

Odpadové hospodářství svazku obcí

Závěrečný účet za rok 2022 - návrh

Údaje o organizaci

identifikační číslo	11650796
název	Odpadové hospodářství svazku obcí
ulice, č.p.	Dolany 58
obec	Dolany
PSČ, pošta	78316

Kontaktní údaje

telefon	+420725514744
fax	
e-mail	tajemnik@ohso.cz
WWW stránky	https://www.ohso.cz

Doplňující údaje organizace

Svazek obcí byl založen 9. 7. 2021 ve smyslu ust. § 49 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů. Členy svazku jsou obce: Babice, Bohuňovice, Dolany, Domašov nad Bystřicí, Domašovu u Šternberka, Hlásnice, Hlušovice, Hnojice, Hraničné Petrovice, Huzová, Jívová, Komárov, Lipina, Lužice, Město Libavá, Moravský Beroun, Mutkov, Řídeč, Samotíšky, Štarnov, Tověf. K 31. 12. 2022 ukončilo členství město Moravský Beroun

Předseda svazku: Ing. Rudolf Pečinka

Tajemník: David Berka

Hlavním předmětem činnosti svazku je zabezpečení služeb v oblasti nakládání s odpady a péče o životní prostředí.

DSO Odpadové hospodářství svazku obcí schválil na valné hromadě dne 2. 8. 2021 založení společnosti Odpadové hospodářství svazku obcí Šternbersko s.r.o. IČ 11810971, která vznikla a byla zapsána do obchodního rejstříku dne 2. 9. 2021. DSO je jediným společníkem této společnosti, která má základní kapitál 450.000,- Kč. V roce 2022 došlo k navýšení základního kapitálu na 7,299.120,- Kč.

Předmětem podnikání společnosti jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona obory činnosti:
 - nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
 - zprostředkování obchodu a služeb,
 - poskytování technických služeb,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny,
 - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny,

Statutární orgán:

Jednatel: Mgr. Pavel Roubínek, Ph.D.

Dozorčí rada:

Ing. Michaela Procházková - předseda dozorčí rady

Jaroslav Miča - člen

Ing. Radim Wrana - člen

Ing. Olga Dočkalová - člen

Ing. Tomáš Hlavenka - člen

Zveřejněno na úřední desce dne:

Sejmuto z úřední desky dne:

Kompletní znění závěrečného účtu je k dispozici na webových stránkách: <https://www.ohso.cz>

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			213,73
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	683 000,00	5 750 600,00	5 750 600,00
Příjmy celkem	683 000,00	5 750 600,00	5 750 813,73

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjem z úroků			213,73
214 Přijaté výnosy z finančního majetku			213,73
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem			213,73
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)			213,73
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)			213,73
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	683 000,00	686 440,00	686 440,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	683 000,00	686 440,00	686 440,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	683 000,00	686 440,00	686 440,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		5 064 160,00	5 064 160,00
422 Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		5 064 160,00	5 064 160,00
42 Investiční přijaté transfery		5 064 160,00	5 064 160,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	683 000,00	5 750 600,00	5 750 600,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	683 000,00	5 750 600,00	5 750 813,73

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	933 000,00	936 440,00	635 936,91
Kapitálové výdaje		6 849 120,00	6 849 120,00
Výdaje celkem	933 000,00	7 785 560,00	7 485 056,91

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	372 000,00	372 000,00	357 616,00
501	Platy	372 000,00	372 000,00	357 616,00
5021	Ostatní osobní výdaje	120 000,00	120 000,00	117 050,00
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	120 000,00	120 000,00	117 050,00
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	94 000,00	94 000,00	88 691,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	35 000,00	35 000,00	32 185,00
5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	7 000,00	7 000,00	2 406,90
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	136 000,00	136 000,00	123 282,90
50	Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	628 000,00	628 000,00	597 948,90
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 000,00	15 000,00	
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	1 137,00
513	Výdaje na nákup materiálu	25 000,00	25 000,00	1 137,00
5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	4 900,00	2 032,50
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	40 000,00	40 000,00	34 154,90
5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 000,00	
516	Výdaje na nákup služeb	111 000,00	110 900,00	36 187,40
5172	Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
5173	Cestovné	12 000,00	12 000,00	623,00
5175	Pohoštění	8 000,00	8 000,00	
517	Výdaje na ostatní nákupy	35 000,00	35 000,00	623,00
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	171 000,00	170 900,00	37 947,40
5362	Platby daní státnímu rozpočtu		100,00	40,61
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		100,00	40,61
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní		100,00	40,61
5901	Nespecifikované rezervy	134 000,00	137 440,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	134 000,00	137 440,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	134 000,00	137 440,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	933 000,00	936 440,00	635 936,91
6202	Nákup majetkových podílů		6 849 120,00	6 849 120,00
620	Nákup majetkových podílů a nároků		6 849 120,00	6 849 120,00
62	Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondací a ústavů		6 849 120,00	6 849 120,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		6 849 120,00	6 849 120,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	933 000,00	7 785 560,00	7 485 056,91	

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	250 000,00-	2 034 960,00-	1 734 243,18-
--	--------------------	----------------------	----------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	250 000,00	250 000,00	50 716,82-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		1 784 960,00	1 784 960,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		250 000,00	2 034 960,00	1 734 243,18

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	253 002,83	50 716,82	303 719,65	50 716,82-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	253 002,83	50 716,82	303 719,65	50 716,82-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	41 205,00		41 205,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	450 000,00	6 849 120,00	7 299 120,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	41 205,00-		41 205,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	683 000,00	686 440,00	686 440,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		5 064 160,00	5 064 160,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítka účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Pavla NečasováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Osoba odpovědná za rozpočet

David BerkaPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--	--

Statutární zástupce

Ing. Rudolf PečinkaPodpisový záznam statutárního
zástupce

--	--

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61104/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1308/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022

IČ 11650796

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. 4. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022 dne 29. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Šternberk
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 14. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák
kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Rudolf Pečinka - předseda
David Berka - tajemník
Pavla Nečasová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2023 schválený valnou hromadou dne 13. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.ohso.cz/uredni-deska> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.ohso.cz/rozpocety> od 14. 12. 2022
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 schválený valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.ohso.cz/uredni-deska> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datové schránky dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.ohso.cz/rozpocety> ode dne 20. 12. 2021, poté dne 5. 1. 2022 zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomocí pro radu svazku obcí k provádění jednorázových rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 16. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 schválené valnou hromadou svazku dne 28. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách svazku www.ohso.cz dne 29. 6. 2022 a č. 2/2022 schválené valnou hromadou svazku dne 13. 9. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách svazku www.ohso.cz dne 16. 9. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2023 až 2024 schválený valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.ohso.cz/uredni-deska> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datové schránky dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.ohso.cz/rozpocety> ode dne 20. 12. 2021, poté dne 5. 1. 2022 zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2024 až 2025 schválený valnou hromadou dne 13. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.ohso.cz/uredni-deska> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.ohso.cz/rozpocety> od 14. 12. 2022

- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 6. 6. 2022 do 28. 6. 2022 a současně na úředních deskách ostatních členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, schválen valnou hromadou svazku obcí dne 28. 6. 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28. 6. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 071 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 060 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví sestavena k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví sestavena k 30. 9. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2022 ze dne 15. 12. 2022; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne ze dne 15. 12. 2022; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 27. 1. 2023
- Pokladní kniha (deník): není vedena, finanční operace se uskutečňují bezhotovostně
- Příloha: sestavena k 31. 12. 2022
- Příloha: sestavena k 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavena k 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2022
- Účetní doklad: interní doklady č. 11013 - 11015 za období 7 - 9/2022 včetně účtování
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka svazku obcí za rok 2021, schválena valnou hromadou svazku dne 28. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 6. 2022, odeslán do CSÚIS dne 12. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

zakladané organizace

- Listiny o založení právnických osob: Valná hromada svazku obcí dne 2. 8. 2021 rozhodla o založení společnosti Odpadové hospodářství svazku obcí Šternbersko s. r. o. se sídlem Dolany čp. 58, Dolany, IČ 11810971 a současně schválila zakladatelskou listinu a obsazení orgánů společnosti, Výpis z obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl C, vložka 86929 obchodní firmy Odpadové hospodářství svazku obcí Šternbersko s. r. o., IČ 11810971 s datem vzniku a zápisu 2. 9. 2021 (náhled do obchodního rejstříku na internetových stránkách www.justice.cz dne 3. 12. 2021), Notářský zápis NZ 98/2021 sepsaný dne 12. 8. 2021 JUDr. Jarmilou Červínkovou, notářkou se sídlem v Brně, kde předseda svazku obcí jako zástupce dobrovolného svazku obcí - jediného společníka sepsal zakladatelskou listinu společnosti s ručením omezeným se základním kapitálem společnosti ve výši 450 000 Kč

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o založení dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí uzavřená dne 22. 6. 2021, Zápis do rejstříku svazku obcí ze dne 9. 7. 2021 pod čj. KUOK 73323/2021
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí přijaté na ustavující valné hromadě dne 22. 6. 2021

smlouvy a dohody

- Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce peněz uzavřena dne 14. 7. 2022 mezi obcí Dolany (zapůjčitel) a Odpadové hospodářství svazku obcí (vydlužitel), zapůjčitel se zavazuje zapůjčit vydlužiteli částku ve výši 1 784 960 Kč; Uzavření smlouvy o zápůjčce schválila valná hromada Odpadového hospodářství svazku obcí dne 28. 6. 2022, usnesením č. 2/2022 bod č. 6; Výpis č. 049 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 7. 2022, účetní doklad č. 49 ze dne 22. 7. 2022 (příjem finančních prostředků na bankovní účet svazku)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice vnitřního kontrolního systému Odpadového hospodářství svazku obcí s účinností od 20. 7. 2021; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k realizaci zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s platností od 15. 7. 2021
- Zápis ze zasedání rady DSO Odpadové hospodářství svazku obcí č. 1/2022 ze dne 25. 1. 2022, č. 2/2022 ze dne 10. 3. 2022 a č. 3/2022 ze dne 28. 6. 2022
- Zápisy z valné hromady č. 1/2022 dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí ze dne 29. 3. 2022, č. 2/2022 ze dne 28. 6. 2022, č. 3/2022 ze dne 13. 9. 2022, č. 4/2022 ze dne 22. 11. 2022 a č. 5/2022 ze dne 13. 12. 2022

ostatní

- Navýšení základního kapitálu společnosti Odpadové hospodářství svazku obcí Šternbersko s. r. o.: Výpis z obchodního rejstříku ze dne 14. 10. 2022; Základní kapitál společnosti Odpadové hospodářství svazku obcí Šternbersko s. r. o. byl navýšen o 6 849 120 Kč; Navýšení základního kapitálu bylo schváleno valnou hromadou č. 3/2022 dobrovolného svazku obcí dne 13. 9. 2022; Výpis č. 062 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 10. 2022; Účetní doklad č. 62 ze dne 10. 10. 2022; Rozpočtové opatření č. 1/2022, schváleno valnou hromadou dne 28. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku od 29. 6. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,

- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Rudolf Pečinka, předseda dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 4. 2023

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 14. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Odpadové hospodářství svazku obcí byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 14. 4. 2023.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Odpadové hospodářství svazku obcí
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Rozvaha analyticky

Strana 1

Odpadové hospodářství svazku obcí ŠIČ: 11810971

Rok: 2022

Dne: 18.04.2023

Tisk vybraných záznamů

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty za období MD	Obraty za období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
Aktiva						
132000	Zboží na skladě a v prodejnách	4 887,85	0,00	4 336,85	-4 336,85	551,00
13x	Zboží	4 887,85	0,00	4 336,85	-4 336,85	551,00
1xx		4 887,85	0,00	4 336,85	-4 336,85	551,00
221000	Peněžní prostředky na účtech	252 206,50	8 322 086,71	1 664 094,82	6 657 991,89	6 910 198,39
22x	Peněžní prostředky na účtech	252 206,50	8 322 086,71	1 664 094,82	6 657 991,89	6 910 198,39
2xx		252 206,50	8 322 086,71	1 664 094,82	6 657 991,89	6 910 198,39
311000	Pohledávky z obchodních vztahů	5 173,00	1 346 231,40	1 340 697,71	5 533,69	10 706,69
31x	Pohledávky (krátkodobé a dlouhodobé)	5 173,00	1 346 231,40	1 340 697,71	5 533,69	10 706,69
3xx		5 173,00	1 346 231,40	1 340 697,71	5 533,69	10 706,69
Aktiva celkem		262 267,35	9 668 318,11	3 009 129,38	6 659 188,73	6 921 456,08
Pasiva						
321000	Závazky z obchodních vztahů	98 615,00	1 431 287,80	1 339 666,20	-91 621,60	6 993,40
325000	Ostatní závazky	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
32x	Závazky (krátkodobé)	98 615,00	1 431 387,80	1 339 766,20	-91 621,60	6 993,40
331000	Zaměstnanci	0,00	121 188,00	150 849,00	29 661,00	29 661,00
336001	sociální pojištění	0,00	10 016,00	16 105,00	6 089,00	6 089,00
336002	zdravotní pojištění	0,00	4 320,00	6 946,00	2 626,00	2 626,00
33x	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	0,00	135 524,00	173 900,00	38 376,00	38 376,00
342000	Ostatní přímé daně	0,00	13 242,00	15 839,00	2 597,00	2 597,00
343000	Daň z přidané hodnoty	-45 154,00	333 225,78	365 118,87	31 893,09	-13 260,91
34x	Zúčtování daní a dotací	-45 154,00	346 467,78	380 957,87	34 490,09	-10 663,91
3xx		53 461,00	1 913 379,58	1 894 624,07	-18 755,51	34 705,49
411000	Základní kapitál	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
419000	Změny základního kapitálu	0,00	0,00	6 849 120,00	6 849 120,00	6 849 120,00
41x	Základní kapitál a kapitálové fondy	450 000,00	0,00	6 849 120,00	6 849 120,00	7 299 120,00
429000	Neuhrazená ztráta minulých let	0,00	241 193,65	0,00	-241 193,65	-241 193,65
42x	Fondy ze zisku a převedené výsledky	0,00	241 193,65	0,00	-241 193,65	-241 193,65
431000	Výsledek hospodaření ve schvalovacím období	-241 193,65	0,00	241 193,65	241 193,65	0,00
43x	Výsledek hospodaření	-241 193,65	0,00	241 193,65	241 193,65	0,00
4xx		208 806,35	241 193,65	7 090 313,65	6 849 120,00	7 057 926,35
Pasiva celkem		262 267,35	2 154 573,23	8 984 937,72	6 830 364,49	7 092 631,84
Hospodářský zisk za období					-171 175,76	
Hospodářský zisk celkem						-171 175,76

Tisk vybraných záznamů: Datum >= 01.01.2022, Datum <= 31.12.2022

Výsledovka analytický

Odpadové hospodářství svazku obcí ŠIČ: 11810971

Rok: 2022

Dne: 18.04.2023

Strana 1

Tisk vybraných záznamů

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty za období MD	Obraty za období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
Náklady						
501001	PHM	0,00	2 385,30	0,00	2 385,30	2 385,30
504000	Prodané zboží	0,00	871 042,44	0,00	871 042,44	871 042,44
50x	Spotřebované nákupy	0,00	873 427,74	0,00	873 427,74	873 427,74
512000	Cestovné	0,00	5 338,00	0,00	5 338,00	5 338,00
518001	Ostatní služby	0,00	210 438,72	0,00	210 438,72	210 438,72
518002	účetní služby	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	7 500,00
518003	pronájem	0,00	3 750,00	0,00	3 750,00	3 750,00
518004	parkovné	0,00	70,00	0,00	70,00	70,00
518005	pronájem KIA CEED	0,00	11 350,31	0,00	11 350,31	11 350,31
51x	Služby	0,00	238 447,03	0,00	238 447,03	238 447,03
521000	Mzdové náklady	0,00	150 849,00	0,00	150 849,00	150 849,00
524000	Zákonné sociální a zdravotní pojišť	0,00	17 390,00	0,00	17 390,00	17 390,00
52x	Osobní náklady	0,00	168 239,00	0,00	168 239,00	168 239,00
548000	Ostatní provozní náklady	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00
54x	Jiné provozní náklady	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00
563000	Kurzové ztráty	0,00	3 065,54	0,00	3 065,54	3 065,54
568000	Ostatní a mimořádné finanční nákl	0,00	1 277,98	0,00	1 277,98	1 277,98
56x	Finanční náklady	0,00	4 343,52	0,00	4 343,52	4 343,52
Náklady celkem		0,00	1 284 557,29	0,00	1 284 557,29	1 284 557,29
Výnosy						
604000	Tržby za zboží	0,00	0,00	1 112 589,53	1 112 589,53	1 112 589,53
60x	Tržby za vlastní výkony a zboží	0,00	0,00	1 112 589,53	1 112 589,53	1 112 589,53
662000	Úroky	0,00	0,00	792,00	792,00	792,00
66x	Finanční výnosy	0,00	0,00	792,00	792,00	792,00
Výnosy celkem		0,00	0,00	1 113 381,53	1 113 381,53	1 113 381,53
Hospodářský zisk za období					-171 175,76	
Hospodářský zisk celkem						-171 175,76

Tisk vybraných záznamů: Datum >= 01.01.2022, Datum <= 31.12.2022