

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov

se sídlem Malý Beranov 36, 586 03 Jihlava 3, IČO: 00543713
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 2021 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 **7. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 6. června 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Malý Beranov
Malý Beranov 36
586 03 Jihlava 3

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_6
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_2
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_3

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Ing. Lenka Mířková

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Ing. Martin Zach - starosta

Irena Maxová - 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 přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec uzavřela 7. 9. 2021 smlouvu o dílo č. 7607012752262124 na akci "Obnova místní komunikace 13c, k.ú. Malý Beranov" dodavatel Skanska a.s., IČO 26271303, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2021, smlouva o dílo nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího podpisu.

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo č. 7607012752262124 na akci "Obnova místní komunikace 13c, k.ú. Malý Beranov" za rok 2021.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 37 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Kontrolou obcí předložených výkazů byl zjištěn nesoulad mezi příjmovými položkami a příjmovými účty, například dle předloženého výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M příjmové položky "Daně z příjmů právnických osob" stav 2 008 477,92 Kč, dle výkazu zisku a ztráty stav účtu 682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob stav 1 992 403,92 Kč, nesoulad dle výkazu Fin 2- 12 M "Daň z přidané hodnoty" stav 4 244 020,83 Kč, dle výkazu zisku a ztráty stav účtu 684 - Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 4 041 384,83 Kč.

§ 48 - Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.

Obcí byla přijata faktura č. 20210056 ze dne 25. 1. 2021 (KPF 321035), dodavatel MI-KO Nábytek, s.r.o. IČO 28122895 ve výši 200 376 Kč vč. DPH za 120 ks židle Mirka 3 - buk (cena za ks 1 669,80 Kč vč. DPH), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. OU/0282. Hranice zařazení drobného majetku na účet 028 byla obcí stanovena ve výši 3 000 Kč, obec chybně provedla zaúčtování výše uvedené faktury na účet 028.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Kontrolou předložené inventarizace obce ke dni 31. 12. 2021 a skutečného stavu byl zjištěn nesoulad u účtu:

343 - Daň z přidané hodnoty (účetní stav - 9 754 Kč, skutečný stav (nadměrný odpočet) 2 466 Kč dle předloženého přiznání k dani z přidané hodnoty za IV. Q 2021 ze dne 20. 1. 2022), rozdíl ve výši 12 220 Kč nebyl doložen

909 - Ostatní majetek (účetní stav 9 472 446,43 Kč, stav dle předložené evidence 9 607 002,23 Kč), rozdíl ve výši 134 555,80 Kč nebyl doložen

§ 3 odst. 1 - Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Přijaté faktury nebyly zaúčtovány do období, se kterým časově souvisí např. faktura č. 7641006638 ze dne 1. 12. 2021 (KDF č. 322001) dodavatel Skanska a.s. IČO 26271303 ve výši 4 274 499,58 Kč za stavební práce 11/2021 - Obnova místní komunikace byla zaúčtována až do období 01/2022. Dále na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery byly evidovány poskytnuté zálohy na dopravní obslužnost ve výši 506 358,66 Kč, ale nebyla vytvořena dohadná položka na uvedené náklady (dopravní obslužnost za rok 2021).

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Vykázaná částka na podrozvahovém účtu 909 - Ostatní majetek příspěvkové organizace Mateřská škola Beránek ve výši 621 868,50 Kč nesouhlasila s částkou uvedenou v Rozvaze příspěvkové organizace Mateřská škola Beránek (731 424,30 Kč) - majetek předaný příspěvkové organizaci k hospodaření.

nenapraveno

Inventurní soupis účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl vyhotoven na částku 64 238 310,41 Kč (shodnou s údaji v rozvaze). Údaje vyplývající z předložených podkladů k inventarizaci byly odlišné - v sestavě Stav rozpouštění transferů byla doložena hodnota 55 356 643,41 Kč. Inventurní soupis účtu 311 - Odběratelé... vykázán na částku 0 Kč, v rozvaze uvedena výše 2.150 Kč, inventurní soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, účtu 401 - Jmění účetní jednotky a účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy - nebylo možno ověřit správnost vykázaného zůstatku (doloženy pouze inventurní soupisy).

Inventurní soupis účtu 331 - Zaměstnanci vykázán na částku 108 838 Kč, ale v rozvaze vykázán na částku 110 988 Kč.

nenapraveno

Nebyla provedena inventarizace rozvahového účtu 321 - Dodavatelé.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Kontrolou výkazu pro plnění rozpočtu, rozpočtového opatření č. 1 a úhradou faktury bylo zjištěno, že rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením výdaje. Zastupitelstvo obce schválilo až dne 1. 2. 2021 rozpočtové opatření na straně výdajů § 3319 Ostatní záležitosti kultury, pol. 6121 ve výši 1 700 000 Kč. Úhrada tohoto výdaje ve výši 1 630 115,41 Kč byla provedena již dne 19. 1. 2021. Obec Malý Beranov provedla tři rozpočtová opatření v přezkoumávaném období. Dle výkazu FIN2-12M bylo zjištěno, že u některých paragrafů došlo k překročení výdajů proti rozpočtu po změnách (některé výdaje nebyly vůbec rozpočtovány). Např. paragraf 3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n. - rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 16 456 Kč, paragraf 6399 Ost. finanční operace - rozpočet po změnách 100 000 Kč, výsledek od počátku roku 149 915 Kč.

nenapraveno

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 odst. 1 a 4 - Účetnictví nebylo průkazné, protože nebyly průkazné účetní záznamy nebo nebyla provedena inventarizace., Kontrolou sestavy rekapitulace mezd za období 6/2021 bylo zjištěno, že stav nesouhlasí na stav vykázaný ve výkaze rozvaha k 30. 6. 2021. U účtů 331 - Zaměstnanci - rozdíl v rozvaze více o 5 713 Kč, 336 - Sociální zabezpečení – rozdíl v rozvaze méně o 5 655 Kč, 337 - Zdravotní pojištění - rozdíl v rozvaze méně o 18 471 Kč, 342 - ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění více o 77 Kč.

napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize. (nesprávné)*
- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)*
- *Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. (nesprávné, neprůkazné, neúplné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti". (neprůkazné)*

Nedostatky, spočívající v porušení povinností a překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*
- *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (překročení působnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

byly zjištěny chyby a nedostatky

spočívající v neodstranění chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předcházející roky – viz část B této zprávy.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,18 %
Ukazatel likvidity	55,59

Komentář: Dlouhodobé pohledávky

účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) stav k 31. 12. 2021 ve výši 35 200 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00%
--	--------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme, že obec Malý Beranov uzavřela Dodatek č. 3 ke Smlouvě o dílo ze dne 7. 10. 2020 s PROSILNICE s.r.o., IČO: 28331907 na zakázku „Chodník podél místní komunikace v k. ú. Malý Beranov“ ze dne 8. 6. 2021 ve výši 698 689,09 Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021. Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 10. 2021, čímž nebyla splněna lhůta pro zveřejnění od jejího uzavření – zveřejněno pozdě.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. června 2022

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor – přítomen při dílčím přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor – přítomen při dílčím 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 6. června 2022.

Územní celek 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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Malý Beranov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. do 8. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. do 8. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2020, zveřejněn od 15. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Beránek, Malý Beranov“ schváleny zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 1. 2. 2021, zveřejněno od 8. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 19. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 7. 6. 2021, zveřejněno od 16. 6. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 5. do 7. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2021 s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (fa. č. 321001 – 321145)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (fa. č. 421001 – 421004)

Faktura č. 219 vystavena dne 18. 12. 2020, dodavatel TERMGAS s.r.o., IČO: 26007967 za „stavební úpravy – Kulturní dům Malý Beranov“ ve výši 1 630 115,41 Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 1. 2021 výpis z ČSOB, a.s č. 2021/9 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 8/2021 vystavena dne 20. 4. 2021, dodavatel Václav Kos, IČO: 49057367 za „nerezové vybavení kuchyně kulturního domu“ ve výši 110 678,70 Kč vč. DPH, uhrazena dne 10. 5. 2021 výpis z ČSOB, a.s č. 2021/65 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 05202101 vystavena dne 30. 5. 2021, dodavatel Fair Game s.r.o., IČO: 24240800 za „provedené práce, pokládku umělé trávy PLAYCOMFORT 18 v obci Malý Beranov“ ve výši 361 117,24 Kč vč. DPH, uhrazena dne 31. 5. 2021 výpis z ČSOB, a.s č. 2021/74 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2021 (2x ČSOB, a.s., ČNB – běžné účty, ČSOB, a. s. – spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 2021/75 – 2021/87)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 1 - 297)

Pokladní doklady - za měsíc duben rok 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 182 - 217)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2021

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2021 (vedení obecní knihovny)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2021 (úklid a údržba obecního majetku)

Kupní smlouva (obec prodává) „Traktor ZETOR 6045“ panu Karlu T., rok narození 1985 smlouva ze dne 25. 5. 2021 (záměr zveřejněn 3. 5. – 19. 5. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2021).

Smlouva o dílo s KOA, s.r.o., IČO: 09308725 na „Těžební a přibližovací práce v lese – v KÚ Malý Beranov“ ze dne 20. 4. 2021 ve výši 350 Kč/m³ bez DPH. Schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021

Dodatek č. 3 ke Smlouvě o dílo ze dne 7. 10. 2020 s PROSILNICE s.r.o., IČO: 28331907 na zakázku „Chodník podél místní komunikace v k. ú. Malý Beranov“ ze dne 8. 6. 2021 uzavřený z důvodu změny termínu plnění a aktualizace ceny materiálu. Schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 16. 6. 2021 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. 6. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2020, 1. 2., 1. 3., 12. 4., 10. 5. a 7. 6. 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 7. 6. 2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Beránek, Malý Beranov“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2021 do 13. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2021 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - pro rok 2021 - schválena zastupitelstvem obce

č. 4 schváleno dne 6. 9. 2021, zveřejněno dne 14. 9. 2021

č. 5 schváleno dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 16. 12. 2021

schválená rozpočtová opatření zveřejněna včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 321001 – 321303)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 421001 – 421009)

Faktury

- č. 05202102 ze dne 2. 6. 2021 (KPF 321128), dodavatel Fair Game s.r.o. IČO 24240800 ve výši 29 766 Kč vč. DPH za práce nad rámec SOD - pokládku umělé trávy, uhrazena dne 7. 6. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 76), zaúčtováno na účet 042, zaevidováno do majetku dne 22. 9. 2021 na účet 022, inventární číslo 304

- č. 5228015662 ze dne 30. 11. 2021 (KPF 321276), dodavatel Sodexo Pass - Česká republika a.s. IČO 61860476 ve výši 42 141,70 Kč vč. DPH za 400 ks stravenek v hodnotě 100 Kč/ks včetně dopravy a zprostředkování, uhrazena dne 29. 11. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 149), zaúčtováno na účet 263, 518

- č. 202142 ze dne 13. 12. 2021 (KPF 321290), dodavatel Kominictví Herman IČO 01903721 ve výši 58 076 Kč (není plátce DPH) za výstavbu venkovní vzduchospalinové koncentrické cesty pro kondenz. kotel - materiál včetně práce, uhrazena dne 20. 12. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 158), zaúčtováno na účet 042, zaevidováno do majetku dne 31. 12. 2021 na účet 022, inventární č. OU/0312

- č. 13/2021 ze dne 27. 12. 2021 (KPF 321300), dodavatel Václav Huk - instalatérství IČO 15263673 ve výši 74 448 Kč vč. DPH za výměnu plynového kotle včetně příslušenství a práce, uhrazena dne 29. 12. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 163), zaúčtováno na účet 022, inventární č. OU0313

- č. 20210056 ze dne 25. 1. 2021 (KPF 321035), dodavatel MI-KO Nábytek, s.r.o. IČO 28122895 ve výši 200 376 Kč vč. DPH za 120 ks židle Mirka 3 - buk, uhrazena dne 1. 2. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 17), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. OU/0282

- č. 55-27072021 ze dne 27. 7. 2021 (KPF 321170), dodavatel KOA s.r.o. IČO 09308725 ve výši 272 147,45 Kč vč. DPH za těžbu a vyvážení dřeva v KÚ Malý Beranov množství 642,615 m³, uhrazena dne 30. 7. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 98), zaúčtováno na účet 518

- č. 210100449 ze dne 27. 12. 2021 (KPF 321301), dodavatel Radim Šlechtický IČO 76036642 ve výši 29 880 Kč vč. DPH za stůl CASA MIA 120x80 cm buk - 6 ks, uhrazena dne 29. 12. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 163), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. 301

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, a.s. 2x , ČNB – běžné účty, ČSOB, a. s. – spořicí účet)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 158 ze dne 20. 12. 2021 (ČSOB a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 540)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 475 - 540)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 28. 2. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 1. 11. 2018

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo č. 7607012752262124 uzavřena dne 7. 9. 2021 na akci "Obnova místní komunikace 13c, k.ú. Malý Beranov" dodavatel Skanska a.s., IČO 26271303, cena díla 3 235 700 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2021

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 7607012752262124 uzavřen dne 15. 11. 2021 na akci "Obnova místní komunikace 13c, k.ú. Malý Beranov" dodavatel Skanska a.s., IČO 26271303, zvýšení ceny díla na 3 532 644,28 Kč bez DPH z důvodu provedení více a méně prací uvedených v příloze dodatku, zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 12. 2021

- faktura přijatá č. 7641006616 ze dne 8. 12. 2021 (KPF 321285), dodavatel SKANSKA a.s. IČO 26271303 ve výši 211 330,63 Kč vč. DPH za stavební práce za 11/2021 - "obnova místní komunikace 13 C, k.ú. Malý Beranov", uhrazena dne 13. 12. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 156), zaúčtováno na účet 042

Darovací smlouva uzavřena dne 30. 12. 2021, obec jako dárcce, na neúčelový finanční dar ve výši 3 000 Kč pro Unie ROSKA - reg.org. Roska - Jihlava IČO 75072769 na úhradu humanitárních nákladů při běžném provozu organizace, uhrazen dne 11. 1. 2022 (ČSOB a.s., výpis č. 3)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím –

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z "Obnova venkova Vysočiny 2021" FV02791.0178 uzavřena dne 24. 6. 2021 ve výši 100 000 Kč na akci "Umělá tráva pro víceúčelové hřiště", žádost ze dne 17. 5. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 12. 2021, dotace přijata na účet dne 8. 7. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 89)

- smlouva o dílo uzavřena dne 17. 4. 2021 na akci "dodávka a položení umělé trávy pro víceúčelové hřiště" dodavatel Fair game s.r.o., IČO 24240800, cena díla 361 117,24 Kč vč. DPH, ukončení a předání díla k 31. 5. 2021

- faktura přijatá č. 05202101 ze dne 30. 5. 2021 (KPF 321127) dodavatel Fair Game s.r.o. IČO 24240800 ve výši 361 117,24 Kč vč. DPH za pokládku umělé trávy PLAYCOMFORT 18, uhrazena dne 31. 5. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 74), zaúčtováno na účet 042, zaevidováno do majetku dne 22. 9. 2021 na účet 022, inventární č. 304

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 28 500 Kč, pro Diecézní charita Brno IČO 44990260 na provozní náklady charitní pečovatelské služby ze dne 22. 12. 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, dotace vyplacena dne 11. 1. 2022 (ČSOB, výpis č. 3)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 7., 6. 9., 11. 10., 15. 11. a 13. 12. 2021