

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 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. listopadu 2018 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 **21. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2019** jako konečné přezkoumání a na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 27. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_2

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady za DSO předložili:

Pavel Komín - předseda svazku

Ing. Jana Štěpánová - účetní

Ing. Petra Fučíková – admin. pracovnice

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 za rok 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renaissance za rok 2018 **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 2018 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.**

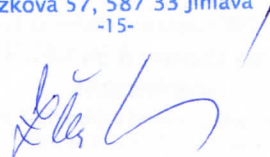
III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	9,42 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Telč 27. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-



RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

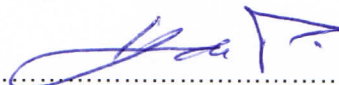
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením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

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku Oběhové hospodářství Renaissance s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. března 2019.

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	DSO Oběhové hospodářství Renaissance	Pavel Komín
2	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 2018 zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 11.11.2017
Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu členským obcím ke zveřejnění ze dne 08.11.2017

Rozpočet - na rok 2018 schválený valnou hromadou svazku dne 27.11.2018, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 15.12.2017

Mailová zpráva o rozeslání schváleného rozpočtu členským obcím ke zveřejnění ze dne 03.01.2018

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku a v listinné podobě zasláná členským obcím ke zveřejnění na jejich úředních deskách dne 03.01.2018

Rozpočtová opatření - zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách svazku
- č. 1 schválené předsedou představenstva, pověření k provádění rozpočtových opatření ze dne 10.12.2015

- č. 2 schválené valnou hromadou svazku

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 18.04.2018 do 14.05.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Mailová zpráva o rozeslání návrhu závěrečného účtu členským obcím ke zveřejnění ze dne 26.04.2018

Závěrečný účet za rok 2017 schválený valnou hromadou svazku dne 14.05.2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 23.05.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Mailová zpráva o rozeslání schváleného závěrečného účtu členským obcím ke zveřejnění ze dne 23.05.2018

Účetní závěrka za rok 2017 schválená valnou hromadou svazku dne 14.05.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018

Bankovní výpisy - č. 9 (ČNB), č. 9 (SberBank) a č. 9 (KB - běžný účet) za září 2018

Účetní doklady - k pokladně za leden - květen 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - za leden až květen 2018

Mzdová agenda - přehled mezd za září 2018

Kupní smlouva na nákup pozemků vč. staveb a příslušenství ze dne 29.05.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11.06.2018 schválená valnou hromadou svazku dne 14.05.2018

Smlouva nájemní - na pronájem dvou hal svazkem ze dne 01.06.2018, schválená valnou hromadou svazku dne 14.05.2018

Smlouva o přijetí úvěru - ve výši 1 300 000 Kč na nákup pozemků a dvou průmyslových objektů ze dne 29.05.2018, schválená valnou hromadou svazku dne 28.05.2018

Dohoda o provedení práce - ze dne 26.04.2018 na administrativní práce

Zápisy z valné hromady ze dne 27.11.2018, 14.05.2018 a 28.05.2018

Zápisy dozorcí rady ze dne 23.01., 14.05. a 10.09.2018

Zápisy představenstva svazku ze dne 08.01., 23.01., 19.03., 14.05., 11.07. a 10.09.2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 3 a 4 schválená předsedou představenstva a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách svazku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018
Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.12.2018 evidovány faktury č. 1 - 77)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.12.2018 evidovány faktury č. 1 - 265)
Bankovní výpisy
- č. 12 (ČNB), č. 12 (KB - běžný účet) a č. 1 (KB - úvěrový účet) ke dni 31.12.2018
- č. 11 (KB) za listopad 2018
Účetní doklady - k pořízení nakladače a k bankovnímu výpisu za listopad 2018
Pokladní kniha - pro rok 2018
Pokladní doklady – č. 18010 – 18014 za listopad 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018
- plán inventur ze dne 30.11.2018
- prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14.12.2018
- inventarizační zpráva ze dne 25.01.2019
Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2018
Kupní smlouva na nákup nakladače v hodnotě 38 000 Kč bez DPH ze dne 10.11.2018, prodávající ZZN Pelhřimov a.s., schválená představenstvem svazku dne 09.11.2018
Faktura č. 8770213105 (v KDF č. 73, dodavatel ZZN Pelhřimov a.s.) za nakladač UNK 320 v hodnotě 38 000 Kč bez DPH ze dne 17.12.2018, splatná dne 31.12.2018, uhrazená dne 20.12.2018 (výpis KB č. 12)
Dohody o provedení práce - ze dne 01.06.2018 na archivační práce
Zápis z valné hromady ze dne 06.12.2018
Zápisy představenstva svazku ze dne 09.11. a 13.12.2018