

Zpráva revizní komise o výsledcích kontroly hospodaření Svazku obcí regionu Novojičínsko (dále jen „SORNJ“) za rok 2019

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

Při zpracování zprávy byly použity údaje ze:

1. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Novojičínska ze dne 23.3.2020 č.j. MSK 39643/2020, 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky;**
2. Účetní závěrky SORNJ sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019;
3. Návrhu závěrečného účtu SORNJ za rok 2019.

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 31.12.2019 Kč 1 051,8 tis., rozpočtové výdaje po konsolidaci pak celkem Kč 1 123 tis., tzn. že z hlediska rozpočtové skladby vykázal SORNJ za rok 2019 rozpočtový schodek ve výši Kč 71,2 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 31.12.2019 naplněny na 99,4 %.

Nejvyšší výdajovou položku představují v roce 2019, stejně jako v předchozím účetním období) osobní výdaje (položky 50xx rozpočtové skladby), jejich rozpočet byl čerpán z 99,6 %. Nevyčerpán byl rozpočet např. v případě výdajů na konzultační, poradenské a právní služby (Kč 1,5 tis.) a také v případě plateb za spotřebu el. energie, tepla a vody (cca Kč 2 tis.). Úspora na ostatní službách činila Kč 3,6 tis. Schválený rozpočet výdajů celkem byl čerpán z 98,6 %.

Z hlediska nákladově-výnosového vykázal SORNJ k 31.12.2019 ztrátu ve výši Kč 51,58 tis.

Přiznání k dani z příjmu bylo podáno v řádném termínu.

ad 2.

Aktiva SORNJ činila k 31.12.2019 Kč 5 861,28 tis., jejich nejvýznamnější položkou jsou ostatní dlouhodobé pohledávky, vedené na účtu 469 v celkové výši

Kč 5 762 870,28. 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 31.12.2019 Kč 12 996,96, **z toho pohledávky po lhůtě splatnosti činily Kč 10 186,76**. Jedná se o neuhrazené faktury vyplývající z mandátní smlouvy k zajištění činnosti spojené s výkonem práv a povinností vlastníka kanalizace splatné v období 06/2018 - 12/2019. V souvislosti s neuhrazenými fakturami k 31.12.2019 vytvořeny opravné položky v celkové výši Kč 2 964,11.

Zůstatek základního běžného účtu, vedeného u České spořitelny, a.s. činil k 31.12.2019 Kč 72,57 tis.

Cizí zdroje SORNJ činily k 31.12.2019 Kč 5 882,26 tis., přičemž nejvýznamnější položkou jsou dlouhodobé úvěry, tj. půjčka poskytnutá SFŽP – její zůstatek činil k 31.12.2019 Kč 5 762 870,09. Půjčka je v souladu se smlouvou o poskytnutí podpory splácena čtvrtletními splátkami ve výši Kč 600 648.

Závazky na účtu 343 (Daň z přidané hodnoty) ve výši Kč 43,1 tis. souvisí s čtvrtletním zdaňovacím obdobím SORNJ v pozici plátce DPH.

Stav účtu 469 (pohledávky za členskými obcemi z titulu splácení půjčky ze SFŽP) a účtu 451 (půjčka ze SFŽP) by měl být v vždy k posledními dni kalendářního čtvrtletí v souladu, k 31.12.2019 však (stejně jako v minulých účetních obdobích) činí rozdíl mezi stavy těchto účtů 0,19 Kč. Tento rozdíl je dle sdělení tajemníka SORNJ způsoben zaokrouhlováním. K vyrovnání dojde nejpozději k datu poslední splátky v r. 2022.

Inventarizace majetku a závazků SORNJ k datu 31. 12. 2019 proběhla v souladu s Plánem inventur SORNJ na rok 2019, schváleným radou SORNJ a příkazem předsedy rady SORNJ k provedení inventarizace majetku a závazků SORNJ k 31.12.2019.

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. 2020 do 5. 2. 2020.

Inventarizační rozdíly nezjištěny.

Revizní komise dále doporučuje radě SORNJ uložení následujících úkolů tajemníkovi SORNJ:

- předložit v následujících letech závěrečný účet revizní komisi k projednání vždy ještě před jeho zákonným zveřejněním
- věnovat se průběžně stavu pohledávek za odběrateli a v případě existence pohledávek po splatnosti bezodkladně na vzniklou situaci reagovat.

V Kopřivnici dne 15.06.2020

Zpracovala Ing. Martina Černochová

Ing. Martina Černochová

Ing. Jarmila Straková

Jaromír Kašpárek

Gerald Černoch