

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 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 2022 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 **5. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. ledna 2023.

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 20225063451_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_8

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Lenka Mifková - nepřítomen

Podklady předložili:

Ing. Jiří Fic - místopředseda

Ing. Petra Fučíková – administrativní
pracovnice

Ing. Jana Štěpánová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 DSO Oběhové hospodářství Renaissance **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 DSO za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renaissance za rok 2022 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 2022 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	7,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky:

- účet 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 709 080 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor

Poučení

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místopředsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Oběhové hospodářství Renaissance	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 15. 11. 2021 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 8. 12. 2021, zveřejněn dne 14. 12. 2021 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 20. 5. do 20. 6. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 5. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 6. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Příloha rozvahy - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2022 (fa. č. 221100001 až 221100045)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2022 (fa. č. 220001 až 220174)

Faktury

- č. 322054 ze dne 30. 5. 2022 (KDF č. 2211000029) dodavatel Mikroregion Telčsko IČO 71180311 na částku 7 730 Kč vč. DPH za poskytnuté služby pověřence pro ochranu osobních údajů, uhrazena dne 3. 6. 2022 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 4122031111 ze dne 1. 6. 2022 (KDF č. 2211000028) dodavatel OFFICEO s.r.o. IČO 64942503 na částku 5 619,48 Kč vč. DPH za nákup kancelářských potřeb, uhrazena dne 1. 6. 2022 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 1142013 ze dne 16. 7. 2022 (KDF č. 2211000041) dodavatel Pavel Chalupa IČO 62796046 na částku 14 208 Kč vč. DPH za opravu střechy, uhrazena dne 26. 7. 2022 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2022 (KB, a.s. a ČNB běžné účty, KB, a.s. úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc únor rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 2) a za měsíc červenec rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 7)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2022 (028)

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červenec 2022

- účetní doklad č. 55507 ze dne 31. 7. 2022 - předpis mezd za měsíc červenec 2022

Účetní závěrka DSO za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 6. 6. 2022

Smlouva o poskytnutí dotace FV02849.0065 z Fondu Vysočiny, program „ODPADY - OBĚHOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ 2022“, uzavřena dne 12. 7. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 99 914 Kč na realizaci projektu „Předcházení vzniku odpadů“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace nebyla ke dni kontroly podána

Faktury

- č. 2022142 ze dne 12. 5. 2022 (KDF č. 221100025) dodavatel HYSPERIA GROUP s.r.o. IČO 07102763 na částku 12 108 Kč vč. DPH za nákup kamerového zabezpečení nad odpadovým hospodářstvím u OÚ Krahulčí, uhrazena dne 19. 5. 2022 výpis č. 5 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 019220448 ze dne 23. 6. 2022 (KDF č. 221100035) dodavatel NICKNACK s.r.o. IČO 29287464 na částku 53 179,50 Kč vč. DPH za nákup 2 000 ks vratných kelímků, uhrazena dne 28. 6. 2022 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501
Zápisy z jednání valné hromady DSO: konané dne 8. 12. 2021 a 6. 6. 2022
Zápisy z jednání představenstva DSO: konaných dne 8. 2., 7. 4. a 6. 6. 2022
Zápisy z jednání dozorčí rady DSO: konaných dne 22. 1. a 25. 4. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2022, schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2022 na internetových stránkách DSO
Rozpočtové opatření - schváleno valnou hromadou svazku:
- č. 1-2022 dne 14. 12. 2022, zveřejněno dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách DSO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 221100001 až 221100081)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 220001 až 220319)
Faktury:
- č. 2222073 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 221100073) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 528 241,96 Kč vč. DPH za svoz komunálního a separovaného odpadu, uhrazena ve dvou splátkách dne 21. 12. 2022 a 22. 12. 2022 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 345820024321 ze dne 2. 11. 2022 (KDF č. 221100075) dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r. o. IČO 49973053 na částku 5 428 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Xiaomi Redmi Note 10, uhrazena dne 4. 11. 2022 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 8
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s. a ČNB - běžné účty, KB, a.s. - úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12)
Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 902) ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 2. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022
Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 26. 1. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) a ke dni 30. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání valné hromady ze dne 14. 12. 2022