

Zpráva revizní komise o výsledcích kontroly hospodaření Svazku obcí regionu Novojičínsko (dále jen „SORNJ“) za rok 2014

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

Při zpracování zprávy byly použity údaje ze:

1. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Novojičínska ze dne 24.02.2015 č.j. MSK 23975/2015, zpracované Krajským úřadem Moravskoslezského kraje, odborem kontroly a sdílených služeb, 28. října 117, 702 18 Ostrava, která konstatuje, že **při přezkoumání hospodaření SORNJ za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**;
2. Účetní závěrky SORNJ sestavené k rozvahovému dni 31.12.2014;
3. Návrhu závěrečného účtu SORNJ za rok 2014.

Předmětem kontroly hospodaření byly:

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

ad 1.

Rozpočtové příjmy dosáhly k 31.12.2014 Kč 1 803 tis., rozpočtové výdaje pak celkem Kč 8 339 tis., tzn. že z hlediska rozpočtové skladby vykázal SORNJ za rok 2014 rozpočtový schodek ve výši Kč 6 536 tis., který byl plně kryt zůstatkem finančních prostředků minulých let.

Příjmy SORNJ jsou z 99 % představovány úhradami od členských obcí - a to formou transferu (na počátku roku 2014) resp. formou plateb za poskytování služeb (mandátní smlouva). Zbýlé 1 % příjmů (v absolutní hodnotě Kč 14,5 tis.) představují inkasované úroky z vkladů na běžném účtu SORNJ. Rozpočtované příjmy SORNJ celkem byly k 31.12.2014 naplněny z cca 99 %.

Nejvyšší výdajovou položku představuje vypořádání minulých let (svazkem inkasovaná dotace v minulých letech byla převedena členským obcím) a transfery členským obcím v rámci běžného roku. Rozpočet výdajů nebyl vyčerpán např. v případě telekomunikačních a radiokomunikačních služeb (čerpáno 58 %) Nedočerpány byly např. také výdaje na konzultační, poradenské a právní služby (úspora cca Kč 60 tis.). Schválený rozpočet výdajů celkem byl čerpán z 85 %.

Z hlediska nákladově-výnosového vykázal SORNJ k 31.12.2014 ztrátu ve výši Kč 165.680,19. Přiznání k dani z příjmu bylo podáno v řádném termínu k datu 27.3.2015.

ad 2.

Aktiva SORNJ činila k 31.12.2014 Kč 21 305 tis., jejich nejvýznamnější položkou jsou ostatní dlouhodobé pohledávky, vedené na účtu 469 v celkové výši Kč 17 776 tis. Jedná se o pohledávky za členskými obcemi svazku, podílejícími se na splácení půjčky ze SFŽP (Nový Jičín, Kopřivnice a Mořkov). Výše těchto pohledávek odpovídá nesplacenému zůstatku půjčky.

Zůstatek základního běžného účtu, vedeného u České spořitelny, a.s. činil k 31.12.2014 Kč 1 579 tis. *Oproti stavu k 31.12.2013 došlo k významnému poklesu z důvodu vypořádání dotace inkasované v minulém období.*

Na účtu 348 evidovány pohledávky za městem Nový Jičín a obcí Mořkov v celkové výši Kč 178 tis. Jedná se o neuhrazené úroky z půjčky SFŽP z r. 2012.

Vzhledem ke stáří pohledávek a vzhledem k tomu, že oběma členům svazku bylo vyplaceno 85 % poskytnuté dotace, není již důvod pro nevypořádání této pohledávky oběma obcemi. Pokud se tak přesto v nejbližší době nestane, měly být pohledávky s ohledem na datum jejich vzniku přeúčtovány na účet dlouhodobých pohledávek.

Nedokončený dlouhodobý majetek evidovaný na účtu 042 řešen v r. 2014 ve spolupráci s auditorem. K 31.12.2014 se nedokončený majetek nepodařilo vypořádat pouze v případě města Nový Jičín. K datu zpracování této zprávy stav nedokončených investic - 0.

Cizí zdroje SORNJ činily k 31.12.2014 Kč 20 421 tis., přičemž nejvýznamnější položkou jsou dlouhodobé úvěry, tj. půjčka poskytnutá SFŽP – její zůstatek činil k 31.12.2014 Kč 17 776 tis. Půjčka je v souladu se smlouvou o poskytnutí podpory splácena čtvrtletními splátkami ve výši Kč 600.648,00.

Závazky vůči dodavatelům činily k 31.12.2014 Kč 37 tis. Jednalo se o neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti. K datu zpracování této zprávy jsou oba závazky uhrazeny. Závazky na účtu 343 (Daň z přidané hodnoty) ve výši Kč 204 tis. souvisí s ročním zdaňovacím obdobím SORNJ v pozici plátce DPH.

Na účtu 349 evidován zůstatek inkasované dotace ze SFŽP (Kč 2 339 tis.), který bude členům svazku vyplacen v návaznosti na závěrečné vyúčtování akce.

Inventarizace majetku a závazků SORNJ k datu 31. 12. 2014 proběhla v souladu s Plánem inventur SORNJ na rok 2014, schváleným radou SORNJ a příkazem předsedy rady SORNJ k provedení inventarizace majetku a závazků SORNJ k 31.12.2014.

Inventuru majetku a závazků SORNJ provedla inventarizační komise ve složení Bc. Jiří Plandor (předseda), Bc. Marta Vahalíková (člen), Ing. Jarmila Straková (člen) dne 12.1.2015.

Inventarizační rozdíly nezjištěny.

Revizní komise konstatuje, že účetní závěrka za rok 2014 zobrazuje reálně majetek a závazky SORNJ a výsledky hospodaření za uvedené období.

V Kopřivnici dne 25.05.2015

Zpracovala Ing. Martina Černochová