

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků
Knihovny Petra Bezruče v Opavě, příspěvkové organizace
za rok 2023

1. Inventarizace majetku a závazků KPBO byla provedena dle ustanovení § 6 (3), § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších změn a předpisů, a rovněž na základě vnitropodnikové Směrnice o inventarizaci.
2. **Inventarizační komise** (dále jen IK) byly sestaveny a jmenovány ředitelkou organizace Mgr. Zuzanou Bornovou dne 23. 10. 2023. Jednotlivé IK pracovaly ve složení předseda a člen IK, a to podle jednotlivých míst provedení inventur – středisek. Členem IK u fyzických inventur je osoba odpovědná za majetek a u dokladových inventur účetní odpovědná za inventarizační položky. Předsedou IK u fyzické i dokladové inventury byl pracovník účetny.
Ústřední inventarizační komise (dále jen UIK) byla jmenována ředitelkou organizace PhDr. et Mgr. Markétou Beyerovou ve složení : předseda UIK Bc. Miloš Bednařík, členové: Zuzana Valentová a Bc. Michela Hrbáčová.
Likvidační komise: byla jmenována ředitelkou organizace PhDr. et Mgr. Markétou Beyerovou ve složení: předseda: Bc. Michela Hrbáčová, členové: Zuzana Valentová, Bc. Miloš Bednařík.
3. **Termín provedení** inventarizace byl stanoven podle Plánu inventur na rok 2023 viz příloha č.2. Inventarizace majetku a závazků v KPBO v Opavě byla provedena k okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. k 31.12. 2023 jako periodická inventarizace.
Místo a rozsah provedení inventury je Knihovna Petra Bezruče v Opavě, včetně všech jejích poboček a oddělení viz příloha č. 1.
Způsob provedení: Skutečné stavy majetku a závazků se zjišťovaly fyzickou inventurou u hmotného majetku popř. nehmotného majetku, dále dokladovou inventurou u závazků a pohledávek, popř. u ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou inventuru. Inventura byla prováděna automatizovaným systémem SW Gordic subsystém EMA. Skutečné stavy hmotného i nehmotného majetku byly v průběhu inventury zjišťovány snímáním čárových kódů čtecím zařízením.
4. **Dnem zahájení** činnosti IK byl 1. listopad 2023 a **ukončení** inventarizačních prací včetně zpracování Závěrečné zprávy ÚIK 20. únor 2024.
5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur:**
 - Ústřední inventarizační komise projednala jednotlivé inventurní soupisy tak, jak byly předloženy podle místa a rozsahu inventury.
 - ÚIK konstatovala, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a skutečný stav majetku a závazků souhlasí se stavem účetním.
 - ÚIK konstatovala, že k inventurním soupisům nebyly přiloženy žádné zprávy a podněty směřující ke zlepšení péče o majetek např. potřeba oprav a rekonstrukcí.
 - Nebyly zjištěny žádné negativní zjištění jako například nedodržení termínů podle Plánu inventur, nepřipojení podpisových záznamů apod.
 - ÚIK projednala návrhy na vyřazení hmotného majetku podle podkladů předložených jednotlivými IK a souhlasí s vyřazením majetku z důvodů uvedených v návrzích na

vyřazení. Rovněž projednala zápis likvidační komise a souhlasí se způsobem likvidace majetku viz Zápis z jednání likvidační komise ze dne 29. 1. 2024.

- Archivace inventurních soupisů a inventarizačních materiálů se řídí vnitřní normou – Spisovým a skartačním řádem KPB v Opavě.


6. **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:** Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Závěrem ÚIK konstatovala, že inventarizace KPB v Opavě k 31. 12. 2023 proběhla podle všech platných zákonů, směrnic a vyhlášek, týkajících se inventarizace majetku a závazků a schvaluje výsledek inventarizace majetku a závazků KPB v Opavě.

7. V Opavě dne 20. února 2024

Inventarizační komise :

Předseda Bc. Miloš Bednařík

.....


Členové: Zuzana Valentová

.....


Bc. Michela Hrbáčová

.....


Statutární zástupce:

PhDr. et Mgr. Markéta Beyarová, ředitelka Knihovny P. Bezruče v Opavě





Přílohy:

- Plán inventur na rok 2023 podle Směrnice o inventarizaci
- Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů
- Seznam inventurních soupisů
- Přehled majetku k 31. 12. 2023 (přírůstky, úbytky)
- Zápis z likvidační komise KPB v Opavě ze dne 29. 1. 2024

Knihovna Petra Bezruče v Opavě příspěvková organizace,
Nádražní okruh 27, 74601 Opava, tel., 553714005



Zpráva o výsledku kontrol

Kontroly a metodické návštěvy:

Řídící kontrola v naší organizaci probíhá podle směrnice Vnitřního kontrolního systému organizace ze dne 21. 12. 2012.

V následné kontrole prováděné po vyúčtování operací se zaměřujeme u vybraného vzorku finančních operací zejména na to, zda údaje jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, granty, uzavřenými smlouvami, zda splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Tato kritéria jsou pro nás prioritní, zejména při nákupu knihovních fondů a spotřebního materiálu nutného pro zajištění naší činnosti.

Zastupování funkce příkazce operace je stanovena v organizačním řádu knihovny. V organizačním řádu je taktéž stanoven rozsah odpovědnosti a tyto odpovědnosti jsou vyjmenovány na zvláštní příloze. Účinnost vnitřního kontrolního systému je velmi dobrá. Namátkově je prováděna průběžná kontrola a následná kontrola vybraných ukazatelů. Největší pohyb máme v oblasti fakturace knih, proto se kontrolní systém zaměřuje zejména na tuto oblast. S ohledem na to, že část prostředků na nákup knihovního fondu tvoří dotace z MS kraje, klademe velký důraz na správnost veškerých údajů a účtování v oddělené účetní evidenci.

Vnější kontrola:

- Provedena Okresní správou sociálního zabezpečení v Opavě dne 3. 5. 2023.

Předmět kontroly: plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Kontrolní zjištění: ve všech kontrolovaných evidencích **nebyly shledány nedostatky**.

- Provedena Hasičským záchranným sborem MSK, územním odborem Opava dne 6. 6. 2023.

Předmět kontroly: dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně ve stanoveném rozsahu tak, jak jsou uvedeny v protokole o kontrole.

Kontrolní zjištění: **ve všech kontrolovaných bodech v době kontroly bez zjevných nedostatků.**

Stížnosti:

V roce 2023 nebyla podána na organizaci žádná stížnost.

Ředitelka organizace: PhDr. et Mgr. Markéta Beyerová

Zpracovala: Zuzana Valentová

Dne: 19. 1. 2024




Podpis ředitelky organizace