáno Radou města dne ..... 11. 2. 2015 (12. schůze) .....

usnesení č. 10/12/R/2015