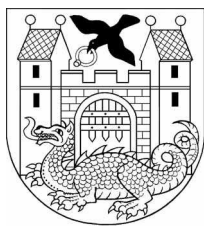


MĚSTO TRUTNOV NÁVRH NA USNESENÍ				
Datum projednání v PV	11.12.2017	Technické služby Trutnov s.r.o.	Zpracoval	Ing. Silvie Plšková
Jednání RM – rozhodování ve věcech města jako jediného společníka společnosti Technické služby Trutnov s. r. o.	18.12.2017		Předkládá	Ing. Hana Horynová
Datum projednání v ZM	-			
Název materiálu	Zpráva o kontrole dozorčí rady č. 2/2017 společnosti Technické služby Trutnov s.r.o.			
Vyřídění komise	-			
Předchozí usnesení	-			
Návrh na usnesení PV	Porada vedení doporučuje 01.01 radě města přijmout níže uvedené usnesení.			
Návrh na usnesení RM	Rada města Trutnova bere na vědomí 01.01 - zprávu o kontrole dozorčí rady č. 2/2017 společnosti Technické služby Trutnov s.r.o.			
Návrh na usnesení ZM				
Důvodová zpráva: V souladu s §201 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, dozorčí rada mimo jiné: <ul style="list-style-type: none"> - dohlíží na činnost jednatelů, - nahlíží do obchodních a účetních knih, jiných dokladů a účetních závěrek a kontroluje tam obsažené údaje, - podává jednou ročně zprávu o své činnosti valné hromadě. Dozorčí rada TST s.r.o. provedla ve společnosti Technické služby Trutnov s.r.o. kontrolu provádění inventarizace dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (v platném znění).				
Přílohy: 1. zpráva o kontrole dozorčí rady č. 2/2017 společnosti Technické služby Trutnov s. r. o.				
Výdaje jsou kryty schváleným rozpočtem -				
Kontrola materiálu právníkem před PV -			Jméno a příjmení	
Datum: 05.12.2017			Podpis	



MĚSTO TRUTNOV - dozorčí rada společnosti Technické služby Trutnov s. r. o.

výtisk č.

Trutnov 03.11.2017

ZPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY společnosti Technické služby Trutnov s. r. o. č. 2/2017

Název kontrolní akce:	<u>Inventarizace 2016</u>
Kontrolu provedla:	Ing. Silvie Plšková (členka dozorčí rady)
Kontrola provedena za účasti:	Ing. Lumír Labík (jednatel společnosti) Jana Mikovcová (účetní a předseda HIK)
Kontrolované období:	2016

Kontrola byla provedena členkou dozorčí rady společnosti Technické služby Trutnov s.r.o. ve dnech 02.11. - 03.11.2017 v rozsahu ustanovení § 201 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Cílem kontroly bylo prověřit provádění inventarizace ve společnosti Technické služby Trutnov s. r. o. (dále jen společnost). Zkontrolováno bylo provedení inventarizace majetku a závazků v roce 2016 dle ustanovení § 29 - 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Kontrolní zjištění:

Proces inventarizace je v organizaci upraven vnitřní směrnicí č. 5 „Provádění kontrolní činnosti a inventarizace“, která byla vydána jednatelem společnosti a je platná od 01.01.2016. Ke kontrole byla předložena kompletní dokumentace k provedené inventarizaci za rok 2016. Součástí dokumentace je příkaz jednatele společnosti ze dne 12.10.2016 k provedení inventarizace, provedení fyzických a dokladových inventur u veškerého majetku a závazků.

Prvotní inventura majetku města Trutnova byla provedena k rozhodnému dni 30.11.2016 a rozdílová inventura (zjišťující přírůstky a úbytky majetku v době od prvotní inventury do rozvahového dne) byla provedena k 31.12.2016, a to v souladu s pokyny předsedy hlavní inventarizační komise města.

Dále společnost provedla periodickou inventarizaci pro rok 2016 u svého majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2016. Inventovány nebyly účty, které k rozvahovému dni vykazovaly nulový zůstatek. Prvotní fyzické inventury majetku vč. výrobků a skladových zásob byly provedeny ve lhůtě od 21.11. do 12.12.2016 a rozdílová dokladová inventura následně k 31.12.2016. Předložená dokumentace k celému procesu inventarizace je uspořádána přehledně. Kontrolou provedení fyzických inventur nebyly zjištěny nedostatky.

Namátkovou kontrolou dokladových inventur byly zjištěny formální nedostatky: na některých inventurních soupisech chybí uvedení způsobu zjišťování skutečných stavů, dále chybí okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka a okamžik zahájení a ukončení inventury, což je v rozporu s § 30 odst. 7 písm. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Návrh na opatření:

- Při inventarizaci za rok 2017 a následující roky vyhotovovat inventurní soupisy vč. povinných náležitostí v souladu s § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Za dozorčí radu:

Ing. Silvie Plšková

Za Technické služby Trutnov s. r. o.:

S obsahem zprávy o výsledku kontroly byl seznámen a 1 výtisk převzal

Ing. Lumír Labík

Zpráva o výsledku kontroly byla e-mailem zaslána:

členům dozorčí rady: Mgr. Ivan Adamec
Ing. Josef Gereg
Ing. Hana Horynová
Petr Illner
Ing. Silvie Plšková

jednateli společnosti: Ing. Lumír Labík