

Zápisnica

z vykonania komplexného auditu

/ekonomického, organizačného,/ dokladov, zmluvnej agendy, pošty, účtovnej evidencie a inej dokumentácie

Urbárskeho pozemkového spoločenstva Dovalovo /ďalej len „UPS Dovalovo“/

Deň a hodina zasadnutia Výboru UPS Dovalovo /ďalej len "výbor"/ a Dozornej rady UPS Dovalovo /ďalej len "DR"/:

10.11.2022 o 15:10 hod., sídlo UPS Dovalovo;

Na kontrolu boli prizvaní :

- členovia dozornej rady (ďalej len DR)– zúčastnil sa p. Ing. Gašperík , p. predseda DR J. Surovček žiadal o presunutie termínu deň pred kontrolou formou SMS, p. Jurčo sa kontroly bez ospravedlnenia nezúčastnil

- zástupcovia štatutárov – zúčastnil sa za RKC Mgr. Dulák

za ECAV bola delegovaná p. Pichnarčíková

- nezávislí členovia UPS – p. Ing. E. Podhorányová – ekonómka

p. R. Lehotská – bývalá členka zmierovacej komisie v UPS

p. Ing. D. Kompiš - externý audítor pre systémy manažérstva kvality pôsobiaci v akreditovanej certifikačnej organizácii ACB Trenčín, v rámci tohto auditu, ako člen UPS Dovalovo, plní funkciu interného audítora.

Program a priebeh zasadnutia:

1.Otvorenie schôdze predsedníčkou výboru, predstavenie prítomných podľa prezenčnej listiny;

2. Pani predsedníčka výboru prečítala prítomným list, ktorý zaslala členom DR ohľadne aktuálnych problémov s dôrazom na podané trestné oznámenie členmi výboru UPS Dovalovo vo veci neoprávneného nakladania s majetkom UPS zo strany člena spoločenstva RD Dovalovo;

3. Oboznámenie komunikácie medzi pani predsedníčkou výboru a predsedom DR ohľadne termínu konania dnešného mimoriadneho zasadnutia pri zachovaní zásad GDPR a dôvernosti;

4. Následne bolo prijaté konsenzuálne rozhodnutie o vykonaní kontroly za účasti prítomných výboru, člena DR p. Ing. Gašperíka a ostatných prítomných osôb;

5. Diskusia k problémom uvedeným v liste pani predsedníčky vrátane ostatných problémov - zonácia, vplyva na ťažbu lesa, konanie člena RD Dovalovo;

6. Následne došlo k vykonaniu samotného auditu a kontroly urbárskej dokumentácie a dokladov - faktúry, nájomné zmluvy, korešpondencia spoločenstva, atď. a to jednotlivými prítomnými osobami podľa ich určenia návrhom pani predsedníčky a odsúhlasená prítomnými osobami;

7. Bola vykonaná kontrola a previerka evidencie a správnosti:

P. Mgr. Dulák - kontrola vyšších a došlých faktúr , vyššej a došlej pošty, kontrola pokladničnej knihy a stavu pokladne

Záver : neboli zistené žiadne pochybenia

P. Ing. Gašperík a p. Lehotská – kontrola korešpodencie medzi UPS a RD Dovalovo, kontrola nájomných zmlúv, žiadostí o palivové drevo, kontrola evidencie dedičských rozhodnutí

Predmetom kontroly boli nájomné zmluvy a vzájomná korešpondencia medzi výborom UPS a vedením Roľníckeho družstva v Dovalove (ďalej len RD) týkajúcich sa snahy RD o obnovenie nájomnej zmluvy na trvalé trávnaté porasty a ornú pôdu.

Záver : Postup výboru, že na prenájom pôdy vypísal v súlade so stanovami výberové konanie, ako aj to, že podal trestné oznámenie, bol podľa nášho názoru správny.

Možno konštatovať, že UPS má uzatvorených celkom 65 aktuálnych nájomných zmlúv týkajúcich sa poľnohospodárskej pôdy, prístupových ciest a prípojok k rodinným domom, poľovného združenia a pod.

Záver : Uzatvorené nájomné zmluvy po formálnej stránke spĺňajú všetky podmienky určené platnými stanovami UPS.

V roku 2022 je zaevidovaných celkom 187 žiadostí na prídel palivového dreva, z ktorých bolo doteraz vybavených pre jeho nedostatok len 77.

Čo sa týka dedičských rozhodnutí , celkovo je riadne zaevidovaných 804 dedičských rozhodnutí, ich prehľad , ktorý obsahuje dátumy narodenia, úmrtia aj dedičov ,je uložený v počítači UPS. Kontrola bola zameraná v nadväznosti na vyplácané a vyplatené dividendy za rok 2021, kde **neboli zistené žiadne pochybenia;**

P. Ing. Podhorányová a p. Pichnarčíková – kontrola faktúr

Námatkovo bola vykonaná kontrola za rok 2022 ,a to **niektorých faktúr prijatých, resp. vystavených** do dnešného dňa :

- vyšlá fa č. 2022114 spoločnosti Nákladná doprava Balux s.r.o. zo dňa 23/5/2022 odber nežiadúcich drevín- biomasa na základe dodacieho listu č. 49-60/2020/B;

- vyšlá fa č. 2022163 fakturovaná na sumu 85 564,73€ vrátane DPH spoločnosti Nákladná doprava Balux s.r.o. zo dňa 01/08/2022 za drevnú hmotu dodanú 01/07 až 29/07, číslo dodacieho listu 320-360/2022; v zmysle Cenníka je **fakturovaná suma riadne zaúčtovaná a spĺňa aj náležitosti zákona o účtovníctve;**

- vyšlá fa č. 2022181 pre odberateľa Števčeka Miroslava za predaj ihličnatého palivového dreva, **zvyšky po ťažbe vyúčtované a vystavené v súlade so zákonom o účtovníctve,**

- ďalej boli kontrolované dodávateľské faktúry za služby pre UPS Dovalovo: a to fa č. 220033 od dodávateľa Milan Rajniak LES POL - za dodávku sadeníc a semenáčikov s sume

15.237,00 € vrátane DPH. Fa č. 202216 doručená dňa 22/09/2022 na sumu 3.809,28 € od dodávateľa Michal Bendík za celoplošný výžin, od dodávateľa Britaňák Ján fa č. 10/22 zo dňa 06/10/22 a to za služby ťažby drevnej hmoty na sumu 9.936,90 € podľa Zmluvy o dielo, vystavená s príslušným dodatkom,

- záverom boli kontrolované aj faktúry za ostatné služby mesačne fakturované, opakované paušálne poplatky, elektrina, internet, plyn, služby BOZP, mobily, účtovníčka, OLH, lesník, kde neboli zistené žiadne nedostatky, či nezrovnalosti

P. Ing. D. Kompiš - kontrola **oblasti ochrany osobných údajov a BOZP a PO**

Zistenia:

UPS Dovalovo zabezpečuje systémové manažérstvo v oblasti BOZP a PO, ako aj na informačný systém v spolupráci so zmluvnou profesionálnou organizáciou: Standard BPPO, s.r.o. Jelšavská Teplica podľa „Bezpečnostnej smernice“, ktorá je implementovaná na podmienky UPS Dovalovo na všetky jeho oblasti hospodárenia. Zároveň som porovnal vedenie všetkých oblastí z požiadavkami medzinárodných noriem ISO pre systémy manažérstva kvality (ďalej len QMS) a môžem konštatovať, že celá táto systémovo vykonávaná činnosť v spolupráci s uvedenou organizáciou vytvára veľmi dobrý východiskový základ k tomu, aby sme v UPS Dovalovo zaviedli komplexný systém manažérstva kvality, vrátane manažérstva ŽP, bezpečnosti, PO, ako aj ochrany zdravia. Členky výboru boli upozornené na chýbajúce podpisy v niektorých prípadoch – nedostatky boli okamžite odstránené.

Záver, vo vzťahu na auditovanú oblasť:

Súčasnú vedenie UPS je spôsobilé vykonávať svoju funkciu a má perspektívu zlepšovania sa. K tomu odporúčam zaviesť pravidelné, každoročné hodnotenie v súlade s požiadavkami medzinárodných noriem ISO pre systémy manažérstva kvality a k nim relevantných nastavbových modelov zosúladených s evanjelióvymi princípmi a zásadami. Oblasť BOZP, PO, ochrany osobných údajov a súvisiacich informačných systémov vytvára veľmi dobré predpoklady k trvalému zlepšovaniu sa.

V Dovalove dňa 10.11.2022

Zapísal o 17.45 hod.

Za správnosť vyhotovenia:

JUDr. Peter Jančí

Viera Boďová

predseda výboru UPS Dovalovo

V prípade záujmu možno nahliadnuť do nasledovných dokumentov :

1. Závery z kontroly činnosti výboru UPS členom dozornej rady UPS Ing. Jurajom Gašperíkom a členkou UPS pani Ruženou Lehotskou zo dňa 10.11.2022 vykonanej v čase od 15.00 do 18.00 v kancelárii spoločenstva,
2. Zápis p. Ing. Dušana Kompiša, člena a súčasne interného audítora UPS Dovalovo s názvom: Audit 10.11.2022, Zistenia v oblasti ochrany osobných údajov a BOZP a PO.