

KOMPETENČNÁ TABUĽKA PRE VÝKON PREDBEŽNEJ FINANČNEJ KONTROLY

<i>Finančná operácia</i>	<i>Obsah predbežnej kontroly</i>	<i>Spôsob potvrdenia</i>	<i>Zodpovedný zamestnanec</i>
príjem hotovosti do pokladne	- potreba hotovosti, - súlad s rozpočtom školy	- podpis šeku,	- účtovníčka
príjem hotovosti za prenájom budovy, telocvične a pod.	- nájomná zmluva, výška poplatku je schválená OcZ	- príjem schvaľuje riaditeľ školy alebo účtovníčka na PPD	- riaditeľ školy, účtovníčka
príjem za stravu	-výška poplatku je schválená OcZ	- príjem potvrdzuje vedúca ŠJ na PPD alebo potvrdenke	- vedúca ŠJ
drobné výdavky – platba v hotovosti z pokladne školy	- súlad s rozpočtom školy - súhlas riaditeľa školy	- samostatný doklad, podpísaný riaditeľom školy (súhlas) a účtovníčkou (predbežná kontrola)	- účtovníčka
dodávka tovaru bez verejného obstarávania – úhrada prevodom	- súlad s rozpočtom školy	- vstup do záväzku – objednávka/ zmluva	- riaditeľ školy
	- zhoda dodaného tovaru s objednávkou	- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	- účtovníčka
dodávka prác alebo služieb bez VO – úhrada prevodom	- súlad s rozpočtom školy	- vstup do záväzku – objednávka / zmluva	- riaditeľ školy
	- kontrola vykonaných prác a služieb z hľadiska zhody s faktúrou	- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	- účtovníčka
dodávka tovaru s VO – úhrada prevodom	- súlad s rozpočtom školy	- vstup do záväzku – objednávka/ zmluva	- riaditeľ školy
	- priebeh verejného obstarávania	- verejné obstarávanie – doklad z VO	- účtovníčka, riad. školy*
	- zhoda dodaného tovaru s objednávkou	- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	- účtovníčka
dodávka prác alebo služieb s VO – úhrada prevodom	- súlad s rozpočtom školy	- vstup do záväzku – objednávka/zmluva	- riaditeľ školy
	- priebeh verejného obstarávania	- verejné obstarávanie – doklad z VO.	- účtovníčka, riad. školy*
	- kontrola vykonaných prác a služieb z hľadiska zhody s faktúrou	- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	- účtovníčka
výdavky zo sociálneho fondu	- súlad so Zásadami na tvorbu a použitie soc. Fondu, podniková KZ	- podpis na platobnom poukaze	- predseda ZO OZ, - riaditeľ školy
mzdy, odvody do ZP a SP	- súlad s rozpočtom školy, právnymi predpismi	- pracovná zmluva/platový dekrét	- riaditeľ školy
vyplatenie miezd, odvodov do ZP a SP	- súlad s rozpočtom školy, právnymi predpismi	- mzdová zostava, rekapitulácia miezd	- mzdová účtovníčka školy
dodávka potravín pre školskú jedáleň bez VO – úhrada prevodom	- zhoda dodaného tovaru s objednávkou	- vstup do záväzku – objednávka/zmluva	- vedúca ŠJ
		- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	
dodávka potravín pre školskú jedáleň s VO – úhrada prevodom	- priebeh verejného obstarávania - zhoda dodaného tovaru s objednávkou	- vstup do záväzku – objednávka/ zmluva	- vedúca ŠJ
		- verejné obstarávanie – doklad z VO	- riaditeľ školy
		- vstup do úhrady – podpis na krycom liste	- vedúca ŠJ

* nie ten, kto je zodpovedný za verejné obstarávanie