

## Správa revíznej komisie o hospodárení SRRZ-RZ pri Gymnázium Púchov za rok 2016.

**Dátum revízie:** 12. 6. 2017

**Kde:** Gymnázium Púchov

**Zúčastnení:** p. Ľubica Špaňová, sekretár  
p. Miroslav Kubičár, riaditeľ školy  
p. Ľuboš Hyžák, zvolený predseda revíznej komisie  
p. Andrea Horečná, zvolený člen revíznej komisie

Dňa 12. 6. 2017 bola v školskej knižnici vykonaná revízia hospodárenia Gymnázia Púchov za rok 2016, ktorú vykonali dvaja členovia revíznej komisie, zvolení Rodičovskou Radou SRRZ.RZ pri Gymnázium.  
Ku revízii bola predložená Pokladničná kniha, doklady o príjmoch a výdavkoch, faktúry za kontrolované obdobie roka 2016 (založené v 2 ks šanónoch s označením Rodičovská Rada 2016), dokument o celkových príjmoch a výdavkoch v EUR, výpis s dokladmi firmy SRRZ-RZ pri Gymnázium.

### Zistenia:

1. Pokladničná kniha (PK) je vedená veľmi prehľadne od 1.9.2009. Kontrolované obdobie bolo od 1.1. 2016 do 31.12.2016. 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.130 zo dňa 29. 11. 2016 – obsahuje blok o zaplatení, označený podklad s podpisom sl. Štefánkovej z 2.A triedy so spresnením účelu použitia na cestovné pre zahraničného študenta z Fínska. Súčasťou prílohy sú aj všetky predmetné cestovné lístky. Výdavkový bloček č. 130 je v súlade s PK.
9. PK obsahuje za rok 2016 spolu 151 položiek.
10. Konečný stav pokladne k 31.12.2016 je 326,64 EUR.
11. Predsedom RR bola poskytnutá správa o hospodárení s finančnými prostriedkami RZ za kalendárny rok 2016. Konečný stav pokladne k 31.12. 2016 je v súlade s uvedenou správou.

**Záver:**

Revíziou nebola zistená žiadna finančná nezrovnalosť, všetky kontrolované finančné položky hospodárenia SRRZ-RZ pri Gymnázium Púchov za rok 2016 boli použité účelne, t.j. použité na podporu vzdelávania a mimoškolských aktivít študentov.

L. Hyžák



A. Horečná



V Púchove, 12. 6. 2017