

Inventarizační zpráva za rok 2024

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 18. 09. 2024. 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 2024.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna do 19. února 2025.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 11. října 2024. 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 rozdíly na SÚ 028 drobný DHM ve výši 38.178,55 (video Philips, radiomagnetofon s CD, NTB z projektu mezinár. spolupráce, dávkovač mýdla a bezdrátový zvonek) a SÚ 902 jiný DDHM ve výši 6.376,50 Kč (dávkovače mýdla a 2 ks modem).

Zjištěné inventarizační rozdíly byly v souladu s předpisy proúčtovány do účetního období 2024 a byl tak narovnan účetní stav se zjištěnou skutečností.

DIK byl dán podnět k řešení manka Škodní a likvidační komisi Rady KHK, která jej na svém jednání dne 25.02.2025 projednala.

- 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 2024 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

Omezit nákupy hmotného majetku na konci účetního období (měsíce listopad, prosinec) na nezbytné minimum a předem informovat o nákupu oddělení hospodářské správy nebo oddělení účetní evidence.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Hana Seidlová

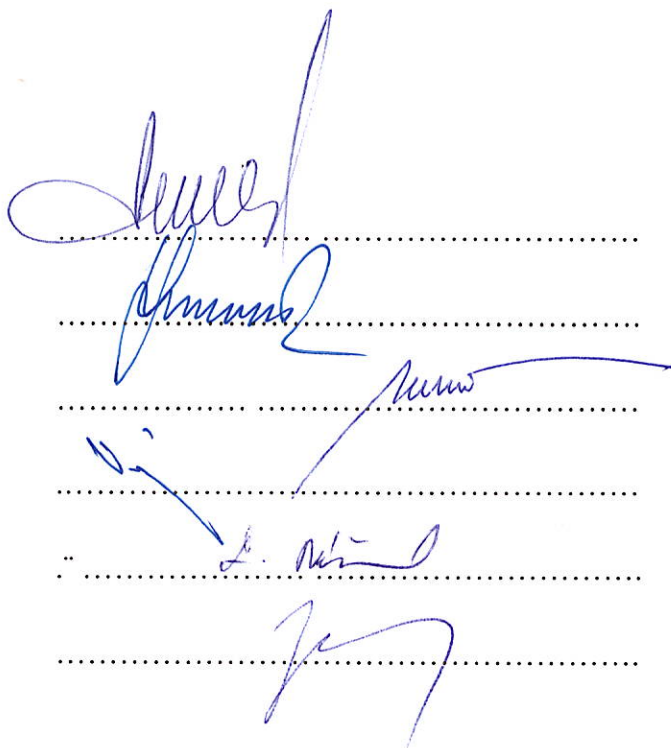
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

Mgr. Libor Košťál MBA

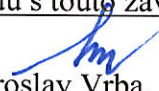
Ing. Luděk Vanický

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 27. února 2025

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2024
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2024
Rozvaha k 31. 12. 2024
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů