

## Správa

dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,

Slatinka nad Bebravou za rok 2020.

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

1. Previerka plnenia základných odborných organizačných úloh
  - Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 11.7.2020.
  - Plán v prerezávkach nebol splnený o 6,15 ha. Prerezávka v ihličnatých porastoch bola vykonaná na ploche 0,85 ha pomocou kónského záprahu vyťahovaním spílených stromov na určené miesto. Hmota bola spracovaná na štiepku. Za prerezávku bolo zaplatené 1129 € a za štiepku sme účtovali 1199 €, takže sa nenaplnili obavy o vzniku strát na tomto výkone. Výbor zastavil vykonávanie prác z obavy vzniku poškodenia porastu. Prerezávky v smrekových porastoch vykonávať iba za pomoci motorových píl nebude lacné, nakoľko spílené jedince sa musia stiahnuť na zem a pri šírení kôrovca sa musí vykonať asanácie. Dozorná rada konštatuje, že došlo k chybnému rozhodnutiu výboru.
  - Osadenie hraničných kolov nebolo vykonané.
  - Ťažba dreva nebola splnená vo výške 291 m<sup>3</sup>, čo sa odrazilo aj v neplnení hospodárskeho výsledku. Hlavne sa neplnia prebiecky do 50 rokov, čo bude mať vplyv na vyplatenie finančných prostriedkov za desaťročné plnenie plánu starostlivosti o les.
  - Plán schôdzkovej činnosti bol ovplyvnený koronavírusom a schôdze boli zvolávané telefonicky. Celkom sa konalo deväť schôdzí výboru. Dozorná rada konštatuje, že nebola vykonávaná kontrola plnenia úloh z predchádzajúcej schôdze, resp. nie je to zaznamenané v zápisnici.
    - Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.
    - Dozorná rada vykonala kontrolu vedenia zoznamu vlastníkov pozemkov a konštatuje, že história je doplnená o zmeny v zmysle zákona o pozemkových spoločenstvách. Dozorná rada si dovoľuje upozorniť všetkých vlastníkov, ktorí budú vykonávať zmeny vlastníctva, aby tieto nahlasovali výboru v zmysle platnej Zmluvy o založení spoločenstva ako aj zákona o pozemkových spoločenstvách.
    - Kontrola plnenia úloh z predchádzajúcej zápisnice:
      - a) Zvýšiť úsilie pri odstraňovaní neznámych vlastníkov a pokúsiť sa znížiť podiel Slovenského pozemkového fondu na správe vlastníctva za túto kategóriu – nebolo splnené.
      - b) Zabezpečiť spísanie hmotnej zodpovednosti pre členov, ktorí budú poverení vedením vozidla – bolo splnené.
2. Previerka čerpania rozpočtu:

Plnenie rozpočtu bolo ovplyvnené neplnením ťažby dreva, čo malo za následok zníženie finančných prostriedkov na účte a v pokladnici.

Previerka pokladničnej služby a finančných prostriedkov

- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Stav pokladne na začiatku

roka a na konci roka je v súlade s účtovníctvom.

- Bankové operácie sa vykonávajú v zmysle predpisov o účtovníctve. Stav na začiatku roka a na konci roka je v súlade s účtovníctvom. Dozorná rada konštatuje, že by nemalo dochádzať k znižovaniu finančných prostriedkov na bežnom účte za účelom vyplatenia nájomného pre podielnikov, nakoľko v budúcich obdobiach budú prevládať pestovné práce, z ktorých nebudú príjmy, ale len výdaje a tým sa spoločnosť môže dostať do platobnej neschopnosti.
- Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť má na konci roka pohľadávku vo výške 6673,04 € za neuhradenú faktúru za predaj dreva, ktorá však bola uhradená v mesiaci január 2021. Záväzky voči spolu podielnikom, vyplývajúce z nevyplatených podielov na zisku a majetku za predchádzajúce obdobia, sú evidované na podsúvahovom účte podľa mien..
- Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
- Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.

### 3. Stav správy a ochrany majetku

- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.

### 4. Previerka mzdových náležitostí

- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
- pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
- na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
- daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne
-

## Správa

dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,

Slatinka nad Bebravou za rok 2019.

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

1. Preverka plnenia základných odborných organizačných úloh

- Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 13.4.2019.
  - Zalesňovanie nebolo vykonávané. Bolo vykázane prirodzené zmladenie buka v poraste 448 1 na ploche 0,60 ha.
  - Plán v prerezávkach nebol splnený a tak na posledné dva roky platnosti plánu starostlivosti o les zostáva vykonať 12,26 ha. Splnenie plánu prerezávok bude mať vplyv aj na dotáciu od štátu za hospodárenie v rámci desaťročia. Ak prerezávky nebudú splnené bude ohrozené vyplatenie dotácie
  - Ochrana kultúr náterom proti ohryzu zverou bola plánovaná na výmere 15 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 9,5 ha. Na ochranu bol použitý prostriedok Cervakol, ktorý je zatiaľ najúčinnjší na trhu. Práce boli vykonané vo vlastnej rézii a bolo odpracované 272 hod, . Priemerný náklad na 1 ha bol 125,97 €.
  - Osadenie hraničných kolov nebolo vykonané.
  - Zhadzovanie haluziny formou samovýroby dreva spoluvlastníkmi po ťažbe –k práci treba pristupovať zodpovednejšie, hlavne v rubných porastoch, aby prirodzené zmladenie bolo uvoľnené a tým zabezpečený priamy vzrast. Pri vyznačovaní plochy podielov bolo odpracované 12 hod.
  - Vyznačovanie ťažby dreva na rok 2019 bolo vykonané v poraste 455 a 454 B. práce boli vykonané na dohodu o vykonaní práce a bolo odpracované 10 hod. Je nutné vykonať vyznačovanie ťažby dreva vždy pre nadchádzajúci rok najneskôr do konca októbra z dôvodu zabezpečenia drevorubačských prác a približovania dreva mimo vegetačného obdobia, keď je menej škôd na stojacich stromoch a na prirodzenom zmladení.

Dozorná rada konštatuje, že neplnenie plánovaných úloh v pestovnej činnosti môže naakumulovať práce na posledné roky plnenia plánu starostlivosti o les, čo sa nemusí zvládnuť. Jedná sa hlavne o prerezávky.

- Ťažba dreva výchovná – teda úmyselná prebierka bola vykonaná v poraste 455 v množstve 724,77 m<sup>3</sup> na ploche 11,00 ha. Dozorná rada konštatuje, že bol vykonaný výber záujemcov o spracovanie ťažby a približovania dreva ako aj výber nákupcu s najlepšou ponukou. V mesiaci jún a júl bola spracovaná kalamita spôsobená suchom a vetrom v množstve 377,96 m<sup>3</sup>. Kladom je, že kalamita bola spracovaná včas, čím sa zabránilo väčším škodám z titulu znehodnotenia drevnej hmoty. Drevná hmota bola odpredaná záujemcovi s najvyššou ponukou. Pri odoberaní dreva bolo odpracované 1040 hod. s celkovým nákladom 4576,00 €. Drevná hmota bola odpredaná firme

STONWOOD a pri výdaji drevnej hmoty bolo odpracované 65,5 hod. v cene 188,20 €. Pri výdaji drevnej hmoty pre vlastníkov bolo odpracované 40,5 hod. v cene 181,20 €. Dozorná rada upozorňuje, že je ohrozené splnenie plánu prebierok do 50 rokov, nakoľko zostáva vykonať prebierky na ploche cca 9,11 ha čo predstavuje asi 230 m<sup>3</sup> drevnej hmoty. Nesplnenie prebierok bude mať vplyv na dotáciu od štátu za splnenie desaťročného plánu.

- Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala prevádzkovými nákladmi. V roku 2019 bolo najazdené 1476 km a zakúpené 348,36 litrov benzínu s priemernou spotrebou 23,60 lit. na 100 km. Konštatujeme, že je potrebné zvážiť ďalšiu držbu tohto vozidla i napriek tomu, že vozidlo bolo vyťažené cca na 90% a jazdilo sa v teréne.

- Plán schôdzkovej činnosti bol zahrnutý v pláne práce na rok 2019. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2019 sa konalo 5 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny.

Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.

Dozorná rada vykonala kontrolu vedenia zoznamu vlastníkov pozemkov a konštatuje, že históriu je doplnená o zmeny v zmysle zákona o pozemkových spoločenstvách. Dozorná rada si dovoľuje upozorniť všetkých vlastníkov, ktorí budú vykonávať zmeny vlastníctva, aby tieto nahlasovali výboru v zmysle platnej Zmluvy o založení spoločenstva ako aj zákona o pozemkových spoločenstvách.

Zhromaždenie vlastníkov bolo vedené v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.

- Kontrola plnenia úloh z predchádzajúcej zápisnice:
- Začať jednanie Okresným úradom Trenčín o možnosti odkúpenia podielu v jeho správe. Nebolo splnené.
- Preveriť dedičstvo po Jánovi Kolárikovi. Nebolo splnené.
- Prehodnotiť bankové poplatky – podľa zistenia sú poplatky stanovené pre každého klienta rovnako.

## 5. Previerka čerpania rozpočtu

Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením. Príjmy boli plánované vo výške 27.515 €, výdaje boli plánované vo výške 27.490 €. Skutočné príjmy boli vo výške 50.187 € a skutočné výdaje boli vo výške 46.7372 €. Plánovaný hospodársky výsledok bol 25 €, skutočný hospodársky výsledok bol 3450 €.

Previerka pokladničnej služby a finančných prostriedkov

- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Stav pokladne na začiatku roka a na konci roka je v súlade s účtovníctvom.
- Bankové operácie sa vykonávajú v zmysle predpisov o účtovníctve. Stav na začiatku roka a na konci roka je v súlade s účtovníctvom. Dozorná konštatuje, že by nemalo dochádzať k znižovaniu finančných prostriedkov na bežnom účte za účelom vyplatenia nájomného pre podielnikov, nakoľko v budúcich obdobiach

budú prevládať pestovné práce, z ktorých nebudú príjmy, ale len výdaje a tým sa spoločnosť môže dostať do platobnej neschopnosti.

- Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť má na konci roka pohľadávku vo výške 5069,70 € za neuhradenú faktúru za predaj dreva, ktorá však bola uhradená v mesiaci január 2020. Závazky voči spolu podielnikom, vyplývajúce z nevyplatených podielov na zisku a majetku za predchádzajúce obdobia, sú evidované na podsúvahovom účte podľa mien..
- Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
- Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.

#### 6. Stav správy a ochrany majetku

- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.

#### 7. Previerka mzdových náležitostí

- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
- pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
- na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
- daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne

#### 6. Kontrolné zistenia

- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií:
- Nebol splnený bod:
  - a) nebol znížený podiel neznámych vlastníkov minimálne o 5 %. Pri kontrole kroniky – histórie nadobúdania podielov bolo zistené, že po Jánovi Kolárikovi, ktorý dedil po Vincentovi Kolárikovi, zdedila podiel Daniela Dohnáľková pod D 1331/94-37, D not 181/94-37 a zmena nastala 27.2.1996. Na liste vlastníctva však naďalej je uvedený Ján Kolárik, čo znamená, že pravdepodobne nebol podiel v LS Ostrice zahrnutý do dedičského konania.
  - b) neboli vyhotovené dohody o hmotnej zodpovednosti za motorové vozidlo.

- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.
- Návrh nápravných opatrení:
  - c) Zvýšiť úsilie pri odstraňovaní neznámych vlastníkov a pokúsiť sa znížiť podiel Slovenského pozemkového fondu na správe vlastníctva za túto kategóriu
  - d) Zabezpečiť spísanie hmotnej zodpovednosti pre členov, ktorí budú poverení vedením vozidla.



## Správa

dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,

Slatinka nad Bebravou za rok 2014.

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

### 1. Preverka plnenia základných odborných organizačných úloh

- Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 13.4.2019 Zalesňovanie nebolo vykonané.
- Plán v prerezávkach nebol splnený a musí sa zahrnúť do plánu roka 2020 a 2021.
- Ochrana kultúr náterom bola plánovaná na výmere 15 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 9,5 ha.

-  
Ťažba dreva obnovná bola plánovaná v poraste 455 prebierka 610 m<sup>3</sup>. V skutočnosti bola vykonaná obnovná ťažba v poraste 455 vo výške 520,66 m<sup>3</sup>, v poraste 448 I spracovanie kalamity 207,61 m<sup>3</sup> a 65,43 m<sup>3</sup> spracovanie suchárov a v poraste 454 A 151,83 m<sup>3</sup> spracovanie kalamity. Prebierka v poraste 455 nebola vykonaná z dôvodu spracovania vzniknutej vetrovej kalamity.

Plán ostatných prác bol splnený.

Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala nákladmi na opravy vynaložené v roku 2013 a 2014 a je toho názoru, že ďalšie jazdy budú zvyšovať náklady na jeho prevádzku. Vozidlo bolo zakúpené v roku 2007 za nadobúdaciú cenu 12.592,04 €. V roku 2013 bola vykonaná oprava vozidla v hodnote 1.196,10 €, v roku 2014 v sume 483,31 €. V tomto roku bolo vozidlo pristavené na STK, cez ktorú neprešlo a muselo byť pristavené do servisu na ďalšiu opravu. V roku 2014 bolo najazdené 2011 km s priemernou spotrebou 13,05 lit.

Plán schôdzkovej činnosti nebol vypracovaný. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2014 sa konalo 15 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny. Na výborových schôdzach boli prijímané úlohy s určením zodpovednej osoby, avšak kontrola vykonania na nasledujúcej schôdzi chýba v zápise.

Plnenie uznesenia zo zhromaždenia vlastníkov- začať pracovať na znížení podielu neznámych vlastníkov - bol zistený jeden prípad riešenia tejto úlohy v štádiu rozpracovania. Ďalej sme zistili, že platnosť zmluvy medzi SPF, ktorý

zastupuje neznámych vlastníkov a lesnou spoločnosťou sa skončila v roku 2011. za roky 2013, 2014 a 2015 nie je zaplatený nájom v približnej výške 2166 €.

- Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.
- Členská schôdza bola vedená v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.

## 2. Preverka čerpania rozpočtu

- Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením a bol plánovaný vo výške 15160 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 29173,77 €. Prekročenie bolo spôsobené spracovaním kalamity, prekročením plánu ochrany mladých lesných porastov náterom a vyžínaním a prácami navyše v ochrane lesa.

## 3. Preverka pokladničnej služby a finančných prostriedkov

- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Dozorná rada zistila, že príjmový doklad z registračnej pokladnice za drevo nemá prílohu od koho boli peniaze prijaté (doklady PP 5, 6, 7, 10, 11, 12, 13, 15, 19).
- Bankové operácie:
  - Pri niektorých dokladoch o výbere z účtu kartou chýbajú potvrdenia z bankomatu.
  - Taktiež chýbajú tlačové potvrdenia pri platbe cez internetbanking.
- Chýbajú dohody o hmotnej zodpovednosti za peňažné prostriedky a používanie motorového vozidla, čím zaniká vymožitelnosť práva.
- Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie so záznamom peňažného denníka – dozorná rada nezistila žiadne nezrovnalosti.
- Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť nemá žiadne pohľadávky voči iným osobám. Pri zisťovaní stavu výplaty podielov sme zistili, že v hotovosti bolo vyplatené 4956 €, poštou bolo zaslané 1365 €, nevyplatené bolo 33 €, vrátené 35 € a vrátené podiely z roku 2012 10,40 €. Podľa súvahy v časti pasíva sú na účte 364 vedené podiely v sume 78,40 €, čo súhlasí s pohybom podielov v roku 2014.
- Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
- Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby – až na chýbajúce prílohy, vynaložené prostriedky považujeme za účelne vynaložené.
- Cestovné účty – v roku 2014 boli predložené a vyplatené štyri cestovné účty na súkromné motorové vozidlá, ktoré museli byť použité na prepravu zamestnancov - dohodárov na pracovisko pri zalesňovaní a ochrane kultúr počas nepojazdnosti motorového vozidla Lada Niva. Chýba dátum a podpis pracovníka, ktorý upravil vyúčtovanie – treba určiť zodpovednú osobu.

## 4. Stav správy a ochrany majetku

- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.
- Očíslovanie a označenie inventárnym číslom nie je vykonané.
- Či sa vykonáva inventarizácia komisionálne, či je komisia schválená výborom a či sa vyhotovujú zápisnice. Posledná inventarizácia bola vykonaná ku koncu roka

2013. Nasledujúca inventarizácia musí byť vykonaná v zmysle predpisov k 31.12.2015.

5. Previerka mzdových náležitostí

- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
- pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
- na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
- daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne

6. Previerka ostatnej činnosti

- protokol o došlej pošte sa nevedie čím dochádza k porušeniu zákona o registratúre, chýba smernica o registratúre
- písomnosti sú uložené samostatne v zakladači.

7. Kontrolné zistenia

- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií opatrenia neboli uložené.
- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.
- Návrh nápravných opatrení:
  - a) Kontrolu plnenia úloh prijatých na zasadnutiach výboru písomne zaznamenať v nasledujúcej zápisnici zo zasadnutia výboru.
  - b) Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 50 %.
  - c) Odstrániť zistené nedostatky v dokladaní príloh k príjmovým a výdavkovým dokladom a zaviesť číslovanie bankových výpisov.
  - d) Uzatvoriť dohody o hmotnej zodpovednosti za zverené peňažné prostriedky a motorové vozidlo.
  - e) Určiť likvidátora cestovných účtov.
  - f) Vyhotoviť smernicu o registratúre a zapísať poštu do registratúrneho denníka.
  - g) Vykonať inventarizáciu majetku k 31.12.2015

## DOZORNÁ RADA

1. Preverka plnenia základných odborných organizačných úloh
  - Či sú vypracované plány práce a plány zasadnutí výboru
  - Či sú spísané zápisnice
  - Ako sa prijímajú uznesenia a termín ich plnenia, kto zodpovedá za ich plnenie
  - Dodržanie zmluvy
  - Ako sa vedie členská schôdza
2. Preverka čerpania rozpočtu
  - Či rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením
3. Preverka pokladničnej služby a finančných prostriedkov
  - Či sa pokladničné operácie vykonávajú v zmysle vyhlášky
  - Či je vyhotovená dohoda o hmotnej zodpovednosti
  - Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie so záznamom peňažného denníka
  - Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia
  - Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh
  - Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku.
  - Cestovné účty boli
4. Stav správy a ochrany majetku
  - Vedenie evidencie prostriedkov a DKP
  - Očíslovanie a označenie inventárnym číslom
  - Či sa vykonáva inventarizácia komisionálne, či je komisia schválená výborom a či sa vyhotovujú zápisnice
5. Preverka mzdových náležitostí
  - či odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
  - vedenie pracovných výkazov
  - či sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
  - Či sa odvádza daň zo mzdy v stanovenom termíne
6. Preverka ostatnej činnosti

- protokol o došlej pošte a včasné vybavenie pošty
- ako sú uložené písomnosti

6. Kontrolné zistenia

- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií
- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie
- Návrh nápravných opatrení

## Správa

### dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo, Slatinka nad Bebravou za rok 2015.

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

1. Previerka plnenia základných odborných organizačných úloh

- Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 10.5.2015.
- Zalesňovanie bolo vykonané na ploche 1,20 ha. Plán v prerezávkach nebol splnený a musí sa zahrnúť do plánu roka 2016. Ochrana kultúr náterom bola plánovaná na výmere 10,00 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 14,63 ha.
- Ťažba dreva obnovná bola plánovaná v poraste 449 1 850 m<sup>3</sup>. V skutočnosti bola vykonaná obnovná ťažba vo výške 956 m<sup>3</sup>.
- Plán ostatných prác bol splnený.
- Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala prevádzkovými nákladmi a zistila, že i napriek vynaloženým nákladom v rokoch 2013 a 2014 vo výške 1679,41 € boli v roku 2015 znova vynaložené náklady v sume 329,00 €. V roku 2015 bolo najazdené 1521 km s priemernou spotrebou 12,58 lit.

Plán schôdzkovej činnosti nebol vypracovaný. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2015 sa konalo 9 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny. Na výborových schôdzach boli prijímané úlohy s určením zodpovednej osoby, avšak kontrola vykonania na nasledujúcej schôdzi chýba v zápise.

Plnenie uznesenia zo zhromaždenia vlastníkov- zakúpiť nové motorové vozidlo do sumy 10000 €. V tejto sume nie je na trhu terénne vozidlo. Z prostriedkov ministerstva na nákup terénnych vozidiel nebolo možné vykonať nákup, nakoľko nebola zverejnená výzva na predloženie ponúk. Podľa informácií táto výzva mala byť zverejnená začiatkom roka 2015.

Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.

- Členská schôdza bola vedená v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.
2. Preverka čerpania rozpočtu
  3. Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením a bol plánovaný vo výške 22340 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 25962 €. Podrobné vyhodnotenie je v priloženej tabuľke.
  4. Preverka pokladničnej služby a finančných prostriedkov
    - Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky.
    - Bankové operácie:
    - Chýbajú dohody o hmotnej zodpovednosti za peňažné prostriedky a používanie motorového vozidla, čím zaniká vymožitelnosť práva.
    - Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie so záznamom peňažného denníka – dozorná rada nezistila žiadne nezrovnalosti.
    - Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť nemá žiadne pohľadávky voči iným osobám.
    - Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
    - Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.
  5. Stav správy a ochrany majetku
    - Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.
    - Očíslovanie a označenie inventárnym číslom nie je vykonané.
  6. Preverka mzdových náležitostí
    - odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
    - pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
    - na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
    - daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne
  6. Preverka ostatnej činnosti
    - protokol o došlej pošte sa nevedie čím dochádza k porušeniu zákona o registratúre, chýba smernica o registratúre
    - písomnosti sú uložené samostatne v zakladači.
  8. Kontrolné zistenia
    - Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií:
    - Nebol splnený bod:
      - a) v zápisniciach výboru nie je kontrola plnenia prijatých úloh
      - b) nebol znížený podiel neznámych vlastníkov minimálne o 50 %.
      - d) neboli vyhotovené dohody o hmotnej zodpovednosti za zverené peňažné prostriedky a motorové vozidlo.
      - e) nebol určený likvidátor cestovných účtov hoci v roku 2015 neboli predložené cestovné účty
      - f) nebola vypracovaná smernica o registratúre.

- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.
- Návrh nápravných opatrení:
  - 1) Kontrolu plnenia úloh prijatých na zasadnutiach výboru písomne zaznamenať v nasledujúcej zápisnici zo zasadnutia výboru.
  - 2) Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 50 %.
  - 3) Uzatvoriť dohody o hmotnej zodpovednosti za zverenú peňažnú prostriedky a motorové vozidlo.
  - 4) Vyhotoviť smernicu o registratúre a zapísať poštu do registratúrneho denníka.

### **Správa**

#### **dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,**

#### **Slatinka nad Bebravou za rok 2016.**

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

1. Preverka plnenia základných odborných organizačných úloh

- Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 23.4.2016.
- Zalesňovanie bolo vykonané na ploche 0,83 ha. Plán v prerezávkach bol splnený a bola vykonaná na ploche 0,86 ha. Ochrana kultúr náterom bola plánovaná na výmere 16,00 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 17,53 ha. Ochrana kultúr vyžínaním nebola vykonaná. Taktiež nebolo dokončené osadenie hraničných kolov.
- Ťažba dreva obnovná bola plánovaná v poraste 454 A1 v celkovej výške 600 m<sup>3</sup>. V skutočnosti bola vykonaná obnovná ťažba v poraste 454 A1 vo výške 494,91 m<sup>3</sup>. V mesiaci september bola spracovaná vetrová kalamita v poraste 454 A1 v množstve 14,92 m<sup>3</sup>. Celkom bolo vyťažené 509,83 m<sup>3</sup>.
- Plán ostatných prác bol splnený.
- Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala prevádzkovými nákladmi a zistila, v roku 2016 bolo najazdené 1297 km s priemernou spotrebou 16,73 lit. Podľa nášho názoru je to vysoká nadspotreba a je nutná oprava elektroniky, ktorá je nefunkčná, nakoľko motor pracuje pri voľnobehu vo vysokých otáčkach.  
 Plán schôdzkovej činnosti nebol vypracovaný. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2016 sa konalo 6 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny.  
 Plnenie uznesenia zo zhromaždenia vlastníkov - určiť zodpovednú osobu za zníženie stavu neznámych vlastníkov. Výbor sa zaoberal touto otázkou dňa 2.12.2016, ale bez nejakého konkrétneho výsledku.

Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.

- Zhromaždenie vlastníkov bolo vedené v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.
2. Previerka čerpania rozpočtu
- Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením a výdaje boli plánované vo výške 19.010 € a príjmy vo výške 24880 €, skutočné výdaje boli vo výške 18 678,16 € a príjmy vo výške 20 623,92 € - hospodársky výsledok 1945,76 €
3. Previerka pokladničnej služby a finančných prostriedkov
- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Stav pokladne k 1.1.2016 bol 482,92 € a k 31.12.2016 1038,51 €.
  - Bankové operácie sa vykonávajú v zmysle predpisov o účtovníctve. K 1.1.2016 bol stav na účte 22.633,73 € a k 31.12.2016 bol 11.607,99 €. Zarážajúci je pokles stavu finančných prostriedkov na účte a nepredpokladá sa, že sa tento stav zlepší, nakoľko príjmy z ťažby budú klesať z dôvodu zníženia rubných ťažieb a nárastu ťažieb v prebierkových porastoch.
  - Chýbajú dohody o hmotnej zodpovednosti za a používanie motorového vozidla, čím zaniká vymožitelnosť práva.
  - Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie so záznamom peňažného denníka – dozorná rada nezistila žiadne nezrovnalosti.
  - Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť nemá žiadne pohľadávky voči iným osobám.
  - Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
  - Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.
4. Stav správy a ochrany majetku
- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.
  - Očíslovanie a označenie inventárnym číslom nie je vykonané.
5. Previerka mzdových náležitostí
- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
  - pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
  - na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
  - daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne
6. Previerka ostatnej činnosti
- protokol o došlej pošte sa nevedie čím dochádza k porušeniu zákona o registratúre, chýba smernica o registratúre
  - písomnosti sú uložené samostatne v zakladači.
7. Kontrolné zistenia
- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií:
  - Nebol splnený bod:
  - a) v zápisniciach výboru nie je kontrola plnenia prijatých úloh
  - b) nebol znížený podiel neznámych vlastníkov minimálne o 50 %.

- c) neboli vyhotovené dohody o hmotnej zodpovednosti za motorové vozidlo.
- d) nebola vypracovaná smernica o registratúre.
- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.
- Návrh nápravných opatrení:
- Kontrolu plnenia úloh prijatých na zasadnutiach výboru písomne zaznamenať v nasledujúcej zápisnici zo zasadnutia výboru.
- Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 20 %.
- Uzatvoriť dohody o hmotnej zodpovednosti za zverené peňažné prostriedky a motorové vozidlo.
- Vyhotoviť smernicu o registratúre a zapísať poštu do registratúrneho denníka.

Za DR:

### **Správa**

**dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,**

**Slatinka nad Bebravou za rok 2017.**

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

1. Preverka plnenia základných odborných organizačných úloh
  - Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 23.4.2016.
    - Zalesňovanie bolo vykonané na ploche 0,95 ha. Na doplňovanie bolo použitých 500 ks smrekovca a 4500 ks buka zakúpených od Technickej univerzity vo Zvolene aj s dodaným sprievodným listom sadeníc.
    - Plán v prerezávkach nebol splnený a jeho vykonanie bude presunuté na rok 2018.
    - Ochrana kultúr náterom proti ohryzu zverou bola plánovaná na výmere 13,3 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 18,53 ha. Na ochranu bol použitý prostriedok Cervakol, ktorý je zatiaľ najúčinnjší na trhu.
    - Ochrana kultúr vyžínaním nebola vykonaná.
    - Taktiež nebolo dokončené osadenie hraničných kolov.
    - Zhadzovanie haluziny formou samovýroby dreva spoluvlastníkmi po ťažbe nebolo dokončené na celej ploche. Výbor musí trvať na splnení termínu zhadzovania, nakoľko dochádza k deformácii semenáčikov z prirodzeného zmladenia.
    - Vyznačovanie ťažby dreva na rok 2018 nebolo vykonané. Je nutné vykonať vyznačovanie ťažby dreva vždy pre nadchádzajúci rok najneskôr do konca októbra z dôvodu zabezpečenia drevorubačských prác a približovania dreva mimo vegetačného obdobia, keď je menej škôd na stojacich stromoch a na prirodzenom zmladení.

Dozorná rada konštatuje, že neplnenie plánovaných úloh v pestovnej činnosti môže naakumulovať práce na posledné roky plnenia plánu starostlivosti o les, čo sa nemusí zvládnuť. Jedná sa hlavne o prerezávky a prebierky.

- Ťažba dreva obnovná bola vykonaná vo vegetačnom klude a drevná hmota bola odpredaná záujemcovi s najvyššou ponukou. Dozorná rada konštatuje, že bol vykonaný výber záujemcov o spracovanie ťažby a približovania dreva ako aj výber nákupcu s najlepšou ponukou. V mesiaci november bola spracovaná vetrová kalamita v poraste 454 A1 v množstve 70,49 m<sup>3</sup>. Klodom je, že kalamita bola spracovaná včas, čím sa zabránilo väčším škodám z titulu znehodnotenia drevnej hmoty.
- Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala prevádzkovými nákladmi. V roku 2017 bolo najazdené 1210 km s priemernou spotrebou 17,25 lit. Podľa nášho názoru je to vysoká nadspotreba a je nutná oprava elektroniky, ktorá je nefunkčná, nakoľko motor pracuje pri voľnobehu vo vysokých otáčkach.

Plán schôdzkovej činnosti nebol vypracovaný. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2017 sa konalo 10 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny.

Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.

Dozorná rada vykonala kontrolu vedenia zoznamu vlastníkov pozemkov a konštatuje, že históriu je nutné doplniť o zmeny za rok 2016 a 2017 a pokračovať v doplňovaní aj v budúcnosti.

- Zhromaždenie vlastníkov bolo vedené v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.
- Kontrola plnenia úloh z predchádzajúcej zápisnice:
  - Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 20 %. Tento bod sa nepodarilo splniť pre nezáujem následných dedičov. Dozorná rada navrhuje zhromaždeniu schváliť náhradu výdajov za dedičské konanie, tým záujemcom, ktorí o tento spôsob zníženia stavu neznámych vlastníkov prejavia záujem a náklady na konanie zmluvne dohodnúť formou vrátenia príspevku z budúcich podielov na zisku, resp. budúcich nájmov.
  - Uzatvoriť dohody o hmotnej zodpovednosti za zverenú peňažnú prostriedky a motorové vozidlo. Dohoda za zverenú finančnú prostriedky bola uzatvorená, chýba hmotná zodpovednosť za vedenie motorového vozidla.
  - Vyhotoviť smernicu o registratúre a zapísať poštu do registratúrneho denníka. Poša je zapísaná v denníku a uložená v samostatnom zakladači

## 2. Previerka čerpania rozpočtu

Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením. Príjmy boli plánované vo výške 32.860 €, výdaje boli plánované vo výške 25.790 €. Skutočné príjmy boli vo výške 35.904,68 € a skutočné výdaje boli vo výške 25.580,29 €. Plánovaný hospodársky

výsledok bol 7.070 €, skutočný 10.324,39 €. Dozorná rada konštatuje, že pri nižších nákladoch sa docielil vyšší hospodársky výsledok, čo však je ovplyvnené nečerpaním nákladov na nesplnené výkony v pestovnej činnosti

Preverka pokladničnej služby a finančných prostriedkov

- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Stav pokladne k 1.1.2017 bol 1038,51 € a k 31.12.2017 bolo v pokladni 605,80 €.

- Bankové operácie sa vykonávajú v zmysle predpisov o účtovníctve. K 1.1.2017 bol stav na účte 11.607,99 € a k 31.12.2017 bol 19.552,01 €.

- Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie s účtovnou evidenciou a počiatočný stav v peňažnom denníku – dozorná rada nezistila žiadne nezrovnalosti.

- Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť nemá žiadne pohľadávky voči iným osobám.

- Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.

- Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.

### 3. Stav správy a ochrany majetku

- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.

### 4. Preverka mzdových náležitostí

- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením

- pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín

- na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce

- daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne

### 6. Kontrolné zistenia

- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií:

- Nebol splnený bod:

- a) nebol znížený podiel neznámych vlastníkov minimálne o 20 %.

- b) neboli vyhotovené dohody o hmotnej zodpovednosti za motorové vozidlo.

-

- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.

- Návrh nápravných opatrení:

- Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 5 %.

- V spolupráci s odborným lesným hospodárom vypracovať plán prerezávok a ťažby dreva v predrubných porastoch do konca platnosti plánu starostlivosti o les.

- Doplniť a viesť históriu zmien vo vlastníctve – v zozname vlastníkov.

Za DR:

**Správa**  
**dozornej rady pri Lesnej spoločnosti Ostrice, pozemkové spoločenstvo,**  
**Slatinka nad Bebravou za rok 2018.**

Dozorná rada vykonala kontrolu v nasledovných oblastiach:

8. Previerka plnenia základných odborných organizačných úloh
- Plán práce bol vypracovaný a schválený na zhromaždení vlastníkov 14.4.2018.
    - Zalesňovanie bolo vykonané na ploche 0,80 ha. Na doplňovanie bolo použitých 550 ks smreka, 350 kusov smrekovca a 3700 ks buka zakúpených od firmy Kňaze aj s dodaným sprievodným listom sadeníc. Priemerný náklad na jednu sadenicu bol 0,53 €
    - Plán v prerezávkach bol splnený v množstve 2,50 ha a práce boli vykonané vo vlastnej réžii. V skutočnosti bola prerezávka vykonaná na celej ploche porastu o výmere 3,59 ha. Priemerný náklad na 1 ha bol v tom prípade 152,09 €.
    - Ochrana kultúr náterom proti ohryzu zverou bola plánovaná na výmere 15 ha v skutočnosti bola vykonaná na ploche 18,7 ha. Na ochranu bol použitý prostriedok Cervakol, ktorý je zatiaľ najúčinnjší na trhu. Práce boli vykonané vo vlastnej réžii. Priemerný náklad na 1 ha bol 131,50 €.
    - Osadenie hraničných kolov nebolo vykonané.
    - Zhadzovanie haluziny formou samovýroby dreva spoluvlastníkmi po ťažbe nebolo dokončené na celej ploche. Výbor musí trvať na splnení termínu zhadzovania, nakoľko dochádza k deformácii semenáčikov z prirodzeného zmladenia.
    - Vyznačovanie ťažby dreva na rok 2018 bolo vykonané. Je nutné vykonať vyznačovanie ťažby dreva vždy pre nadchádzajúci rok najneskôr do konca októbra z dôvodu zabezpečenia drevorubačských prác a približovania dreva

mimo vegetačného obdobia, keď je menej škôd na stojacich stromoch a na prirodzenom zmladení.

Dozorná rada konštatuje, že neplnenie plánovaných úloh v pestovnej činnosti môže naakumulovať práce na posledné roky plnenia plánu starostlivosti o les, čo sa nemusí zvládnuť. Jedná sa hlavne o prerezávky a prebierky.

- Ťažba dreva obnovná bola vykonaná vo vegetačnom klúde a drevná hmota bola odpredaná záujemcovi s najvyššou ponukou. Dozorná rada konštatuje, že bol vykonaný výber záujemcov o spracovanie ťažby a približovania dreva ako aj výber nákupcu s najlepšou ponukou. V mesiaci november bola spracovaná vetrová kalamita v množstve 32,34 m<sup>3</sup>. Klodom je, že kalamita bola spracovaná včas, čím sa zabránilo väčším škodám z titulu znehodnotenia drevnnej hmoty.

- Prevádzka motorového vozidla Lada Niva – dozorná rada sa zaoberala prevádzkovými nákladmi. V roku 2018 bolo najazdené 983 km s priemernou spotrebou 18,31 lit. Konštatujeme, že je potrebné zvážiť ďalšiu držbu tohto vozidla i napriek tomu, že vozidlo bolo vyťažené cca na 90% a jazdilo sa v teréne.

- Plán schôdzkovej činnosti bol zahrnutý v pláne práce na rok 2018. Schôdze výboru boli zvolávané podľa naliehavosti. V roku 2018 sa konalo 7 výborových schôdzí a jedno zhromaždenie vlastníkov. Z výborových schôdzí sú vykonané zápisnice a prezenčné listiny.

Dozorná rada nezistila porušenie ustanovení zmluvy o pozemkovom spoločenstve.

Dozorná rada vykonala kontrolu vedenia zoznamu vlastníkov pozemkov a konštatuje, že históriu je nutné doplniť o zmeny v zmysle zákona o pozemkových spoločenstvách. Dozorná rada si dovoľuje upozorniť všetkých vlastníkov, ktorí budú vykonávať zmeny vlastníctva, aby tieto nahlasovali výboru v zmysle platnej Zmluvy o založení spoločenstva ako aj zákona o pozemkových spoločenstvách.

Zhromaždenie vlastníkov bolo vedené v zmysle ustanovení zmluvy o spoločenstve a schváleného programu.

- Kontrola plnenia úloh z predchádzajúcej zápisnice:
  - Znížiť podiel neznámych vlastníkov minimálne o 5 %. Úloha nebola splnená a výbor len ťažko môže ovplyvniť túto skutočnosť, nakoľko nemôže prinútiť možných dedičov, aby požiadali o dodatočné prededenie majetku po neznámych vlastníkoch.
  - V spolupráci s odborným lesným hospodárom vypracovať plán prerezávok a ťažby dreva v predrubných porastoch do konca platnosti plánu starostlivosti o les. Výbor sa zaoberal touto otázkou a zahrnul tento prípad do plánu práce.
  - Doplniť a viesť históriu zmien vo vlastníctve – v zozname vlastníkov. Výbor sleduje zmenu vlastníkov na vlastníckych listoch.

## 9. Previerka čerpania rozpočtu

Rozpočet bol schválený výborom a zhromaždením. Príjmy boli plánované vo výške 32.505 €, výdaje boli plánované vo výške 29.775 €. Skutočné príjmy boli vo výške 30.167 € a skutočné výdaje boli vo výške 31.318 €. Plánovaný hospodársky výsledok bol 2730 €, skutočný strata 1151 €. Dozorná rada konštatuje, že strata bola ovplyvnená vyplateným nájmom za lesné pozemky a zároveň upozorňuje výbor, že výšku nájmu by nemala kompenzovať tým, že na to použije časť zisku z predchádzajúcich období. Čerpanie týchto prostriedkov môže viesť k situácii, že nárastom nákladov na pestovnú činnosť, nebudú prostriedky na platenie daní z pozemkov a ostatnú činnosť pozemkového spoločenstva.

Previerka pokladničnej služby a finančných prostriedkov

- Pokladničné operácie sa vykonávajú v zmysle vyhlášky. Stav pokladne k 1.1.2018 Bol 605,80 € a k 31.12.2018 bolo v pokladni 6789,81 €.
- Bankové operácie sa vykonávajú v zmysle predpisov o účtovníctve. K 1.1.2018 bol stav na účte 19.552,01 € a k 31.12.2018 bol 6037,50 €. Dozorná rada pri kontrole zistila, že výdaje na bankové poplatky vo výške 184,30 € sa zdajú byť enormne vysoké a navrhuje výboru zvážiť zmenu banky alebo prejednať s bankou výšku poplatkov.
- Overenie zostatkov bežného účtu s posledným výpisom a jeho porovnanie s účtovnou evidenciou a počiatočný stav v peňažnom denníku – dozorná rada nezistila žiadne nezrovnalosti.
- Stav pohľadávok a dlhov, ich evidencia a likvidácia – lesná spoločnosť nemá žiadne pohľadávky voči iným osobám. Záväzky voči spolu podielnikom, vyplývajúce z nevyplatených podielov na zisku a majetku za predchádzajúce obdobia, sú evidované.
- Včasnosť vyúčtovania poskytnutých záloh – zálohy neboli poskytnuté.
- Revidovanie dokladov po stránke vecnej (účelnosť a hospodárnosť) a formálnej (podpisy) či sú všetky príjmové a výdavkové položky riadne zapísané v peňažnom denníku. Dozorná rada nezistila chyby.

10. Stav správy a ochrany majetku

- Vedenie evidencie prostriedkov a DKP – je vyhotovený zoznam prostriedkov s nadobúdacou cenou, čo postačuje pre potreby spoločnosti.

11. Previerka mzdových náležitostí

- odmeny za pracovné jednotky sú schvaľované výborom a zhromaždením
- pracovné výkazy tvoria prílohu výplatných listín
- na vykonávané práce sa vyhotovujú dohody o vykonaní práce
- daň zo mzdy sa odvádza v stanovenom termíne

6. Kontrolné zistenia

- Kontrola uložených opatrení z predchádzajúcich revízií:
- Nebol splnený bod:
  - a) nebol znížený podiel neznámych vlastníkov minimálne o 5 %. Pri kontrole kroniky – histórie nadobúdania podielov bolo zistené, že po Jánovi Kolárikovi, ktorý dedil po Vincentovi Kolárikovi, zdedila podiel Daniela Dohnáľková pod D 1331/94-37, D not 181/94-37 a zmena nastala 27.2.1996. Na liste vlastníctva

však naďalej je uvedený Ján Kolárik, čo znamená, že pravdepodobne nebol doručený list vlastníctva na zápis zmeny na odbor katastra.

b) neboli vyhotovené dohody o hmotnej zodpovednosti za motorové vozidlo.

- Vlastné kontrolné zistenia v uvedenom rozsahu za revidované obdobie sú uvedené v predchádzajúcej časti.
- Návrh nápravných opatrení:
- Začať jednanie Okresným úradom Trenčín o možnosti odkúpenia podielu v jeho správe.
- Preveriť dedičstvo po Jánovi Kolárikovi.
- Prehodnotiť bankové poplatky

Za DR:

Za DR: