

## Správa

### **z kontroly vybraných výdajových položiek v Základnej škole v Močenku realizovaných cestou pokladne – nákup za hotové.**

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Močenok na 1. polrok 2018 som vykonal kontrolu vybraných výdajových položiek realizovaných cestou pokladne základnej školy v Močenku v roku 2017 – nákup za hotové.

Náležitosti účtovných dokladov sú dané § 10 odstavec 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 jeho účastníkov,*
- c, peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku,*
- d, dátum vyhotovenia účtovného dokladu,*
- e, dátum uskutočnenia účtovného prípadu,*
- f, podpisový záznam osoby zodpovedajúcej 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 celkom 75 výdavov realizovaných cestou pokladne vyšších ako 20.- eur. Boli to tieto výdavky, ktoré boli predmetom kontroly :

- 4.1.2017 učebné pomôcky ŠKD za 187,94 eur,
- 13.1.2017 učebné pomôcky SZC za 171,23 eur,
- 19.1.2017 materiál ŠKD za 34,96 eur,
- **8.2.2017 lyžiarsky výcvik 840,- eur,**
- 14.2.2017 materiál do ŠKD za 21,60 eur,
- 6.3.2017 učebné pomôcky VP za 28.- eur,
- 9.3.2017 učebné pomôcky za 150,- eur,
- 9.3.2017 učebné pomôcky za 39,- eur,
- 13.3.2017 kancelárske potreby za 49,08 eur,
- 27.3.2017 hrniec pre školskú jedáleň,
- 7.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 7.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 7.4.2017 pracovné odev za 35.- eur,
- 7.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 7.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,

- 7.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 20.4.2017 nákup materiálu za 24.- eur,
- 24.4.2017 nákup materiálu – drvený kameň za 132.- eur,
- 20.4.2017 nákup materiálu učebné pomôcky pre ŠKD za 202,40 eur,
- 24.4.2017 pracovné odevy za 34,90 eur,
- 25.4.2017 pracovné odevy za 34,50 eur,
- 26.4.2017 pracovné odevy za 34.- eur,
- 27.4.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 4.5.2017 materiál na McDonalds Cup za 48,86 eur,
- 5.5.2017 materiál na McDonalds Cup – lopta za 30.- eur,
- 9.5.2017 rýchlo varná kanvica za 34,90 eur,
- 9.5.2017 materiál do školskej jedálne za 25.- eur
- 9.5.2017 materiál do školskej jedálne za 24,99 eur,
- 18.5.2017 učebné pomôcky za 22,90 eur,
- 23.5.2017 pracovné odevy za 35.- eur,
- 24.5.2017 nákup materiálu za 66.- eur,
- 6.6.2017 nákup materiálu – piesok 60.- eur,
- 15.6.2017 učebné pomôcky krúžky – pingpongová sieť za 23,90 eur,
- 23.6.2017 učebné pomôcky krúžky – spoločenské hry za 115.- eur,
- 27.6.2017 nákup tonera za 50,44 eur,
- 27.6.2017 nákup benzínu do kosačky za 20.- eur,
- 17.8.2017 filter do akvária za 31,90 eur,
- 30.8.2017 uteráky pre ŠKD do WC za 22,40 eur,
- 4.9.2017 materiál za 40.- eur,
- 8.9.2017 farebná tlač na tričká za 70.- eur,
- 12.9.2017 CD prehrávač SENCOR za 37.- eur,
- 12.9.2017 fixky, magnetky za 34,20 eur,
- 20.9.2017 komunita 717,10 eur
- 20.9.2017 sadrokartón 20,45 eur,
- 21.9.2017 výroba kľúčov za 24.- eur,
- 22.9.2017 predlžovacia šnúra , zosilňovač za 44,97 eur,
- 25.9.2017 kuchynský blok Delta 129.- eur,
- 28.9.2017 spotrebný materiál za 49,88 eur.

- 2.10.2017 router. Wifi adaptér za 41,70 eur.
- 4.10.2017 USB kľúč 64 GB za 21,80 eur,
- 5.10.2017 laminátor A3 za 20,99 eur,
- 5.10.2017 krmivo + svietidlá za 31,10 eur,
- 9.10.2017 drez so sifónom, batéria 37,80 eur,
- 11.10.2017 doplnenie lekárničky za 41,39 eur,
- 20.10.2017 metla na úpravu antuky za 70.- eur,
- 23.10.2017 kancelárske potreby 21,73 eur,
- 24.10.2017 zakúpenie mobilu do školy za 52,20 eur,
- 24.10.2017 koberec do 1. B za 109.- eur,
- 29.10.2017 USB kľúč, reproduktory za 70,93 eur,
- 29.10.2017 centropeny na ker. Tabule za 56,13 eur,
- 3.11.2017 váha kuchynská, krájač za 22,18 eur,
- 7.11.2017 ochranné masky plynové za 28,99 eur,
- 7.11.2017 ochranné masky plynové za 52,84 eur,
- 7.11.2017 Omron tlakomer s manžetou 50,59 eur,
- 7.11..2017 Speaker + D - link za 24,30 eur,
- 10.11.2017 spotrebný materiál za 62,91 eur,
- 14.11.2017 odborný seminár účasť 40.- eur,
- 22.11.2017 fólia na klzisko 218,10 eur,
- 27.11.2017 USB kľúč + klávesnica 34,94 eur,
- 11.12.2017 drevené stavebnice za 199,75 eur,
- 12.12.2017 vlajky SR a EU za 34,14 eur,
- 13.12.2017 spotrebný materiál 48,03 eur ,
- 18.12.2017 toner za 50,39 eur,
- 20.12.2017 koberec do školskej jedálne za 124.- eur a
- 21.12.2017 redukcia Akasa DVI – HDMI za 20,94 eur.

Podkladom pre výdavky sú pokladničné doklady, majúce všetky predpísané náležitosti. Nehospodárny, respektíve neúčelný výdavok pri kontrole nebol zistený. Náhodne boli odkontrolované nákupy nepodliehajúce spotrebe – koberce, nábytok, metla, vlajky či boli aj realizované. Rozdiely, respektíve fiktívne nákupy zistené neboli.

**Zistené nedostatky :** pri výdavku z 8.2.2017 na lyžiarsky kurz pôvodne chýbal menný zoznam účastníkov, ktorý bol na požiadanie doložený.



Výsledky preverky boli prerokované s riaditeľom školy Mgr. Eduardom Lackom a vedúcou ŠJ a ekonómkou školy Mgr. Janou Dičérovou. Obaja nemali k obsahu správy pripomienky.

V Močenku dňa 25. apríla 2018

Za kontrolu :

Ing. Ladislav Fúška, hlavný kontrolór obce Močenok.....

Za Základnú školu v Močenku:

Mgr. Eduard Lacko, riaditeľ školy.....

Mgr. Jana Dičárová, vedúca ŠJ a ekonómka školy .....

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Močenku prerokovalo správu hlavného kontrolóra obce zameranú na kontrolu vybraných výdajových položiek v Základnej škole v Močenku, realizovaných cestou pokladne – nákup za hotové a túto

vzalo na vedomie.