

Správa o výsledku kontroly hospodárenia

Občianskeho združenia Rodičovského združenia ProSchola pri Spojenej škole sv. Františka Assiského, Kláštorne námestie 1, 901 01 Malacky za školský rok 2017/2018

Správa je vypracovaná revíznou komisiou na základe ustanovenia Článku 8, bodu 3 stanov RZ ProSchola pri Spojenej škole sv. Františka Assiského, o. z. (ďalej RZ ProSchola).

Kontrola hospodárenia RZ ProSchola bola vykonaná revíznou komisiou v súlade s ustanovením Článku 8, bodu 2 stanov tohto združenia.

Komisiou boli skontrolované príjmy a výdavky realizované v hotovosti a bezhotovostne v období od 1.9.2017 do 31.8.2018 v súlade s Článkom 2 a s Článkom 9 stanov tohto združenia.

Predseda revíznej komisie prevzal dňa 19.09.2018 účtovné doklady RZ ProSchola, o. z., za školský rok 2017/2018 z rúk Ing. Heleny Artimovej a vrátila ich dňa 15.11.2017 do rúk Ing. Heleny Artimovej a to:

za kalendárny rok 2017

- výdavkové pokladničné doklady (ďalej VPD) od čísla 17HV00097 zo dňa 13.9.2017 po číslo 17HV00126 zo dňa 22.12.2017;
- príjmové pokladničné doklady (ďalej PPD) od čísla 17HP00013 zo dňa 19.10.2017 po číslo 17HP00015 zo dňa 02.11.2017;
- bankové výpisy z bankového účtu IBAN: SK93 1100 0000 0029 4946 0176 vedeného v Tatrabanke za obdobie od 01.09.2017 do 31.12.2017;
- bankové výpisy z Fond konta IBAN: SK98 5200 0000 0000 1072 6104 vedeného v OTP banke za obdobie od 01.09.2017 do 31.12.2017;

za kalendárny rok 2018

- výdavkové pokladničné doklady (ďalej VPD) od čísla 18HV0001 zo dňa 30.01.2018 po číslo 18HV00074 zo dňa 29.06.2018;
- príjmové pokladničné doklady (ďalej PPD) od čísla 18HP00001 zo dňa 18.01.2018 po číslo 18HP00011 zo dňa 28.06.2018;
- bankové výpisy z bankového účtu IBAN: SK93 1100 0000 0029 4946 0176 vedeného v Tatrabanke za obdobie od 01.01.2018 do 31.08.2018;
- bankové výpisy z Fond konta IBAN: SK98 5200 0000 0000 1072 6104 vedeného v OTP banke za obdobie od 01.01.2018 do 31.08.2018.

Ku kontrole neboli odovzdané doklady za mesiace júl a august školského roka 2017/2018.

Kontrolou bolo zistených niekoľko formálnych nedostatkov, ktoré uvádzame z dôvodu, že niektoré z nich je možné ešte odstrániť (napr. doplnením chýbajúcich podkladov, údajov, podpisov a pod.) a taktiež, aby sa k ich opakovaniu predišlo v budúcnosti.

Všeobecné konštatovanie:

- bankové doklady sú úhladne a prehľadne založené za jeden školský rok v jednom pákovom zakladači. Číslovanie dokladov je zložené z štyroch častí: BBBB0MMXXXX, kde **BBBB** – je názov banky, v ktorej je vedený bankový účet TABA Tatra banka .OTB je OTP banka, MM – poradové číslo mesiaca v roku, XXXX

- poradové číslo dokladu. Bankové operácie sú účtované k dátumu vzniku bankového obratu. Pri dokladoch sú priložené faktúry, prípadne objednávky a cenové ponuky. Pri faktúrach za nákup drobného dlhodobého hmotného majetku sú uvedené priradené inventárne čísla;
- pokladničné doklady sú úhladne a prehľadne založené za jeden školský rok v jednom pákovom zakladači. Číslovanie dokladov je zložené z štyroch častí: RRABXXXX, kde **RR** - posledné dvojčísle kalendárneho roka, **A** – hlavná pokladňa, **B** – písmeno V označuje výdavkový pokladničný doklad a písmeno P označuje príjmový pokladničný doklad, XXXXX – poradové číslo dokladu. Pokladničné doklady sú mesačne oddelené záložkou, vytlačeným obratom pokladnice za príslušný mesiac a zoznamom aktivít SŠ sv.FA v danom mesiaci;
- pokladničné doklady na úhradu faktúry obsahujú faktúru (prípadne objednávku), potvrdenie o úhrade dobierky kuriérskou službou;
- pokladničné doklady z elektronických registračných pokladníc, cestovné lístky Slovak Lines a cestovné lístky Železníc Slovenskej republiky majú vyhotovené kópiu. Tým je zabezpečená čitateľnosť a vierohodnosť účtovných dokladov podľa Zákona č. 431/2002 z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov po dobu desiatich rokov nasledujúcich po roku, ktorého sa týkajú;
- k použitiu finančných prostriedkov pre účely mimoškolských aktivít sú priložené propagačné materiály súťaží konaných na Slovensku, prihláška SpŠ sv FA do súťaží, prípadne zoznam účastníkov.

por.č.	nedostatky	odporúčanie
1.	18HV00066 zo dňa 14. 06. 2018 neobsahuje podpis príjemcu a podpis pokladníka	doplniť podpisy
2.	18HP00003 zo dňa 19. 03. 2018 neobsahuje podpis platiteľa	doplniť podpis
3.	18HV00011 zo dňa 22. 02. 2018 nemá na potvrdení čitateľný podpis o tom, kto platbu prijal	neuskutočniteľné, pri nasledovných doručeniach prepravnou spoločnosťou žiadať aj čitateľný podpis prijímateľa
4.	nezrovnalosť zápisu pokladničnej knihy a výdavkovým dokladom označeným 16HV00016, suma sedí	oprava dokladu – 16HV00016 na 18HV00016
5.	18HV00004 má podpis príjemcu na nesprávnom mieste	bez odporúčania
6.	neúplné alebo nepotvrdené doklady hospodárenia RZ ProSchola – doklady k účtovným prípadom v zakladači s výpismi z účtov	doplnenie podpisov a dodacích listov do dokumentácie – zákon č. 431/2002 z. z. o účtovníctve a zákon č. 222/2004 z. z. o dani z pridanej hodnoty
7.	nedodané doklady pokladničnej knihy za mesiace júl a august 2018	odovzdať doklady ku kontrole

Záver:

Preverením všetkých výdavkov prišla Revízna komisia RZ ProSchola k záveru, že všetky výdavky boli vynaložené v súlade s poslaním Rodičovského združenia.

V Malackách 11.11.2018

člen revíznej komisie Martin Hoferek _ _ _ _ _

člen revíznej komisie Marianna Rajtárová _ _ _ _ _

predseda revíznej komisie Klaudia Havelková _ _ _ _ _