

## Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 28. 6. 2017

**Předmět kontroly:** Účetní závěrka svazku

**Kontroly byli přítomni:** J. Jersenska, Z. Motlíček, J. Tesař, P. Vaňáček

DR při svém jednání vycházela z podkladů předložených manažerem a účetní svazku. V průběhu jednání vzniklo několik doplňujících dotazů, na které reagovala účetní svazku telefonicky. Zápis o projednání a schválení účetní závěrky svazku obcí je vyhotoven samostatně.

Po prostudování podkladů DR dále doporučuje představenstvu svazku:

- 1) Rozdělit účet 518 na analytické účty za účelem možnosti odděleného sledování jednotlivých významných nákladových položek. Tento krok by umožnil velmi jednoduše sledovat strukturu a její změny na účtu ostatních služeb, který je z hlediska celkových provozních nákladů významnou položkou.
- 2) Zaměřit se na vysoký podíl neuhrazených pohledávek. Zejména doporučuje stanovit si postup pro vymáhání a předcházení vzniku takových pohledávek.
- 3) Dozorčí rada opakovně doporučuje efektivně využít volné finanční zdroje, které jsou k dispozici na účtu svazku (viz předchozí doporučení z 19.7. 2016)
- 4) Dozorčí rada dále upozorňuje, že v letech 2019 a 2020 dojde ke skokovému zvýšení účetní ztráty svazky obcí. Součástí tržeb svazku jsou mimo jiné také transfery od obcí, které slouží k splácení úroků a umořování dluhu svazku. Tyto transfery tvoří 48,5% tržeb svazku, ale splátky na umoření dluhu nejsou náklady svazku a tudíž neovlivňují VH. Vzhledem k tomu, že dluh bude umořen v roce 2019, nebudou již tyto transfery zapotřebí dojde ke skokovému navýšení ztráty, které vyplývá z neschopnosti pokrývat odpisy svazku z jeho tržeb. Díky tomu se za jinak nezměněných podmínek prohloubí ztráta svazku oproti hodnotě z roku 2016 o necelých 3,5 mil. Kč v roce 2019 a o další cca 1 mil Kč v roce 2020.

Vzhledem k faktu, že v této době budou již zastupitelstva jednotlivých obcí působit ve složení stanoveném nadcházejícími komunálními volbami, považuje DR za vhodné tuto situaci avizovat dopředu.

Dozorčí rada jako podklad pro své další zasedání žádá představenstvo svazku o zhodnocení režimu zálohových plateb ve vazbě na provozní a finanční dopady.



Zdeněk Motlíček  
předseda DR