

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA **o výsledku inventarizace majetku a závazků Karlovarského kraje** **k datu 31.12.2021**

Účetní jednotka: Karlovarský kraj, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary, IČO: 70891168

1. Shrnutí podstatných skutečností o provedených inventurách: Inventury proběhly v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí ředitelky krajského úřadu č. SE 01/2021 Inventarizace majetku a závazků a Plánem inventur k datu 31.12.2021, který byl schválen ředitelkou krajského úřadu dne 21.09.2021. K zajištění inventarizace majetku a závazků byla jmenována hlavní inventarizační komise a 9 dílčích inventarizačních komisí. Členové inventarizačních komisí byli před začátkem inventur řádně proškoleni.
2. Seznam všech inventurních soupisů, dodatečných a zjednodušených inventurních soupisů: je uveden v příloze č.1 inventarizační zprávy.
3. Seznam inventurních zápisů: žádné nebyly vypracovány.
4. Seznam inventurních závěrů: žádné nebyly vypracovány.
5. Informace o všech inventarizačních či zúčtovatelných rozdílech, popř. dalších negativních zjištěních:

Zjištění č. 1: Inventurní rozdíl u účtu 9020010 spočívající v chybném stavu vykazovaného majetku v účetní a majetkové evidenci kraje. Celkový rozdíl byl ve výši 59 709,11 Kč a byl vypořádán v souladu s vnitřními předpisy rady kraje č. PR 01/2021 Pravidla pro hospodaření s majetkem Karlovarského kraje upravujícími vyřazení majetku dokladem pod agentovým číslem 202100276 v rámci inventur roku 2021 na základě rozhodnutí ředitelky krajského úřadu č. 12/21 ze dne 20.12.2021.

Zjištění č. 2: Inventurní rozdíl u účtu 0280010 spočívající v rozdílném stavu vykazovaného majetku v účetní a majetkové evidenci kraje. Celkový rozdíl byl ve výši 241 298,73 Kč a byl odstraněn v souladu s vnitřními předpisy rady kraje č. PR 01/2021 upravujícími vyřazení majetku majetkovým dokladem č. 202100276 v rámci inventur roku 2021 na základě rozhodnutí ředitelky krajského úřadu č. 12/21 ze dne 20.12.2021.

Zjištění č. 3 : U účtu 021 stavby - nesoulad účetní evidence nových staveb se stavem zapsaným v katastru nemovitostí – skleníku na pozemku v k.ú. Dolní Dvory – mezi zápisem vlastníka pozemku (Karlovarský kraj), kterého je stavba skleníku součástí, a účetní jednotkou, která o této stavbě vede majetkovou účetní evidenci (Školní statek a krajské středisko ekologické výchovy Cheb, příspěvková organizace, „dále jen ŠSKSEV“). Dále byly zjištěny další dokončené dílčí realizace investiční výstavby nového majetku v souladu se schváleným usnesením Rady Karlovarského kraje č. RK 1339/11/19 ze dne 11.11.2019 (oplocení a brána zahradnictví, přípojky vody a elektro zahrad), které byly taktéž zavedeny v majetkové evidenci ŠSKSEV. Na základě výzvy č.j. KK/325/MP/22 ze dne 26.01.2022 byly předmětné karty majetku ŠSKSEV předány k zavedení do majetkové evidence Karlovarského kraje. Nesoulad účetní evidence byl narovnan účetním dokladem č. 202100294 ke dni 31.12.2021 jako inventurní nález v rámci inventur roku 2021.

Zjištění č. 4 : U účtu 021 stavby - nesoulad účetní evidence nové stavby hospodářské budovy v areálu Domova pro seniory v Hranicích, příspěvková organizace. V nejbližším možném termínu roku 2022 bude orgánům kraje předložena, prostřednictvím odboru sociálních věcí k projednání, aktualizace dodatku zřizovací listiny, kde budou v příloze č. 1 nově uvedeny změny týkající se pozemků a zároveň nově zaevidovaný majetek tj. hospodářská budova a zpevněná plocha kolem této budovy jako účetní stavba v pořizovacích cenách. V případě schválení tohoto dodatku orgány kraje dojde ke svěřeni nových staveb do správy Domova pro seniory v Hranicích, příspěvková organizace. Z majetkové evidence Karlovarského kraje budou následně vyřazeny zaevidované stavby a svěřeny k hospodářskému využití Domovu pro seniory v Hranicích, příspěvková organizace. Tímto dojde k narovnání účetního stavu se stavem

uvedeným v katastru nemovitostí, který zapsal správu nové stavby, po předložení geometrického plánu dne 21.12.2021, přímo na Domov pro seniory v Hranicích, příspěvková organizace.

Datum vyhotovení inventarizační zprávy: 21.02.2022

Předseda hlavní inventarizační komise (jméno, příjmení):	datum a podpis:
Bc. Olga Vokáčová
Členové hlavní inventarizační komise (jméno, příjmení):	datum a podpis:
Ing. Martina Jánská
Mgr. Marcela Saxová

Schválení inventarizační zprávy ředitelkou krajského úřadu:

Karlovy Vary

.....
Mgr. Martina Vránová v.r.
ředitelka Krajského úřadu

Příloha:

1. Seznam všech inventurních soupisů
2. Účetní materiálový doklad 202100276 k vyřazení inventurního rozdílu
3. Účetní materiálový doklad 202100294 k zavedení inventurního nálezu