

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2010
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2010
Bankovní výpis - k 31. 12. 2010
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2010
Rozvaha - k 31. 12. 2010
Smlouvy o půjčce - Smlouva o půjčce ze dne 24. 6. 2010 - Ing. Bronislav Vala, Valeč 217
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - Ustavující zasedání ze dne 9. 11. 2010
Evidence pohledávek - vedena na soupisech - namátková kontrola k 31. 12. 2010
Evidence majetku - vedena v PC - namátková kontrola obrátů k 31. 12. 2010
Pokladní doklady - za období 11 - 12/2010
Hlavní kniha - za období 12/2010

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2010 nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Zvýšený podíl ukazatele dluhové služby byl způsoben splátkou krátkodobé půjčky, která byla uhrazena v období 4 a 5/2010. Obec obdržela dotaci ze SZIF.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu	0,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
e) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
d) ukazatel dluhové služby.....	81,08 %