

Č. j.: KUJI 10086/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Oběhové hospodářství Renesance

se sídlem nám. Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 04394895
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **20. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **24. února 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Oběhové
hospodářství Renesance
nám. Zachariáše z Hradce 4
588 56 Telč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_12

Lenka Kalinová

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_12

Miluše Procházková

Podklady za DSO předložili:

Pavel Komín - předseda svazku
Ing. Petra Fučíková - administrativní
pracovnice
Ing. Jana Štěpánová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Oběhové hospodářství Renesance **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Oběhové hospodářství Renesance za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	13,34 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2019 ve výši 1 095 864 Kč

Telč dne 24. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-
Kalinová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Procházková
.....
podpis kontrolora

Poučení

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

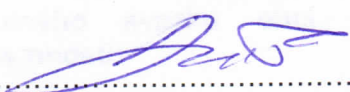
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda svazku dobrovolného svazku obcí Oběhové hospodářství Renaissance s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 24. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Pavel Komín

.....
předseda svazku DSO


.....
podpis předsedy svazku DSO

**Oběhové hospodářství
Renesance**

nám. Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč
IČ: 043 94 895, DIČ: CZ04394895

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Oběhové hospodářství Renesance	Pavel Komín
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Oběhové hospodářství Renesance byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce OHR a předán členským obcím ke zveřejnění 20. 11. 2018 do 6. 12. 2018, schválen orgánem svazku den 6. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2018 na internetových stránkách OHR a předán členským obcím ke zveřejnění, předán odkaz kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (email ze dne 27. 12. 2018)

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách OHR a členským obcím zaslán ke zveřejnění od 20. 11. 2018 (doložen email ze dne 19. 11. 2018)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen orgánem svazku dne 6. 12. 2018, zveřejněn od 7. 12. 2018 na elektronické úřední desce OHR a členským obcím byl předán ke zveřejnění a předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (email ze dne 27. 12. 2018)

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách OHR (oběhové hospodářství Renesance) od 26. 5. 2019 do 19. 6. 2019, zaslán členským obcím ke zveřejnění, schválen orgánem svazku dne 19. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 6. 2019 na internetových stránkách OHR a předán členským obcím ke zveřejnění, byl dále předán odkaz kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019, celkem evidováno 64 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019, celkem evidovaných 189 faktur

Faktura - č. 015190285, ze dne 30. 5. 2019, dodavatel NICKNACK s.r.o., Brno, nákup kelímků v celkové hodnotě 88 693 Kč, úhrada dne 6. 6. 2019 KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019, KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - PPD a VPD č. 1 - 21 za období leden - září 2019

Mzdová agenda - mzdové náklady za 9/2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o financování ze dne 8. 4. 2019, partner: Jihočeská Silva Nortica, Jindřichův Hradec, projekt "Šetrně k životnímu prostředí", plánovaný rozpočet 14 258,16 Euro,

představenstvo DSO - zápisy předloženy ze dne 22. 1., 18. 3., 17. 5., 19. 6., 19. 8. 2019

dozorčí rada - zápisy předloženy ze dne 5. 2., 3. 6., 11. 9. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 6. 12. 2018, 19. 6. 2019 - Valná hromada DSO Oběhové hospodářství Renesance

Účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena valnou hromadou dne 19. 6. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena předsedou svazku do 100 000 Kč, pravomoc schválena předsedovi 10. 12. 2015
č. 5 dne 3. 9. 2019, zveřejněno od 3. 9. 2019 na internetových stránkách (schváleno
předsedou svazku)

na úřední desce svazku zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno
nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Hlavní kniha - předložena za období prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 80 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných faktur 286

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019, ČNB, KB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD č. d. 22 - 32

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne
2. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího
provádění ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2020

Mzdová agenda - mzdové náklady za období 12/2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - Zápisy z jednání dozorčí rady ze dne 15. 12. 2019

Zápisy z jednání představenstva ze dne 17. 10. 2019, 26. 11. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání valné hromady ze dne
26. 11. 2019