

Zpráva revizní komise o výsledcích kontroly hospodaření Svazku obcí regionu Novojičínsko (dále jen „SORNJ“) za rok 2021

Složení revizní komise: Ing. Martina Černochová – předseda
 Ing. Jarmila Straková
 Gerald Černoch
 Jaromír Kašpárek

Při zpracování zprávy byly použity údaje ze:

1. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Novojičínska ze dne 5.4.2022 č.j. MSK 46549/2022, 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**;
2. Účetní závěrky SORNJ sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021;
3. Návrhu závěrečného účtu SORNJ za rok 2021.

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 31.12.2021 1 307,6 tis. Kč, rozpočtové výdaje po konsolidaci pak celkem 1 238,6 tis. Kč, tzn. že z hlediska rozpočtové skladby vykázal SORNJ za rok 2021 rozpočtový přebytek ve výši 69 tis. Kč, který byl ovlivněn zejména nedočerpáním upraveného rozpočtu výdajů. (pozn. V rámci upraveného rozpočtu na rok 2021 schválen rozpočtový schodek ve výši 42,4 tis. Kč.)

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 31.12.2021 naplněny na 98,6 %.

Nejvyšší výdajovou položku představují v roce 2021, stejně jako v předchozím účetním období, osobní výdaje (položky 50xx rozpočtové skladby), jejich rozpočet byl čerpán do výše 96,5 %. Nečerpán byl rozpočet v případě výdajů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (položka 5137), nedočerpán byl rozpočet v případě úhrad za nákup materiálu (položka 5139), k výraznější úspoře došlo na pol. 5169 (nákup ostatních služeb), položka čerpána ze 75,8 %. Schválený rozpočet výdajů celkem byl čerpán do výše 90,5 %.

Z hlediska nákladově-výnosového vykázal SORNJ k 31.12.2021 zisk ve výši 32,5 tis. Kč. Přiznání k dani z příjmu bylo podáno v řádném termínu.

Na účtu 541 výkazu zisku a ztrát k 31.12.2021 (smluvní pokuty a úroky z prodlení) zachycen náklad ve výši 130 Kč. Jedná se úhradu sankce v souvislosti s pozdní úhradou faktury. Náhrada škody uhrazena na účet svazku 30.8.2021 (proučtováno na účtu 642).

ad 2.

Aktiva SORNJ činila k 31.12.2021 1 086,3 tis. Kč, jejich nejvýznamnější položkou jsou ostatní dlouhodobé pohledávky, vedené na účtu 469 v celkové výši 957,7 tis. Kč. 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 31.12.2021 4,4 tis. Kč. Jedná se o neuhrazené faktury po termínu jejich splatnosti, vyplývající z mandátní smlouvy k zajištění činnosti spojené s výkonem práv a povinností vlastníka kanalizace splatné v období 07/2021–12/2021. V souvislosti s neuhrazenými fakturami k 31.12.2021 byly k datu sestavení účetní závěrky vytvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 90 dní ve výši 152,03 Kč.

Zůstatek běžných účtů SORNJ, vedených u České spořitelny, a.s. a České národní banky činil k 31.12.2021 v součtu 111,4 tis. Kč.

Cizí zdroje SORNJ činily k 31.12.2021 1 099,7 tis. Kč, přičemž nejvýznamnější položkou jsou dlouhodobé úvěry, tj. půjčka poskytnutá SFŽP – její zůstatek činil k 31.12.2021 957,7 tis. Kč. Půjčka je v souladu se smlouvou o poskytnutí podpory splácena čtvrtletními splátkami ve výši 600,6 tis. Kč, poslední splátka půjčky ve výši nesplaceného zůstatku bude uhrazena k 30.6.2022.

Závazky na účtu 343 (Daň z přidané hodnoty) ve výši 41,3 tis. Kč souvisí s čtvrtletním zdaňovacím obdobím SORNJ v pozici plátce DPH.

Inventarizace majetku a závazků SORNJ k datu 31. 12. 2021 proběhla v souladu s Plánem inventur SORNJ na rok 2021, schváleným radou SORNJ a příkazem předsedy rady SORNJ k provedení inventarizace majetku a závazků SORNJ k 31.12.2021.

Inventuru majetku a závazků SORNJ provedla inventarizační komise ve složení Bc. Jiří Plandor (předseda), Hana Petřivalská (člen), Pavel Hasalík (člen), a to od 3. 1. do 7. 2. 2022. Inventarizační rozdíly nezjištěny.

Revizní komise dále doporučuje radě SORNJ (z důvodu opakovaného zjištění) uložení následujícího úkolu tajemníkovi SORNJ:

- věnovat se průběžně stavu pohledávek za odběrateli.

V Kopřivnici dne 14.06.2022

Zpracovala Ing. Martina Černochová

Ing. Martina Černochová

Jaromír Kašpárek

Gerald Černoch