

Zpráva revizní komise o výsledcích kontroly hospodaření Svazku obcí regionu Novojičínsko (dále jen „SORNJ“) za rok 2017

Složení revizní komise: Ing. Martina Černochová – předseda
Ing. Jarmila Straková
Mgr. Markéta Mřihladová
Jaromír Kašpárek (omluven)

Při zpracování zprávy byly použity údaje ze:

1. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Novojičínska ze dne 15.3.2018 č.j. MSK 45109/2018, zpracované Krajským úřadem Moravskoslezského kraje, odborem podpory korporátního řízení a kontroly, 28. října 117, 702 18 Ostrava, která konstatuje, že **při přezkoumání hospodaření SORNJ za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**;
2. Účetní závěrky SORNJ sestavené k rozvahovému dni 31.12.2017;
3. Návrhu závěrečného účtu SORNJ za rok 2017.

Předmětem kontroly hospodaření byly:

1. příjmy a výdaje z hlediska rozpočtové skladby, výnosy a náklady
2. majetek a závazky

ad 1.

Rozpočtové příjmy po konsolidaci dosáhly k 31.12.2017 Kč 1 080,3 tis., rozpočtové výdaje po konsolidaci pak celkem Kč 1 115,9 tis., tzn. že z hlediska rozpočtové skladby vykázal SORNJ za rok 2017 rozpočtový schodek ve výši Kč 35,6 tis., který byl plně kryt zůstatkem finančních prostředků minulých let.

Příjmy SORNJ jsou z 99 % představovány úhradami od členských obcí - a to buď formou transferu (řádné příspěvky členských obcí na úroky z půjčky čerpané SORNJ ze SFŽP), resp. formou plateb za poskytování služeb (mandátní smlouva). Rozpočtované příjmy SORNJ celkem byly k 31.12.2017 naplněny na 99,5 %.

Nejvyšší výdajovou položku představují v roce 2017, stejně jako v předchozím účetním období) osobní výdaje (položky 50xx rozpočtové skladby), a to přesto, že jejich rozpočet nebyl čerpán na 100 % (úspora cca Kč 17 tis.). Nedočerpán byl rozpočet rovněž v případě výdajů na konzultační, poradenské, právní služby a služby související s inf. technologiemi (úspora cca Kč 31,8 tis.). Schválený rozpočet výdajů celkem byl čerpán z 94,9 %.

Z hlediska nákladově-výnosového vykázal SORNJ k 31.12.2017 zisk ve výši Kč 30,34 tis. Přiznání k dani z příjmu bylo podáno v řádném termínu k datu 22.3.2018.

ad 2.

Aktiva SORNJ činila k 31.12.2017 Kč 10 790,6 tis., jejich nejvýznamnější položkou jsou ostatní dlouhodobé pohledávky, vedené na účtu 469 v celkové výši Kč 10 568 tis. Jedná se o pohledávky za členskými obcemi svazku, podílejícími se na splácení půjčky ze SFŽP (Nový Jičín, Kopřivnice a Mořkov).

Pohledávky za odběrateli (účet 311) činily k 31.12.2017 Kč 5,48 tis. (Pohledávka vyplývající ze smlouvy o pachtu a provozování a mandátní smlouvy po lhůtě splatnosti, uhrazena v roce 2018.)

Pohledávky za zaměstnanci (účet 335) činily k 31.12.2017 Kč 1,15 tis. (Pokuta za pozdní úhradu faktury za telefon uhrazena tajemníkem v roce 2018.)

Zůstatek základního běžného účtu, vedeného u České spořitelny, a.s. činil k 31.12.2017 Kč 196,7 tis.

Cizí zdroje SORNJ činily k 31.12.2017 Kč 10 752,7 tis., přičemž nejvýznamnější položkou jsou dlouhodobé úvěry, tj. půjčka poskytnutá SFŽP – její zůstatek činil k 31.12.2017 Kč 10 568 tis. Půjčka je v souladu se smlouvou o poskytnutí podpory splácena čtvrtletními splátkami ve výši Kč 600.648.

Závazky vůči dodavatelům (účet 321) činily k 31.12.2017 Kč 1,32 tis. (Faktura T-Mobile CR a.s. ve lhůtě splatnosti.)

Závazky na účtu 343 (Daň z přidané hodnoty) ve výši Kč 41,9 tis. souvisí s čtvrtletním zdaňovacím obdobím SORNJ v pozici plátce DPH.

Na účtu 349 evidován zůstatek inkasované dotace ze SFŽP (Kč 46,3 tis.), který byl členům svazku vyplacen (v návaznosti na závěrečné vyúčtování dotace poskytnuté MSK) v červnu 2018.

Inventarizace majetku a závazků SORNJ k datu 31. 12. 2017 proběhla v souladu s Plánem inventur SORNJ na rok 2017, schváleným radou SORNJ a příkazem předsedy rady SORNJ k provedení inventarizace majetku a závazků SORNJ k 31.12.2017.

Inventuru majetku a závazků SORNJ provedla inventarizační komise ve složení Bc. Jiří Plandor (předseda), Hana Petřvalská (člen), Pavel Hasalík (člen) a to od 1. 1. 2018 do 5. 2. 2018.

Inventarizační rozdíly nezjištěny.

V Kopřivnici dne 20.06.2018

Zpracovala Ing. Martina Černochová

Ing. Martina Černochová

Ing. Jarmila Straková

Mgr. Markéta Mřihladová