

Záznam z rokovania

Dátum:	13.01.2015
Miesto:	Obec Kvakovce
Prítomní:	za Obec Kvakovce (klient): starosta, p. Čikotová Anna za ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. (dodávateľ): Ing. Bošelová, Miščíková, Hudáková

V dôsledku kritickej situácie v obci Kvakovce, zapríčinennej neodovzdaním agendy obce zo strany bývalého starostu a pracovníkov zodpovedných za účtovníctvo, rozpočtovníctvo a mzdy obce a z dôvodu hroziacich škôd na majetku obce Kvakovce v podobe pokút, penále a iných sankcií, je nevyhnutné okamžite analyzovať východiskovú situáciu a bezodkladne riešiť spracovanie celej tejto agendy na zabezpečenie zákonných povinností obce v tejto oblasti.

1. Program rokovania:

Chýbajúce najnutnejšie podklady k spracovaniu miezd za november a december 2014 a odporúčaný ďalší postup:

I. Kniha dochádzky

1. Prosíme emailom zaslať scan z knihy dochádzky ak je k dispozícii za 1411, 1412 a za obdobie od 150101 do 150114

II. Určenie kľúčovej administratívnej (kontaktnej) osoby v obci

1. Na zabezpečenie ďalšieho postupu prác je potrebné určenie kľúčovej administratívnej osoby v obci na ďalšiu komunikáciu
2. Návrh agendy rokovania:
 - a) identifikácia kľúčových osôb (zamestnancov obce) na zabezpečovanie chodu obce
 - b) identifikácia miesta uloženia dokladov obce
 - c) kontaktovanie SW firmy pre vstup do účtovných dát

Stretnutie s touto osobou navrhujeme v kancelárii ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o., Baštová 38, Prešov (ďalej len „AAC“) dňa 16.01.2015 o 13.00 hod.

III. Angažovanie právnik na riešenie aktuálnych pracovnoprávných problémov

1. Absencie-výpovede;
2. Aktualizácia pracovných zmlúv a dohôd o prácach mimo pracovného pomeru

Podklady odporúčame prevziať právnikom za účasti starostu na stretnutí v kancelárii AAC dňa 16.01.2015 o 13.00 hod.

IV. Angažovanie účtovníka pre spracovanie ročnej účtovnej závierky za rok 2014

V prípade nedohody s doterajším účtovníkom odporúčame vykonať výberové konanie (AAC na základe požiadavky obce je pripravená zorganizovať proces výberu účtovníka, vrátane inzercie – profesia a pod....)

V. Angažovanie zástupcu SW firmy – dodávateľ a ekonomického SW obce

Stretnutie so zástupcom SW firmy odporúčame vykonať za účasti starostu a vybraného účtovníka na stretnutí v mieste spracovania účtovných dát (predpokladané ukončenie výberu účtovníka do 21.01.2015, stretnutie odporúčame najneskoršie dňa 22.01.2015 o 14.00 hod., aby dodávateľ SW mohol vykonať migráciu dát do PC účtovníka).

VI. Potvrdenie doposiaľ odsúhlasených aktivít v spracovaní miezd

Ján Tutko – spracovaná odhláška k 12.12.2014

Mgr. Radovan Kapráľ - spracovaná prihláška v SP na pracovný pomer od 12.12.2014, doložiť pracovnú zmluvu, údaje k evidencii – zdravotnú poisťovňu, číslo bankového účtu

Viktor Humeník - spracovaná odhláška k 02.01.2015

Anna Čikotová - spracovaná odhláška k 31.12.2014

Adriana Tutková – ukončenie rodičovskej dovolenky 31.12.2014 od 01.01.2015 materská dovolenka

Bertová Anna, Baranová Melánia – ukončené pracovné pomery k 30.11.2014

- mzda bude spracovaná za 1411 a vyplatená na účet

Bc. Perhačová Martina, Pačutová Ružena – doložiť kópie dochádzky za november 2014 a následne spracujeme mzdu 1411; na základe kópie dochádzky 1412 bude spracovaná mzda, do 12.12.2014 ako odpracované dni a od 13.12.2014 odporúčame čerpanie dovolenky

Baranová Ľudmila, Haník Jaroslav- na základe osobného stretnutia dňa 13.1.2015 potvrdili dochádzku za mesiace 1411 a 1412 /prosíme zaslať kópie dochádzkovej knihy /

Baranová Ľudmila v mesiaci 1411 – čerpanie dovolenky 07.11.,21.11. – 2 dni; 1412 celý mesiac odpracovaný

Haník Jaroslav- v mesiaci 1411, 1412- čerpal dovolenku, presne dni telefonicky potvrdí

Čikotová Anna /nar.1958/- práceneschopná od 26.11.2014 do 31.12.2014, doplatiť PN ešte za 5 dni v mesiaci 1411, kópiu PN nemáme, bude vysporiadané po overení v Sociálnej poisťovni

Ing. Malý Vladimír, Mgr. Petrová Vladimíra, Mihalčinová Irena – doložiť kópie dochádzkovej knihy za 1411 na spracovanie miezd a v 1412 ak nechodili do práce odporúčame čerpanie dovolenky, prípadne absenciu; v prípade ukončenia pracovného pomeru navrhujeme odkonzultovať správnosť postupu na stretnutí s právnikom (viď III)

VII. Potvrdenie doposiaľ vykonaných prác v zmysle zmluvy o spracovaní miezd

a) Prosíme o podpis protokolu o prevzatí podkladov mzdovej agendy v zmysle prílohy č.1

b) Prosíme potvrdiť súpis vykonaných prác na fakturáciu v zmysle prílohy č.2 (do budúca odporúčame priebežné odsúhlasovanie vykonaných prác mailom).

VIII. Rekonštrukcia účtovníctva obce za rok 2014, čerpanie rozpočtu a audit účtovnej závierky

Účtovníctvo obce je spracované v softvéri IFOSOFT, ale iba za obdobie január až jún 2014; po námatkovom nahliadnutí je možno konštatovať zrejme chyby v účtovnej klasifikácii transakcií a ich rozpočtovej klasifikácii. Obec zakúpila v roku 2013 softvér URBIS, avšak účtovníctvo za obdobie 1.polroka spracovala v starom softvéri IFOSOFT. Je potrebné urýchlene spracovať účtovníctvo za 2. polrok 2014 a do 05.02.2015 uložiť účtovnú závierku do registra účtovných závierok do informačného systému DataCentra prostredníctvom aplikačného softvéru AZUV.

Skutočné čerpanie rozpočtu 2014 sa značne odchyľuje od schváleného rozpočtu obce, nedošlo však rozpočtovým opatrením k úprave tohto rozpočtu. V informačnom systéme RISSAM nie sú evidované zmeny rozpočtu. Od 1.1.2014 sú obce povinné podľa zákona č.583/2004 Z.z. poskytovať MF SR potrebné údaje o svojom hospodárení. Údaje na účely zostavenia návrhu rozpočtu verejnej správy poskytujú obce prostredníctvom rozpočtového informačného systému RISSAM v správe MF SR.

V aktuálne použítom softvéri na spracovanie dát účtovníctva a rozpočtovníctva IFOSOFT za obdobie január až jún 2014 neexistuje automatizovaná väzba podsystémov daní, miezd, majetku na výstupy z účtovníctva a existuje vysoká pravdepodobnosť chybného vykazovania výkazov účtovnej závierky a čerpania rozpočtu, a to pravdepodobne aj v predchádzajúcom roku. Na overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky a posúdenie správnosti záverečného účtu obce je nevyhnutné vykonať audit v zmysle zákona.

V Prešove, 14.01.2015

Spracoval: AAC, s.r.o.

Prílohy:

1. Protokol o prevzatí podkladov mzdovej agendy
2. Súpis vykonaných prác na fakturáciu