

Zápisnica revízora SAKO

z kontroly **13.02.2014** v Banskej Bystrici a Košiciach

Účastníci:

- P. Stefányi, revízor
- A. Haviar, výkonný riaditeľ

Predmet kontroly:

1. Súlad účtovníctva so zákonnými požiadavkami
2. Vedenie účtovníctva
3. Čerpanie schváleného rozpočtu

K bodu 1)

- Bol skontrolovaný dokument Účtovný rozvrh SAKO Analytické účty na rok 2013, ktorý tvorí Prílohu č. 2 Smernice č. 9.4 Interné Účtovníctvo SAKO.
- Bola vykonaná kontrola dokumentu Prehľad pohybov s analytikou
- Bola vykonaná kontrola dokumentu výpis z účtu SLSP a porovnanie s dokumentmi Peňažný denník a Prehľad pohybov s analytikou

Záverom možno konštatovať, že účtovníctvo verne odráža realitu pohybov na účte a štruktúra príjmov a výdavkov je v súlade so zákonnými požiadavkami pre neziskové organizácie.

K bodu 2)

Zo zoznamu zápisov v účtovníctve boli náhodne vybrané a skontrolované zápisy:

- Zoznam prijatých faktúr faktúry za certifikácie č. 13030, 13026,, 13025, 13027, 13024
- Zoznam prijatých faktúr – faktúry za administratívnu činnosť č. 13029

Výsledok:

- Faktúry za certifikácie – zápisy spĺňajú predpísané náležitosti
- Faktúry za administratívnu činnosť – zápis spĺňa predpísané náležitosti


K bodu 3/

Na rok 2013 bol plánovaný mierne schodkový rozpočet s deficitom - 479,- EUR. Výsledok za rok 2013 je prebytok rozpočtu v sume 42,- EUR. Rozdiel čerpania bol v sume 479,- EUR

Celkovo príjmy boli vyššie o 23% a výdaje vyššie o 6%.

Záverom môžem skonštatovať mierne prekročenie príjmov rozpočtu a zároveň veľmi mierne prekročenie príjmovej stránky.

V Bratislave 17. februára 2014


.....
MUDr. Peter Stefanyi
revízor SAKO