

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 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. září 2020 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 **29. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. února 2021.

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 20215033310_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_4

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Pachr - místopředseda
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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renaissance za rok 2020 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 2020 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	7,97 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. února 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolorka

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 18. února 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 - 2025 návrh zveřejněn na úřední desce OHR a předán členským obcím ke zveřejnění 10. 11. 2019 do 26. 11. 2019, schválen orgánem svazku den 26. 11. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 12. 2019 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 23. 12. 2019)

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách OHR a členským obcím zaslán ke zveřejnění od 10. 11. 2019 (doložen email ze dne 7. 11. 2019)

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen orgánem svazku dne 26. 11. 2019, zveřejněn od 23. 12. 2019 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 23. 12. 2019)

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách OHR (oběhové hospodářství Renaissance) od 22. 5. 2019 do 8. 6. 2020, zaslán členským obcím ke zveřejnění, schválen orgánem svazku dne 8. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 7. 2020 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 31. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2020, celkem evidovaných faktur 49

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2020, celkem evidovaných faktur 205

Faktura - OHR Services s. r.o. Telč, IČO 04564839, služby spojené s odstraněním odpadů, v celkové hodnotě 98 438,36 Kč, zdanitelné plnění ze dne 31. 8. 2020,

fa. č. 2020401627, ze dne 1. 7. 2020, dodavatel Gordic spol. s r.o., Jihlava, IČO 47903783, roční udržovací poplatek ve výši 2 782,40 Kč, úhrada dne 2. 7. 2020, KB, výpis č. 7

faktura č. 220310ý, ze dne 17. 6. 2020, dodavatel OHR SERVICES s.r.o., TELČ, IČO 04564839, úprava vstupních vrat v celkové hodnotě 44 931,35 Kč včetně DPH, úhrada dne 10. 7. 2020, výpis č. 7

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2020, KB, ČNB běžné účty, úvěrový účet KB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2020

Pokladní doklady - předloženy za období 1 - 8/2020, PPD a VPD č. 1 - 9

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 8. 2020, přírůstek u účtu 028

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 8/2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 8/2020/FO o poskytnutí dotace ze dne 11. 6. 2020, dotace poskytnuta ve výši 35 000 Kč, připsaná na účet svazku dne 17. 6. 2020 KB, vyúčtování dne 2. 9. 2020 předáno, poskytovatel Město Telč,

Fond Vysočiny program "Odpady a ekologická výchova 2020, FV 02778.0066, na realizaci neinvestičního projektu "Předcházení vzniku odpadu Oběhového hospodářství Renaissance" dotace ve výši 99 862 Kč,

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2020, uzavřená na administrativní práce v rozsahu max. 300 hodin

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - představenstvo DSO - zápisy předloženy ze dne 24. 1., 10. 3., 18. 5., 8. 6., 7. 8., 2020

dozorčí rada - zápisy předloženy ze dne 27. 1., 10. 3., 10. 7. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 26. 11. 2019, 8. 6. 2020

Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena orgánem svazku dne 8. 6. 2020 - Protokol předložen

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření schválena předsedovi valnou hromadou dne 21. 12. 2020

RO č. 1 - schváleno předsedou dne 9. 12. 2020 zveřejněno dne 21. 12. 2020

RO č. 2 - schváleno předsedou dne 10. 12. 2020 zveřejněno dne 21. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účtový rozvrh - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena za období 1-12/2020

Účetní deník - sestaven a předložen za období 1-12/2020

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 201100001 – 201100080)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 220001 až 220307)

Faktury – přijaté

- č. 92200944 ze dne 13. 11. 2020 (KPF 201100070) dodavatel Účetní portál a.s. IČO 05314674 na částku 5 074 Kč vč. DPH za 3-denní podnikatelskou konferenci online, uhrazena dne 13. 11. 2020 (KB a.s. výpis č. 11)

- č. 2020401986 ze dne 1. 9. 2020 (KPF201100051) dodavatel GORDIC distributor IČO 47903783 na částku 3 144 Kč vč. DPH za UCR - účetnictví a rozpočet, uhrazena dne 7. 9. 2020 (KB a.s. výpis č. 9)

- č. 2203107 ze dne 30. 6. 2020 (KPF 201100038) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 44 931,35 Kč vč. DPH za úpravu vstupních vrat do areálu překladiště, uhrazena dne 10. 7. 2020 (KB a.s. výpis č. 7)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB a.s., ČNB běžné účty, úvěrový účet KB a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy za období 1 - 12/2020 (PPD a VPD č. 20001 – 20022)

Kniha pohledávek a závazků - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků:

- Inventury ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíce listopad a prosinec 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - představenstvo DSO - zápisy předloženy ze dne 11. 11., 2. 10., 21. 12. 2020

dozorčí rada - zápisy předloženy ze dne 3. 9., 15. 12. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 21. 12. 2020