

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31906/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov

se sídlem Malý Beranov 36, 586 03 Jihlava 3, IČO: 00543713
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 2025 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 **3. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **9. dubna 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 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 10. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Malý Beranov
Malý Beranov 36
586 03 Jihlava 3

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_8
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_12
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_1

Bc. Petra Hlaváčková

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 konečném přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov **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. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

§ 163 odst. 1 - Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné.

Byl předložen cestovní příkaz ze dne 3. 12. 2025 na vyúčtování pracovní cesty pana Ing. Martina Zacha konané od 27. 11. 2025 (začátek pracovní cesty 6:00 hod) do 28. 11. 2025 (konec pracovní cesty 18:00 hod) místo jednání Mladá Boleslav, výdajovým pokladním dokladem č. 304 ze dne 3. 12. 2025 bylo vyplaceno v hotovosti cestovné ve výši 2 930 Kč. Kontrolou výpočtu náhrad za vykonanou pracovní cestu bylo zjištěno, že nebylo vyplaceno stravné za pracovní cestu delší než 18 hod.

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

§ 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Kontrolou předložené inventarizace obce ke dni 31. 12. 2025 byl zjištěn nesoulad například u těchto účtů:

021 - Stavby (účetní stav 114 072 232,72 Kč, stav dle evidence 114 067 428,72 Kč), rozdíl 4 804 Kč

081 - Oprávky ke stavbám (účetní stav 26 726 260 Kč, stav dle evidence 26 722 894 Kč), rozdíl 3 366 Kč

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účetní stav 2 247 762,37 Kč, stav dle evidence 2 210 821,37 Kč), rozdíl 36 941 Kč

- v evidenci není zachyceno pořízení betonové lavičky Seo s opěradlem (2 ks), betonového stojanu na kola SK 3 (2 ks) a Aku sady náradí (Aku vrtací šroubovák DCD791 a úhlová bruska DSG405)

403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účetní stav 59 322 100,96 Kč, stav dle evidence 74 572 279,19 Kč), rozdíl 15 250 178,23 Kč

321 - Dodavatelé (účetní stav 20 494,94 Kč, stav dle evidence 32 463,77 Kč), rozdíl 11 968,83 Kč

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy (účetní stav 114 247,56 Kč) - stav nebyl doložen

335 - Pohledávky za zaměstnance (účetní stav 30 870 Kč) - stav neodpovídá skutečnosti

345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (účetní stav 140 950,30 Kč) - stav neodpovídá skutečnosti

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Obec přijala dne 26. 8. 2024 (bankovní výpis ČSOB č. 113) dotaci z Fondu Vysočiny (program „Obnova venkova Vysočiny 2024“) ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce a rozšíření obecního rozhlasu“. Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 8. 1. 2025. Dotace nebyla ke dni 31. 12. 2024 vypořádána. Obec neúčtovala o přijetí dotace na příslušném syntetickém účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

přijato nápravné opatření (Informace o přijatých opatřeních ze dne 24. 6. 2025)

Při dílčím přezkoumání obce Malý Beranov za rok 2025 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.

Dle předložené kupní smlouvy (obec jako kupující) ze dne 5. 3. 2025 za nákup 1/6 pozemku p.č. 656/4 o výměře 121 m² v k.ú. Malý Beranov, kupní cena ve výši 5 000 Kč uhrazena dne 27. 2. 2025 výpis č. 42 (ČSOB) bylo zjištěno, že úhradou kupní smlouvy obec provedla rozpočtově nezajištěný výdaj. Dle schváleného rozpočtu na rok 2025 (schválen v členění na paragrafy) bylo na paragraf 3639 (komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené) narozpočtováno 0 Kč, výkaz FIN 2-12 M vykazuje na paragrafu 3639 ke dni 30. 6. 2025 výsledek od počátku roku ve výši 5 000 Kč. Rozpočtové opatření, kterým by došlo k navýšení paragrafu 3639 nebylo provedeno.

nenapraveno

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

§ 81a - Náhrada za nevyčerpanou dovolenou uvolněného člena zastupitelstva byla poskytnuta obcí v rozporu se zákonem.

Dle kontrolního zjištění obec chybně stanovila odměnu starostovi obce za měsíc červen 2025. Starosta obce čerpal v roce 2025 v měsíci červnu 1 den dovolené, odměna mu byla chybně krácena o částku 52 Kč v rozporu se zákonem.

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.

Při kontrole rozvahy sestavené ke dni 30. 6. 2025 a rekapitulace mezd za měsíc červen 2025 byly zjištěny rozdíly na účtu 331 (Zaměstnanci) - stav v rozvaze ve výši 147 896 Kč, stav dle rekapitulace mezd ve výši 167 876 Kč (rozdíl ve výši 19 980 Kč) a na účtu 336 (Sociální zabezpečení) - stav v rozvaze ve výši 51 560 Kč, stav dle rekapitulace mezd ve výši 52 530 Kč (rozdíl ve výši 970 Kč), uvedené rozdíly nebyly doloženy.

napraveno (inventarizace ke dni 31. 12. 2025)

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Na základě kontroly smluv o převodu majetku bylo zjištěno, že nebylo o převodech účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu. Např. kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 10. 3. 2025 s právními účinky vkladu ke dni 12. 3. 2025, prodej pozemku p.č. 876/105 o výměře 32 m² v k.ú. Malý Beranov, o prodeji pozemku nebylo účtováno. Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 5. 3. 2025 s právními účinky vkladu ke dni 12. 3. 2025, nákup 1/6

pozemku p.č. 656/4 o výměře 121 m² v k.ú. Malý Beranov, zaúčtováno na účet 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek), správně mělo být přeúčtováno ke dni právních účinků vkladu 12. 3. 2025 na účet 031 (Pozemky) včetně nákladů souvisejících.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malý Beranov za rok 2025

byly zjištěny nedostatky

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

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (přestupek)*

Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (neprůkazné)*
- *Účetnictví nebylo průkazné, protože nebyly průkazné účetní záznamy nebo nebyla provedena inventarizace. (neprůkazné)*

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

- *Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné. (porušení povinnosti)*
- *Náhrada za nevyčerpanou dovolenou uvolněného člena zastupitelstva byla poskytnuta obcí v rozporu se zákonem. (porušení povinnosti)*
- *Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. (porušení povinnosti)*

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 2025 byla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

- Rizika sestavení účetní závěrky územního celku, která nepodává věrný a poctivý obraz o předmětu účetnictví obce a o skutečném stavu majetku a závazků.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. dubna 2026

Bc. Petra Hlaváčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

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 se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využití při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Obec Malý Beranov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce od 1. 12. do 18. 12. 2024 a internetových stránkách od 1. 12. 2024 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2024, zveřejněn dne 18. 12. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 19. 12. 2024 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Beránek, Malý Beranov“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2024

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022):

- č. 1 dne 9. 3. 2025, zveřejněno dne 2. 4. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. do 24. 6. 2025, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 6. 2025 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2025 (faktura č. 325001 až 325226)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2025 (faktura č. 425001 až 425251)

Faktury:

- č. FV1799797 ze dne 11. 2. 2025 (KDF č. 325045) dodavatel NET-MARKET.CZ s.r.o. IČO 29361249 na částku 3 400 Kč vč. DPH za 2 ks hokejových branek, uhrazena dne 11. 2. 2025 výpis č. 27 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 058

- č. 240100304 ze dne 17. 2. 2025 (KDF č. 325054) dodavatel TZB Vysočina s.r.o. IČO 29304555 na částku 7 254 Kč vč. DPH za servisní prohlídku rekuperační jednotky, uhrazena dne 19. 2. 2025 výpis č. 34 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 55000431 ze dne 21. 2. 2025 (KDF č. 325058) dodavatel Digitalsys s.r.o. IČO 02038820 na částku 18 711,44 Kč vč. DPH za nákup notebooku DELL Vostro, uhrazena dne 27. 2. 2025 výpis č. 42 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0362

- č. 200100092 ze dne 29. 5. 2025 (KDF č. 325181) dodavatel TESARŠTVÍ Pavel Krejčí IČO 65802080 na částku 38 720 Kč vč. DPH za venkovní posezení, uhrazena dne 4. 6. 2025 výpis č. 87 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0363

- č. 250102336 ze dne 10. 6. 2025 (KDF č. 325188) dodavatel LEMON trade, s.r.o. IČO 50753673 na částku 58 374 Kč vč. DPH za gabionový plot, uhrazena dne 5. 6. 2025 výpis č. 88 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 250100068 ze dne 23. 6. 2025 (KDF č. 325209) dodavatel Zdeněk Sekerka IČO 62676059 na částku 72 148 Kč vč. DPH za opravu provzdušňování ČOV, uhrazena dne 24. 6. 2025 výpis č. 95 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2025 (ČSOB, ČNB – běžné účty, ČSOB – spořicí účet a účet stočného, 2x ČSOB – termínované vklady)

Účetní doklady - za měsíc duben 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 69 až 75)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 176)

Pokladní doklady - za měsíc květen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 140 až 152)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2025 (PSI, tko)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022, za měsíc červen 2025

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2025

- účetní závěrka Mateřské školy Beránek, Malý Beranov za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2025

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 10. 3. 2025, zhotovitel Milan Zych IČO 72854511 předmět smlouvy "Rekonstrukce budovy obecního úřadu - I. etapa, bourací a zednické práce a materiál", cena díla 1 551 288 Kč bez DPH (1 877 058,48 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 10. 2025, zveřejněna na profilu zadavatele 14. 3. 2025

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 10. 3. 2025 dodatek uzavřen dne 24. 6. 2025, zhotovitel Milan Zych IČO 72854511 z důvodu změny skutečného rozsahu prací a z důvodu navýšení ceny díla na 1 793 791 Kč bez DPH (2 170 487,11 Kč vč. DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 6. 2025

- faktura přijatá č. 2025015 ze dne 7. 4. 2025 (KDF č. 325117) dodavatel Milan Zych - Zednictví IČO 72854511 na částku 141 189 Kč vč. DPH za práce na rekonstrukci OÚ čp. 36, uhrazena dne 10. 4. 2025 výpis č. 66 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- faktura přijatá č. 2025018 ze dne 15. 4. 2025 (KDF č. 325134) dodavatel Milan Zych - Zednictví IČO 72854511 na částku 239 735 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na rekonstrukci na obecním domě č.p. 36, uhrazena dne 22. 4. 2025 výpis č. 71 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- faktura přijatá č. 2025024 ze dne 19. 5. 2025 (KDF č. 325174) dodavatel Milan Zych - Zednictví IČO 72854511 na částku 204 122 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na rekonstrukci na obecním domě č.p. 36, uhrazena dne 29. 5. 2025 výpis č. 85 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- faktura přijatá č. 2025026 ze dne 25. 6. 2025 (KDF č. 325221) dodavatel Milan Zych - Zednictví IČO 72854511 na částku 293 429 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na rekonstrukci na obecním domě č.p. 36, uhrazena dne 27. 6. 2025 výpis č. 96 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 10. 3. 2025 (kupující Jaroslav R. nar. 1964 a Lenka R. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 12. 3. 2025, prodej pozemku p.č. 876/105 o výměře 32 m² v k.ú. Malý Beranov schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2025, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 4. 9. do 4. 10. 2024, kupní cena ve výši 19 200 Kč uhrazena dne 16. 3. 2025 výpis č. 53 (ČSOB), o prodeji pozemku nebylo účtováno

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 5. 3. 2025 (prodávající Dr. Ilse Schatzl nar. 1938) s právními účinky vkladu ke dni 12. 3. 2025, nákup 1/6 pozemku p.č. 656/4 o výměře 121 m² v k.ú. Malý Beranov schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2025, kupní cena ve výši 5 000 Kč uhrazena dne 27. 2. 2025 výpis č. 42 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 2. 4. 2025 (obdarovaný Římskokatolická farnost Luka nad Jihlavou IČO 65803779), finanční dar ve výši 30 000 Kč (náklady na 1. etapu opravy střechy na filiálním kostele sv. Petra a Pavla v Petrovicích), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2025, dar vyplacen dne 4. 4. 2025 výpis č. 63 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572

Informace o přijatých opatřeních ze dne 24. 6. 2025 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. 6. 2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 16. 12. 2024, 27. 1., 31. 3., 28. 4. a 23. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2029 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 19. 12. 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2025 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022):

- č. 2 dne 25. 8. 2025, zveřejněno dne 26. 8. 2025

- č. 3 dne 8. 12. 2025, zveřejněno dne 8. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 10. 2. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 10. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 11. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 11. 2. 2026)

Knihna došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 325001 až 325437)

Knihna odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 425001 až 425253)

Faktury:

- č. 125-1850 ze dne 21. 7. 2025 (KDF č. 325254) dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO 29362083 na částku 21 291,16 Kč vč. DPH za nákup betonové lavičky Seo s opěradlem (2 ks) a betonového stojanu na kola SK3 (2 ks), uhrazena dne 24. 7. 2025 výpis č. 108 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558, nebylo zařazeno do majetku

- č. 0066 ze dne 3. 12. 2025 (KDF č. 325399) dodavatel Obchodní projekt Jihlava, spol. s r.o. IČO 15529428 na částku 127 050 Kč vč. DPH za vypracování PD na akci "Stavební úpravy OÚ Malý Beranov- změna stavby před dokončením", uhrazena dne 4. 12. 2025 výpis č. 168 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 250100029 ze dne 5. 12. 2025 (KDF č. 325407) dodavatel Vladimír Henzl IČO 72351233 na částku 289 330 Kč vč. DPH za zemní práce + st. materiál na akci „Výstavba Kostelní uličky“, uhrazena dne 10. 12. 2025 výpis č. 172 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 202528 ze dne 17. 12. 2025 (KDF č. 325423) dodavatel Radek Doležal IČO 49406728 na částku 38 236 Kč vč. DPH za výrobu policových skříní do obecní knihovny, uhrazena dne 22. 12. 2025 výpis č. 178 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. OÚ/0370

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČSOB, ČNB – běžné účty, ČSOB – spořicí účet a účet stočného, 2x ČSOB – termínované vklady)

Účetní doklady

- za období 12. 11. 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č.156)

- za období 20. 10. 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č.146)

- za období 15. 10. 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č.143)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 316)

Pokladní doklady:

- výdajový pokladní doklad č. 186 ze dne 23. 7. 2025 na částku 8 371 Kč, daňový doklad (faktura) č. 250505762 dodavatel Kamody s.r.o. IČO 27467392 za nákup Aku sady nářadí (Aku vrtací šroubovák DCD791 a úhlová bruska DSG405), zaúčtováno na účet 558, nebylo zařazeno do majetku

za měsíc prosinec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 293 až 316)

- výdajový pokladní doklad č. 304 ze dne 3. 12. 2025 na částku 2 930 Kč, daňový doklad (cestovní příkaz) za pracovní cestu zaměstnance Ing. Martina Zacha od 27. 11. do 28. 11. 2025 do Mladé Boleslavi na konferenci, zaúčtováno na účet 512

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 3. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022, za měsíc prosinec 2025

Smlouvy o dílo:

- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 10. 3. 2025 dodatek uzavřen dne 4. 11. 2025, zhotovitel Milan Zych IČO 72854511 z důvodu změny rozsahu a navýšení ceny díla na 2 572 410 Kč bez DPH (3 112 616,10 Kč vč. DPH) a posunutí termínu ukončení díla na 28. 2. 2026, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2025 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 11. 2025

- faktura přijatá č. 2025054 ze dne 7. 12. 2025 (KDF č. 325408) dodavatel Milan Zych IČO 72854511 na částku 578 847 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na rekonstrukci OÚ č.p. 36, uhrazena dne 10. 12. 2025 výpis č. 172 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku (koupě):

- Kupní smlouva (obec kupuje) ze dne 8. 10. 2025 (prodávající GEOMIN s.r.o. IČO 607011609), předmět smlouvy nákup staršího automobilu Škoda Roomster 1,2 http rok výroby 2008, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2025, kupní cena ve výši 30 000 Kč, uhrazena dne 14. 10. 2025 výpis č. 142 (ČSOB), zaevidováno do majetku účet 042 (022), inv. č. OÚ/0371

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 12. 2025 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260 org. jedn. Oblastní charita Jihlava), finanční dar ve výši 100 000 Kč (náklady na provoz charitní pečovatelské služby), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2025, dar vyplacen dne 17. 12. 2025 výpis č. 176 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 12. 2025 (obdarovaný Hospic Mezi stromy, z.s. IČO 04273176), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na podporu činnosti obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2025, dar vyplacen dne 17. 12. 2025 výpis č. 176 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02952.0505 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 30. 7. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Centrální vytápění v budově obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2025, dotace přijata na účet dne 8. 8. 2025 výpis č. 112 (ČSOB)

- faktura přijatá č. 72025 ze dne 5. 12. 2025 (KDF č. 325411) dodavatel Václav Huk IČO 15263673 na částku 293 775 Kč vč. DPH za instalátérské práce a dodaný materiál na centrální vytápění v budově obecního úřadu, uhrazena dne 11. 12. 2025 výpis č. 173 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 25. 8., 29. 9., 3. 11. a 15. 12. 2025