

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Oběhové hospodářství Renesance

se sídlem Na Sádkách 453, 588 56 Telč-Štěpnice, IČO: 04394895
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. července 2024 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 **13. srpna 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **28. ledna 2025** 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 28. ledna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Nová Říše
Náměstí 40
588 65 Nová Říše

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245318172

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Ing. Jiří Fic - místopředseda
Ing. Jana Štěpánová - účetní
Ing. Petra Fučíková - administrativní
pracovnice

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 konečném přezkoumání hospodaření DSO 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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renesance za rok 2024 **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 2024 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	8,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2024

- účet 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 451 224 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. ledna 2025

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 Renesance	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 22. 11. 2023, zveřejněn dne 12. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 7. 5. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 5. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 10. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2024 (faktura č. 241100001 až 241100042)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2024 (faktura č. 240001 až 240201)

Faktury:

- č. 2242026 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 241100023) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 642 340,52 Kč vč. DPH za svoz komunálního a separovaného odpadu za měsíc duben 2024, uhrazena dne 22. 5. 2024 ve výši 400 000 Kč výpis č. 5 (KB), dne 27. 5. 2024 ve výši 200 000 Kč výpis č. 5 (KB) a dne 13. 6. 2024 ve výši 42 340,52 Kč výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. FDM4124031456 ze dne 19. 6. 2024 (KDF č. 241100030) dodavatel OFFICEO s.r.o. IČO 64942503 na částku 2 764,97 Kč vč. DPH za nákup kancelářských potřeb, uhrazena dne 19. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. 324066 ze dne 25. 6. 2024 (KDF č. 241100031) dodavatel Mikroregion Telčsko IČO 71180311 na částku 3 360 Kč (neplátce DPH) za poskytnutou službu pověřence pro ochranu osobních údajů období od 23. 12. 2023 do 22. 6. 2024, uhrazena dne 27. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2024 (KB, ČNB - běžné účty, KB - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 7)

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červenec 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 10. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO: konaných dne 22. 11. 2023 a 10. 6. 2024

- představenstva DSO: konaných dne 17. 1., 15. 3., 13. 5. a 10. 6. 2024

- dozorčí rady DSO: konaných dne 23. 1. a 10. 5. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2030 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 15. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2024, schválen valnou hromadou svazku dne 2. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena valnou hromadou dne 22. 11. 2023):

- č. 1 dne 21. 10. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024

- č. 2 dne 23. 10. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024
- č. 3 dne 28. 10. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024
- č. 4 dne 7. 11. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024
- č. 5 dne 8. 11. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024
- č. 6 dne 12. 11. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 28. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 28. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 23. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 241100001 až 241100075)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 240001 až 240352)

Faktury:

- č. 2242068 ze dne 30. 11. 2024 (KDF č. 241100067) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 649 306,29 Kč vč. DPH za svoz komunálního a separovaného odpadu za měsíc listopad 2024, uhrazena dne 16. 12. 2024 ve výši 449 306,29 Kč a dne 18. 12. 2024 ve výši 200 000 Kč výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 324230 ze dne 14. 12. 2024 (KDF č. 241100071) dodavatel Mikroregion Telčsko IČO 71180311 na částku 3 360 Kč (neplátce DPH) za poskytnutou službu pověřence pro ochranu osobních údajů období od 23. 6. 2024 do 22. 12. 2024, uhrazena dne 18. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (KB, ČNB - běžné účty, KB - úvěrový účet)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 021, 028) ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Darovací smlouva (DSO jako obdarovaný) ze dne 3. 12. 2024 (dárce Městys Stará Říše IČO 00286648), finanční dar ve výši 50 000 Kč, přijetí daru schváleno představenstvem svazku dne 11. 11. 2024, dar obdržen dne 4. 12. 2024 výpis č. 12 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02937.0047 z Fondu Vysočiny, program „Odpady - oběhové hospodářství 2024“, uzavřena dne 21. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 70 225 Kč na realizaci projektu „Předcházení vzniku odpadu v OHR“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ve výši 60 471 Kč ze dne 16. 12. 2024, dotace nebyla k datu kontroly uhrazena

- faktura č. 2243127 ze dne 18. 7. 2024 (KDF č. 241100037) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 16 768,79 Kč vč. DPH za nákup pytlů na odpad a kontejneru 1 100 l žlutého, uhrazena dne 26. 7. 2024 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno v hodnotě 5 612,50 Kč na účet 501 a v hodnotě 8 246 Kč na účet 558 (028), inv. č. 13

- faktura č. 1242800139 ze dne 2. 8. 2024 (KDF č. 241100043) dodavatel EKO - KOM, a.s. IČO 25134701 na částku 21 538 Kč vč. DPH za nákup tašek na tříděný odpad 40 l, uhrazena dne 20. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno v hodnotě 17 800 Kč na účet 501

- faktura č. FV241534 ze dne 1. 11. 2024 (KDF č. 241100063) dodavatel DIMATEX CS, spol. s r.o. IČO 43224245 na částku 108 035 Kč vč. DPH za pořízení 2 ks kontejnerových stání, uhrazena dne 6. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 100026 a 100027

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO: konané dne 2. 12. 2024

- představenstva DSO: konaných dne 9. 8., 8. 10. a 11. 11. 2024

- dozorčí rady DSO: konaných dne 9. 9. a 2. 12. 2024