

## **Správa o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky**

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 86/6-12/20 zo dňa 14. 12. 2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 bola vykonaná kontrola:

### **Kontrola pokladničných operácií Spojenej školy v Spišskej Starej Vsi za 2. polrok 2020**

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- kontrola účtovných dokladov – pokladničných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
- kontrola uplatňovania rozpočtovej klasifikácie,
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite pri vykonávaní základnej finančnej kontroly,
- kontrola správnosti vedenia pokladničnej knihy, kontrola hmotných zodpovedností.

Interným predpisom upravujúcim túto oblasť je Smernica o finančnom riadení a účtovníctve č. 4/2019, schválená riaditeľkou SŠ s platnosťou od 1. 10. 2019 a Interná smernica – Vedenie pokladne spojenej školy schválená riaditeľkou SŠ s účinnosťou od 1. 1. 2020.

Ku kontrole boli predložené pokladničné doklady (príjmové a výdavkové) za obdobie 2. polroka 2020 – pokladničné doklady od č. P1/274 – P1/566. Bola preverená vecná a formálna správnosť týchto účtovných dokladov. Pokladničné doklady sú očíslované chronologicky za sebou podľa poradia. Číselné označenia týchto dokladov na seba nadväzujú, ku každému dokladu (napr. dokladu z elektronickej registračnej pokladnice, faktúre, cestovnému príkazu a pod.) bol vystavený výdavkový pokladničný doklad. Súčasťou pokladničných dokladov sú záznamy o vykonaní základnej finančnej kontroly.

Limit pokladničnej hotovosti je v smernici o vedení pokladne stanovený vo výške 1 500,- €, okrem obdobia, kedy sa vypláca dopravné rodičom žiakov. Pokladničný limit je za celé kontrolované obdobie dodržiavaný v zmysle smernice.

Spojená škola vedie pokladničnú knihu v elektronickej forme v programe Urbis za všetky organizačné zložky – preddavkové pokladne. Ide o pokladne: spojenej školy, organizačnej zložky materskej školy a organizačnej zložky gymnázia. Rozúčtovanie zostatkov jednotlivých pokladní sa vykonáva na konci kalendárneho mesiaca. So zamestnancami, zodpovednými za vedenie jednotlivých pokladní, bola v zmysle § 182 Zákonníka práce uzavretá dohoda o hmotnej zodpovednosti.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Spišská Stará Ves, 24. 6. 2021

Ing. Gabriela Staneková  
hlavná kontrolórka

### **Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky

