



Urbár Námestovo, pozemkové spoločenstvo

Mlynská 640/47, 029 01 Námestovo

Výpis zo zápisnice z činnosti dozornej rady z 25.4.2023

Zápisnica v úplnom znení je k nahliadnutiu členom spoločenstva v kancelárii Urbáru.

Zúčastnení členovia: PaedDr. Vladimír Viluda
Marta Adamiková
Ing. Etela Sečová

Kontrola:

Odberateľské faktúry od č. 2023001 – 2023054, Dodávateľské faktúry od č. 2023001 – 2023077, Pokladničný príjem od č. 2023001 – 2023002, Pokladničný výdaj od č. 2023001 – 2023024, kontrola odmeňovania.

Výsledky kontrol:

Odberateľské faktúry od č. 2023001 – 2023054

Prvé faktúry boli vystavené za nájom priestorov, na refakturáciu vody, plynu a elektrickej energie, tiež nájom pozemkov. Ďalej nasledovali faktúry za predaj úžitkového a palivového dreva. Vzhľadom na nepriaznivé podmienky pri ťažbe dreva bola ťažba a predaj nižšia, ako v rovnakom období minulého roku.

Dodávateľské faktúry od č. 2023001 – 2023077

Medzi prvými nákladmi nabiehali mesačne sa opakujúce náklady ako telefónne poplatky, internetové služby, právne služby, služby lesníkov a OLH, preddavky na eklektickú energiu, plyn a vodu. Faktúry za ťažbu dreva vzhľadom na už spomínané nepriaznivé podmienky boli v nižšom rozsahu, ako v predchádzajúcom roku, podobne aj prezevávky. Z jednorazových nákladov to bol nákup režijného materiálu, predplatné odborného časopisu, nahadzovanie snehu do snežnej jamy, odhrňanie snehu, skúška prenosného hasiaceho prístroja, oprava auta. V jarnom období nabiehali aj faktúry za uhadzovanie haluziny s pálením, výsek krovín a nákup sadby stromčekov.

Pokladničný príjem od č. 2023001 – 2023002

Pokladničný príjem sa týkal dotácie pokladne.

Pokladničný výdaj od č. 2023001 – 2023024

Z pravidelne mesačne opakujúcich sa výdajov to bola mzda upratovačky, reprezentačné výdaje, režijný materiál, poštovné poplatky, hygienické potreby, spotreba PHM. Vyskytla sa aj výplata podielov za roky 2020 a 2021.

Kontrola odmeňovania

V pracovnom pomere na základe pracovnej zmluvy pracuje predseda urbáru a účtovníčka a na základe dohody o pracovnej činnosti pracuje upratovačka. Súčasťou tejto dohody je aj „Oznámenie a čestné vyhlásenie, odvodová úľava – dôchodcovia“ a registračný list do sociálnej poisťovne. Pracovné zmluvy sú v oboch prípadoch uzatvorené v termíne nástupu do práce. Súčasťou pracovných zmlúv je i „Vyhlásenie na uplatnenie nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka a daňového bonusu“, ktoré sa každoročne obnovuje. Ďalšou prílohou je i „Náplň práce“ a „Potvrdenie o návšteve školy dieťaťa“, „Registračné listy na odvody do fondov“. V prípade účtovníčky je aj príloha o hmotnej zodpovednosti. Podľa nášho názoru pracovné zmluvy obsahujú všetky potrebné náležitosti a potvrdenia nevyhnutné pre výkon ich práce.



Urbár Námestovo, pozemkové spoločenstvo

Mlynská 640/47, 029 01 Námestovo

Rekapitulácie miezd za jednotlivé mesiace obsahujú všetky potrebné podklady k ich výpočtu (napr. dovolenkové lístky, doklad o výpočte prémie schválených výborom a podpisová listina miezd, kde je v prípade vyplatenia miezd v hotovosti uvedené číslo pokladničného dokladu a v prípade vyplatenia miezd na bežný účet zamestnanca číslo bankového výpisu).

K 01.07. je každoročne systém prepočtu miezd aktualizovaný v zmysle platnej Internej smernice. Aktualizácia je tiež súčasťou dokladov výpočtu miezd. Po uzavretí kalendárneho roka je vypracovaný mzdový list. Ďalšou súčasťou je potvrdenie o zdaniteľných príjmoch fyzickej osoby zo závislej činnosti, žiadosť o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň z príjmov zo závislej činnosti a samotné ročné zúčtovanie preddavkov na daň.

DR konštatuje, že všetky doklady sú prehľadne založené v spise, ktorý obsahuje aj sumár všetkých dokladov potrebných na archiváciu.

Návrh na opatrenie

DR nezistila podstatné nedostatky, preto k aktuálnej kontrole nenavrhuje opatrenia.

V Námestove 25.04.2023