

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE ZÁMRSK ZA ROK 2022

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

(údaje jsou v Kč.)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	12 238 840,00	538 716,66	12 777 556,66	14 497 363,69	113,46
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 286 500,00	126 200,00	2 412 700,00	2 436 829,38	101,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	13 230,00	94,00
Třída 4 - Přijaté dotace	495 912,00	947 187,21	1 443 099,21	1 443 099,21	100,00
Příjmy celkem	15 021 252,00	1 612 103,87	16 633 355,87	18 390 522,28	110,56
Třída 5 - Běžné výdaje	13 096 750,00	870 603,87	13 967 353,87	11 555 964,92	82,73
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2 387 502,00	741 500,00	3 129 002,00	2 166 696,60	69,25
Výdaje celkem	15 484 252,00	1 612 103,87	17 096 355,87	13 722 661,52	80,27
Saldo Příjmy - výdaje	-463 000,00	0,00	-463 000,00	4 667 860,76	1 008,18
Třída 8 - Financování					
Vklady na hypotéky, jistiny	244 000,00	0,00	244 000,00	247 502,97	101,44
Přijaté úvěry	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splátky úvěrů	-2 941 000,00	0,00	-2 941 000,00	-2 687 166,54	91,37
Prostředky minulých let	3 160 000,00	0,00	3 160 000,00	-2 228 197,19	-70,51
Financování celkem	463 000,00	0,00	463 000,00	-4 667 860,76	-1 008,18

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby a údaje o hospodaření s majetkem jsou k nahlédnutí na OÚ u účetní úřadu (výkaz FIN 2-12, Rozvaha, Inventurní zápisy, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost

Obec nemá hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav běžného účtu 231 k 31.12.2022	5.247.460,64 Kč
Stav pokladny k 31.12.2022	41.105,- Kč
Stav Fondu obnovy vodohospodářského majetku k 31.12.2022	992.740,- Kč
- Obec pravidelně ukládá aktuální příslušnou částku podle Plánu financování obnovy kanalizace pro období 2016 – 2025 do fondu a průběžně tak spoří na budoucí výdaje spojené s obnovou.	

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má dvě příspěvkové organizace MŠ Zámorsk a ZŠ Zámorsk.

MŠ Zámorsk: Hospodaření MŠ Zámorsk v roce 2022 skončilo ziskem ve výši 8.382,36 Kč.

Rada obce schválila účetní závěrku MŠ Zámorsk za rok 2022 dne 13.03.2023 a schválila převedení přebytku ve výši 8.382,36 Kč do rezervního fondu MŠ Zámorsk.

ZŠ Zámorsk: Hospodaření ZŠ Zámorsk v roce 2022 skončilo ztrátou ve výši 22.981,25 Kč.

Rada obce schválila účetní závěrku ZŠ Zámorsk za rok 2022 dne 13.03.2023 a schválila pokrytí ztráty ve výši 15.841,48 Kč z rezervního fondu ZŠ Zámorsk a částku 7.139,77 Kč pokrýt ze schválené dotace na hospodaření na rok 2023.

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na OÚ u účetní úřadu.

5) Stav přijatých úvěrů, půjček, přechodných výpomocí

- přijatý úvěr - Kanalizace Zámorsk - Janovičky	4.282.035,51
- přijatý úvěr - Oprava komunikací	3.477.108,53
- přijatý úvěr - DA Hasiči Zámorsk	1.613,-
- přijatý úvěr – Hospoda v Podskalí	2.480.000,-
Celkem	10.240.757,04 Kč

6) Stav poskytnutých půjček, přechodných výpomocí

- půjčky poskytnuté občanům	801.206,-,-
Celkem	801.206,-

7) Stav majetku

Drobný nehmotný majetek	297.421,-
Dlouhodobý nehmotný majetek	171.377,61
Dlouhodobý hmotný majetek	127.669.668,98
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	14.991.768,42
Drobný dlouhodobý majetek	3.992.590,94
Pozemky	8.091.497,90
Nedokončené investice	774.709,-
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	100.000,-
Ostatní finanční majetek	6.211.366,-
Celkem	162.300.399,85

8) Hospodaření společností s rozhodujícím vlivem obce

Zámorská obchodní spol. s r. o., výše vkladu 100% - 100.000,-. Hospodaření Zámorské obchodní spol. s r. o. v roce 2022 skončilo ziskem ve výši 2.154,55 Kč.

9) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2022 činily celkem 1.399.099,21 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly vyčerpány a řádně vyúčtovány.

.783,- Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2022

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
	Souhrnný dotační vztah	233.500,-	233.500,-	0
14004	Neinvestiční výdaje jednotky SDH	13.750,-	13.750,-	0
98043	Kompenzační bonus	46.051,75	46.051,75	0
13013	Operační program Přivětivá obec Zámorsk	243.675,46	243.675,46	0
98187	Volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích	48.000,-	36.231,18	11.768,82
98008	Volba prezidenta 2023	9.400,-	9.400,-	0
33092	Operační program Jan Ámos Komenský	361.310,-	361.310,-	0
X	Celkem ze státního rozpočtu	955.687,21	943.918,39	11.768,82

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2022

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
89517	SZIF – drobné stavební úpravy hygienického zázemí v MŠ Zámorsk	78.629,-	78.629,-	0
89518	SZIF – drobné stavební úpravy hygienického zázemí v MŠ Zámorsk	139.783,-	139.783,-	0
X	Celkem ze SF	218.412,-	218.412,-	0

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2022

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
	Střednědobý komunitní plán obce Zámorsk	62.000,-	62.000,-	0
	Hasiči Zámorsk – oprava požárního vozidla	40.000,-	40.000,-	0
	Hasiči Zámorsk – pořízení batohu s vybavením na lesní požáry	23.000,-	23.000,-	0
	Plynofikace obecní hospody a vytápění víceúčelového sálu	100.000,-	100.000,-	0
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	225.000,-	225.000,-	0

Přehled dotací poskytnutých obcemi v roce 2022

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
	Zajištění požární ochrany – Obec Sruby	12.000,-	12.000,-	0
	Zajištění požární ochrany – Obec Slatina	12.000,-	12.000,-	0
	Zajištění provozování veřejného pohřebiště – Obec Dobříkov	20.000,-	20.000,-	0
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	44.000,-	44.000,-	0

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková
- kontrolori : Bc. Zdeňka Fassnerová

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 21.11.2022 a 23.05.2023 na základě zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

1) Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

- byly zjištěny chyby a nedostatky v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

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

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

2) Upozornění na případná rizika, která lze odvodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

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

3) Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku.....2,62%
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....15,04%
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku..11,35%

4) Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Zámrsrk nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Zámrsk za rok 2022 ze dne 23.05.2023 je přílohou k závěrečnému účtu.

Zpracovala: Kalousová Iveta

Vyvěšeno: 02.06.2023

Sejmuto:

V obecním zastupitelstvu schváleno dne:

.....
Zuzana Tvrzníková
starostka obce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Zámorsk

IČ: 00279811

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21.11.2022 jako Dílčí přezkoumání

23.05.2023 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 03.08.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.11.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.05.2023**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Zuzana Tvrzníková - starostka obce

Iveta Kalousová - účetní obce

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 23.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl projednán ZO dne 28.3.2022 s výrokem bez výhrad, písemná informace přezkoumávajícímu orgánu byla podána až 25.4.2022.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo na akci "Oprava střešní krytiny obecní dílny a garáží" byla uzavřena dne 27.4.2021, dodatek č. 1 uzavřen dne 20.5.2021. Dokumenty byly zveřejněny na profilu zadavatele až 1.12.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Zveřejňování na profilu zadavatele
Opatření splněno dne: 21.11.2022
Popis přijatého opatření: Obcí byl nastaven systém, aby k dalšímu chybnému zveřejnění nedocházelo.
Popis plnění opatření: splněno dne 21.11.2022

Opatření bylo napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

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

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

C.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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .. 11,35 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Zámorsk nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Zámorsk dne 23.05.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Škarková
 Digitální podpis:
24.05.2023 18:44
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

Zdeňka Fassnerová
 Digitální podpis:
24.05.2023 19:58
.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce dne 23.05.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zámorsk o počtu 10 stran obdržela starostka obce Zuzana Tvrzníková prostřednictvím datové schránky.

Zuzana Tvrzníková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 10.3. - 29.3.2022
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2022, schválená na jednání ZO dne 13.12.2021, zveřejněná na internetových stránkách obce od 16.12.2021
Rozpočtová opatření	č. 1/2022 - 15/2022, 16/2022 - 21/2022 schválená RO dne 25.4.2022, 21.6.2022, 25.7.2022, 22.8.2022, 12.9.2022, 24.10.2022, 31.10.2022, 14.11.2022, 28.11.2022, 12.12.2022, 29.12.2022 na základě předaných kompetencí následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 28.3.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, neinvestiční příspěvky zřízených PO, transfery zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.3.2022
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 28.3.2022 ve schváleném rozpočtu na rok schválilo závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazné ukazatele, kterými se mají zřízené příspěvkové organizace řídit a ukazatele jsou ve schválené výši zapracovány do Výkazu pro hodnocení plnění

	rozpočtu FIN 2-12M navýšení závazného ukazatele příspěvkové organizaci Základní škola Zámorsk ve schválených rozpočtových opatřeních č. 1/2022 a č. 11/2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2022, návrh zveřejněný od 1.12. - 18.12.2017, schválený na jednání ZO dne 18.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 8.1.2018 na roky 2023 - 2027, návrh zveřejněný od 29.11.2022 dosud, schválený na jednání ZO dne 19.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.12.2022
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 11.3. - dosud, schválený na jednání ZO dne 28.3.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.3.2022 vč. Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB č. 9628611/0100 ze dne 11.8.2022 (inkaso náhrady za zřízení věcného břemene) souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231, 236 a 451 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2022, zůstatek účtu 231 a 236 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2022, ř. 6010, ř. 6020 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	zálohová fap č. 220800001 na částku 250.000,- Kč, uhrazena z účtu KB dne 27.5.2022 (investiční účelová dotace z POV) fap č. 220100015 na částku 170.242,- Kč, uhrazena z účtu KB dne 12.9.2022 (investiční účelová dotace z POV) fap č. 723010024 na částku 55.846,- Kč, (z toho částka 42.899,- Kč investiční, částka 12.947,- Kč neinvestiční) uhrazena z účtu z KB dne 16.6.2022 fap č. 220100603 na částku 4.911,- Kč, uhrazena z účtu KB 28.12.2022 (dotace na předběžné výdaje na volbu prezidenta) fap č. 221067775 na 6.680,06 Kč, uhrazena z účtu KB 27.12.2022 (z toho na předběžné výdaje na volbu prezidenta 4.913,21 Kč)
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 14.12.2022, proškolení členů IK bylo provedeno dne 19.12.2022 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2022 sestavena dne 1.2.2023, ve zprávě uvedeno, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
Kniha došlých faktur	kniha je vedena v PC, modul programu KEO4, k 31.12.2022 bylo celkem přijato a evidováno 338 dodavatelských faktur saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 713.222,02 Kč souhlasilo se stavem ve výkaze Rozvaha, stavem v Obrátové převaze k 31.12.2022, sta účtu 321 k 31.12.2022 ověřen dokladovou inventurou
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena v PC, modul programu KEO4, k 31.12.2022 bylo vystaveno 126 faktur v číselné řadě 22-002-xxxxx (vydané faktury, v číselné řadě 22-023-xxxxx bylo vystaveno 929 faktur (předpisy vyúčtování) saldo účtu 311 v objemu 591.770,05 Kč představovalo předpisy vydaných faktur, předpisy nájemného
Odměňování členů	uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2022

zastupitelstva	podle mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za rok 2022 podle mzdových listů
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník veden v PC, modul programu KEO4, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 829 dokladů, k 31.12.2022 byl vykázán zůstatek ve výši 41.105 Kč, stav souhlasil s účtem 261-Pokladna v Rozvaze a se stavem řádku 6040-Stav ke konci vykazovaného období- v části VI. Stavů a změn stavů na bankovních účtech a v pokladně, Obrátové předvaze, pokladna účtována v režimu oddělených pokladen
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2022, 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 30.9.2022, 31.12.2022
Účetní doklad	č. 22-007-00067 ze dne 6.9.2022 (zařazení bezúplatně nabytého pozemku) č. 22-801-00153 ze dne 11.8.2022(inkaso náhrady za zřízení věcného břemene) č. 22-007-00132 ze dne 5.12.2022 (vyřazení prodaného pozemku)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2022 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2022, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2022, 31.10.2022, 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2022, 31.12.2022 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.9.2022, kontrolováno na výše výsledků hospodaření za rok 2021
Darovací smlouvy	z obdržného seznamu poskytnutých finančních darů v období 2022 byla vybrána následující darovací smlouva: darovací smlouva ze dne 24.11.2022, obec dárce, obdarovaný LEDAX Vysoké Mýto o.p.s., schválena RO dne 31.10.2022, schválený finanční dar v celkové výši 7.000 Kč odepsán z běžného účtu vedeného u KB dne 25.11.2022 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 20.9.2022, zajištění voleb, úklid volební místnosti, od 20.9. - 27.9.2022, odměna byla vyplacena za 9/2022 ze dne 14.9.2022, kompletace a roznos volebních lístků, od 14.9. - 20.9.2022, odměna byla vyplacena za 9/2022 ze dne 2.1.2022, výkon služby v jednotce SDH obce Zámorsk, od 1.2.2022 - 31.12.2022, odměna byla vyplacena za 12/2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu PČR byla poskytnuta ve výši 48.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 36.231,18 Kč.

	Vratka ve výši 11.768,82 Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022. Vratka ve výši 11.768,82 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 z účtu KB dne 2.2.2023. Neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 byla poskytnuta ve výši 9.400,- Kč. Uznatelné výdaje činí 9.400,- Kč. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 27.6.2022, na akci "Plynofikace obecní hospody a vytápění víceúčelového sálu", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však ve výši 100.000,- Kč. Schválena na jednání RO dne 23.5.2022, s vyúčtováním do 31.12.2022. Doloženo bylo vyúčtování ze dne 20.12.2022. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 ze dne 26.5.2022, na pořízení batohu s vybavením na lesní požáry a zásahové obuvi, do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 23.000,- Kč. Schválena na jednání RO dne 9.5.2022, s vyúčtováním do 31.11.2022. Doloženo bylo vyúčtování ze dne 28.6.2022. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva č. 30/2021 ze dne 10.1.2022, obec pronajímatel, schválena RO dne 3.1.2022, nájemce Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, předmět nájmu: pronájem pozemků v k.ú. Janovičky u Zámrsku pro účely výstavby dálnice "D35 Ostrov - Vysoké Mýto" včetně následně vyvolaných investic, realizovaných v rámci této stavby, smlouva na dobu určitou v délce trvání ode dne 1.1.2022 do posledního dne měsíce, v němž bude předmět nájmu vrácen zpět pronajímateli, nájemné sjednáno v souladu s výměrem Ministerstva financí, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami, uveřejněného v Cenovém věstníku a činí 22 Kč/m2/rok, nájemné za rok 2022 ve výši 27.426,67 Kč připsáno na běžný účet obce vedeného u KB dne 1.12.2022
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ke dni dílčího přezkoumání byla sepsána pouze jedna smlouva na převod vlastnických práv pozemku: smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku ze dne 24.8.2022, č.j.: UZSVM/HSY/2932/2022-HSYU, obec nabyvatel, schválena ZO dne 27.6.2022, převodce Česká republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, předmět smlouvy bezúplatné převedení pozemkové parcely č 858/4 k.ú. Zámorsk do vlastnictví obce, právní účinky vkladu do KN ke dni 6.9.2022 (sp.zn. V-8385/2022-611) konečné přezkoumání: kupní smlouva ze dne 6.10.2022 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 841/5 - výměra 47 m2 k.ú. Zámorsk, obec prodávající, kupující fyzické osoby, schválena ZO dne 19.9.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 5.12.2022 (sp. zn. V-11026/2022-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 13.230 Kč (stanovena Znaleckým posudkem číslo položky: 011-1826/2022) připsána na

	běžný účet obce vedeného u KB dne 20.10.2022
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7.4.2022, č.sml: č. 8800099095/14/VB/P a č. 8800099096/15/VB/P, obec povinný, oprávněný GasNet, s.r.o. schválena RO dne 9.5.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 27.6.2022 (sp.zn. V-6228/2022-611), sjednaná jednorázová úplata za zřízení věcného břemene připsána na účet obce vedeného u KB u dne 11.8.2022
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k nájemní smlouvě č. 30/2021 ze dne 10.1.2022, obec pronajímatel, schválena RO dne 3.1.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 15.12.2021 do 3.1.2022 ke kupní smlouvě ze dne 6.10.2022 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 841/5 - výměra 47 m2 k.ú. Zámorsk, obec prodávající, schválené ZO dne 19.9.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 2.9.2022 do 19.9.2022
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručené přezkoumávajícímu orgánu datovými schránkami dne 25.4.2022
Výsledky kontrol zřízených organizací	následná kontrola hospodaření Mateřské školky Zámorsk, provedené dne 18.2.2022, předmět kontroly: kontrola účelnosti průběžného čerpání dotace na rok 2021 poskytnuté obcí průběžná kontrola hospodaření Mateřské školky Zámorsk, provedené dne 5.9.2022, předmět kontroly: kontrola účelnosti průběžného čerpání dotace na rok 2022 poskytnutí obcí následná kontrola hospodaření Základní školy Zámorsk, provedené dne 18.2.2022, předmět kontroly: kontrola účelnosti průběžného čerpání dotace na rok 2021 poskytnuté obcí průběžná kontrola hospodaření Základní školy Zámorsk, provedené dne 5.9.2022, předmět kontroly: kontrola účelnosti průběžného čerpání dotace na rok 2022 poskytnutí obcí
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	zápis ze dne 3.1.2022, ze dne 24.1.2022, ze dne 17.2.2022, ze dne 28.2.2022, ze dne 7.3.2022, ze dne 21.3.2022, ze dne 28.3.2022, ze dne 4.4.2022, ze dne 25.4.2022, ze dne 9.5.2022, ze dne 23.5.2022, ze dne 30.5.2022, ze dne 15.6.2022, ze dne 21.6.2022, ze dne 25.7.2022, ze dne 22.8.2022, ze dne 12.9.2022, ze dne 29.9.2022, ze dne 19.10.2022, ze dne 24.10.2022, ze dne 31.10.2022, ze dne 14.11.2022, ze dne 28.11.2022, ze dne 2.12.2022, ze dne 12.12.2022, ze dne 29.12.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2021, 28.3.2022, 27.6.2022, 19.9.2022, 17.10.2022, 19.12.2022
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručené přezkoumávajícímu orgánu datovými schránkami dne 25.4.2022
Cestovní příkazy	ze dne 24.9.2022 na částku 101,- Kč - VPD č. 22-701-00647 ze dne 30.9.2022 ze dne 24.9.2022 na částku 112,- Kč - VPD č. 22-701-00646 ze dne 30.9.2022 ze dne 15.9.2022 na částku 112,- Kč - VPD č. 22-701-00645 ze dne

	30.9.2022
Finanční výbor	ze dne 8.3.2022, 30.6.2022, 31.10.2022, 30.12.2022
Kontrolní výbor	ze dne 17.1.2022, 2.2.2022, 3.2.2022, 11.7.2022, 16.11.2022
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 na jednání ZO dne 19.12.2022 byla schválena: č. 1/2022 o nočním klidu, úč. od 13.1.2023, zveřejněna byla ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 29.12.2022
Příkaz o přestupku	Příkaz o přestupku čj.: KrÚ 91211/2022 ze dne 10.10.2022 obci byla vyměřena pokuta ve výši 1.000,- Kč, uhrazena z účtu KB dne 5.12.2022
Přílohy rozvah zřízených příspěvkových organizací	sestavené 30.9.2022, kontrolováno na proúčtování výsledků hospodaření za rok 2021 v souladu se schválením zřizovatelem
Schvalování účetních závěrek	RO dne 7.3.2022 schválila účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021 - příspěvkové organizace zřízené obcí Mateřská škola Zámorsk, schválila výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 28.047,79 Kč a jeho využití na pokrytí ztráty hospodaření z minulých let z rezervního fondu organizace - příspěvkové organizace zřízené obcí Základní škola Zámorsk, schválila výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 47.595,25 Kč a jeho využití na pokrytí ztráty hospodaření z minulých let z rezervního fondu organizace ZO dne 28.3.2022 schválilo účetní závěrku obce Zámorsk sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021, výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 4.050.251,15 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)