

Správa

z kontroly výdajových položiek v Materskej škole v Močenku realizovaných v roku 2017 – nákup za hotové .

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Močenok na 1. polrok 2018 som vykonal kontrolu výdajových položiek materskej školy zameraný na nákup za hotové realizovaný cestou pokladne v roku 2017 .

Náležitosti účtovných dokladov sú dané § 10 ods. 1 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve , podľa ktorého citujem :

„Účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí obsahovať:

- a, slovné a číselné označenie účtovného dokladu,*
- b, obsah účtovného prípadu a označenie jeho účastníkov,*
- c, peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva,*
- d, dátum vyhotovenia účtovného dokladu,*
- e, dátum uskutočnenia účtovného prípadu,*
- f, podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad a podpisový záznam osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie,*
- g, označenie účtov na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje.“*

Podľa analytickej evidencie bolo v roku 2017 realizovaných celkom 26 výdavkov v hodnote vyššej ako 20.- eur. Boli to tieto výdavky podľa jednotlivých štvrtrokov :

1. štvrtrok

- 4/1/2017 učebné pomôcky za 33,68 eur,
- 28/1/2017 ostatný materiál štetce za 28,45 eur,

2, štvrtrok

- 5/2/2017 pracovné odevy za 59,66 eur,
- 6/2/2017 pracovné odevy za 57,50 eur,
- 7/2/2017 ostatný materiál – obrus za 34,20 eur,
- 9/2/2017 ostatný materiál vysávač za 64,99 eur,
- 15/2/2017 pracovné odevy za 51,70 eur,
- 16/2/2017 učebné pomôcky za 78,80 eur,
- 17/2/2017 materiál obrus PVC za 40.- eur,
- 21/2/2017 pracovná obuv za 23,80 eur,
- 22/2/2017 kancelárske potreby za 32,12 eur

3, štvrtrok

- 5/3/2017 ostatný materiál 40,97 eur,
- 9/3/2017 kancelárske potreby, sušiak zápisníky za 31,06 eur,

- 10/3/2017 zápisníky, perá za 40,15 eur,
- 13/3/2017 kancelárske potreby za 37,34 eur,

- 17/3/2017 kancelárske potreby za 84,77 eur,

4, štvrtrok

- 1/4/2017 pracovná obuv za 23,90 eur,
- 2/4/2017 pracovná obuv za 21,50 eur,
- 3/4/2017 kancelárske potreby za 35,97 eur,
- 4/4/2017 učebné pomôcky za 21,33 eur,
- 5/4/2017 pracovná obuv 23,90 eur,
- 6/4/2017 pracovná obuv za 23,90 eur,
- 9/4/2017 pracovná obuv zdravotná za 23,50 eur,
- **13/4/2017 pracovná obuv za 23,90 eur,**
- 19/4/2017 teplomer za 28,80 eur,
- 20/4/2017 ostatný materiál – stuha za 21,90 eur.

Zistenie : Na výdavku 13/4/2017 pracovná obuv za 23,90 eur pôvodne chýbali náležitosti podľa §10 odstavec 1 písmeno b, vyššie citovaného zákona.

Na výdajkách nie je uvádzaný dátum vyhotovenia účtovného dokladu. Pre výdajky sú podkladom pokladničné doklady, ktoré dátum obsahujú.

S ekonómkou školy bolo dohodnuté priebežné spracovávanie účtovných dokladov so všetkými náležitosťami.

Osoba, ktorej bola zakúpená pracovná obuv bola doplnená – dopísaná počas vykonávania kontroly . Nehospodárny ani neúčelný výdavok kontrolou zistený nebol.

S výsledkami kontroly bola oboznámená riaditeľka školy dňa 4. apríla 2018. Táto nemala námietky k zisteniam uvedeným v správe hlavného kontrolóra.

V Močenku dňa 4. apríla 2018

Za kontrolu : Ing. Ladislav Fúška, hlavný kontrolór obce Močenok.....

Za Materskú školu v Močenku : Mgr. Soňa Hippová, riaditeľka školy.....

Mgr. Jana Dičérová , ekonómka školy.....

Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo v Močenku prerokovalo správu hlavného kontrolóra obce z kontroly výdajov v materskej škole cestou pokladne nákup za hotové za rok 2017 a túto

v z a l o n a v e d o m i e .