

## Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38303/2026 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesonice

se sídlem Lesonice 117, 675 44 Lesonice, IČO: 00289752  
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. 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 **27. listopadu 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 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 4. května 2026.

#### Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesonice  
Lesonice 117  
675 44 Lesonice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_3
- kontrolor:  
pověření číslo 20255370724\_11
- kontrolor:  
pověření číslo 20255370724\_14

**Ing. Simona Burešová**

Ing. Šárka Simandlová

Ing. Luboš Zápotočný

#### Podklady předložili:

**Mgr. Zbyněk Nejezchleba – starosta**

Eva Pojerová - účetní

Bc. Michaela Kašparová - administrativní  
pracovnice

### 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 Lesonice **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

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

§ 26 odst. 1 písm. a) - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Jmění účetní jednotky".

Obec předložila Inventurní soupis účtu 401 - Jmění účetní jednotky ke dni 31. 12. 2025. Kontrolou pohybů na tomto účtu v roce 2025 bylo zjištěno, že obec zaúčtovala na účet 401 přírůstek ve výši 385 000 Kč, ale obec nepředložila žádný dokument (např. Smlouvu o bezúplatném převodu majetku, darovací smlouvu atd.) pro zaúčtování navýšení jmění účetní jednotky.

§ 32 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace FV02952.0484 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“ ze dne 1. 8. 2025 na přijetí dotace ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Oprava jeviště v budově Sokolovny“, dotace byla obdržena zálohově na účet dne 13. 8. 2025 výpis č. 173 (ČSOB). Dále obec předložila k této dotaci Závěrečnou zprávu a finanční vypořádání dotace ze dne 15. 1. 2026. Tato obdržená dotace nebyla ke dni 31. 12. 2025 zaúčtována a evidována na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dále měla být ke dni 31. 12. 2025 vytvořena dohadná položka na účtu 388 - Dohadné účty aktivní.

### B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Obec uhradila z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s. dne 19. 1. 2024 fakturu č. 2326303 ze dne 31. 12. 2023 (KDF č. 327) na částku 383 202 Kč a dne 23. 4. 2024 uhradila fakturu č. 2426019 ze dne 12. 3. 2024 (KDF č. 62) na částku 271 473,50 Kč za stavební práce dle SOD (zhotovitel MBM TRADE CZ, s.r.o. IČO 25507222, předmět smlouvy „Výstavba místní komunikace Na Chmelenci“), přestože uvedené výdaje nebyly rozpočtově zajištěny (paragraf 3636 - Územní rozvoj, položka 6121 - Stavby). Nebylo doloženo schválení rozpočtového opatření starostou obce.

**přijato nápravné opatření** (Informace ze dne 16. 6. 2025 a 23. 6. 2025)

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2023 dne 6. 6. 2024. Schválený závěrečný účet za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce až dne 5. 9. 2024. Dle zákona Územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

**přijato nápravné opatření** (Informace ze dne 16. 6. 2025 a 23. 6. 2025)

Obcí byl předložen dodatek č. 2 ze dne 21. 2. 2024 ke smlouvě o dílo ze dne 2. 10. 2023, zhotovitel MBM TRADE CZ, s.r.o. IČO 25507222, předmět smlouvy „Výstavba místní komunikace Na Chmelenci“ o změně ceny díla na částku 2 970 283,61 Kč vč. DPH z důvodu změny rozsahu předmětu díla. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 8. 4. 2024, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění dodatku, a to ve lhůtě do 30 dnů od jeho uzavření.

**přijato nápravné opatření** (Informace ze dne 16. 6. 2025 a 23. 6. 2025)

Obec nedoložila usnesení o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Lesonice“ za rok 2023.

**napraveno** (Zápis ze zasedání zastupitelstva obce dne 15. 12. 2025)

Kontrolou předložené inventarizace ke dni 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že nebyly ověřeny zůstatky těchto rozvahových účtů:

079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, účetní stav 75 675 Kč, dle majetkové evidence 74 666 Kč (rozdíl 1 009 Kč)

081 - Oprávky ke stavbám, účetní stav 24 803 708,03 Kč, dle majetkové evidence 24 672 925,03 Kč (rozdíl 130 783 Kč)

082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, účetní stav 2 761 428 Kč, dle majetkové evidence 2 738 296 Kč (rozdíl 23 132 Kč)

403 - Transfery na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, účetní stav 31 412 074, 79 Kč, dle majetkové evidence 29 506 307,19 Kč (rozdíl ve výši 1 905 767,60 Kč). Obcí nebyla doložena výše nerozpuštěných transferů, které souvisí s nedokončeným majetkem vedeným na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek).

**napraveno** (Informace ze dne 16. 6. 2025 a 23. 6. 2025, Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2025)

Kontrolou inventurních soupisů za rok 2024 bylo zjištěno, že nebyla provedena inventarizace účtů 078, 079, 081, 082, 088, 401 a 459.

Obec tak nezjistila, že neodpovídá skutečnosti např. stav účtů:

081 (Oprávky ke stavbám) - účetní stav 26 567 714,78 Kč, dle majetkové evidence 26 534 712,03 Kč (rozdíl 33 002,75 Kč)

082 (Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí) - účetní stav 2 919 626 Kč, dle majetkové evidence 2 974 904 Kč (rozdíl 55 278 Kč)

Kontrolou předložené inventarizace ke dni 31. 12. 2024 dále bylo zjištěno, že nebyly ověřeny zůstatky těchto rozvahových účtů, např.:

031 (Pozemky) - dle předložené operativní evidence nebylo možno ověřit účetní stav ve výši 3 394 491,73 Kč (např. nebyla doložena operativní evidencí částka ve výši 1 571 756,34 Kč vedená na analytice 031 0500 - ostatní pozemky).

194 (Opravné položky k odběratelům) - dle předložené operativní evidence nebylo možno ověřit účetní stav ve výši 6 975,70 Kč, obec nedoložila položkový soupis neuhrazených pohledávek tak, aby bylo možno ověřit, z jakých částek se výsledná suma skládá

403 (Transfery na pořízení dlouhodobého hmotného majetku), účetní stav 34 295 995,18 Kč, dle majetkové evidence 33 273 028,08 Kč (rozdíl 1 022 967,10 Kč). Obcí nebyla doložena

výše nerozpuštěných transferů, které souvisí s nedokončeným majetkem vedeným na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek)

472 (Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) - účetní stav 779 686 Kč neodpovídá skutečnosti. Dle předložené evidence jsou na účtu 472 evidovány transfery, které již byly vyúčtovány - např. transfer ve výši 290 881 Kč na veřejné osvětlení, evidován na majetkové kartě k inv. č. 2011/13. Dále jsou na účtu 472 nesprávně evidovány transfery v celkové výši 488 805 Kč na projekt Optická síť Lesonice, poskytovatel Kraj Vysočina - nejedná se o dotace poskytované zálohově, ale o dotace poskytované až po podání závěrečného vyúčtování (ex post)

Obec tyto rozdílů při inventarizaci ke dni 31. 12. 2024 nezjistila.

**napraveno** (Informace ze dne 16. 6. 2025 a 23. 6. 2025, Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2025)

Na základě faktury č. 211240976 ze dne 29. 10. 2024 (dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942) obec pořídila 220 ks plastových nádob za částku 271 524 Kč (1 234,20 Kč/ks). Nákup byl chybně zaúčtován na účet 558 (náklady z drobného dlouhodobého majetku). Majetek byl zařazen na účet 902 (jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek), správně mělo být účtováno na účet 501 (spotřeba materiálu).

**napraveno** (Informace ze dne 16. 6. 2025, opravný doklad č. 800011 ze dne 30. 5. 2025)

**Při dílčím přezkoumání obce Lesonice 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

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Návrh závěrečného účtu za rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. 2025 do 23. 6. 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2025. Společně s návrhem závěrečného účtu nebyla zveřejněna zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 (případně závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření), čímž byla porušena zákonná povinnost.

**nenapraveno**

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.

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 7. 2. 2025, zhotovitel GATECO s.r.o. IČO 14051613, předmět smlouvy „Komunální FVE - Lesonice II“, cena díla 1 685 410 Kč bez DPH (2 039 346,10 Kč vč. DPH), dokončení díla do 2 měsíců od nabytí účinnosti uzavřené SoD, uveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 3. 2025. Uvedená Smlouva nebyla uveřejněna na profilu zadavatele v zákonné 30 denní lhůtě.

**nenapraveno**

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

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 7. 2. 2025, zhotovitel GATECO s.r.o. IČO 14051613, předmět smlouvy „Komunální FVE - Lesonice II“, cena díla 1 685 410 Kč bez DPH (2 039 346,10 Kč vč. DPH), dokončení díla do 2 měsíců od nabytí účinnosti uzavřené SoD. Současně byly předložena faktura zhotovitele GATECO s.r.o. IČO 14051613 za provedené práce dle SoD, a to faktura č. 250100016 na částku 2 039 346,10 Kč vč. DPH ze dne 8. 5. 2025 (KDF č. 109).

Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 3 měsíců od splnění smlouvy.

**nenapraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesonice 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**

- *Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. (přestupek)*

**Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**

- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". (nesprávné, neúplné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Jmění účetní jednotky". (nesprávné, neprůkazné)*

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

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (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 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	1,42 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	9,11 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2025:

- účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 8 335 718,38 Kč
- účet č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 344 000 Kč

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2025:

- účet č. 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 5 830 070 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>42,82 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. května 2026

Ing. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Šárka Simandlová

.....  
kontrolor

Ing. Luboš Zápotočný

.....  
kontrolor

## Poučení

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** 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	Předáno	Převzal
1	Obec Lesonice	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesonice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2024 do 3. 1. 2025

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024, zveřejněn dne 3. 1. 2025 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 13. 1. 2025 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Lesonice“ stanoveny zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024, navýšení příspěvku schváleno zastupitelstvem obce v rámci RO č. 9 ze dne 8. 9. 2025, sděleno dopisem ze dne 29. 9. 2025

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024):

č. 2 ze dne 3. 2. 2025, zveřejněno dne 2. 3. 2025

č. 4 ze dne 2. 4. 2025, zveřejněno dne 30. 4. 2025

č. 6 ze dne 2. 6. 2025, zveřejněno dne 1. 7. 2025

č. 8 ze dne 4. 8. 2025, zveřejněno dne 2. 9. 2025

č. 9 ze dne 8. 9. 2025, zveřejněno dne 3. 10. 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 bez zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 12. 5. 2025 do 23. 6. 2025 a internetových stránkách obce od 12. 5. 2025 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 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

Účetní závěrka obce za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2025

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Lesonice“ za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 1 až 237)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 1 až 42)

Faktury

- č. 250100005 ze dne 29. 1. 2025 (KDF č. 21) dodavatel STABO MB s.r.o. IČO 26245906 na částku 1 573 000 Kč vč. DPH za zhotovení projektové dokumentace „Stavební úpravy objektu Lesonice č.p. 2 - byty pro nájemní bydlení v k.ú. Lesonice“ na základě Smlouvy o dílo ze dne 21. 11. 2023, uhrazena dne 25. 2. 2025 výpis č. 6 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 7/2025 ze dne 16. 5. 2025 (KDF č. 117) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 404 251,01 Kč vč. DPH za provedené práce (opravy) na akci „Lesonice zámek - muzeum“, uhrazena dne 28. 5. 2025 výpis č. 114 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2025054093 ze dne 29. 5. 2025 (KDF č. 138) dodavatel Bohuslav Doležal IČO 76400018 na částku 98 558 Kč vč. DPH za rekonstrukci veřejného osvětlení - I. etapa - v obci Lesonice, uhrazena dne 10. 6. 2025 výpis č. 125 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2011/13

- č. VFT22251151 ze dne 3. 7. 2025 (KDF č. 176) dodavatel EXX s.r.o. IČO 63984261 na částku 60 296 Kč vč. DPH za rozvaděč VO vč. instalace v obci Horní Lažany, uhrazena dne 23. 7. 2025 výpis č. 157 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2011/13

- č. 20/2025 ze dne 1. 9. 2025 (KDF č. 215) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 676 861,90 Kč vč. DPH za provedené práce na akci optická síť Lesonice - etapa 4, uhrazena dne 26. 9. 2025 výpis č. 206 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. VD252028 ze dne 31. 8. 2025 (KDF č. 223) dodavatel SOMTservis s.r.o. IČO 29354633 na částku 114 272,39 Kč (PDP) za provedené práce včetně dodávky materiálu na akci „Optická síť Lesonice“, uhrazena dne 26. 9. 2025 výpis č. 206 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025:

- Česká národní banka, 3x Československá obchodní banka, a.s. – běžné účty
- Československá obchodní banka, a.s. - úvěrový účet

Účetní doklady - za období od 16. 7. 2025 do 29. 7. 2025 (doklady k bankovnímu výpisu č. 151 až 162 - ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 602)

Pokladní doklady

- za měsíc červenec roku 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 367 až 450)
- výdajový pokladní doklad č. 318 ze dne 2. 6. 2025 na částku 43 959 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 251100988 dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 za nákup zahradního party stanu 6x12m PVC Premium ohnivzdorný, zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 2025/11108
- výdajový pokladní doklad č. 419 ze dne 21. 7. 2025 na částku 22 063 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 1202520981 dodavatel Boksjan s.r.o. IČO 27325474 za nákup 3 ks šedých jídelních stolů z masivního borovicového dřeva Marckerik Joyce 150 x 85 cm, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2025/6022 až 2025/6024

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2025 (TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025

Smlouva o dílo ze dne 7. 2. 2025, zhotovitel GATECO s.r.o. IČO 14051613, předmět smlouvy „Komunální FVE - Lesonice II“, cena díla 1 685 410 Kč bez DPH (2 039 346,10 Kč vč. DPH), dokončení díla do 2 měsíců od nabytí účinnosti uzavřené SoD, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 3. 2025

- faktura č. 250100016 ze dne 8. 5. 2025 (KDF č. 109) dodavatel GATECO s.r.o. IČO 14051613 na částku 2 039 346,10 Kč vč. DPH za dodání FVE dle Smlouvy o dílo Komunální FVE - Lesonice II, uhrazena dne 26. 5. 2025 výpis č. 16 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy neuveřejněna na profilu zadavatele

Darovací smlouvy

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 9. 4. 2025 (obdarovaný Stanice Pavlov, o.p.s. IČO 28771028), finanční dar ve výši 3 000 Kč (jako bezúčelový), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2025, dar vyplacen dne 25. 4. 2025 výpis č. 89 (ČSOB)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 6. 2025 (obdarovaný Zdravotní klaun, o.p.s. IČO 26547953), finanční dar ve výši 3 000 Kč (financování posláni Obdarovaného v souladu se zakládací listinou Obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2025, dar vyplacen dne 17. 6. 2025 výpis č. 131 (ČSOB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02952.0484 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 1. 8. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Oprava jeviště v budově Sokolovny“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke dni kontroly nebyla podána

- faktura č. 2025002 ze dne 29. 3. 2025 (KDF č. 78) dodavatel Jan Vodička IČO 17313899 na částku 45 488 Kč (neplátce DPH) za práce spojené s opravou Sokolovny, uhrazena dne 10. 4. 2025 výpis č. 78 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 032025 ze dne 28. 3. 2025 (KDF č. 81) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 265 655,50 Kč vč. DPH za provedené práce na akci oprava pódia v budově Sokolovny obce Lesonice č.p. 30, uhrazena dne 10. 4. 2025 výpis č. 78 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Informace o přijatých opatřeních ze dne 16. 6. 2025, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. 6. 2025 a ze dne 23. 6. 2025, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. 6. 2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19. 12. 2024

- konaného dne 13. 3., 9. 6., 8. 9. a 29. 9. 2025

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2030 zveřejněn na úřední desce od 30. 11. do 21. 12. 2025 a internetových stránkách obce od 30. 11. do 31. 12. 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024):

č. 12 ze dne 1. 12. 2025, zveřejněno dne 30. 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 21. 4. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 21. 4. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 21. 4. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 21. 4. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 343)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 86)

Faktury:

- č. PFSTP2562667 ze dne 13. 10. 2025 (KDF č. 253) dodavatel Dräger Safety s.r.o. IČO 26700778 na částku 190 580,03 Kč vč. DPH za nákup dýchacích přístrojů - PSS AirBoss Active TCS (2x), uhrazena dne 23. 10. 2025 výpis č. 227 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 23. 10. 2025, inv. č. 2025/00014 a 2025/00015

- č. 0830925 ze dne 8. 9. 2025 (KDF č. 258) dodavatel KOINVEST CZ, s.r.o. IČO 28343115 na částku 40 000 Kč vč. DPH za stavební úpravy objektu Lesonice č.p. 2", uhrazena dne 24. 10. 2025 výpis č. 228 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 25FV00606 ze dne 29. 10. 2025 (KDF č. 268) dodavatel UMYJEMTO s.r.o. IČO 29381835 na částku 103 850 Kč vč. DPH za čištění a impregnaci fasád MŠ a Sokolovny Lesonice, uhrazena dne 6. 11. 2025 výpis č. 237 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

- č. 211-2025 ze dne 11. 12. 2025 (KDF č. 311) dodavatel Jirí Slepíčka s.r.o. IČO 09806733 na částku 108 266 Kč (PDP) za technické zhodnocení veřejného osvětlení, uhrazena dne 30. 12. 2025 výpis č. 282 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku v hodnotě 131 001,86 Kč dne 30. 12. 2025, inv. č. 2023/0011 (jako TZ veřejného osvětlení)

- č. 202500029 ze dne 12. 12. 2025 (KDF č. 323) dodavatel Sevice Anywhere s.r.o. IČO 07650281 na částku 65 564 Kč vč. DPH za nákup vnitřního dotykového kiosku včetně SW do Muzea, uhrazena dne 19. 12. 2025 výpis č. 275 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 19. 12. 2025, inv. č. 2025/11111

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025:

- Česká národní banka, 3x Československá obchodní banka, a.s. - běžné účty
- Československá obchodní banka, a.s. - úvěrový účet

Účetní doklady:

- opravný doklad č. 800011 ze dne 30. 5. 2025

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 789)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 603 až 625 za období 1. 10. až 10. 10. 2025)

- výdajový pokladní doklad č. 606 ze dne 2. 10. 2025 na částku 1 879 Kč, faktura - daňový doklad č. 2514031286 dodavatel JASO-DISTRIBUTOR, spol. s r. o. IČO 63477734 za nákup občerstvení, zaúčtováno na účet 513

- výdajový pokladní doklad č. 611 ze dne 6. 10. 2025 na částku 15 000 Kč, faktura č. 20250002 dodavatel L. F. Panská Lhota 11 za hudební vystoupení, zaúčtováno na účet 518

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2025 (pohyby na majetkových účtech 021, 022, 028, 031, 042 a 902)

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

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy za rok 2025

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 29. 10. 2025 (kupující EG.D, s.r.o. IČO 21055050) s právními účinky vkladu ke dni 1. 12. 2025, prodej pozemku p.č. 86/39 o výměře 26 m<sup>2</sup> v k.ú. Lesonice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2025, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 4. 7. do 31. 12. 2025, kupní cena ve výši 3 900 Kč nebyla ke dni 31. 12. 2025 uhrazena, zaúčtováno na účet 311 (647), pozemek vyřazen z majetku dne 1. 12. 2025 v účetní hodnotě 404,77 Kč účet 554 (031)

Darovací smlouva (obec jako příjemce) ze dne 10. 12. 2025 (dárce Rolnická společnost Lesonice a.s. IČO 63496348), finanční dar ve výši 50 000 Kč, přijetí daru schváleno starostou obce dne 10. 12. 2025, dar nebyl ke dni 31. 12. 2025 obdržen na účet, zaúčtováno na účet 915

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 16. 12. 2026 ke Smlouvě o poskytnutí dotace FV02952.0484 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Oprava jeviště v budově Sokolovny“

Dohoda o provedení práce ze dne 22. 9. 2025 (kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek a zajištění distribuce 401 ks sad hlasovacích lístků, os. č. 34), za září 2025 sjednána odměna 3 681 Kč, vyplacena dne 10. 10. 2025 výdajový pokladní doklad č. 622

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 15. 12. 2025