

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Oběhové hospodářství Renesance

se sídlem Na Sádkách 453, 588 56 Telč-Štěpnice, IČO: 04394895
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 2023 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 **8. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2024** 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 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Nová Říše
Náměstí 40
588 65 Nová Říše

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083

Ing. Jaroslava Leixnerová

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 konečném 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.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renaissance za rok 2023 **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 2023 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	7,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023

- účet 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 580 152 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. ledna 2024

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 využité 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 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 19. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 5. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 5. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 7. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 6. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 231100001 až 231100034)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 230001 až 230166)

Faktury:

- č. FDM4123017558 ze dne 27. 3. 2023 (KDF č. 231100014) dodavatel OFFICEO s.r.o. IČO 64942503 na částku 4 757,72 Kč vč. DPH za nákup tonerů Xerox, uhrazena dne 28. 3. 2023 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 11423004 ze dne 27. 3. 2023 (KDF č. 231100016) dodavatel Pavel Chalupa IČO 62796046 na částku 5 412 Kč (PDP) za opravu střechy, uhrazena dne 3. 4. 2023 výpis č. 4 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2232030 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 231100034) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 567 950,93 Kč vč. DPH za svoz komunálního a separovaného odpadu, uhrazena ve dvou splátkách dne 18. 7. 2023 a 19. 7. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (KB, a.s. a ČNB - běžné účty, KB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc březen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 3)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2023

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 10. 7. 2023

Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 7. 6. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání:

- valné hromady DSO: konaných dne 14. 12. 2022 a 7. 6. 2023

- představenstva DSO: konaných dne 23. 1., 15. 3., 10. 5. a 7. 6. 2023

- dozorčí rady DSO: konaných dne 23. 1. a 10. 5. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 11. 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 22. 11. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno předsedou svazku (pravomoc schválena valnou hromadou dne 14. 12. 2022 a dne 22. 11. 2023):

- č. 6-2023 dne 12. 12. 2023, zveřejněno dne 19. 12. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 27. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 30. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 30. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 27. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 231100001 až 231100071)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 230001 až 230346)

Faktury:

- č. 2023401927 ze dne 1. 7. 2023 (KDF č. 231100035) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 3 060,63 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek evidence majetku, uhrazena dne 18. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2232055 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 231100066) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 570 016 Kč vč. DPH za svoz komunálního a separovaného odpadu za měsíc listopad 2023, ve dvou platbách ve výši 80 016 Kč uhrazena dne 11. 12. 2023 a ve výši 490 000 Kč uhrazena dne 14. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 232313 ze dne 11. 12. 2023 (KDF č. 231100067) dodavatel Mikroregion Telčsko IČO 71180311 na částku 2 800 Kč (neplátce DPH) za poskytnutou službu pověřence pro ochranu osobních údajů období od 23. 7. do 22. 12. 2023, uhrazena dne 12. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB - běžné účty, KB - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2024

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2023

Darovací smlouva (DSO jako obdarovaný) ze dne 29. 11. 2023 (dárce Obec Mysletice IČO 42634598), finanční dar ve výši 9 000 Kč (na provoz kanceláře), přijetí daru schváleno valnou hromadou svazku dne 22. 11. 2023, dar obdržen dne 7. 12. 2023 výpis č. 12 (KB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- valné hromady DSO: konaného dne 22. 11. 2023

- představenstva DSO: konaného dne 7. 8., 4. 10., 22. 11. 2023

- dozorčí rady DSO: konaného dne 8. 9., 14. 12. 2023