

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 28081/2016 KO

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 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. listopadu 2015 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 **10. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **12. dubna 2016** jako konečné přezkoumání 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 12. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 581/15
- kontrolor:
pověření číslo 588/15
- kontrolor:
pověření číslo 596/15

Ing. Irena Rezničková

Monika Havelková

Ing. Radomír Tomandl

Podklady za DSO předložili:

Pavel Komín - předseda svazku

Ing. Petra Fučíková - adm. pracovnice

Ing. Michaela Svobodová - účetní

Ing. Jana Štěpánová - účetní

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. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen Valnou hromadou DSO Oběhového hospodářství Renaissance jednání dne 26. 8. 2015

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1, 2 schválena Valnou hromadou DSO Oběhového hospodářství Renaissance jednání dne 9. 11. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2017 sestaven a projednán Valnou hromadou DSO Oběhového hospodářství Renaissance jednání dne 26. 8. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí DSO Oběhového hospodářství Renaissance ve dnech 10. 8. - 27. 8. 2015

Účetní doklady - měsíc září - listopad rok 2015 (výpis č. 1/2015 - 3/2015)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2015

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2015 (fa. č. 1 - 5)

Faktura - fa. č. 2015402717 - "Účetnictví a rozpočet" vystavena dne 24. 9. 2015 ve výši 10 093,21 včetně DPH - úhrada dne 9. 10. 2015

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 11. 2015 (Sberbank CZ, a.s., ČNB)

Pokladní doklady - měsíc září - listopad rok 2015 (příjmový a výdajový doklad č. 1 - 7)

Účtový rozvrh - předložen měsíc listopad rok 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 11. 2015

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 11. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 11. 2015

Účetní deník - předložen měsíc listopad rok 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc listopad rok 2015

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 11. 2015

Smlouvy o půjčce - "Smlouva - Na úhradu nákladů na zajištění financování projektové dokumentace a žádosti pro projekt vybudování odpadového centra regionu Telčsko" ve výši 450 000 Kč ze dne 20. 10. 2015 - splatná do 31. 12. 2017

Smlouvy nájemní - "Smlouva - Místnost ve farní budově v Telči" ve výši 1 500 Kč/měs. ze dne 31. 8. 2015

Smlouvy o dílo - "Smlouva č. 15-032/2 - Zlepšení systému separace odpadů v obcích OHR" ve výši 45 000 Kč bez DPH ze dne 9. 11. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Valné hromady Oběhového hospodářství Renaissance ze dne 26. 8. 2015 a 9. 11. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Dozorčí rady Oběhového hospodářství Renaissance jednání dne 17. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Faktura - fa. č. 532222 - "Automobil MERCEDES-BENZ" vystavena dne 21. 12. 2015 ve výši 5 600 EUR - úhrada dne 21. 12. 2015
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 9)
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej automobilu MERCEDES-BENZ" ve výši 199 986 Kč včetně DPH ze dne 1. 1. 2016 - schválena Valnou hromadou Oběhového hospodářství Renesance jednání dne 10. 12. 2015
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)
Účetní deník - předložen měsíc listopad - prosinec rok 2015
Dohody - "Pracovní smlouva" ze dne 21. 9. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 0)
Hlavní kniha - předložena měsíc listopad - prosinec rok 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015
Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 3 schválena Valnou hromadou Oběhového hospodářství Renesance jednání dne 10. 12. 2015
Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (výdajový doklad č. 16 - 21)
Účtový rozvrh - předložen měsíc listopad - prosinec rok 2015
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2015
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 3 ze dne 31. 12. 2015)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 19. 12. 2015, Plán inventur ze dne 30. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2015
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (Sberbank CZ, a.s., ČNB)
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Dozorčí rady Oběhového hospodářství Renesance jednání dne 3. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Valné hromady Oběhového hospodářství Renesance jednání dne 10. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Představenstva Oběhového hospodářství renesance jednání dne 10. 12. 2015
Smlouvy o výpůjčce - "Smlouva - Nádoby na papír o objemu 240 l/kus - 700 kusů, nádoby na plast o objemu 240 l/kus - 700 kusů" ze dne 30. 11. 2015, "Smlouva - Zařízení a software pro evidenci odpadu" ze dne 3. 12. 2015 - schváleny Valnou hromadou Oběhového hospodářství Renesance jednání dne 9. 11. 2015
Smlouvy ostatní - "Smlouva - Účetnictví a rozpočet" ze dne 24. 9. 2015

C. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Oběhové hospodářství Renesance za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky:

SU 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ke dni 31. 12. 2015 vykazuje zůstatek ve výši 450 000 Kč.

Telč 12. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

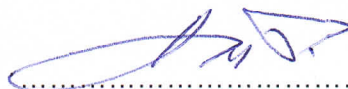
Dne 12. dubna 2016

**Oběhové hospodářství
Renaissance**

nám. Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč
IČ: 043 94 895, DIČ: CZ04394895

Pavel Komín

.....
předseda svazku DSO



.....
podpis předsedy svazku DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Oběhové hospodářství Renaissance	Pavel Komín
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly