

Zápis z kontroly revíznej komisie zo dňa 09.03.2013.

Miesto konania: kancelária LAA SR, Framborská 58, Žilina

Revízna komisia: Anton Láslop – predseda KRK LAA SR
Mgr. Ján Ďugel – člen KRK LAA SR

Za LAA SR: Dagmar Sekerková – výkonný tajomník LAA SR

Kontrola bola zameraná na:

- vedenie účtovníctva LAA SR za roky 2011 a 2012
- spôsob použitia finančných prostriedkov z poukázaných 2% z dane príjmov za rok 2011
- 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 2011, a to:

Bankové výpisy 001 – 163 (Bežný účet) 01 – 12 (Fondový účet)
Pokladničné doklady PP100001 – PP100016 VP0900001- VP0900062
Prijaté faktúry 01-49
Mzdová evidencia
Evidencia majetku
Ochrana osobných údajov členov LAA SR

Fyzicky boli skontrolované nasledovné doklady v evidencii za rok 2012, a to:

Bankové výpisy 1 – 12 (Bežný účet) 1 – 12 (Fondový účet)
Pokladničné doklady PP10001 – PP10012
Prijaté faktúry 01 - 44
Mzdová evidencia
Evidencia majetku
Ochrana osobných údajov členov LAA SR

Záver:

KRK konštatuje, že:

- bod 1. odporúčania z KRK zo dňa 12.03.2011 (kurz podvojného účtovníctva pre neziskové organizácie) nebol splnený, dôvodom je opätovné neuskutočnenie takého kurzu v okolí
- 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
- pri kontrole čerpania rozpočtu za rok 2012 bol zistený rozdiel voči predpokladaným výdavkom, ktorý bol spôsobený jednak nárastom členskej základne z predpokladaného počtu 600 členov na 920 členov a jednak pridelením finančných prostriedkov pre troch reprezentantov zväzu PG, ktorým

bolo uhradené štartovné na M E, čo je v súlade so stanovami LAA SR § 3 bod 3

- 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. Po vyhotovení novej databázy LAA SR bude v čo najkratšom čase bezpečnostná smernica oprávnenou osobou.

- 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

Odporúčania:

1. KRK navrhuje poveriť vedením účtovníctva fyzickú alebo právnickú osobu k tomu spôsobilú, vzhľadom k tomu, že sú potrebné široké znalosti v prostredí podvojného účtovníctva, ktoré podlieha neustálym zmenám legislatívy

Termín: čo najskôr

Zodpovedný: Prezídium LAA SR

V Žiline, dňa 09.03.2013

Za revíziu komisiu:

Anton Láslop – predseda KRK LAA SR:

Mgr. Ján Ďugel – člen KRK LAA SR:

Za LAA SR:

Dagmar Sekerková – Výkonný tajomník LAA SR