

Zápis dozornej rady za rok 2021
z revíznej kontroly Spolku bývalých urbarialistov Podhradie, p.s. dňa
26.4.2022

<u>Dozorná rada:</u> Ing. Ľaptíková Jana	- predseda dozornej rady <i>Ľaptíková</i>
Húšť'a Peter	- člen dozornej rady <i>Húšť'a</i>
Koťková Ivana	- člen dozornej rady <i>Koťková</i>

Dozorná rada v hore uvedenom zložení vykonala v apríli, tohto roku revíziu účtovných dokladov a finančného hospodárenia SBU za rok 2021. Tiež vykonala fyzickú inventarizáciu majetku a zariadenia, ako aj fyzickú inventarizáciu finančných prostriedkov. Účtovníctvo SBU, je fyzicky a vecne v poriadku, drobné nedostatky budú odstránené v priebehu mesiaca apríla, prípadne mája 2022.

Kontrola účtovných dokladov:

Odoslané faktúry- za rok 2021 bol počet vystavených a zaúčtovaných faktúr 15 ks. Náplňou fakturácie bol predaj dreva, nájom, ubytovanie /podrobne v správe o hospodárení/. Celkové výnosy zaúčtované v účtovnej triede 6-boli 44 566,54. Na niektorých dodacích listoch, sme zistili chýbajúce podpisy „preberajúcich osôb“, čo ale za významnú chybu nepovažujeme, lebo všeobecne sa má za to, že ak odberateľ fa uhradí, svoj dlh uznal. Z nášho pohľadu by bolo vhodné, aby pri predaji dreva/pri prebierke/, boli minimálne dvaja členovia výboru, alebo člen SBU. Predišlo by sa tým rôznym špekuláciám - dávame to výboru na prejednanie.

Došlé faktúry – za rok 2021 bol počet dodávateľských faktúr 78 ks. Jedná sa hlavne o opakujúce sa fakturované činnosti /ako za dodávku energie,plynu a vody, telefón a internet/ a fa za služby, alebo dodávky, ktoré sú prerokované a odsúhlasené výborom SBU na základe ponúk-ako nap. fa za ťažbu a odvoz dreva o čom svedčia zápisnice z rokovaní výboru. Skontrolovali sme všetky faktúry. Zistili sme drobné nedostatky, chýbajúce podpisy, na tieto sme upozornili a do skončenia kontroly boli nedostatky odstránené.

Pokladničné doklady- Skontrolovali sme tiež všetky príjmové a výdavkové PD, ktoré fyzicky vyhotovuje pokladnička SBU p. MVDr. Viera .Milanová. Ďalej sme prekontrolovali pokladničnú knihu, ktorá je vedená ručne .
Vykonali sme tiež fyzickú inventarizáciu pokladne, ako aj nevyzdvihnutých podielov členov SBU za minulé roky . Rozdiely sme nezistili.

Ďalej sme skontrolovali pohyby na bankových účtoch vedených v UniCredit Bank a.s. Martin a konštatujeme, že účtovný stav súhlasí so stavom z výpisov na BU.

Interné doklady .V interných dokladoch boli účtované rôzne náklady, ako sú drobné nákupy platené bankomatovou kartou, mzdy, poistné, dane a poplatky. Tiež v interných dokladoch boli účtované zmluvné nájmy, na ktoré sú podpísané zmluvy. Pri kontrole žiadne nedostatky zistené neboli.

Mzdové doklady

Výpočet a spracovanie miezd, je pomerne rozsiahla agenda, administratívne veľmi náročná.. . Mesačne sú vypočítavané a vyplácané mzdy štatutárov, tak ako boli schválené. Rôzne práce na základe dohôd o pracovnej činnosti boli značne obmedzené, čo bolo spôsobené hlavne situáciou s „COVIT 19“, a myslíme si, že predsedkyňa akceptovala aj niektoré naše pripomienky. Oproti minulým rokom /kedy počet členov výboru bol 9/,došlo k úspore nákladov na mzdy a odvody. Dôvod je jednoduchý-znížený počet členov výboru , aj keď každoročne dochádza k zvýšeniu minimálnej mzdy, čo má za následok zvýšenie mzdových nákladov.....

/napr. porovnanie účtov 521 a 524 -mzdové náklady a poistenie , za roky 2018 a 2021/
rok 2018 18 230,16 rok 2021 14 347,63 /zníženie o 3 882,53/

Drobný majetok v Urbárskom dome

Vykonalí sme náhodnú fyzickú inventúru stav majetku v Urbárskom dome. Musíme podotknúť, že po niekoľkoročných skúsenostiach sme zvolili len náhodnú kontrolu preto, lebo majetok UD - je naozaj ukázkovo evidovaný. V každej miestnosti je súpis majetku, ktorý sa tam nachádza a priebežne ak sa niečo kúpi, alebo vyradí sú zoznamy aktualizované. Dobrý dojem z Urbárskeho domu umocňuje ešte fakt, že je veľmi pekne-čisto udržiavaný. Konštatujeme, že sme žiadne rozdiely nezistili.

Záverom Dozorná rada na základe dôkladného preskúmania všetkých okolností môže hodnotiť činnosť výboru kladne.
Prajeme výboru, ale aj všetkým vám veľa zdravia a úspechov v dnešnej ťažkej dobe , aby tieto ťažké časy pominuli a naše životy sa vrátili do normálnych koľají.