

Rodičovské združenie pri Gymnáziu vo Vranove nad Topľou

Z á p i s n i c a

z vykonaného overenia hospodárenia s finančnými prostriedkami rodičovského združenia pri Gymnáziu vo Vranove nad Topľou

Overenie vykonané dňa: 27.10.2020 o 14:00 hod.

Vykonalí: Marta Kočišová
Mgr. Peter Novák
Ing. arch. Jozef Bednár

Overenie bolo vykonané za prítomnosti pána PhDr. Petra Kamenca, PhD., s ktorým je uzavretá Zmluva o vedení účtovníctva a poskytnutí poradenstva.

Overované obdobie:

Kontrolované obdobie bol školský rok 2019/2020, teda obdobie od 01.09.2019 do 31.08.2020.

Dokladová kontrola bola vykonaná nasledovne:

Názov	Obdobie šk.r.2019/2020	
	01.09.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.08.2020
<i>Došlé faktúry</i>	DF190008 – DF190018	DF200001 – DF200006
<i>Ostatné záväzky</i>	ZO190032 – ZO190037	ZO200001 – ZO200010
<i>Bankové výpisy</i>	09/2019 – 12/2019	01/2020 – 08/2020
<i>Príjmové pokladničné doklady</i>	-	P-P 1
<i>Výdavkové pokladničné doklady</i>	P-V 13	P-V 1 – P-V 3

Tab. č.1: Dokladová kontrola šk.r.2019/2020

Skutočné zistenia a nedostatky:

Následnou dokladovou kontrolou neboli zistené porušenia zúčtovaných dokladov v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. Žiaci a učitelia

školy hneď po ukončení akcie doložia požadované vyúčtovanie u každej akcie či podujatia.

Vzhľadom na situáciu COVID a pandemické nariadenia vlády, boli výdavky tomu úmerne čerpané. Splatné boli hlavná náklady súvisiace s činnosťou združenia, účtovníctva. Notárskej komory, členského poplatku a pod. V druhom polroku neboli zaznamenané. Akcie školy, nakoľko vyučovanie bolo dištančné.

Doklady:

Overením neboli zistené porušenia a výdavky vydané mimo schváleného rozpočtu boli dodatočne schválené rodičovskou radou, ako výdavky na projekty – darovacou zmluvou Gymnáziu.

Výdaje boli čerpané na základe súhlasu výboru a pléna ZR (združenia rodičov), ktoré účtovník vyplácal na základe schváleného rozpočtu na školský rok 2019/2020.

Neplánované príjmy a výdaje boli realizované na základe operatívneho riešenia členmi výboru ZR (združenia rodičov) v súčinnosti s vedením školy.

Ostatné prijaté dary od rodičov a priateľov školy na spoločné kultúrne, športové a iné podujatia školy a žiakov boli čerpané so stavom ich príjmu oproti zúčtovacím dokladom DF za stravu a dopravu žiakov na podujatia bez zistených rozdielov.

Ostatné príjmy a výdaje podľa schváleného rozpočtu v školskom roku 2019/2020 tvoria prílohu podrobnej správy a sú zhodné s vykonanou kontrolou.

Boli prijaté aj samostatné dary pre školu, ktoré boli čerpané účelovo na reprezentáciu žiakov v zahraničí.

Záver:

Overovaním neboli zistené porušenia v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve a preukázateľnosti účtovných dokladov.

Na základe vykonanej dokladovej kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami ZRPŠ pri Gymnáziu vo Vranove nad Topľou v školskom roku 2019/20120 ukladáme opatrenia.

Uložené opatrenia z predchádzajúcej kontroly ostávajú naďalej v platnosti a to:

Povinnosťou žiadateľov finančného príspevku je po predložení žiadosti a vyplatení finančného príspevku najneskôr do 10 dní doložiť k žiadosti predpísané náležitosti: účtovné potvrdenky o nákupe, zoznam účastníkov, podpisová listina o prevzatí daru, vyúčtovanie cestovného na predpísanom tlačive overeným súhlasom riaditeľom školy,

nalepené cestovné lístky, v prípade použitia súkromného vozidla a pri uplatnení náhrad cestovného do výšky cestovného doložiť technické údaje použitého motorového vozidla, pozvánky a propozície súťaží a spoločenských podujatí.

K žiadosti o finančný príspevok uviesť číslo účtu a meno majiteľa na ktorý sa má príspevok poukázať, (nakoľko združenie nedisponuje s hotovosťou).

Úplne záverom konštatujeme:

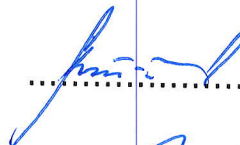
Zostatok peňažných prostriedkov k 31.08.2020: 3 078,97 €.

Uvedený zostatok je súhlasný s účtovným zostatkom pokladne a bankového účtu.

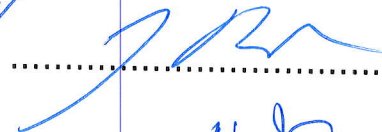
Celková agenda účtovníctva je vedená v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve.

Účtovné doklady, ako aj spravovanie agendy je na požadovanej úrovni.

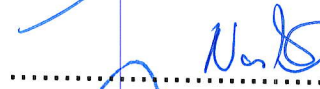
Marta Košičová



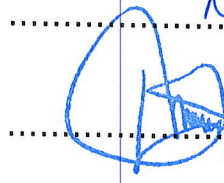
Ing. arch. Jozef Bednár



Mgr. Peter Novák



PhDr. Peter Kamenec, PhD.



Overil: Peter Kamenec