

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 2022/2023**

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 v období od 1.9.2022 do 31.8.2023 a bezhotovostne v období od 1.9.2022 do 31.8.2023 v súlade s Článkom 2 a s Článkom 9 stanov tohto združenia.

Predseda revíznej komisie prevzal dňa 04.10.2023 pokladničnú knihu a výpisy z účtu spolu s faktúrami RZ ProSchola, o.z., za školský rok 2022/2023 z rúk Ing. Heleny Artimovej a vrátil ich dňa 20.11.2023 do rúk Ing. Heleny Artimovej a to:

za kalendárny rok 2022

- výdavkové pokladničné doklady (ďalej VPD) od čísla 22HV00060 zo dňa 13.09.2022 po číslo 22HV00094 zo dňa 14.12.2022;
- príjmové pokladničné doklady (ďalej PPD) od čísla 22HP00006 zo dňa 13.09.2022 po číslo 22HP00009 zo dňa 05.12.2022;
- bankové výpisy z bankového účtu IBAN: SK93 1100 0000 0029 4946 0176 vedeného v Tatrabanke za obdobie od 01.09.2022 do 31.12.2022;

za kalendárny rok 2023

- výdavkové pokladničné doklady (ďalej VPD) od čísla 23HV0001 zo dňa 16.01.2023 po číslo 23HV00069 zo dňa 22.08.2023;
- príjmové pokladničné doklady (ďalej PPD) od čísla 23HP00001 zo dňa 09.02.2023 po číslo 23HP00006 zo dňa 06.06.2023;
- bankové výpisy z bankového účtu IBAN: SK93 1100 0000 0029 4946 0176 vedeného v Tatrabanke za obdobie od 01.01.2023 do 31.08.2023.

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, 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;
- pokladničné doklady sú úhladne a prehľadne založené za jeden školský rok v jednom pákovom zakladači. Číslovanie dokladov je zložené z štyroch častí: RRABXXXXX,

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, potvrdenia o výberoch z bankomatu majú vyhotovenú 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 všetky potrebné doklady;
- k niektorým úkonom, kde je dodávateľom tretia strana, nie sú priložené informácie, na základe čoho boli platby uskutočnené – nepodpísané/chýbajúce dodacie listy, resp. preberacie protokoly, chýbajúce dátumy prevzatia zástupcom školy / RZ – v menšej miere **opakujúca sa situácia z predošlých školských rokov;**

por.č.	Nedostatky	Odporúčanie
1.	neúplné alebo nepotvrdené doklady hospodárenia RZ ProSchola TABA(0090002, 00100004, 0020002, 0020003, 0030002) – opakujúca sa situácia	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

Záver:

Preverením všetkých výdavkov sa Revízna komisia RZ ProSchola domnieva, že všetky výdavky boli vynaložené v súlade s poslaním Rodičovského združenia. Odporúčame doplniť údaje tak, aby boli nedostatky z bodu 1. odstránené.

V Malackách 20.11.2023

člen revíznej komisie

člen revíznej komisie

predseda revíznej komisie