**Zápis z kontroly**

Dozorná rada pozemkového spoločenstva Bývalí urbarialisti obce Lokca, IČO 30231698 v rámci svojej činnosti vykonala v dňoch 25.08.2017 až 30.08.2017 výberovým spôsobom metodickú kontrolu hospodárenia v období od 01.01.2017 do 30.06.2017 so zameraním na:

1. vedenie účtovnej dokumentácie vrátane súvisiacich dokumentov
2. personálne a mzdové náležitosti zamestnancov spoločenstva
3. agendu PO a BOZ
4. evidenciu ťažby a predaja dreva
5. evidenciu obnovy lesa
6. tvorba finančných fondov a rezerv
7. využívanie majetku pozemkového spoločenstva
8. vnútroorganizačné riadenie spoločenstva
9. náklady na ťažbárov
10. efektivita predaja dreva
11. výpočet jednotkových (m3 vyťaženého dreva) nákladov na traktor za obdobie 01.01.2017 ač 30.06.2017

Dozorná rada neskúmala opodstatnenosť výdavkov, správnosť účtovania a ani finančné hospodárenie pozemkového spoločenstva.

**Úplný zápis z kontroly je k nahliadnutiu v kancelárii Urbáru. Tel kontakt: 0948602828**

**Správa dozornej rady bývalých urbarialistov obce Lokca za rok 2017**

Dozorná rada v zložení: predseda: Peter Baľák

členovia: Ing. Eugen Vajdiar

Ing. Anton Rabčan

v danom období vykonala priebežnú kontrolu procesov hospodárenia k 30.06.2017 z ktorej bol vykonaný a na internetovej stránke Urbáru Lokca zverejnený zápis, ako aj kontrolu hospodárenia k 31.12.2017. Okrem uvádzaných kontrol sa zástupcovia dozornej rady zúčastňovali schôdzí výboru a predseda dozornej rady sa vo viacerých prípadoch zúčastnil predaja dreva našim odberateľom.

Dozorná rada sa pri kontrole hospodárenia za rok 2017 zamerala najmä na vedenie, kontrolu a existenciu nasledovných dokumenty:

* Účtovná závierka k 31.12.2016, vrátane analytického členenia účtov

nerozdelený zisk minulých období a výnosy budúcich období

* Kópie účtovných závierok za r. 2012; 2013; 2014; 2015
* Hlavnú knihu k 32.12.2017
* Účtovné denníky k 31.12.2017 (pokladničný denník, denník odberateľských faktúr, denník dodávateľských faktúr)
* Zápis o inventarizácii k 31.12.2017
* Dodávateľské faktúry a k nim prislúchajúce účtovné doklady (objednávka resp. zmluva, dodací list, doklad o úhrade a pod.)
* Odberateľské faktúry a k nim prislúchajúce účtovné doklady (dodací list, doklad o úhrade a pod.)
* Výpisy z bankových účtov
* Knihu ERP, vrátane denných uzávierok
* Pracovné zmluvy, zamestnancov činných pre spoločenstvo v r. 2017, vrátane schvaľovaných podkladov k ich odmeňovaniu (napr. výpis uznesenia z VZ vzťahujúci sa k odmene predsedu, výpis z uznesenia výboru pri určovaní odmeňovania ostatných zamestnancov a pod.)
* Podklady k mzdám zamestnancov za príslušné výplatné obdobie
* Kópie výplatných pások zamestnancov činných pre spoločenstvo v r. 2017
* Zmluvy o nájme účinné v r. 2017, kde ako prenajímateľ vystupuje spoločenstvo vrátane podkladov o ich schválení
* Evidenciu ťažby dreva v r. 2017 vrátane súvisiacich podkladov (napr. číselníky)
* Evidenciu predaja úžitkového dreva vrátane dodacích listov
* Evidenciu predaja palivového dreva
* Evidenciu o prevádzke motorových vozidiel
* Zoznam členov spoločenstva vedený podľa § 18 ods. 1 zákona č. 97/2013
* Aktuálne LV (výtlačok z Internetu)
* Evidenciu vyplácaných podielov na zisku v r. 2017 (za r. 2016)
* Vyčíslenie vyplatených podielov na zisku a majetku určenom na rozdelenie za roky 2012 až 2016 (po jednotlivých rokoch)

Pri kontrole boli zistené závažné aj menej závažné pochybenia vedenia a správnosti jednotlivých dokladov.

**Úplná správa je k nahliadnutiu v kancelárii Urbáru. Tel. kontakt: 0948602828**

**Správa dozornej rady bývalých urbarialistov obce Lokca za rok 2018**

Dozorná rada v zložení: predseda: Peter Baľák

členovia: Ing. Eugen Vajdiar

Ing. Anton Rabčan,

v danom období vykonala priebežnú kontrolu hospodárenia k 30.06.2018, kontrolu ťažby a predaja dreva v lokalite Poľany, kontrolu ťažby a predaja dreva k 30.10.2018, kontrolu vyplácania podielov za r. 2016 a 2017, námatkovú kontrolu oprávnenosti niektorých výdavkov a overenie účtovnej závierky za r. 2018. Okrem týchto kontrol sa zástupcovia dozornej rady zúčastňovali schôdzí výboru a predseda dozornej rady sa takmer v 20 %-tách zúčastnil predaja dreva našim odberateľom. Zástupcovia dozornej rady sa taktiež zúčastnili kontroly stavu skládok dreva v mesiaci júl, a na základe upozornenia aj kontroly predaja dreva na odvoznom mieste.

Dozorná rada sa pri kontrolnej činnosti za rok 2018 zameriavala najmä na :

* Vývoj základných ukazovateľov hospodárenia v r. 2013; 2014; 2015;2016;2017;2018
* Hlavnú knihu k 32.12.2018
* Účtovné denníky k 31.12.2018 (pokladničný denník, denník odberateľských faktúr, denník dodávateľských faktúr)
* Inventarizáciu majetku k 31.12.2018
* Dodávateľské faktúry a k nim prislúchajúce účtovné doklady (objednávka resp. zmluva, dodací list, doklad o úhrade a pod.)
* Odberateľské faktúry a k nim prislúchajúce účtovné doklady (dodací list, doklad o úhrade a pod.)
* Výpisy z bankových účtov
* Zmluvy o nájme účinné v r. 2018, kde ako prenajímateľ vystupuje spoločenstvo vrátane podkladov o ich schválení
* Evidenciu ťažby dreva v r. 2018 vrátane súvisiacich podkladov (napr. číselníky)
* Evidenciu predaja úžitkového dreva vrátane vývozných listov
* Evidenciu predaja palivového dreva
* Evidenciu o prevádzke motorových vozidiel
* Zoznam členov spoločenstva vedený podľa § 18 ods. 1 zákona č. 97/2013
* Evidenciu vyplácaných podielov na zisku za r. 2016 a za r. 2017

**Obsah správy:**

* Číselné vyhodnotenie ťažby a predaja dreva za I. polrok 2018
* Preverenie ťažby dreva v r. 2018 v lokalite Poľany
* Kontrola dodávateľských a odberateľských zmlúv k 30.06.2018
* Kontrola ťažby a predaja dreva za obdobie od 01. 07. 2018 do  31.10.2018
* Ťažba a predaj dreva za celý rok 2018
* Kontrola vyplácania podielov za r. 2016 a r. 2017
* Kontrola skládok dreva vykonaná v mesiaci júl 2018
* Vývoj základných hospodárskych ukazovateľov v r. 2014 – 2018
* Odporúčania a návrhy

**Úplná správa je k nahliadnutiu v kancelárii Urbáru. Tel. kontakt: 0948602828**