

Správa o kontrole hospodárenia Západného dištriktu ECAV na Slovensku za rok 2021

V zmysle plánu činnosti DHV ZD ECAV na Slovensku boli dňa 18. októbra 2021 (I.Q a II.Q) a 15. marca 2022 (III.Q a IV.Q) vykonané kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami BÚ ZD ECAV na Slovensku vo Zvolene v roku 2021.

Kontroly boli zameraná na dodržiavanie Cirkevného nariadenia č.2/1999 o hospodárení COJ ECAV a jeho všetkých ďalších novelizácií, Cirkevného nariadenia č.2/1996 o pokladničnej službe v COJ ECAV, Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Prítomní za BÚ ZD ECAV:

18. októbra 2021

Mgr. Zuzana Žilinčíková, vedúca BÚ ZD
Anna Pavlíková, ekonómka úradu
Mgr. Anna Martišková, pokladníčka úradu

15. marca 2022

Mgr. Zuzana Žilinčíková, vedúca BÚ ZD
Anna Pavlíková, ekonómka úradu

Prítomní za DHV ZD ECAV:

Mgr. Štefan Škorupa, predseda DHV Ing.
Ivan Novomeský, člen
Jana Marková, členka
Jarmila Miháliková, členka

Mgr. Štefan Škorupa, predseda DHV Ing.
Ivan Novomeský, člen
Eva Ólveczká členka

Účtovníctvo

Západný dištrikt ECAV na Slovensku vedie podvojnú účtovníctvo a svoje finančné prostriedky eviduje na svoje meno na bankových účtoch a v pokladni Štátnej a Cirkevnej. DHV ZD ECAV na Slovensku prekontrolované pohľadávky, záväzky, pokladničné doklady cirkevnej aj štátnej pokladne, interné doklady, bankové výpisy, cestovné príkazy, evidencie motorových vozidiel do 31. decembra 2021. Všetky kontrolované doklady majú predpísané prílohy, pokladničné bloky, prezenčné listiny, sú podpísané zodpovednými pracovníkmi, všetko v súlade so Smernicou pre systém vedenia účtovníctva a obeh dokladov č.1/2007. Faktúry sú doplnené objednávkami, alebo dodacími listami. Pri faktúrach z dní 13.12.2021, 27.12.2021 a 29.12.2021 vystavených firmou ISON s.r.o. na opravu budovy BÚ ZD ECAV, potrebné doklady (objednávka, zmluva o dielo, rozpis prác) chýbajú. Účtovné doklady, zmluvy a ostatné spisové materiály majú dobrú vypovedaciu schopnosť. Sú uložené prehľadne v súboroch, ľahko kontrolovateľné. Prípadne otázky boli zodpovedané a vysvetlené.

DHV ZD ECAV na Slovensku prekontroloval všetky doklady Štátnej pokladne PS 001 – PS 096, všetky doklady Cirkevnej pokladne PC 001 – PC 107, interné doklady VD2021 001 – VD2021 238, faktúry prijaté 1 – 423, faktúry vydané pre podnikateľské subjekty 1 – 86 a vyúčtovacie listy 1 - 384.

Pri kontrole hospodárenia bola dňa 7. júna 2021 kontrolovaná aj pokladničná hotovosť vrátane cenín. Hotovosť aj ceniny súhlasia s účtovnou evidenciou ku dňu kontroly. Počas roku 2020 bol pokladničný limit 1 700,00 € pre každú pokladňu dodržiavaný.

Pokladničná hotovosť ku dňu kontroly 15. marca 2022	
Cirkevná pokladňa	639,25 €
Štátna pokladňa	506,74 €

Ceniny ku dňu kontroly 7. júna 2021	
Poštovné známky v hodnote 1,10€ - 2ks	2,20 €
Poštovné známky v hodnote 0,75€ - 12 ks	9,00 €
Poštovné známky v hodnote 0,65€ - 62 ks	40,30 €
Poštovné známky v hodnote 0,10€ - 6 ks	0,60 €
SPOLU POŠTOVNÉ ZNÁMKY	52,10 €

Služobné motorové vozidlá

BU ZD ECAV vo Zvolene má dve služobné motorové vozidlá. VW Passat kombi zakúpený v roku 2019 pre potreby brata biskupa (stav tachometra k 31.12.2021 82 034 km) a VW Passat Bussines, zakúpený v roku 2008, ktorý slúži pre pracovníkov BÚ na služobné účely (stav tachometra k 31.12.2021 461 426 km). Počas kontroly boli prekontrolované knihy jász, spotreba PHM.

Najazdené km za rok 2021: VW Passat kombi 26 150 km
VW Passat Bussines 3 720 km

Obe vozidlá majú platnú technickú a emisnú kontrolu a sú pravidelne servisované.

Zmluvy o nájme

Platnosť a podmienky zmlúv sa pravidelne kontrolujú a aktualizujú podľa potreby. Za rok 2021 bolo zaplatené nájomné podľa platných zmlúv a uznesení dištriktuálneho presbyterstva.

Zmluvy o poskytovaní služieb

K 30. septembru 2021 bola ukončená zmluva na dodávku elektrickej energie a zemného plynu zo spoločnosťou Slovakia Energy a uzatvorená nová zmluva s Greenlogy, a.s. od 1.novembra 2021.

Záver

Kontrola DHV ZD ECAV nezistila žiadne závažné porušenie zákon o účtovníctve č.431/ 2002 a jeho novelizácie, alebo porušenie cirkevných zákonov a nariadení CZ/2/99 o hospodárení COJ, CN 2/9 o pokladničnej službe, CN 1/98 o služobných motorových vozidlách alebo novelizácie uvedených zákonov a nariadení. K faktúram z dní 13.12.2021, 27.12.2021 a 29.12.2021 vystavených firmou ISON s.r.o. na opravu budovy BÚ ZD ECAV, treba v čo najkratšom čase doložiť potrebné doklady (objednávka, zmluva o dielo, rozpis prác).

22. marca 2022

Štefan Škorupa
predseda DHV ZD ECAV