

Zápis z kontroly revíznej komisie zo dňa 14.03.2015.

Miesto konania: kancelária LAA SR, Framborská 58, Žilina

Revízna komisia: Ing. Vlastimil Hloušek – predseda KRK LAA SR
Ing. Róbert Setnička – člen KRK LAA SR
Ján Lacúch – člen KRK LAA SR

Za LAA SR: Dagmar Sekerková – výkonný tajomník LAA SR

Kontrola bola zameraná na:

- vedenie účtovníctva LAA SR za roky 2013 a 2014
- spôsob použitia finančných prostriedkov z poukázaných 2% z dane príjmov za rok 2012, 2013
- ochrana osobných údajov členov
- rozpočtovú disciplínu LAA SR
- vyradenie majetku LAA SR - vid' vyrad'ovací protokol

Fyzicky boli skontrolované nasledovné doklady v evidencii za rok 2013, a to:

Bankové výpisy 001 – 12 (Bežný účet) 01 – 12 (Fondový účet)
Pokladničné doklady PP100001 – PP100031 VP1300001- VP1300050
Prijaté faktúry 01-50
Mzdová evidencia
Evidencia majetku
Ochrana osobných údajov členov LAA SR

Fyzicky boli skontrolované nasledovné doklady v evidencii za rok 2014, a to:

Bankové výpisy 1 – 12 (Bežný účet) 1 – 12 (Fondový účet)
Pokladničné doklady PP10001 – PP10042 PV140001-PV140063
Prijaté faktúry 01 - 60
Mzdová evidencia
Evidencia majetku
Ochrana osobných údajov členov LAA SR

Záver:

KRK konštatuje, že:

- bod 1. odporúčania z KRK zo dňa 09.03.2013 (kurz podvojného účtovníctva pre neziskové organizácie) nebol splnený, dôvodom je opätovné neuskutočnenie takého kurzu v okolí. Vzhľadom k tomu, že tento kurz by mal prebehnúť v apríli 2015 v Bratislave, KRK odporúča Výkonnému tajomníkovi zúčastniť sa tohto kurzu. Taktiež odporúča prehodnotiť účtovný program a v prípade, že bude k dispozícii účtovný program vhodný pre neziskové organizácie, ho zakúpiť.

- účtovníctvo LAA SR, vedené p. Dagmar Sekerkovou, je vedené v zmysle zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. a v znení neskorších predpisov a je vedené správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a zaručuje trvanlivosť účtovných záznamov. KRK odporúča kopírovať pokladničné

doklady vytvorené na termocitlivom papieri z dôvodu zachovania ich čitateľnosti.

- vplyvom nárastu členskej základne stúpli príjmy a výdavky LAA SR a finančné prostriedky boli použité v súlade s rozpočtovými pravidlami LAA SR.

- osobné údaje členov sú chránené podľa platných predpisov – elektronická podoba chránená heslom, papierová podoba v uzamykateľných kovových skriniach, kancelária má bezpečnostný zámok, celá budova je strážená 24 hod. denne.

- vydávanie/predlžovanie PP a TP je v súlade so zákonmi SR a predpismi LAA SR, evidencia je vedená v elektronickej aj papierovej podobe, ako to vyžadujú určené právne predpisy.

- KRK považuje za nutné dať vyhotoviť bezpečnostnú smernicu ohľadom ochrany osobných údajov LAA SR a internú smernicu LAA SR oprávnenou autoritou v zmysle platnej legislatívy.

Termín: 6/2015

Zodpovedný: prezídium LAA SR

V Žiline, dňa 14.03.2015

Za revíziu komisiu:

Ing. Vlastimil Hloušek – predseda KRK LAA SR:

Ing. Róbert Setnička – člen KRK LAA SR:

Ján Lacúch – člen KRK LAA SR:

Za LAA SR:

Dagmar Sekerková – Výkonný tajomník LAA SR