

Správa revíznej komisie o hospodárení SRRZ-RZ pri Gymnázii Púchov za rok 2018

Dátum revízie: 20. 3. 2019

Kde: Gymnázium Púchov

Zúčastnení: p. Ľubica Špaňová, sekretár
p. Jana Žiačiková, zvolený predseda revíznej komisie
p. Ľuboš Hyžák, zvolený člen revíznej komisie

Dňa 20. 3. 2019 bola v zborovni Gymnázia Púchov vykonaná revízia hospodárenia za rok 2018, ktorú vykonali dvaja členovia revíznej komisie, zvolení Rodičovskou radou SRRZ-RZ pri Gymnázii.

Ku revízii bola predložená Pokladničná kniha, doklady o príjmoch a výdavkoch, faktúry za kontrolované obdobie roka 2018, dokument o celkových príjmoch a výdavkoch v EUR, výpis s dokladmi firmy SRRZ-RZ pri Gymnázii.

Zistenia:

1. Kontrolované obdobie bolo od 1. 1. 2018 do 31. 12.2018. Pokladničná kniha je vedená p. Ľ. Špaňovou. Pokladničná kniha slúži na evidenciu hotovostných pohybov.
2. Každá položka v PK obsahuje nasledovný záznam: dátum, číslo dokladu v tvare poradové číslo/rok, obsah položky, sumu v EUR v kolónke príjem alebo výdaj a údaj v EUR o zostatku v pokladni.
3. Ku každému pohybu v PK existuje účtovný doklad, ktorým je faktúra, alebo pokladničný blok. Každý účtovný doklad je podložený výdavkovým alebo príjmovým lístkom, kde je prehľadne vyplnená suma, pečiatka školy a podpis.
4. Každá položka príjmu alebo výdaja je podložená „podporným dokladom“ (krycím listom), ktorý upresňuje účel použitia. Všetky kontrolované položky obsahovali jasne účel použitia (opis akcie, zobrazenie predmetu a pod.)
5. Pri niektorých výdavkoch, napr. cestovné, kde sú uvedené konkrétne mená študentov alebo pedagógov, sú peňažné čiastky vydané cez podpis o prevzatí.
6. Súčasťou kontroly boli aj pohyby realizované cez bankový účet zriadený v Tatrabanke, prostredníctvom internetbankingu, ktoré nie sú hotovostnými platbami a teda nie sú evidované v pokladničnej knihe. Tieto platby sú podobne, ako v bode 4 doplnené o krycí list, v ktorom sú zdôvodnené účely použitia finančných prostriedkov.
7. Právo nakladať s účtom uvedenom v bode 6. v Tatrabanke má iba predseda Rodičovskej rady (RR), toho času Ing. Miroslav Škulec.
8. Príklad kontroly finančnej položky - č. P-0016 zo dňa 12. 2. 2018 (prenájom sály-ples) vo výške 354,00 EUR - obsahuje výdavkový doklad spolu s pokladničným dokladom dodávateľa č. 18H8063 a pohľadávkou č. 18N00005 s detailným rozpisom jednotlivých nákladových položiek.
9. Príklad kontroly finančnej položky - výdavkový doklad 48/2018 vo výške 148,50 EUR s účelom použitia zakúpenia vstupeniek pre 55 žiakov na zážitkovú interaktívnu hru v Žiline (žiaci cestovali vlakom s nulovými lístkami) je vedený v zostave príjmov a výdavkov pod číslom P-0047.
10. Príklad kontroly položiek, ktoré boli predmetom darovacej zmluvy - Spolufinancovanie projektu *Ekologický krok za krokom* v rámci projektu *Zelené oázy* vo výške 250 EUR (položka B-02/18/05/010), projektu *EKO záhrad* vo výške 130 EUR (B-02/18/03/006), projektu *Odstránenie stavebných bariér* vo výške 550,60 EUR (B-02/18/11/010) a projektu *Rekonštrukcia podkrovných priestorov* vo výške

800 EUR (B-02/18/11/015) bolo realizované cez darovacie zmluvy školy a následným prevodom z účtu RZ na účet školy. Darovacie zmluvy boli poskytnuté k nahliadnutiu.

11. PK obsahuje za rok 2018 spolu 134 položiek.

12. Konečný stav pokladne k 31. 12. 2018 je 324,59 EUR, stav na účte 2 156,97 EUR.

13. Predsedom RR bola poskytnutá správa o hospodárení s finančnými prostriedkami RZ za kalendárny rok 2018. Konečný stav pokladne a účtu k 31. 12. 2018 je v súlade s uvedenou správou.

Záver:

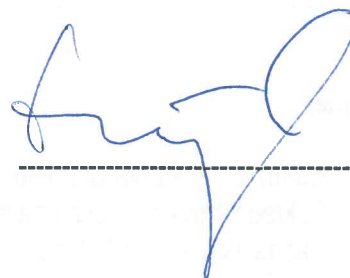
Revíziou nebola zistená žiadna finančná nezrovnalosť, všetky kontrolované finančné položky hospodárenia SRRZ-RZ pri Gymnáziu Púchov za rok 2018 boli použité účelne, t.j. použité na podporu vzdelávania a mimoškolských aktivít študentov.

Vzhľadom k vysokému prekročeniu výdavkov oproti reálnym príjmom v roku 2018 (schodok po odpočítaní finančných prostriedkov z 2%, ktoré boli prenesené z roku 2017 ako príjmová položka, ale v roku 2018 na účet tohto združenia už neprichádzali, je približne 2 900 EUR) komisia doporučuje pre rok 2019 realizáciu striktnnejšej politiky v oblasti výdavkov redukciami spoluúčasťou na projektoch, ako aj zvýšenej snahy o neprekročenie plánovaných výdavkov v oblasti podpory žiackych aktivít.

J. Žiačiková



L. Hyžák



V Púchove, 20. 3. 2019