



## MESTO KRUPINA –HLAVNÁ KONTROLÓRKA

Svätotrojičné námestie 4/4, 963 01 Krupina

---

### Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly II/2013

V zmysle schváleného Kontrolného zámeru pre 2. polrok roku 2013 uznesením č. 143/2013 MsZ zo dňa 03.06.2013, **vykonala hlavná kontrolórka mesta Ing.Eva Lukáčová následnú finančnú kontrolu** – kontrola hospodárenia - ekonomický prehľad príjmov a výdavkov - Mestské Lesy, s.r.o. ( ďalej len MsL ) so 100% účasťou Mesta Krupina so zameraním na 1. polrok 2013.

Následná finančná kontrola bola vykonaná v čase od 15.07. 2013 do 24.07. 2013 v subjekte MsL s.r.o. v Krupine preukazujúci aj doklady. Kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18d a § 18e zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

**Kontrolovaný subjekt** – Mestské Lesy s. r. o. v Krupine so 100% účasťou Mesta Krupina so sídlom Priemyselná 969/14, 963 01 Krupina, IČO: 31 61 67 98 zastúpené konateľom spoločnosti Ing. Miroslavom Hraškom.

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo vytvoriť ekonomický prehľad o zabezpečovaní činnosti v zmysle uzatvorenej Nájomnej zmluvy zo dňa 02.01.2001 v znení dodatkov č.1-25 pre zriaďovateľa a hospodárení spoločnosti s finančnými prostriedkami získanými z využívania lesných pozemkov a lesných porastov na plnenie funkcií lesa v súlade s § 1 Zákona č. 61/1977 Zb. o lesoch.

#### Použitie právne predpisy v znení neskorších predpisov :

Zákon NR SR č.431/2002 Z.z o účtovníctve

Zákon SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Zákon NR SR č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Zákon SNR č. 61/1997 Zb. o lesoch

Zákon NR SR č.583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Zákon NR SR č.523/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník

#### Kontrola bola vykonaná na základe dokladov :

Súvaha k 30.06. 2013

Výkaz ziskov a strát k 30.06.2013

Hlavná kniha k 30.06.2013

Faktúry dodávateľské a odberateľské k 30.06.2013

Originály dokladov kontrolnému orgánu boli preukazované Ing. Petrom Mitterom ekonómom spoločnosti v priestoroch spoločnosti.

## Zistenia: Prehľad ekonomických ukazovateľov k 30.06.2013 v €.

### Ťažbová činnosť za 1.polrok 2013

Drevina	Plán ťažby na I. polrok 2013	Skutočnosť za I. polrok 2013	Rozdiel medzi plánom a skutočnosťou	Poznámka
Smrek	476	782,35	+ 306,35	
Borovica	4 375	6 427,21	+ 2 052,21	
Smrekovec	53	453,39	+ 400,39	
Buk	1 864	1 687,34	- 176,66	
Dub	3 151	1 294,43	- 1 856,57	
Hrab		31,80	+ 31,80	
Cer	81	326,81	+ 245,81	
Brest				
Osika		32,44	+ 32,44	
Javor		0,72	+ 0,72	
Lipa				
Agát				
<b>Spolu :</b>	<b>10 000</b>	<b>11 036,49</b>	<b>+ 1 036,49</b>	

### Ekonomický prehľad za I. polrok 2013:

Hospodársky výsledok:	<b>56 353</b>
Náklady:	452 399
Výnosy:	508 752

### Najväčšie nákladové položky:

<b>1. Výkony ťažbovej činnosti</b>	<b>148 944</b>
a) Ťažba	36 702
b) Manipulácia	14 308
c) Približovanie	76 447
d) Odvoz	21 487
<b>2. Objem mzdových prostriedkov:</b>	<b>129 570</b>
a) Mzdy	93 293
b) Odvody	33 365
c) Soc. náklady	2 912
<b>3. Výkony pestovnej činnosti:</b>	<b>51 319</b>
a) Zalesňovanie	16 868
b) Výsek	7 001
c) Prerezávky	5 444
d) Ostatné(uhadzovanie, ochrana, ostatné pest. práce)	22 006

4. Odpisy: ( z mesačných odpisov vo výške 8 308,-€ cesty 5 302,-€ )	49 972
5. Spotreba materiálu: ( nafta, sadenice, ND, kancelárske potreby...)	23 628
6. Nájom mesto	3 000

### Najväčšie výnosové položky:

1. Tržby z predaja dreva	472 713
priemerné speňaženie	44,27

### Počet zamestnancov :

a) THZ	11
b) Robotníci	3

### Pohľadávky:

a) V lehote splatnosti	74 466
b) Po lehote splatnosti	17 364

- KÓR-FURÉSZ – **361,84 €** - súdne konanie-1200 € zaplatiť(exekúcia)
- A.CH.T Quercus s.r.o. – **1610,42 €** - súdne konanie(exekúcia)
- Blichá Albín – **2056,56€** - súdne konanie(exekúcia)
- ISOLTRADE, s.r.o. – **3241,- €** - súdne konanie(exekúcia)
- Ligre s.r.o. – **1350,- €** - dohodnutý splátkový kalendár(spláca pravidelne)
- MRL STAVING s.r.o. – **2053,04 €** - po splatnosti 62 dní
- PELKO SK, s. r. o. – **1083,69 €** -súdne konanie(exekúcia)
- Píla Hont s.r.o. – **574,22€** - súdne konanie(exekúcia)
- Píla T.E.N. s.r.o. – **3822,49 €** - súdne konanie(exekúcia)
- Skopal Ivan – **104,45 €** - po splatnosti 26 dní

### Závazky:

42 789

Všetky závazky sú v lehote splatnosti !

### Úvery

Úver na opravu miestnych komunikácií ( Stará Hora , Líška ) z roku 2010 čerpaný vo výške 214 998,- € , zostatok k 30.06.2013 vo výške **95 640,-€**.

### Zostatky na účtoch k 30.06.2013

Pokladňa	4 232
Účty vrátane dotačných	135 618

### Priemerné náklady na 1 m<sup>3</sup>

Rok	Ťažba		Približovanie		Manipulácia		Odvoz		Náklady	
	Sk	€	Sk	€	Sk	€	Sk	€	Sk	€
<b>Priemerný náklad na 1 m<sup>3</sup> v Sk (od roku 2009 aj v €)</b>										
X.-XII.1994	52,31		127,51		21,45		110,55		311,82	
1995	66,88		123,94		33,17		117,33		341,32	
1996	53,51		146,56		25,03		113,91		339,01	
1997	65,63		184,89		29,01		114,64		394,17	
1998	68,18		173,78		21,00		120,88		382,65	
1999	93,80		187,01		23,38		127,22		431,41	
2000	102,11		200,77		19,25		117,13		439,26	
2001	107,35		187,84		20,36		114,34		429,89	
2002	120,98		201,96		28,50		111,70		463,14	
2003	119,99		200,82		30,30		116,95		468,06	
2004	96,03		163,60		24,69		125,62		410,15	
2005	102,79		153,66		45,60		127,37		429,42	
2006	112,62		171,94		48,74		123,66		456,96	
2007	118,29		178,94		42,88		127,99		468,09	
2008	125,66		202,86		42,24		126,87		497,63	
2009	112,37	<b>3,74</b>	191,60	<b>6,36</b>	40,07	<b>1,33</b>	126,53	<b>4,20</b>	470,57	<b>15,63</b>
2010	112,97	<b>3,75</b>	179,85	<b>5,97</b>	40,97	<b>1,36</b>	134,06	<b>4,45</b>	467,85	<b>15,53</b>
2011	124,42	<b>4,13</b>	189,19	<b>6,28</b>	36,45	<b>1,21</b>	118,70	<b>3,94</b>	468,76	<b>15,56</b>
2012	112,97	<b>3,75</b>	192,51	<b>6,39</b>	39,16	<b>1,30</b>	71,10	<b>2,36</b>	415,74	<b>13,80</b>
I. polrok 2013	100,02	<b>3,32</b>	209,07	<b>6,94</b>	39,16	<b>1,30</b>	62,66	<b>2,08</b>	410,91	<b>13,64</b>

Vypracovanie ročných plánov spoločnosti spadá do priamej kompetencie riadiaceho manažmentu, ktorý zodpovedá aj za dosiahnutie hospodárskeho výsledku vyplývajúceho z činnosti príslušnej organizácie.

Ročný plan je odsúhlasovaný Dozornou radou spoločnosti a jej najvyšším orgánom Valným zhromaždením.

Povinnosťou DR je kontrolovať vzniknuté odchylky od schváleného plánu resp. príčiny ich odlišného vývoja. Pri zistení nedostatku dáva podnet na vykonanie následnej kontroly VZ spoločnosti.

#### Záver :

- Hospodárenie spoločnosti je v súlade s ročným plánom odsúhlaseným valným zhromaždením
- DR nezistila žiadne závažné odchylky oproti schválenému plánu, konštatuje zlepšenie v pestovnej činnosti a ani vonkajšou kontrolou v teréne neboli zistené závažné nedostatky
- Priemerné náklady na ťažbovú činnosť sa pohybujú v plánovanom rozsahu, majú klesajúcu tendenciu

- Z priemerného plánovaného speňaženia 42,69,- €/ m<sup>3</sup> dosiahnutá skutočnosť 44,27,- €/ m<sup>3</sup> za 1 – 6/2013, napriek tomu, že z celkových 10 412 m<sup>3</sup> spracovali 7 642,71 m<sup>3</sup> kalamitnej ihličnatej hmoty čo znižuje priemerné speňaženie.
- Priemerné speňaženie v porovnaní s ostatnými neštátnymi subjektmi je zrovnateľné, vo viacerých prípadoch je vyššie
- Plánované náklady pre Mesto pre rok 2013 vo výške 173 000,-€ z toho :

Nájom - 20 000,-€

Úvery - 59 200,-€ ( cesty Líška, Stará Hora )

Oprava komunikácie Tanistravár , predpoklad – 70 000,-€

Úprava a údržba lesných ciest - 25 000,-€

Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly vyhotovený dňa 6.08.2013 .

Ing. Eva Lukáčová - hlavná kontrolórka Mesta Krupina .....

Za kontrolovaný subjekt boli dňa 19.08.2013 so Záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly oboznámení a po jednom výtlačku prevzali :

Ing. Radoslav Vazan – primátor Mesta Krupina .....

Ing. Miroslav Hraško – konateľ spoločnosti MsL s.r.o Krupina .....

I