



Krajský úřad
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01KPFVQ

Spisová značka: OEKO-PŘ 74136/2025/evpa

Číslo jednací: KUJCK 19183/2026

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 obce Lom, IČO 00667005

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 06.11.2025 jako dílčí přezkoumání. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Krajského úřadu Jihočeského kraje dne 05.02.2026.

Konečné přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo realizováno dálkovým způsobem s využitím informačních technologií a telekomunikačních nástrojů.

Přezkoumání hospodaření **obce Lom za rok 2025** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 08.09.2025 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od **01.01.2025 do 31.12.2025.**

Přezkoumání vykonala kontrolorka: **Bc. Jitka Luňáková.**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. **468/2025/OEKO-PŘ** dne 08.07.2025.

Přezkoumání bylo provedeno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:

Petra Nováková - starostka

Jana Strouhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 403, byl učiněn dne 05.02.2026.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2025**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o podnikatelské činnosti (výkaz zisku a ztráty).

4. Ustanovení § 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

- přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů účetnictví

- přezkoumán: Ano

Obec v přezkoumávaném období nepřijala nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s těmito prostředky.

7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé pohledávky a závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumaném období nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumaném období neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.****D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,44 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 05.02.2026

Jméno a podpis kontrolorky:

Bc. Jitka Luňáková**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem.

Seznam dokladů a dalších materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na r. 2025
- zveřejněn od 20.11.2024 do 18.12.2024 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2024 usnesením č. 97 jako přebytkový, P: 4.729.168 Kč, V: 3.583.302 Kč, financování: 1.145.866 Kč
- závazný ukazatel - členění na paragrafy a položky
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2024 - ověřeno na <https://www.obec-lom.cz/urad/uredni-deska/rozpocet-a-rozpocetova-opatreni/schvaleny-rozpocet-na-rok-2025.html>, přístup z internetu dne 06.11.2025

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR sestaven na roky 2026 - 2028
- návrh SVR zveřejněn od 20.11.2024 do 18.12.2024 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostkou obce
- schválen ZO dne 13.12.2024, usnesení č. 98
- schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách obce od 18.12.2024 - ověřeno na <https://www.obec-lom.cz/urad/uredni-deska/rozpocet-a-rozpocetova-opatreni/schvaleny-svr-2026-2028.html>, přístup k internetu dne 06.11.2025
- dlouhodobé závazky obce: 0 Kč
- dlouhodobé pohledávky obce: 0 Kč

Závěrečný účet

- materiál ZÚ za r. 2024
- návrh ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce od 08.04.2025 do 27.06.2025 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostkou obce
- návrh ZÚ 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 23.06.2025 usnesením č. 108 s výrokem bez výhrad
- schválený materiál ZÚ zveřejněn dne 27.06.2025 - ověřeno na <https://www.obec-lom.cz/urad/uredni-deska/rozpocet-a-rozpocetova-opatreni/schvaleny-zaverecny-ucet-za-rok-2024.html>, přístup k internetu dne 06.11.2025

Bankovní výpis

- konečný zůstatek účtu ke dni 31.12.2025:
- výpis z účtu ČNB č. 17 - základní běžný účet 231
- výpis z účtu KB č. 12 - základní běžný účet 231
- výpis z účtu KB č. 1 za období: 23.10.2025 - 22.01.2026 - termínovaný vklad na účtu 244 (prohlášení starostky obec o stavu účtu k 31.12.2025)

Bankovní výpis

- výpis BÚ KB č. 4, obrat z 08.04.2025, 10.000 Kč - poskytnutí daru - Darovací smlouva - finanční dar, uzavřena dne 12.03.2025
- výpis BÚ KB č. 8, obrat z 15.08.2025, 25.286,58 Kč - úhrada - FAP č. 51625 z 14.08.2025
- výpis BÚ KB č. 7, obrat z 15.08.2025, 4.590 Kč - úhrada - FAP č. 250107958 z 15.08.2025

- výpis BÚ KB č. 6, obrat z 18.06.2025, 69.158,45 Kč - úhrada - FAP č. FVS-127/2025 z 16.06.2025
- výpis BÚ KB č. 6, obrat z 18.06.2025, 459.612,24 Kč - úhrada - FAP č. FVS-126/2025 z 16.06.2025

- výpis BÚ KB č. 7, obrat z 08.07.2025, 601.414,06 Kč - úhrada - FAP č. FVS-149/2025 z 02.07.2025
- výpis BÚ KB č. 7, obrat z 11.07.2025, 258.332,52 Kč - úhrada - FAP č. FVS-150/2025 z 02.07.2025
- výpis BÚ KB č. 10, obrat z 23.10.2025, 928.273,52 Kč - úhrada - FAP č. FVS-233/2025 z 09.10.2025
- výpis BÚ KB č. 11, obrat z 11.11.2025, 357.774,41 Kč - úhrada - FAP č. FVS-249/2025 z 07.11.2025
- výpis BÚ KB č. 8, obrat z 12.08.2025, 327.173,35 Kč - úhrada - FAP č. FVS-177/2025 z 31.07.2025

Faktura

- FAV č. 525007 z 26.09.2025, odběratel: Dagmar Kalafutová, IČ 11339233, dodávka: dřevní hmota, celková hodnota 1.265.018,90 Kč
- FAP č. 51625 z 14.08.2025, dodavatel: PROKAF, spol. s r. o., IČ 49967231, dodávka: výčepní stůl 1700x800x900, celková hodnota 25.286,58 Kč
- FAP č. 250107958 z 15.08.2025, dodavatel: EkoFlam s. r. o., IČ 24747220, BLIST krbová kamna B1 EKO - antracit, celková hodnota 4.590 Kč

- faktury doručené k akci "REKONSTRUKCE KULTURNÍHO DOMU LOM" - Smlouva o dílo ze dne 22.05.2025, zhotovitel díla: Táborské stavby s. r. o., IČ 04546172, celková hodnota díla: 3.001.738,55 Kč:
 - FAP č. FVS-126/2025 z 16.06.2025, celková hodnota 459.612,24 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-127/2025 z 16.06.2025, celková hodnota 69.158,45 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-149/2025 z 02.07.2025, celková hodnota 601.414,06 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-150/2025 z 02.07.2025, celková hodnota 258.332,52 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-177/2025 z 31.07.2025, celková hodnota 327.173,35 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-233/2025 z 09.10.2025, celková hodnota 928.273,52 Kč vč. DPH
 - FAP č. FVS-249/2025 z 07.11.2025, celková hodnota 357.774,41 Kč vč. DPH

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 09/2025

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 12/2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2025
- provedení inventury: 01.01.2026 - 31.01.2026
- Příkaz k provedení inventarizace + podpisové vzory osob odpovědných
- Podpisové vzory inventarizační komise obce Lom ze dne 14.10.2022 (platné pro volební období 2022 - 2026)
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 28.01.2026
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2025, katastrální území: Lom, LV 10001
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2025, katastrální území: Malšice, LV 699
- inventurní soupis účtu 0210100 - inv. č. 01/25, inv. č. 1/021
- inventurní soupis účtu 028 - v r. 2025 zařazen majetek v celkové hodnotě 58.576,58 Kč (FAP č. 250107958 z 15.08.2025 - BLIST krbová kamna B1 EKO - antracit v celkové hodnotě 4.590 Kč - inv. č. 2025/03, FAP č. 51625 z 14.08.2025 - výčepní stůl 1700x800x900 v celkové hodnotě 25.286,58 Kč - inv. č. 25/02, dle soupisu byl zařazen tento majetek: obrazy do kulturního domu v celkové hodnotě 28.700 Kč - inv. č. 59/29, 60/29, 60/029)
- inventurní soupis účtu 231 - výpis z účtu ČNB č. 17, výpis z účtu KB č. 12

- inventurní soupis účtu 244 - výpis z účtu KB č. 1 (prohlášení starostky obce o stavu účtu ke dni 31.12.2025)
- inventurní soupis účtu 261 - výčetka + pokladní deník 12/2025
- inventurní soupis účtu 331
- inventurní soupis účtu 403 - Protokol ročních účetních odpisů 2025 k 12/2025

Kniha došlých faktur

- obci bylo ke dni 21.10.2025 doručeno 118 faktur v celkovém finančním objemu 3.541.515,56 Kč
- obci bylo ke dni 31.12.2025 doručeno 142 faktur v celkovém finančním objemu 4.238.168,01 Kč (ke dni 31.12.2025 uhrazeny všechny fa)

Kniha odeslaných faktur

- obec vydala ke dni 21.10.2025 faktury od č. 525001 do č. 525007 v celkovém finančním objemu 1.294.686,40 Kč
- obec vydala ke dni 31.12.2025 faktury od č. 525001 do č. 525008 v celkovém finančním objemu 1.299.131,90 Kč

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek pokladní knihy 12/2025 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 12/2025

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 30.09.2025

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 30.09.2025

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

Účetní doklad

- č. 225002 z 23.06.2025, 1.234.187,81 Kč - převedení hospodářského výsledku obec za r. 2024
- č. 125001 z 07.04.2025, 10.000 Kč - předpis - Darovací smlouva - finanční dar, uzavřena dne 12.03.2025
- č. 124021 z 08.04.2025, 10.000 Kč - poskytnutí daru - Darovací smlouva - finanční dar, uzavřena dne 12.03.2025
- č. 625095 z 15.08.2025, 25.286,58 Kč - předpis - FAP č. 51625 z 14.08.2025 (558/321)
- č. 124024 z 15.08.2025, 25.286,58 Kč - úhrada + zařazení na účet 028 - FAP č. 51625 z 14.08.2025
- č. 124021 z 15.08.2025, 4.590 Kč - úhrada + zařazení na účet 028 - FAP č. 250107958 z 15.08.2025

- č. 625066 z 18.06.2025, 69.158,45 Kč - předpis + zařazen na účet 0420100 - FAP č. FVS-127/2025 z 16.06.2025
- č. 124025 z 18.06.2025, 69.158,45 Kč - úhrada - FAP č. FVS-127/2025 z 16.06.2025
- č. 625074 z 08.07.2025, 258.332,52 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-150/2025 z 02.07.2025
- č. 124024 z 11.07.2025, 258.332,52 Kč - úhrada - FAP č. FVS-150/2025 z 02.07.2025
- č. 625091 z 12.08.2025, 327.173,35 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-177/2025 z 31.07.2025
- č. 124020 z 12.08.2025, 327.173,35 Kč - úhrada - FAP č. FVS-177/2025 z 31.07.2025
- č. 625127 z 11.11.2025, 357.774,41 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-249/2025 z 07.11.2025

- č. 124016 z 11.11.2025, 357.774,41 Kč - úhrada - FAP č. FVS-249/2025 z 07.11.2025
- č. 625065 z 18.06.2025, 459.612,24 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-126/2025 z 16.06.2025
- č. 124026 z 18.06.2025, 459.612,24 Kč - úhrada - FAP č. FVS-126/2025 z 16.06.2025
- č. 625075 z 08.07.2025, 601.414,06 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-149/2025 z 02.07.2025
- č. 124016 z 08.07.2025, 601.414,06 Kč - úhrada - FAP č. FVS-149/2025 z 02.07.2025 (UZ 711 na částku 300.000 Kč)
- č. 625116 z 17.10.2025, 928.273,52 Kč - předpis + zařazení na účet 0420100 - FAP č. FVS-233/2025 z 09.10.2025
- č. 124029 z 23.10.2025, 928.273,52 Kč - úhrada - FAP č. FVS-233/2025 z 09.10.2025
- č. 125012 z 14.11.2025, 3.001.738,55 Kč - zařazení - technické zhodnocení kulturního domu (0420100/0210100, 40300300/388)

Účtový rozvrh

- pro rok 2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 30.09.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 30.09.2025

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva - finanční dar, uzavřena dne 12.03.2025
- obdarovaný: Myslivecký spolek Lom
- dar ve výši 10.000 Kč na provoz mysliveckého spolku Lom
- Žádost o poskytnutí finanční podpory MS Lom ze dne 28.01.2025
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.02.2025, usnesení č. 104

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- V přezkoumaném období obec neposkytla účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/278/25, reg. č. 428-01-083/25, ze dne 24.05.2025
- poskytovatel: Jihočeský kraj, IČ 70890650
- účel: realizace projektu "Lomské divadelní léto"
- celkové uznatelné výdaje projektu činí 85.714 Kč
- výše dotace: maximální výše dotace 60.000 Kč
- vyplacení dotace: 70 % celkové výše dotace (42.000 Kč) bude vyplaceno po podpisu smlouvy, zbývající část ve výši 30 % (18.000 Kč) bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování
- vyúčtování a vypořádání nejpozději do 14.10.2025
- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 21.05.2025- označení UZ 428

- ÚD č. 124001 z 02.06.2025, 42.000 Kč - příjem první části dotace
- výpis BÚ KB č. 6, obrat z 02.06.2025, 42.000 Kč - příjem první části dotace

- FAP č. 72025084 z 22.08.2025, dodavatel: Divadlo Verze s. r. o., IČ 06653383, dodávka: představení dne 22.08.2025 "Trenér", celková hodnota 42.350 Kč
- ÚD č. 625098 z 29.08.2025, 42.350 Kč - předpis
- ÚD č. 124038 z 29.08.2025, 42.350 Kč - zaúčtování úhrady
- výpis BÚ KB č. 8, obrat z 29.08.2025, 42.350 Kč - úhrada

- FAP č. 23082025 z 14.08.2025, dodavatel: Michal Kraus, IČ 05726778, dodávka: svět kouzel a magie + doprava, celková hodnota 10.128 Kč
- ÚD č. 625094 z 15.08.2025, 10.128 Kč - předpis
- ÚD č. 124023 z 15.08.2025, 10.128 Kč - zaúčtování úhrady
- výpis BÚ KB č. 8, obrat z 15.08.2025, 10.128 Kč - úhrada

- FAP č. 2501031 z 04.09.2025, dodavatel: Spolek Kašpar, IČ 00549592, dodávka: představení "Kráska z Leenane", celková hodnota 37.000 Kč
- ÚD č. 625103 z 05.09.2025, 37.000 Kč - předpis
- ÚD č. 124011 z 08.09.2025, 37.000 Kč - zaúčtování úhrady
- výpis BÚ KB č. 9, obrat z 08.09.2025, 37.000 Kč - úhrada

- Oznámení o schválení závěrečné zprávy - email ze dne 24.09.2025
- ÚD č. 125001 z 24.09.2025, 42.000 Kč - zaúčtování vypořádání zálohy

- ÚD č. 124031 z 26.09.2025, 18.000 Kč - příjem druhé části dotace
- výpis BÚ KB č. 9, obrat z 26.09.2025, 18.000 Kč - příjem druhé části dotace

Smlouvy nájemní

- V přezkoumaném období neuzavřel územní celek novou dlouhodobou nájemní či pachtovní smlouvu k nebytovým prostorům.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.05.2025
- " REKONSTRUKCE KULTURNÍHO DOMU LOM"
- zhotovitel: Tábořské stavby s. r. o., IČ 04546172
- cena díla: 2.480.775,58 Kč bez DPH (3.001.738,45 Kč vč. DPH)
- smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 11.06.2025, ověřeno dne 06.11.2025

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- V přezkoumaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dispozici s nemovitým majetkem.

Smlouvy o věcných břemenech

- V přezkoumaném období neuzavřel územní celek novou smlouvu o zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o těžbě a prodeji dřeva nastojato č. 202502 ze dne 25.09.2025
- kupující: Dagmar Kalafutová, IČ 11339233
- předmět smlouvy: prodej a koupě vyznačeného dříví nastojato v lesích ve vlastnictví prodávajícího a kompletní provedení souvisejících prací - těžba, přibližování, manipulace se dřevem, jeho odvoz i úklid těžebních zbytků
- kupní cena: 1.265.019 Kč (1.134,77 m³ x 1.114,78 Kč)
- Zápis z jednání ZO ze dne 25.09.2025, usnesení č. 113

- FAV č. 525007 z 26.09.2025, odběratel: Dagmar Kalafutová, IČ 11339233, dřevní hmota, celková hodnota 1.265.018,90 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Smlouva o dílo ze dne 22.05.2025
- " REKONSTRUKCE KULTURNÍHO DOMU LOM"
- zhotovitel: Tábořské stavby s. r. o., IČ 04546172
- cena díla: 2.480.775,58 Kč bez DPH (3.001.738,45 Kč vč. DPH)
- smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 11.06.2025, ověřeno dne 06.11.2025
- Výběr dodavatele dle Vnitřní směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu:
 - 1) Výzva k podání nabídky ze dne 07.04.2025 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bez DPH
 - 2) Email ze dne 07.04.2025 - výzva k podání nabídky odeslána 3 obchodním společnostem
 - 3) Předloženy cenové nabídky od oslovených obchodních společností
 - 4) Jednoduchý zápis z jednání komise ze dne 28.04.2025
 - 5) Zápis z jednání ZO ze dne 28.04.2025, usnesení č. 106

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.07.2025
- Vnitřní směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Lom, účinná od 22.04.2021
- Podpisové vzory statutárních zástupců obce LOM ze dne 14.10.2022 (příkazce operace)
- Podpisové vzory hlavní účetní, správce rozpočtu obce LOM ze dne 07.01.2022

- Směrnice o účetnictví, účinnost od 01.01.2025 - 7. Dlouhodobý majetek
- Směrnice pro provedení inventarizace, účinnost od 01.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2024 - usnesení č. 97, č. 98
- ze dne 20.02.2025 - usnesení č. 104
- ze dne 28.04.2025 - usnesení č. 106
- ze dne 23.06.2025 - usnesení č. 108
- ze dne 25.09.2025 - usnesení č. 113
- ze dne 15.12.2025

Karta majetku

- Evidenční karta DHM, inventární č. 1/021, název: Lom čp. 20, objekt k bydlení st. 11/1, účetní cena/pořizovací cena: 1.585.332,35 Kč - zařazeno na majetkový účet 0210100 dne 20.11.2015 (investiční dotace od Jčk v r. 2014 ve výši 150.000 Kč, v r. 2015 ve výši 150.000 Kč)
- Evidenční karta DHM, inventární č. 01/25, název: Technické zhodnocení čp. 20, st. 11/1 - kulturní dům, účetní cena/pořizovací cena: 3.001.738,55 Kč (transfer: 300.000 Kč od Jčk UZ 711)

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky obec za r. 2024
- materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva)
- schválena zastupitelstvem obce dne 23.06.2025
- odeslání informace do CSÚIS dne 01.07.2025