

## **Inventarizační zpráva za rok 2019**

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 ředitelkou úřadu a zveřejněn na intranetu krajského úřadu dne 30. 10. 2019. Ředitelkou 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 a metodikou pro členy inventarizačních komisí – Postupy inventur a inventarizace.

#### **1.2 Průběh inventur**

Fyzické inventury dlouhodobého hmotného majetku evidovaného na účtech 022,028,029,032 a 902 byly provedeny ke dni 31. prosince 2019. Ke zpracování inventurních soupisů byly využity čtečky čárového kódu.

Dokladové inventury byly provedeny v období od 2. ledna 2020 do 14. února 2020.

Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

#### **1.3 Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na krajském úřadě dne 30. listopadu 2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i vybrané zásady dodržování bezpečnosti práce.

#### **1.4 Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. 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**

- 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**.
- Bylo zjištěno manko při inventuře na detašovaném pracovišti v Náchodě. Manko vzniklo na základě odcizeného NTB Dell Latitude E5430 – inv.č. DDHM 17880 v hodnotě Kč 22 977,90. Na základě šetření PČR s kladným výsledkem došlo k pojistnému plnění ve prospěch KÚ. Manko bylo proučtováno účetnictvím v roce 2019. SU. 028

### **Vyjádření hlavní inventarizační komise**

Hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventury majetku a závazků za rok 2019 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

**Hlavní inventarizační komise nepředkládá žádná doporučení.**

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Jiří Drahoš

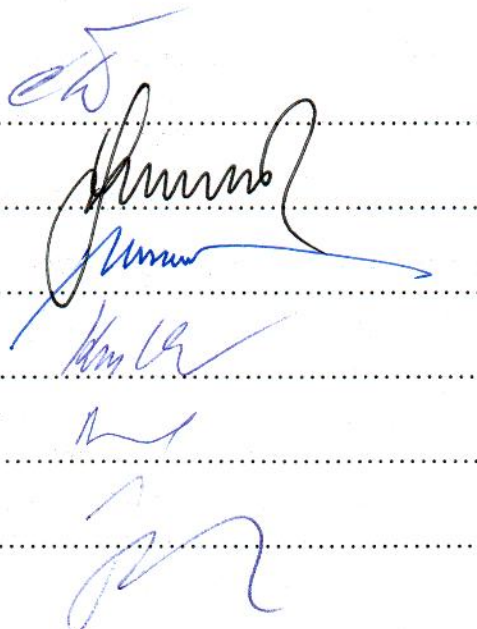
Členové: Mgr. Ondřej Sykáček

Mgr. Libor Košťál MBA

Ing. Irena Králová

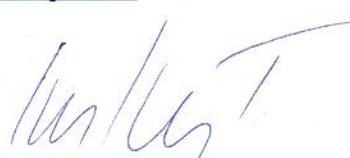
Ing. Ludmila Bášová

Ing. Milan Jelínek



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

JUDr. Ivana Křečková  
ředitelka krajského úřadu



V Hradci Králové dne 21. února 2020

Přílohy: Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2019  
Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2019  
Rozvaha k 31. 12. 2019  
Seznam proškolených osob včetně podpisových vzorů