



Urbár Námestovo, pozemkové spoločenstvo

Mlynská 640/47, 029 01 Námestovo

Zápisnica Dozornej rady z vykonanej kontroly dňa: 8. 9. 2016

Kontrolu vykonali: Marta Adamiková
Ing. Etela Sečová
Ing. Marián Kaššay

Rozsah kontroly:

Príjmové pokladničné doklady od č.: 161001 – 161015
Výdajové pokladničné doklady od č.: 162001 – 162106

Výsledok kontroly:

Príjmové pokladničné doklady boli vystavené len na prísun finančnej hotovosti z bankového účtu. Pokladničný výdaj bol zameraný hlavne na výplaty miezd, reprezentačné výdaje, drobné opravy budovy, na nákup kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov, PHM a ostatného režijného materiálu.

Zistené nedostatky:

1. Na výdajových dokladoch 162005, 2013, 2025, 2035, 2038, 2043, 2051, 2065, 2072, 2079, 2098 a 2099 je nesprávne uvádzané nákladové stredisko 600 – správa. Správne má byť uvádzané hospodárske stredisko 100 – ťažba a predaj dreva.
2. Dokladmi 162029, 2050, 2064 bola zúčtovaná spotreba PHM priamo do nákladov na účet 50103 bez doloženia výpočtu normovanej spotreby podľa ubehnutých kilometrov.
3. Dokladmi 162076 a 2091 boli zúčtované dary. Na výdajové doklady je potrebné uvádzať aj dátum schválenia výborom. Doklad č. 2076 je potrebné opraviť aj účtovne z účtu 51301 na účet 54301.
4. Doklad 162082 je potrebné opraviť účtovne z účtu 51802 na účet 50102 nakoľko sa jedná o nákup režijného materiálu.

Celkové zhodnotenie vystavovania pokladničných dokladov:

Príjmové doklady sú vystavované po formálnej stránke správne, prehľadne, obsahujú všetky potrebné náležitosti vrátane podpisov zodpovedných osôb.

Podobne aj výdajové doklady sú po formálnej stránke vystavované správne a obsahujú všetky potrebné náležitosti. Zistené nedostatky uvedené v bode 1. a 3. boli odstránené už v priebehu vykonania kontroly.

Návrh na opatrenie:

Vykonať výpočet normovanej spotreby PHM podľa ubehnutých km spätne od termínu nákupu vozidla do termínu 30.10.2016 a podľa výpočtu opraviť spotrebu aj účtovne. Od termínu 1.11.2016 mesačne účtovať normovanú spotrebu.

Zodpovedný: predseda spoločenstva

Termín: v texte

V Námestove dňa 8.9.2016