

Správa revíznej komisie o hospodárení SRRZ-RZ pri Gymnázii Púchov za rok 2015.

Dátum revízie: 25.5.2016

Kde: Gymnázium Púchov

Zúčastnení: p. Ľubica Špaňová, sekretár
p. Miroslav Kubičár, riaditeľ školy
p. Štefan Navrátil, zvolený člen revíznej komisie
p. Jana Žiačiková, zvolený člen revíznej komisie

Dňa 25.5.2016 bola v školskej knižnici vykonaná revízia hospodárenia Gymnázia Púchov za rok 2015, 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 2015 (založené v 2 ks šanónoch s označením Rodičovská Rada 2015), dokument o celkových príjmoch a výdavkoch v EUR, výpis s dokladmi firmy SRRZ-RZ pri Gymnázii.

Zistenia:

1. Pokladničná kniha (PK) je vedená veľmi prehľadne od 1.9.2009 s posledným zápisom 29.4.2016, pričom kontrolované obdobie bolo od 1.12.2015 do 31.12.2015. 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. **Do budúcnosti by sme doporučili zaviesť aj na tieto pohyby evidenciu na spôsob pokladničnej knihy, resp. pre účely kontroly doložiť výpis z účtu za sledované obdobie (spravidla kalendárny rok), na ktorom bude uvedený aj počiatočný a konečný zostatok na účte.**
7. Právo nakladať s účtom uvedenom v bode 6. v Tatrabanke má iba predseda Rodičovskej Rady (RR), toho času Ing. Miroslav Škulec. Do 5.10.2015 mala dispozičné právo k účtu p. Jarmila Rosinová.
8. Príklad kontroly finančnej položky č.102 zo dňa 11.9.2015 – obsahuje blok o zaplatení, označený podklad s podpisom p. Bolekovej dňa 14.9.2015 so spresnením účelu použitia Denník NČ s prílohou knihy Statky Zmätky v počte 5 ks za 3,45,-, učebné pomôcky pre žiakov. Výdavkový bloček č. 102 je v súlade s PK.
9. PK obsahuje za rok 2015 spolu 192 položiek.
10. Konečný stav pokladne k 31.12.2015 je 1 466,03 EUR.

11. Predsedom RR bola poskytnutá správa o hospodárení s finančnými prostriedkami RZ za kalendárny rok 2015. Konečný stav pokladne k 31.12. 2015 je v súlade s uvedenou správou.

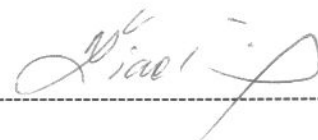
Záver:

Revíziou nebola zistená žiadna finančná nezrovnalosť, všetky kontrolované finančné položky hospodárenia SRRZ-RZ pri Gymnázium Púchov za rok 2015 boli použité účelne, t.j. použité na podporu vzdelávania a mimoškolských aktivít študentov.

Š. Navrátil



J. Žiačiková



V Púchove, 25.5.2016