

Mestské zastupiteľstvo mesta Modry

Bod č. 5

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva mesta Modry
dňa **12.05.2022**

Predkladateľ:
Petrakovič Juraj, primátor

Spracovateľ:
Lazarová Zuzana, hlavná kontrolórka

**Správa č. 2/HK/2022 z kontroly hospodárnosti,
efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných
prostriedkov pokladničnej hotovosti
za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii
Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra**

Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../24/2022

z **24.** zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Modry,
konaného dňa **12.05.2022**

Mestské zastupiteľstvom mesta Modry **berie na vedomie** Správa č. 2/HK/2022 z kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra.



Hlavná kontrolórka mesta Modry

Počet výťahkov:	3
Počet listov:	32
Výtlačok č.:	3
Prílohy:	3

Správa č. 2/HK/2022 z kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti
pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok
2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola,
Štúrova 54 Modra

Máj 2022

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Modry č. 688/23/2022 zo dňa 10.3.2022 bola vykonaná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra

Kontrolované obdobie: obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2019
Čas kontroly: marec – apríl 2022
Kontrolovaný subjekt: Základná umelecká škola, Štúrova 54 Modra
Kontrolu vykonala: Ing. Zuzana Lazarová, hlavná kontrolórka mesta Modra

Cieľ kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem školy pri hospodárení s verejnými prostriedkami v podmienkach Základnej umeleckej školy, Štúrova 54 Modra
- kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za roky 2017, 2018 a 2019.

V rokoch 2017, 2018 a 2019 vykonávala Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra (ďalej len „ZUŠ“) hotovostné finančné operácie takým spôsobom, že riaditeľka ZUŠ predkladala pokladničke bločky z registračných pokladníc, resp. príjmové pokladničné doklady, hotelové účty a ostatné doklady na preplatenie z pokladnice a zároveň ich účtovníčka zaúčtovala v účtovnom programe a vystavila príjmové/výdavkové pokladničné doklady, prílohou ktorých boli vyššie uvedené bločky z registračných pokladníc, príjmové pokladničné doklady iných subjektov, hotelové účty, podklady k súťažiam, dodávateľské faktúry ak boli tovary uhradené kuriérovi.... a výdavkové doklady z bankového účtu v prípade dotácií pokladnice.

Pri kontrole ZUŠ v roku 2018, kedy bolo kontrolované hospodárenie ZUŠ za rok 2017 bola **zo strany vedenia ZUŠ predložená DOHODA O HMOTNEJ ZODPOVEDNOSTI uzatvorená medzi ZUŠ ako zamestnávateľom a zamestnancom v nasledovnom znení:**

„zamestnanec [redacted]“

(ďalej len zamestnanec“)

uzatvárajú s účinnosťou od 01.01.2016 túto dohodu o hmotnej zodpovednosti, ktorá tvorí nedeliteľnú súčasť pracovnej zmluvy uzavretej dňa 30.09.2011

1. Zamestnanec [redacted] prevzal funkciu **pokladník**
2. V súvislosti s prevzatím tejto funkcie zamestnanec prevzal zodpovednosť za **finančnú hotovosť**.
3. Zamestnanec sa zaväzuje
 - všetky hodnoty riadne a bežne vyúčtovať a urobiť všetko, aby nevznikli škody na zverenom majetku,
 - preberá na základe tejto dohody hmotnú zodpovednosť za prevzaté a zverené hodnoty uvedené v bode 2, ako aj hodnoty, ktoré prevezme v súvislosti s vykonávaním svojej funkcie,
 - preberá zodpovednosť za prípadný schodok na týchto hodnotách, pokiaľ by nepreukázal, že tento schodok nezavinil.
4. Pre prípad účtovného schodku na zverených hodnotách, za ktoré prevzal hmotnú zodpovednosť sa zamestnanec zaväzuje nahradiť ho v plnej finančnej hodnote.

7.3.2017	700,- €
12.4.2017	700,- €
27.4.2017	700,- €
2.6.2017	700,- €
5.9.2017	700,- €
2.11.2017	700,- €
20.11.2017	500,- €
19.12.2017	1 000,- €
Spolu:	6 400,- €

Na všetkých príjmových pokladničných dokladoch bol za „Prijal“ pri vytlačení mene pokladníka – [REDAKOVANÉ] zdokumentovaný podpis pokladníka [REDAKOVANÉ] odlišne ako uviedla [REDAKOVANÉ] vo svojom Čestnom vyhlásení.

Výdavkové pokladničné doklady, za rok 2017 spolu 74 dokladov obsahovali podpisy:

za „Vydal“ pri mene [REDAKOVANÉ] podpis odlišný ako uviedla [REDAKOVANÉ] vo svojom Čestnom vyhlásení.

Pokladničné doklady – príjmové aj výdavkové v roku 2017 obsahovali podpisy za vykonanie základnej finančnej kontroly s podpisom riaditeľky a ekonómky ZUŠ. Riaditeľka ZUŠ realizovala svoje podpisy odtlačkom pečiatky podpisu, ekonómka podpisovala doklady perom. Na všetkých výdavkových dokladoch bol zdokumentovaný podpis za „Prijal“ riaditeľky ZUŠ, t.j. – **všetky vydané prostriedky z pokladnice preberala riaditeľka školy, ktorej boli vyplácané finančné prostriedky za všetky predložené bločky z registračných pokladníc, príjmových pokladničných dokladov iných subjektov, hotelových účtov, resp. iných dokladov, ktoré tvorili prílohy výdavkových pokladničných dokladov. Podpisy riaditeľky ZUŠ na pokladničných dokladoch boli zhodné s podpismi na dokladoch hotovostných výberov z bankového účtu. Podpisy ekonómky na pokladničných dokladoch boli zhodné s podpismi na hromadných príkazoch na úhradu.**

Rok 2018

V roku 2018 realizovala ZUŠ 78 hotovostných pokladničných operácií. Hotovostné výbery z bankového účtu boli vykonané:

31.1.2018	700,- €
15.5.2018	500,- €
7.6.2018	700,- €
31.8.2018	700,- €
1.10.2018	500,- €
9.11.2018	700,- €
20.11.2018	700,- €
4.12.2018	1 000,- €
20.12.2018	1 000,- €
28.12.2018	1 000,- €
31.12.2018	900,- €
Spolu:	8 400,- €

Všetky výbery z bankového účtu realizovala riaditeľka ZUŠ. Z prehľadu výberov vidieť zrýchlenie frekvencie a aj sumy výberov v mesiaci november a najmä v mesiaci december.

Všetky pokladničné doklady – príjmové aj výdavkové z roku 2018 boli založené v šanóne „ZUŠ 2018 POKLADŇA“. K vytlačeným pokladničným dokladom so zadaným dátumom vyhotovenia dokladu boli poprikladané prílohy – bločky z registračných pokladníc, príjmové pokladničné doklady iných subjektov, hotelové účty.....

Na všetkých pokladničných dokladoch z roku 2018 - príjmových aj výdavkových nebol zdokumentovaný žiadny podpis – t.j. chýbali podpisy za pokladníka, za osobu, ktorej boli vydané peniaze z pokladnice, za zaúčtovanie, za schválenie účtovnej operácie. Nebol vytlačený text základnej finančnej kontroly, a teda ani žiadny podpis za jej vykonanie.

Pokladničné doklady neboli vyhotovované v súlade s § 11, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne a nespĺňali náležitosti účtovného dokladu podľa § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Odignorovaný bol výkon základnej finančnej kontroly, znenie ktorej nebolo na pokladničných dokladoch ani len vytlačené. Podľa § 5 ods. 1 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti len ak je v súlade s § 6 ods. 4 zákona, podľa ktorého finančnou kontrolou overuje súlad finančnej operácie alebo jej časti s rozpočtom orgánu finančnej správy na príslušný rozpočtový rok. Podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. je základnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4. Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy. Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

V dokumentácii výdavkového účtu ZUŠ, vedeného vo VÚB MODRA, č. 16 9633 2154/0200 sú založené originály dokladov „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 31.1.2018 vo výške 700,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 15.5.2018 vo výške 500,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 7.6.2018 vo výške 700,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 30.8.2018 vo výške 700,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 1.10.2018 vo výške 500,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 9.11.2018 vo výške 700,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 20.11.2018 vo výške 700,- €, 4.12.2018 vo výške 1 000,- €, „Výber v hotovosti v EUR“ zo dňa 28.12. 2018 vo výške 1 000,- €, 20.12.2018 vo výške 1 000,- € a 31.12.2018 vo výške 900,- €, ktoré vybrala z účtu ZUŠ riaditeľka ZUŠ. V šanóne ZUŠ 2018 – Pokladňa sa nachádzajú pokladničné doklady príjmové/výdavkové bez akéhokoľvek podpisu za „prijal“ alebo „vydal“. Nie je možné jednoznačne určiť, či peniaze boli reálne v priebehu roka vkladané a vyberané do/z pokladnice.

Rok 2019

V roku 2019 realizovala ZUŠ 73 hotovostných pokladničných operácií. Dotácie pokladnice boli vykonané dňa:

17.1.2019	700,- €
5.2.2019	700,- €
2.4.2019	700,- €
30.5.2019	700,- €

3.10.2019	700,- €
10.10.2019	500,- €
14.11.2019	700,- €
28.11.2019	700,- €
19.12.2019	700,- €
Spolu	6 100,- €

V roku 2019 „nadviazala“ ZUŠ na prax z roku 2017, t.j. na všetkých príjmových pokladničných dokladoch bol za „Prijal“ pri vytlačení mene pokladníka – [REDAKOVANÉ] zdokumentovaný podpis pokladníka – [REDAKOVANÉ] odlišne ako uviedla [REDAKOVANÉ] vo svojom Čestnom vyhlásení a výdavkové pokladničné doklady obsahovali za „Vydal“ pri mene [REDAKOVANÉ] podpis odlišný ako uviedla [REDAKOVANÉ] vo svojom Čestnom vyhlásení.

Všetky výbery z bankového účtu vložila do pokladnice ako dotácie riaditeľka ZUŠ, ktorá vykonávala hotovostné výbery z bankového účtu. Rovnako riaditeľka prijala všetky peňažné prostriedky z pokladnice po predložení a vyúčtovaní bločkov za nákup tovarov. Podpisy za overenie a základnú finančnú kontrolu vykonali riaditeľka ZUŠ a ekonómka. Ich podpisy boli zhodné s podpismi na dokladoch z hotovostných výberov banky a podpisoch na hromadných prevodných príkazoch. Podpisy riaditeľky ZUŠ aj ekonómky na všetkých dokladoch zdokumentované podpisovou pečiatkou.

Riaditeľke ZUŠ boli preplácané **bločky z registračnej pokladnice spoločnosti DOWINA, s.r.o. Medená 16 Bratislava**, predmetom ktorých boli struny na husle, akustickú gitaru, elektrickú gitaru, kontrabas, violu, ukulele, koncertné struny na ukulele, kobylka na husle, dusítko na husle, struník na husle, husľové ladičky a doladovače, klávesová harmonika, fúkacia harmonika, bodec na kontrabas, kolofónia, husľové vlasie, podbradníky pod husle, slák na kontrabas, slák na husle, perkusie, plátky do saxafónu účtované ako učebné pomôcky pre hudobný odbor.

V roku 2017 boli preplatené bločky, ktoré boli prílohou pokladničných dokladov č. 57 zo dňa 23.10.2017, č. 68 zo dňa 24.11.2017, č. 74 zo dňa 21.12.2017, č. 76 zo dňa 28.12.2017, č. 77 zo dňa 28.12.2017 a č. 81 zo dňa 29.12.2018, spolu v hodnote **825,24 €**. Účtovným dokladom č. 77 zo dňa 28.12.2017 bol preplatený blok z registračnej pokladnice zo dňa 28.12.2017 za **klasickú gitaru s cenou 236,56 €**. Ostatnými blokmi, spolu vo výške **588,68 €** boli preplatené učebné pomôcky.

V roku 2018 boli preplatené bločky z registračnej pokladnice účtované ako učebné pomôcky pre hudobný odbor, ktoré boli prílohou pokladničných dokladov č. 23 zo dňa 6.6.2018, č. 27 zo dňa 25.6.2018, č. 43 zo dňa 1.10.2018, č. 45 zo dňa 22.10.2018, č. 46 zo dňa 29.10.2018, č. 47 zo dňa 29.10.2018, č. 50 zo dňa 9.11.2018, č. 51 zo dňa 9.11.2018, č. 54 zo dňa 19.10.2018, č. 60 zo dňa 30.11.2018, č. 61 zo dňa 30.11.2018, č. 63 zo dňa 4.12.2018 a č. 64 zo dňa 4.12.2018, spolu vo výške **2 360,43 €**.

V roku 2019 boli preplatené bločky z registračnej pokladnice účtované ako učebné pomôcky pre hudobný odbor, ktoré boli prílohou pokladničných dokladov č. 44 zo dňa 3.10.2019, č. 52 zo dňa 25.10.2019, č. 53 zo dňa 30.10.2019, č. 57 zo dňa 22.11.2019, č. 58 zo dňa 22.11.2019, č. 59 zo dňa 22.11.2019, č. 61 zo dňa 29.11.2019, č. 62 zo dňa 3.12.2019, č. 63 zo dňa 3.12.2019, č. 69 zo dňa 19.12.2019 a č. 70 zo dňa 19.12.2019, spolu vo výške **1 870,53 €**. Pokladničným dokladom č. 70 bola preplatená **klasická gitara vo výške 285,- €**, hotovosťou vo výške **1 585,53** boli preplatené učebné pomôcky.

V rokoch 2017, 2018 a 2019 boli z pokladnice preplatené bločky za učebné pomôcky pre hudobný odbor pre strunové nástroje, vytlačené z registračnej pokladnice spoločnosti DOWINA, s.r.o. Bratislava spolu vo výške 4 534,64 € (po odrátaní 521,56 € za 2 ks gitár). V rokoch 2017 až 2019 vyučovali hru na husle 1 pedagóg, hru na violončelo jeden pedagóg, hru na gitaru dvaja pedagógovia, hru na saxofón vyučoval jeden pedagóg, hra na kontrabas a violu vyučovaná nebola. Preplácané boli bločky z registračnej pokladnice za struny na husle, sady strún na husle virtuoso, kobyľky na husle, vrátane kobyľky husľovej de luxe, struny na gitaru klasickú, akustickú elektrickú, ukulele, struny na ukulele koncertné, sláky a struny na kontrabas, sláky na husle, ladička na husle, husľové podbradníky a pútko, vlasie na husle, kolofónia na husle a kontrabas, struny violové, plátky do saxofónu, fúkanie harmoniky, zobcové flauty s cenou cca 10,- €, resp. 20,- €.

Podľa vyjadrenia zodpovedných zamestnancov ZUŠ, pedagógovia vyučujúci hru na gitaru vyučovali jeden na svojej gitare a jeden na školskej, vyučovali len hru na akustickú/klasickú gitaru, nie na elektrickú a v kontrolovanom období nedostali od školy žiadne struny. Učiteľka hry na saxofón vyučovala na školskom saxofóne, ktorý zakúpila škola v roku 2017 vrátane hubičky na saxofón a plátok pri dodaní saxofónu. Ďalšie plátky nedostala. Učiteľka hry na violončelo tak isto nedostala struny ani iný spotrebný materiál. Pre potreby výučby na ZUŠ vyhovujú štandardné struny, kobyľky a iný materiál, nie de luxe, koncertné alebo titánové a nie v takom množstve, v akom boli preplácané bločky z registračných pokladníc.

Predkladané boli bločky z registračnej pokladnice DOWINA, s.r.o., častokrát viaceré bločky z jedného dňa, ktorými bol zakúpený tovar v priebehu daného dňa, napr.:

- dňa 15.5.2018 – bločky vytlačené o 10:15 hod., 10:17 hod., 13:27 hod.
- dňa 28.5.2018 – bločky vytlačené o 12:37 hod., 14:22 hod., 16:04 hod.
- dňa 25.5.2018 – bločky vytlačené o 13:48 hod., 15:34 hod.
- dňa 18.6.2018 – bločky vytlačené o 10:52 hod., 14:37 hod., 17:45 hod.
- dňa 20.6.2018 – bločky vytlačené o 12:19 hod., 12:39 hod., 17:41 hod.
- dňa 22.10.2018 – bločky vytlačené o 10:38 hod., 13:18 hod., 13:38 hod., 14:08 hod., 15:23 hod.
- dňa 25.10.2018 – bločky vytlačené o 10:36 hod., 10:35 hod., 15:20 hod.
- dňa 23.10.2018 – bločky vytlačené o 10:51 hod., 14:02 hod., 14:28 hod.
- dňa 29.10.2018 – bločky vytlačené o 16:10 hod., 18:47 hod., 18:44 hod.
- dňa 24.9.2018 – bločky vytlačené o 10:09 hod., 11:39 hod.
- dňa 9.11.2018 – bločky vytlačené o 16:14 hod., 18:09 hod.
- dňa 21.11.2018 - bločky vytlačené o 11:06 hod., 16:22 hod., 15:06 hod., 12:47 hod.
- dňa 2.11.2018 - bločky vytlačené o 16:57 hod., 18:05 hod., 18:06 hod.
- dňa 22.11.2018 – bločky vytlačené o 13:01 hod., 13:04 hod., 13:29 hod., 17:08 hod.
- dňa 12.9.2019 – bločky vytlačené o 12:24 hod., 18:32 hod.
- dňa 16.9.2019 – bločky vytlačené o 15:53 hod., 16:41 hod.
- dňa 28.10.2019 – bločky vytlačené o 11:02 hod., 18:25 hod.
- dňa 29.10.2019 – bločky vytlačené o 12:34 hod., 15:56 hod.
- dňa 21.10.2019 – bločky vytlačené o 12:17 hod., 15:25 hod.
- dňa 8.10.2019 – bločky vytlačené o 12:30 hod., 10:05 hod., 13:49 hod.
- dňa 13.10.2019 – bločky vytlačené o 10:22 hod., 16:29 hod.
- dňa 18.11.2019 – bločky vytlačené o 14:02 hod., 17:19 hod.
- dňa 19.11.2019 – bločky vytlačené o 17:21 hod., 12:45 hod.
- dňa 22.11.2019 – bločky vytlačené o 11:26 hod., 13:42 hod., 12:20 hod., 12:19 hod., 17:47 hod., 13:10 hod.
- dňa 9.11.2019 – bločky vytlačené o 10:25 hod., 11:46 hod.
- dňa 25.11.2019 – bločky vytlačené o 15:39 hod., 13:36 hod., 10:43 hod.
- dňa 3.12.2019 – bločky vytlačené o 12:08 hod., 15:21 hod., 12:06 hod.
- dňa 2.12.2019 – bločky vytlačené o 12:38 hod., 16:05 hod.
- dňa 9.12.2019 – bločky vytlačené o 14:30 hod., 15:19 hod., 14:27 hod., 16:29 hod., 9:59 hod., 16:06 hod.

- dňa 6.12.2019 – bločky vytlačené o 12:07 hod., 12:45 hod., 14:54 hod.
- dňa 12.12.2019 – bločky vytlačené o 13:03 hod., 14:29 hod.
- dňa 17.12.2019 – bločky vytlačené o 11:44 hod., 11:20 hod., 17:20 hod.

Nebýva štandardne zvykom chodiť nakupovať do toho istého obchodu viackrát v priebehu jedného dňa, najmä ak je predajňa v Bratislave, miesto pracoviska v Modre a miesto bydliska mimo mesta Modra. V ZUŠ prebieha výučba v popoludňajších hodinách, nakoľko žiaci sú v dopoludňajších hodinách v škole. Ak teda predkladateľ bločkov nakupoval v Bratislave v popoludňajších hodinách, nemohol zároveň vyučovať, za čo poberal plat.

Prílohou č. 1 tejto správy je zoznam blokov z registračnej pokladnice spoločnosti DOWINA, s.r.o. Bratislava, ktoré tvoria prílohu účtovných dokladov, s uvedením dňa, hodiny, sumy v € a dňa v týždni. V tabuľke je navyše stĺpec do ktorého bolo treba uviesť v akom čase bol rozvrh hodín v príslušnom školskom roku. Tento údaj nebolo možné doplniť z dôvodu, že do ZUŠ neboli dodané údaje, kedy riaditeľka ZUŠ/učitelia vyučovali, resp. boli prítomní v ZUŠ.

Základná umelecká škola zrealizovala v rokoch 2017, 2018 a 2019 nasledovné pokladničné operácie:

Rok 2017

V roku 2017 realizovala ZUŠ 83 pokladničných operácií, z toho bolo 9 príjmových a 74 výdavkových. Prílohou príjmových operácií boli Potvrdenia Všeobecnej úverovej banky, a.s. o hotovostných výberoch. Prílohou výdavkových pokladničných operácií boli bločky z registračných pokladníc – 3 až 5 ks, v prípade pokladničných dokladov od spoločnosti DOWINA, s.r.o. viac, viď príloha č. 1. Prílohou boli ďalej doklady zo súťaží, doklady od kuriéra, resp. podacie lístky Slovenskej pošty. Prvý hotovostný výber a príjmový pokladničný doklad bol vykonaný dňa 27.1.2017, posledný dňa 19.12.2017. Prvý výdavkový doklad bol vyhotovený dňa 27.1.2017, posledný dňa 29.12.2017.

Príjmové pokladničné doklady:

Pokladničnými dokladmi č. 1, 10, 19, 27, 37, 52, 61, 65 a 72 boli zrealizované dotácie pokladnice vo výške 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 500,- € a 1 000,- €, spolu za rok 2017 vo výške **6 400,- €**.

Výdavkové pokladničné doklady:

Pokladničným dokladom č. 2 boli preplatené bločky z registračnej pokladnice Bitter, s.r.o. za digitálnu tlač vo výške 24,40 € a poštovné 1,25 €, spolu **25,65 €**.

Pokladničným dokladom č. 3 boli preplatené výdavky vo výške **191,06 €** za ubytovanie v hoteli THREE CROWNS Praha v dňoch 20.1. až 22.1.2017 na súťaži „Medzinárodná violončelová súťaž J.Vychytila“, kde sa žiačka ZUŠ Modra umiestnila na 3. mieste. Súťaže sa zúčastnila žiačka, riaditeľka ZUŠ a dvaja pedagógovia.

Pokladničným dokladom č. 4 boli preplatené knihy, **spolu vo výške 120,25 €**. Preplatený bol blok z RP Panta Rhei – tituly – Príšera od susedov, Vianočná nádielka Grázlika Gaba, Úlohy na rozvíjanie čitateľskej gramotnosti, Päťminútovky z matematiky pre 4.ročník – spolu za 16,85 €. Blok z registračnej pokladnice – Milan Mišák s textom – kniha 22 x 4,70 €, spolu 103,40 € bez uvedenia názvu 22 ks kníh.

Pokladničným dokladom č. 5 bol preplatený blok z registračnej pokladnice Ladislav Nagy POIP za 33 ks obedárov á 4,70 €, spolu **155,10 €**.

Pokladničným dokladom č. 6 boli preplatené 2 bločky z RP čínskeho obchodu na domáce doplnky vo výške 14,- € a 8,- €, spolu **22,- €**.

Pokladničným dokladom č. 7 boli preplatené 3 bločky z RP, spolu vo výške **10,36 €**. TOP KRAFT, a.s. Modra vo výške 1,56 €, TOP KRAFT, a.s. vo výške 0,80 € a BITTER, s.r.o. Modra za digitálnu tlač vo výške 8,- €.

Pokladničným dokladom č. 8 boli preplatené 4 bločky z RP, spolu vo výške **83,89 €**. Blok z RP 101 DROGERIE za Niveu 1 ks, žuvačky Orbit 1 ks, vlasová kefa 1 ks, štipec do vlasov 1 ks, spona do vlasov 4 ks, guma do vlasov 2 ks – spolu 21,82 €. Blok z RP Helena Horváthová – FOLLY za Bratři Grimu 2x vo výške 16,14 €. Blok z RP Panta Rhei BA za knihy Urob totálny chaos – manuál nehôd a Winston – Trezoroví lupiči, spolu za 14,78 €. Blok z ŠEVT, a.s. BA za Staedtler Fine liner 1 ks, magnetický trhací blok 2 ks, poznámkový blok 4 ks a Online i-Charm Stylus 1 ks, spolu za 31,15 €.

Pokladničným dokladom č. 9 bolo preplatené poštovné vo výške **20,- €**, na základe 5 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 11 boli preplatené hudobné kurzy vo výške **100,- €**, ktorých sa zúčastnili dvaja pedagógovia a jeden žiak v dňoch 2.3. až 4.3.2017 na VŠMU v Bratislave.

Pokladničným dokladom č. 12 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **12,31 €** na základe 3 bločkov z RP Miloš Šimonovič za sadru a lepidlo.

Pokladničným dokladom č. 13 boli preplatené 2 bločky z RP, spolu vo výške **28,05 €** - blok z RP Ladislav Nagy POIP za odkvapkávač, 5 ks príbor.nôž, 5 ks vidlička, 5 ks lyžička a 10 ks kávová lyžička, spolu za 24,55 € a blok z RP TOP KRAFT, a.s. na vejárové hrable za 3,50 €.

Pokladničným dokladom č. 14 boli preplatené učebné pomôcky pre literárno-dramatický odbor vo výške **120,23 €**. Blok z RP DATART International, a.s. za Wi-Fi Black Outdoor kamera a microSD karta, spolu za 104,65 € a blok z RP Panta Rhei, s.r.o. za knihy – Vzdušné zámky, Smradľavý útok Grázlika Gaba a taška Panta Rhei, spolu za 15,58 €.

Pokladničným dokladom č. 15 boli preplatené čistiace potreby vo výške **19,03 €** na základe 4 blokov z RP – 101 Drogériwe, Ko.Ma.CO a HATA.

Pokladničným dokladom č. 16 bolo preplatené poštovné vo výške **4,10 €**, - 3 podacie lístky Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 17 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **87,32 €**. Preplatených bolo 6 bločkov z RP AZETKO, s.r.o., A.Budinská Karpaty Modra, Milan Grell – GRAFIT, Miloš Šimonovič, za korálky, gumu, atrament, podnosy na kaširovanie, tempory, lepidlo, sadrové obvazy, lepidlo, strihový papier, ceruzy, gumy, farebnú tlač a lepiacu pásku.

Pokladničným dokladom č. 18 bolo preplatené ladenie klavírov v sume **100,- €**.

Pokladničným dokladom č. 20 bol preplatený hotelový účet vo výške **406,10 €** za ubytovanie 2 osôb v Mercure Hotel Ostrava Center v izbe č. 505 od 7.4.2017 do 10.4.2017. Súťaž PRO BOHEMIA na Janáčkovom konzervatóriu v Ostrave. v súťaži Violončelo – 2.kategória získala žiačka ZUŠ [REDAKOVANÉ] 1.cenu a titul laureáta.

Pokladničným dokladom č. 21 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **59,03 €** dodané dobierkou za notový materiál – Škola hry na altovou zobcovou flétnu 1, Škola hry na altovou zobcovou flétnu 2, FLAUTOŠKOLA 3 – metodický sešit pro učitele a Hravé prsty – 67 etud pro zobcovou flétnu.

Pokladničným dokladom č. 22 boli preplatené kancelárske potreby vo výške **6,49 €** na základe bločku z RP FaxCopy vo výške 6,41 € a bloku z RP Slovenská pošta vo výške 0,08 €.

Pokladničným dokladom č. 23 bolo preplatené poštovné vo výške **6,60 €** na základe štyroch podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 24 bol preplatený hotelový účet vo výške **376,- €**, vystavený Hotelom UNO Ústí nad Orlicí za ubytovanie 4 osôb v apartmáne v období od 18.4.2017 do 23.4.2017. Konala sa violončelová súťaž – za ZUŠ Modra sa zúčastnila žiačka [REDAKOVANÉ], ktorá získala Cenu obchodu České hudební nástroje – II.kategória

Pokladničným dokladom č. 25 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **59,21 €** na základe 3 blokov z RP. Blok z RP MUZIKER, a.s. za podnožku gitarovú kovovú vo výške 6,10 €. Blok z RP Patna Rhei, s.r.o. za Fínčinu na cesty a Italian phrasebook vo výške 9,25 €. Blok z RP ANJEL – metrový textil, s.r.o. za látku 44,3 m po 0,99 €, spolu 43,86 €.

Pokladničným dokladom č. 26 bol preplatený doklad z RP spoločnosti MT INVESTMENT, s.r.o. vo výške **69,40 €** za ubytovanie na celoslovenskej hudobnej súťažnej prehliadke pod záštitou starostu mestskej časti BA-Petržalka dňa 26.4.2017 za dve osoby ubytované zo dňa 25.4. na 26.4.2017.

Pokladničným dokladom č. 28 vo výške **72,- €** bola preplatená účasť na 8. ročníku celoslovenskej súťažnej prehliadky populárnych hudobných skupín a spevákov pôsobiach na ZUŠ. Umiestnenie v striebornom pásme BLUE BAND – kategória B1 do 15 rokov.

Pokladničným dokladom č. 29 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **35,65 €** na základe štyroch blokov z RP. TOP KRAFT, a.s. lepiaca páska za 2,65 €. Merkantil, s.r.o. za debnovú lepenku 18 ks a metličku s dlhou rúčkou za 21,75 €. RO SI KO za pohár PVC a tuš vo výške 2,65 € a ALEX – bytový textil za molitan kusový za 8,60 €.

Pokladničným dokladom č. 30 za spotrebný tovar vo výške **46,98 €** bol preplatený blok z RP IKEA.

Pokladničným dokladom č. 31 za poštovné vo výške **7,45 €** boli preplatených 5 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 32 bolo preplatené štartovné vo výške **30,- €** na súťaž ZUŠ Rajec zo dňa 11.5.2017. Ocenenie – cena za najlepšiu interpretáciu pre žiaka ZUŠ Modra.

Pokladničným dokladom č. 33 boli preplatené knihy a tlač vo výške **71,50 €** na základe príjmového pokladničného dokladu od Branislav Turan, život a zdravie Senica za „Literatúru“ 1 ks vo výške 11,50 € a blok z RP Bitter, s.r.o. Modra za grafické spracovanie a digitálnu tlač, spolu vo výške 60,- €.

Pokladničným dokladom č. 34 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **186,60 €** na základe 3 blokov z RP. Ladislav Nagy POIP za 2 ks box, 2 ks kôš na prádlo, 10 ks box, spolu za 140,60 €. Blok z RP Stanislav Setnický za kľúčovú službu za 6,- €. Blok z RP ALEX – Bytový textil za uteráky 1x 25,- € a 1 x 15. €, spolu 40,- €.

Pokladničným dokladom č. 35 boli preplatené čistiace a kancelárske potreby vo výške **43,16 €** na základe 4 blokov z RP – blok z RP 101 Drogerie za RAID, Diffusil repelent, Biolit, Domestos 4 x spolu za 18,79 €. blok z RP RO SI KO 3x – za ceruzky vo výške 16,81 €, pero za 5,20 € a pravítko a kružidlo za 2,36 €.

Pokladničným dokladom č. 36 boli preplatené učebné pomôcky pre tanečný odbor vo výške **188,98 €** na základe dvoch blokov z RP – od JYKS, s.r.o. za lampáše vo výške 54,- € a bloku z RP Decathlon za eleptický trenažer s podložkou vo výške 134,98 €

Pokladničným dokladom č. 38 boli preplatené učebné pomôcky pre tanečný odbor vo výške **35,36 €** na základe bloku z RP LIDL za 2 ks darčekový košík spolu za 13,98 €, prámik leonský 40,5 m za 13,27 € a detské kolky a loptičky spolu za 8,11 €.

Pokladničným dokladom č. 39 boli preplatené služby vo výške **47,69 €** za 4 bloky z RP – FaxCopy PK – fotokópie, centropen, euroobaly, spolu za 28,72 €, FaxCopy PK –kópie za 8,37 €, Bitter, s.r.o. – digitálna tlač za 7,- € a Bitter, s.r.o. – digitálna tlač za 3,60 €.

Pokladničným dokladom č. 40 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **58,71 €** na základe 8 blokov z RP – RO SI KO, A.Budinská Karpaty a Milan Grell GRAFIT PK za gumu, lepiace pásky, výkresy, temperové farby, lepiaca páska, výkresy, štetce, farby.

Pokladničným dokladom č. 41 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **35,- €** na základe príjmového pokladničného dokladu zo dňa 21.7.2017 (s neučtovne prepisovaným dátumom) od spoločnosti SOFTIMEX, s.r.o. za „Tvorbu a využitie MM v EDP“.

Pokladničným dokladom č. 42 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **121,02 €** pre tanečný odbor na základe 4 blokov z RP – od TEDI, s.r.o. BA za 17 ks členka vo výške

17,10 €, Betany s.r.o. TT za šaty vo výške 13,- €, ULMA Modra za gumu a zdrhovadlo za 6,42 € a Milan Mišák za knihy 10 x 4,70 € a 5 x 7,50 € - bez uvedenia názvu kníh, spolu za 84,50 €.

Pokladničným dokladom č. 43 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **30,57 €** na základe 7 blokov z RP – TOP KRAFT za petlicu a skrutky do dreva za 1,60 €, zámok za 5,60 €, doklad z RP Železiarstvo M+J za tesnia a držiak na bity za 2,52 €, TOP KRAFT, a.s. za skoby 20 ks za 1,10 €, vložku 1 ks za 6,30 €, štetec plochý a uholník za 7,85 € a zámok za 5,60 €.

Pokladničným dokladom č. 44 bolo preplatené vstupné do ZOO vo výške **76,- €** v rámci školského výletu dňa 26.6.2017.

Pokladničným dokladom č. 45 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **78,13 €** na základe 4 blokov z RP – RR TRANSACCOUNT Dubová za toaletný papier, obrúsky, papierové vrecká a Jar, spolu za 6,43 €, A.Budinská Karpaty – omaľovánka za 3,- €, RO SI KO za obálky za 2,70 € a MTWO, s.r.o. za 2 ks informačná brožúra á 33,- €, spolu 66,- €.

Pokladničným dokladom č. 46 bolo preplatené poštovné vo výške **40,75 €** na základe 3 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 47 bolo preplatené poštovné vo výške **2,20 €** na základe 2 podacích lístkov Slovenskej pošty

Pokladničným dokladom č. 48 boli preplatené učebné pomôcky pre literárno-dramatický odbor vo výške **32,90 €** na základe bloku z RP NAY Elektrodom za DVD – Legenda o Mulan a DVD BOMBA CENA spolu za 13,98 € a bloku z RP Panta Rhei, s.r.o. za knihy Najlepšie kamarátky a Najhoršie deti na svete, spolu za 18,92 €.

Pokladničným dokladom č. 49 boli preplatené kancelárske potreby vo výške **60,74 €** na základe bloku z RP A.Budinská Karpaty za školské dosky, plastelína, fixky, lepidlo, peračník, fixky, pero, peračník – spolu za 30,36 € a blok z RP KOH-I-NOOR za pravítko, uhlomer, trojuholník, pastelky, guma, pastelky, strúhadlo, guma, farby temperové spolu za 30,38 €.

Pokladničným dokladom č. 50 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **19,15 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT – očko obrazové a háčik za 2,70 €, blok z RP TEDI Betriebs, s.r.o. za gumy, magnety, ceruzky za 5,50 €, blok z RP M.Šimonovič za spray hoby za 4,55 € a bloku z RP E. Durdovanská za Domestos a SIFO za 6,40 €.

Pokladničným dokladom č. 51 boli preplatené služby vo výške **95,50 €** na základe bločku z RP Stanislav Setnický za kľúčové služby

Pokladničným dokladom č. 53 bol preplatený hotelový účet vo výške **236,59 €** hotela OLŠANKA PRAHA za ubytovanie na izbe č. 409 v období od 27.8.2017 do 1.9.2017 – Koncert účastníkov majstrovských kurzov Gymnázium a hudební škola hlavního města Prahy – štvrtok 31.8.2017 o 19:30 hod. – účinkujúci [REDAKOVANÉ]

Pokladničným dokladom č. 54 boli preplatené kancelárske potreby vo výške **41,95 €** na základe 3 blokov z RP – RO SI KO – obal na zošity, 20 ks, obal na učebnicu 4 ks, spolu 5,40 €. RO SI KO – zošity 12 ks a korektor, spolu za 6,80 €. SOPKA, s.r.o. Senec – kopírovanie, euroobal, výkresy, náplň modrá, korekčný strojček, centropen, spolu za 24,79 €. Spolu bločky z RP vo výške **36,99 €**. Vyplatené 41,95 €, rozdiel – **vyplatené navyše bez bloku z RP 4,96 €**.

Pokladničným dokladom č. 55 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **49,33 €** na základe 4 blokov z RP – Hornbach BA za kvety braxxica 4 ks, erica arborea 3 ks, FSS Chrys.Ind.Sonderfarben 4 ks, vetvička, spolu za 35,88 €. Blok z TOP KRAFT – kľúč farebný, mazací a konzer.spray, spolu za 3,70 €. M.Šimonovič – spray hobby za 4,55 €. RO SI KO – polystyrenové výrobky za 5,20 €.

Pokladničným dokladom č. 56 bolo preplatené poštovné vo výške **4,49 €** na základe 5 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 57 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **239,58 €** na základe bloku z RP DOWINA, s.r.o. za slák kontrabas a struny kontrabasové za 100,61 €. Blok z RP TAHO MUSIC, s.r.o. za Valencia gitara klasická a gitarové púzdro spolu za 69,98 € a blok z RP JRC SK, s.r.o. za Microsoft Sbox On za 68,99 €.

Pokladničným dokladom č. 58 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **18,64 €** na základe blokov z RP Panta Rhei za Všeobecnú didaktiku za 9,80 € a Drakológia dračie oko a papierová taška, spolu za 8,84 €.

Pokladničným dokladom č. 59 boli preplatené čistiace potreby vo výške **15,18 €** na základe blokov z RP KO MA CO za Bref, Paraf.náplň, Náplň plast, Savo, Bref, Jar, WC Domestos, spolu za 13,65 € a KO MA CO za hygienické vreckovky za 1,53 €.

Pokladničným dokladom č. 60 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **88,65 €** na základe 5 blokov z RP – 101 DROGERIE – za spona do vlasov , ponožky bambus, guma do vlasov 2x, spolu za 7,34 €. 101 DROGERIE pančuchy 2x, štipec do vlasov, guma do vlasov, spolu za 6,14 €. H.Horváthová FOLLY – 9 ks štetec za 28,96 €. RO SI KO – farby temperové za 3,69 €. RO SI KO – pastelky 6x spolu za 42,52 €.

Pokladničným dokladom č. 62 boli preplatené vstupenky na BIB vo výške **51,- €** na základe paragónu na 51 ks vstupeniek á 1,- €.

Pokladničným dokladom č. 63 bolo preplatené poštovné vo výške **2,50 €** na základe dvoch podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 64 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **287,71 €** na základe bloku z RP TOP KRAFT, a.s. za AKU skrutkovač v cene 139,90 €, vibračná brúska v cene 79,90 € a priamočiara píla v cene 79,90 € - zľava pri predaji v hotovosti – 11,99 €, spolu 287,71 €.

Pokladničným dokladom č. 66 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **96,03 €** na základe 4 bločkov z RP – M.Šimonovič – štetec, riedidlo, lepidlo, valčeky maliarske 2 ks, syntetická farba 2x , fermez 2x, lepiaca páska 3x – spolu za 39,65 €. Blok z RP A.Budinská KARPATY 3x – za gumy, ceruzky, výkresy – za 39,48 €. Farby temperové za 3,60 €. Temperové farby a lepidlo – 13,30 €.

Pokladničným dokladom č. 67 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **96,09 €** na základe 3 blokov z RP – Panta Rhei – Daj gól, Carlos, Anna v Summerside 4.vydanie, Annina dcéra Rilla 3. vydanie, Annine lásky 3. vydanie – spolu za 36,10 €. Blok z RP Záhradkár – netkaná textília 10 m za 4,30 €. Blok z RP Záhradkár – polyst.zvonček, svietnik na dvere, sova stojaca, veniec adventný, sviečka valec, lampáš, biosubstrát keramzit 5 l – spolu na 55,69 €.

Pokladničným dokladom č. 68 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **189,15 €** na základe 3 blokov z RP – Hornbach – 15 ks nášľap.schody za 53,85 €. Blok z RP BIG MUSIC Banská Bystrica za performance Series Instrument Cable a Performance Series Instrument Cable, spolu za 43,50 €. Blok z RP DOWINA – zobcová flauta alt 1 ks za 42,- € a zobcová flauta soprán 2 ks za 49,80 €, spolu 91,80 €.

Pokladničným dokladom č. 69 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **79,31 €** na základe 5 blokov z RP – M.Šimonovič – 15 štetcov za 9,62 €. M.Šimonovič – 7 štetcov a opravný tmel za 7,54 €. A.Budinská Karpáty – strúhadlo 8 ks za 3,20 €. RO-SI KO – atrament za 3,30 €. Dielo – Graph, s.r.o. za lak, beloba, farby – spolu za 55,65 €.

Pokladničným dokladom č. 70 bolo preplatené poštovné vo výške **1,75 €** na základe 2 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 71 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **48,47 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT, a.s. – káblový bubon za 25,73 €. 101 DROGERIE – Palm Olive Milk 2 ks, PALM.TM Black Orchid 2 ks, PALM PET PUMP 2 ks – spolu za 9,54 €. Ladislav Nagy POIP – plachta 4x5 m za 9,60 €. Stanislav Setnický kľúčová služba za 3,60 €.

Pokladničným dokladom č. 73 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor v hodnote **66,07 €** na základe 5 bločkov z RP – A.Budinská Karpáty – papier, atrament a zmizík za

14,50 €. L.Nagy POIP - patrona 3 ks za 1,35 €. Pirex Slovakia – ihl.popisovač a Euowrap spolu za 28,72 €, RO SI KO –zmizík, atrament a temper.farby za 9,- €. RO SI KO pero a náplň do pera za 12,50 €.

Pokladničným dokladom č. 74 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **239,70 €** na základe 4 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. struny na el.gitaru, akustickú gitaru, klasickú gitaru, elixir struna „e“, ukulele s povlakom, zobcova flauta za 9,-€, kapodaster oblý za 12,- €, drumbľa, vlasie, všetko spolu za 101,- €. 2.blok – kolík na Cello, strunník na husle, bodec na kontrabas, struny na cello, klávesová harmonika – všetko za 92,90 €. 3. – struny na klasický gitaru za 25,80 €. 4.blok – podbradník husľový za 20,- €.

Pokladničným dokladom č. 75 bola preplatená DF od IMPALEX Studio za tlač – ONM Recital, Kurzy, Kurzy, Pozvánky, ONM KURZY dotlač, spolu za **101,40 €**.

Pokladničným dokladom č. 76 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **146,77 €** na základe 3 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – husľové struny za 11,11 €. 2.blok – podbradník husľový za 27,55 € a a 1x husľové struny za 32,21 €, spolu 59,76 €. 3. blok – 1x husľové struny za 75,90 €

Pokladničným dokladom č. 77 bol preplatený hudobný nástroj vo výške **236,56 €** na základe bloku z RP DOWINA – klasická gitara Alhambra za 236,56 €.

Pokladničným dokladom č. 78 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **96,46 €** na základe 2 blokov z RP IKEA – 4 položky spolu za 25,96 € a 42 položiek spolu za 70,50 €.

Pokladničným dokladom č. 79 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **144,05 €** na základe 2 blokov z RP IKEA – 3 položky – držiaky, spolu za 3,37 €. 2.blok – 15 uterákov, 2 balenia utierky, 3 x 6 tanierov a iné položky, spolu za 140,68 €.

Pokladničným dokladom č. 80 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **73,54 €** na základe bloku z RP TAHO MUSIC, s.r.o. – keramický ohrievač za 24,99 €, Sencor rozbočka za 2,19 €, USB 4 ks za 23,96. rozvodka z 1,50 € € a varná kanvica za 20,90 €.

Pokladničným dokladom č. 81 boli preplatené kancelárske a čistiace potreby vo výške **87,88 €** na základe 3 blokov z RP – A.Budinská Karpaty – za hygienické utierky 5x, náplne 10x, alobal 4x, farebné ceruzky3x , servítky 20x a náplň, spolu za 74,03 €. Kaufland – spotr.tovar za 4,05 €, DOWINA – VIOL čistiaci prostriedok za 9,80 €.

Pokladničným dokladom č. 82 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **107,40 €** na základe 2 blokov z RP – Panta Rhei – Mozart, Mária Magdaléna, Tajomný plameň Matky Terezy, pozerateľ a vidieť – spolu za 47,70 €. Blok z RP TEZENIS BA – za Top kr.rukav 9x, spolu za 59,70 €.

Pokladničným dokladom č. 83 boli preplatené služby v cene **55,53 €** na základe Prijmového pokladničného dokladu kvetinárstva Moon Flower zo dňa 28.12.2017 (nie doklad z RP) použité na výzdobu na koncert, konaný v ev.kostole dňa 28.12.2017, kde vystúpili aj žiaci ZUŠ.

V roku 2017 boli na faktúru zakúpené dva hudobné nástroje:

1. Violončelo vrátane príslušenstva za 4 500,- €, zaplatené bolo prevodom na účet dodávateľa Augustinum, s.r.o., Klincová 35, Bratislava dňa 20.12.2017 a
2. Címbal vrátane príslušenstva za 4 500,- €, zaplatený bol prevodom na účet dodávateľa Címbalom Bohák, s.r.o., Štúrova 837, Liptovský Mikuláš.

V čase výkonu inventarizácie k 31.12.2021 sa violončelo v priestoroch ZUŠ nenachádzalo, čo bolo zdôvodnené, že violončelo používa bývalá žiačka ZUŠ, ktorá v súčasnosti študuje hudbu v ČR. Violončelo bolo vrátené Základnej umeleckej škole v mesiaci marec 2022. Vyslovené bolo podozrenie, že vrátené bolo iné violončelo, nie to, ktoré bolo zakúpené v decembri 2017 a tiež podozrenie, že violončelo zakúpené v roku 2017 nemalo hodnotu, aká bola fakturovaná.

Cimbal sa nachádzal a aj v súčasnosti nachádza v priestoroch riaditeľni ZUŠ. Vyslovené bolo tiež podozrenie, že zakúpený cimbal nemal takú hodnotu, aká bola fakturovaná.

Odporúčenie pre riaditeľku ZUŠ

1. Na potvrdenie alebo vyvrátenie podozrení ohľadne ceny hudobných nástrojov violončela a cimbalu zakúpených v decembri 2017 od dodávateľov Augustinum, s.r.o., Bratislava a Cimbalom BOHÁK, s.r.o., Liptovský Mikuláš, zabezpečiť ich ocenenie nezávislým znalcom

Kontrolované bolo zaradenie dlhodobého drobného hmotného majetku na podsúvahový účet č. 771. Zaradená bola klasická gitara zakúpená na základe pokladničného dokladu č. 77/2017 a klasická gitara zakúpená na základe pokladničného dokladu č. 57/2017.

Na podsúvahový účet č. 771 **neboli zaradené: slák na kontrabas** zakúpený na základe pokladničného dokladu č. 57/2017, **aku skrutkovač, vibračná brúska a priamočiara píla** zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 64/2017, **eliptický trenažér** zakúpený na základe pokladničného dokladu č. 36/2017 a **zobcové flauty 2 ks** zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 68/2017.

Kontrolou opodstatnenosti výdavkov, po odsúhlasení so zodpovednými zamestnancami ZUŠ bolo zistené, že škole neboli dodané nasledovné učebné pomôcky, resp. spotrebný tovar alebo službu, ktoré boli uhradené na základe pokladničných dokladov:

VPD č.	Dodávateľ	Suma v €
4	Panta Rhei	16,85
8	101 DROGERIE	21,82
11	Ladislav Nagy POIP	24,55
14	Panta Rhei	15,85
20	Hotel Ostrava Center	406,10
24	Hotel UNO Ústí nad Orlicí	376,00
25	Panta Rhei	9,25
34	Ladislav Nagy POIP	140,60
35	101 DROGERIE	18,79
36	Decathlon	134,98
48	Panta Rhei	18,92
49	A.Budinská Karpaty, HOH-I-NOOR	60,74
51	Stanislav setnický	95,50
53	Hotel Olšanka Praha	236,59
54	RO-SI-KO, SOPKA, s.r.o. Senec	36,99
55	Hornbach	35,88
57	DOWINA, s.r.o.	100,61
58	Panta Rhei	18,64
59	KO.MA.CO	15,18
60	101 DROGERIE, H.Horváthová FOLLY, RO-SI-KO	88,65
66	Miloš Šimonovič, A.Budinská KARPATY	96,03

67	Panta Rhei, Záhradkár	96,09
71	TOP KRAFT, a.s., 101 DROGERIE, L.Nagy POIP, S.Setnický	48,47
74	DOWINA, s.r.o.	239,70
76	DOWINA, s.r.o.	146,77
78	IKEA	96,46
79	IKEA	144,05
82	Panta Rhei	47,70
SPOLU rok 2017		2 787,49

Súhrn výdavkových pokladničných dokladov, ktorými boli preplatené bločky z registračných pokladníc s rozpisom tovaru, učebných pomôcok alebo služieb a ktoré neboli poskytnuté na zabezpečenie vyučovacieho procesu v ZUŠ podľa rokov 2017, 2018 a 2019 tvorí **prílohu č. 3** tejto správy

ROK 2018

V roku 2018 realizovala ZUŠ 78 pokladničných operácií, z toho bolo 11 príjmových a 67 výdavkových. Prvý hotovostný výber z BÚ bol vykonaný dňa 31.1.2018, posledný dňa 31.12.2018. Prvý výdavkový doklad bol vystavený dňa 31.1.2018, posledný dňa 31.12.2018.

Príjmové pokladničné doklady:

Pokladničnými dokladmi č. 1, 18, 24, 35, 42, 49, 55, 62, 67, 72 a 75 boli **zrealizované dotácie pokladnice** vo výške 700,- €, 500,- €, 700,- €, 700,- €, 500,- €, 700,- €, 700,- €, 1 000,- €, 1 000,- €, 1 000,- € a 900,- €, spolu za rok 2018 dotácie pokladnice vo výške **8 400,- €**.

Výdavkové pokladničné doklady:

Pokladničným dokladom č. 2 bolo preplatené poštovné vo výške **1,95 €** na základe dvoch podacích lístkov Slovenskej pošty (ZUŠ Modra – Exekútorský úrad Martin – ZUŠ nemala exekúciu).

Pokladničným dokladom č. 3 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **91,71 €** na základe troch blokov z RP – Billa za jednorazové plastové poháre za 14,85 €. Bitter s.r.o. za 2 pečiatky za 42,86 €. Milan Mišák za knihy – 2 x 12,90 €, 1 x 5,50 € a 1 x 2,70 €, spolu 34,- €, bez udania názvov kníh.

Pokladničným dokladom č. 4 boli preplatené kancelárske a čistiace potreby v hodnote **35,- €** na základe dvoch blokov z RP – A.Budinská Karpaty – guma 12 x , ceruzka 24x, kancelársky papier 20 x, euroobaly a výkresy, spolu za 26,10 €. Blok z RP RR TRANSACCOUNT – Savo, hubková utierka, domestos, čistič okien, spolu za 8,90 €.

Pokladničným dokladom č. 5 bolo preplatené poštovné vo výške **1,25 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 6 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **10,70 €** na základe 2 blokov z RP – A.Budinská Karpaty – balóny 20 ks za 1,40 € a HATA za plastové obaly, pravítka a súpravu pravítok, spolu vo výške 9,30 €.

Pokladničným dokladom č. 7 bol preplatený spotrebný tovar v cene **50,81 €** na základe 2 blokov z RP – KO MA CO – domestos 2x, desiatové vrecká Krtko, papierové obrúsky 2x, kozmetické utierky 3x, mikroténové vrecká - spolu za 8,81 €. Stanislav Setnický – visiaci zámok a kľúčová služba za 42,- €.

Pokladničným dokladom č. 8 bol preplatený blok z RP M.Šimonovič za lepidlo vo výške **6,27 €**.

Pokladničným dokladom č. 9 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **55,02 €** na základe 9 blokov z RP FINI books, s.r.o. Cífer za 9 ks kníh bez uvedenia názvu, spolu vo výške 55,02 €.

Pokladničným dokladom č. 10 bolo preplatené poštovné vo výške **0,70 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 11 bola preplatená súťaž v Dolnom Kubíne vo výške **59,40 €**. Prílohou **dokladu č. 11 zo dňa 4.4.2018** bol príjmový pokladničný doklad Art center Dolný Kubín (bez uvedenia čísla na doklade) **zo dňa 3.5.2018** vo výške 30,- € s uvedením účelu „súťažný poplatok Talenty pre Slovensko“, cestovný lístok Trnava – Dolný Kubín z **2.5.2018** vo výške 14,70 € a cestovný lístok Dolný Kubín – Trnava zo dňa **4.5.2018** vo výške 14,70 €. **Nebol vyhotovený „Cestovný príkaz“.**

Pokladničným dokladom č. 12 bol preplatený spotrebný tovar v cene **41,05 €** na základe 4 blokov z RP – LIDL za rohožku v cene 25,98 €. Lidl za toaletný papier v cene 4,- €. Blok z RP Ko Ma Co Modra za utierky, papierové obrúsky, tašku CBA, čajové sviečky Bref, papierové vreckovky, spolu za 7,10 €. Blok z RP Billa Modra za hygienické vreckovky, Clever obrúsky a vrecia na odpad v cene 3,97 €.

Pokladničným dokladom č. 13 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **27,40 €** na základe 3 blokov z RP RO SI KO – za plastelínu vo výške 6,20 €, výkresy, kancelársky papier a ceruzky vo výške 8,80 € a výkresy v cene 12,60 € (spočítacia chyba, rozdiel 0,20 €).

Pokladničným dokladom č. 14 boli preplatené učeb.pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **78,68 €** na základe 4 blokov z RP – A.Budinská Karpaty za kancelársky papier a výkresy za 22,50 €, Fax Copy 2x – za lakový popisovač čierny a lakový popisovač biely – za 11,44 € a ešte raz to isté za 11,44 €. Blok z RP Miloš Šimonovič za 27 štetcov a 3x lepidlo – za 33,30 €.

Pokladničným dokladom č. 15 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **37,- €** na základe 3 blokov z RP Panta Rhei za Tom Gates – Môj geniálny svet a História – zaujímavosti a fakty – za 24,85 €. Blok z RP TAHO MUSIC – PROEL GF-254 sustain pedal za 9,99 €. Blok z RP Roman Linder – doplnky pre Váš textil za Vlna Las Vegas za 2,16 €.

Pokladničným dokladom č. 16 bolo preplatené ubytovanie na súťaži vo výške **40,66 €** na základe 2 blokov z RP Penzión u sovy D.Kubín - daň z ubytovania vo výške 0,66 € a úhrada faktúry v hotovosti vo výške 40,- €. Faktúra nie je doložená pri pokladničnom doklade, uvedená je len poznámka „D.Kubín – súťaž 10.5. 40,66“

Pokladničným dokladom č. 17 boli preplatené čistiace potreby vo výške **10,55 €** na základe 2 blokov z RP – Ko Ma Co za toaletný papier a CIF, spolu za 2,68 € a blok z RP HATA za hygienické vrecia, SIFO, 3x papierové obrúsky a hygienické vreckovky, spolu za 7,87 €.

Pokladničným dokladom č. 19 bolo preplatené poštovné vo výške **2,10 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 20 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **105,25 €** na základe 3 blokov z RP Centrum Textil, s.r.o. za šifón, tyl, úplet, satén a stuha spolu za 46,20 €. Blok – organza a stuha za 22,19 € a blok – gabardén, stuha a podšívka za 35,15 €. Blok z RP TEAN s.r.o. za stuhu za 1,71 €.

Pokladničným blokom č. 21 boli preplatené knihy vo výške **61,90 €** na základe dvoch blokov z RP Panta Rhei – za Šikamaruv boj, Severská mytológia a papierová taška spolu za 22,72 € a blok – Complete Works of William Shakespeare, obal darček-rokla Luxus a papierová taška, spolu za 39,18 €.

Pokladničným dokladom č. 22 bolo preplatené poštovné vo výške **1,25 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty (ZUŠ Modra – Exekútorický úrad Martin – ZUŠ nemala exekúciu).

Pokladničným dokladom č. 23 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **354,09 €** na základe bloku z RP MUSIC forum, s.r.o. za ARBAN Vollstan za 26,20 € a 15

blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. struny na husle za 48,90 €. 2. – kolofónia za 4,80 €. 3. struny na el.gitaru za 7,5 €. 4. – ramenná opierka za 21,90 €. 5. – struny kl.gitara Alliance za 12,90 €. 6. – struny kl.git.Alliance za 12,90 €. 7. – struny nylonové normal 2x za 10,09 €. 8. – slák na kontrabas za 64,20 €. 8. – husľové struny 9,90 €. 9. Gewa Petz čistič na sláčiková za 7,92 €. 10. – struna Saturn cello za 5,- €. 11. – Thomastik struny Spirit husle za 28,90 €. 12. – struna na husle „E“ za 7,56 €. 13. – kobyľka na husle za 3,- € a kobyľka na husle de luxe za 77,- €, spolu 80,- €. 12. – struny nylonové za 5,60 €.

Pokladničným dokladom č. 25 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **36,26 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT – skrutky do dreva za 4,50 €. TOP KRAFT – klinček kalený, klinček tvrdený, papier brúsny 2x, skrutky do dreva, bity spolu za 18,49 €. A.Budinská Karpaty – farebný papier za 3,- €. J.Kukumbergová – papier 50x70 cm – za 10,27 €.

Pokladničným dokladom č. 26 boli preplatené učebné pomôcky pre tanečný odbor vo výške **102,77 €** na základe dokladu o zaplatení dobierky a dodávateľskej faktúry – havajské sukne prírodné, zelené, žlté, modré, motýľ, líčidlá červené, modré, vlasová farba.

Pokladničným dokladom č. 27 boli zaplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **310,91 €** na základe 19 blokov z RP od DOWINA, s.r.o. – 1. – kolofónia na kontrabas 2x za 42,84 €. 2. – struny na akust.gitaru za 4,90 €. 3. – prepojovací kábel za 4,50 €. 4. – struny na akust.gitaru a Dunlop Nylon Midi Standard, za 5,40 €. 5. – struny na el.gitaru a struny na ukulele spolu za 20,40 €. 6. – struny na el. gitaru za 20,70 €. 7. – struna na ak.git. a struny na akust.gitaru spolu za 10,40 €. 8. – struny na kl.git. Alliance za 12,90 €. 9. – struny na ak.git. za 9,80 €. 10. – struny na el.gitaru 2x, struna na ak.gitaru, struna na ak.gitaru, spolu 16,20 €. 11. – struny na akust. gitaru za 17,60 €. 12. – struny na ak.git.Nikel za 12,50 €. 13. – kobyľka na husle Auber za 9,37 €. 14 – Fender struny na ak. – 9,90 €. 15. – Fender struny na ak – 9,90 €.

Pokladničným dokladom č. 28 boli preplatené kancelárske potreby vo výške **24,76 €** na základe 5 blokov z RP – Tiger Stores – poznámkový blok za 1,- €. A.Budinská Karpaty – papierový obrus 2 ks za 8,- €. M.Šimonovič 3x blok – za lepiacu pásku 1,90,- €. Za lepidlo 3,13 €. Za lazúr.lak 2 ks za 10,73 €.

Pokladničným dokladom č. 29 boli preplatené učebné pomôcky za **63,33 €** na základe 4 blokov z RP – Panta Rhei za Jane Eyre za 3,99 €. Centrum textil, s.r.o. TT – satén, gabardén za 29,84 €. M. Beňadik Trnava – traky za 24,50 €. J.Macháčková – metrový textil za 5,- €.

Pokladničným dokladom č. 30 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **40,89 €** na základe bloku z RP IKEA za dózu, vrchnák, fixky, rám, sommar, háčik, vrchnák, poťah...

Pokladničným dokladom č. 31 bolo preplatené poštovné vo výške **33,70 €** na základe troch podacích lístkov Slovenskej pošty – za 7,- €, 26,- € a 0,70 €.

Pokladničným dokladom č. 32 boli preplatené učebné pomôcky v cene **36,76 €** na základe 3 blokov z RP – TOP KRAFT za 10 ks kľúčenka, farebné kľúče, , háčik samolep. slon, pes, lepidlo spolu za 19,39 €. Blok z RP Centrum textil TT – podšívka, satén, spolu za 16,37 €. blok z RP KOH I NOOR – obálky za 1,-€.

Pokladničným dokladom č. 33 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **26,98 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT – visiaci zámok, petlica, vrták 2x, skrutka 5x, matica 5x, podložka 5x spolu za 4,85 €. Kika Nábytok – rohožka a osvetlov. prostr. LED spolu za 13,98 €. Hallo Bratislava – batéria s výmenou za 7,- €. Stanislav Setnický –kľúčová služba za 12,80 € (spočítacia chyba na doklade).

Pokladničným dokladom č. 34 boli preplatené učebné pomôcky za **68,28 €** na základe 4 blokov z RP Panta Rhei – 1- Raťafák Malone 1 Najväčší klamár na svete, Will Grayson – za 16,98 €. 2. – Little women, Najhoršie deti na svete 2 – za 16,06 €. 3. – Wave Me Goodbye, Tom Gates 3 – Všetko fičí podľa plánu – za 19,45 €. 4. – Ste zlý človek pán Gum, Magnus Clase and the Sword of Summer, papierová taška – za 15,79 €.

Pokladničným dokladom č. 36 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **211,30 €** na základe dodávateľskej faktúry od Stradivarius Music Shop a dokladu o zaplatení dobierky za 3 ks Ragtimes pre violončelo a klavír, 5 ks Vysoká škola hrania na violončelo op.73, 5 ks ZOO pre violončelo a klavír, 1 ks jazzové etudy pre klavír, 1 ks Houslová knižka pro radost + poštovné.

Pokladničným dokladom č. 37 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **56,98 €** na základe 3 blokov z RP – LIDL – kríkové nožnice za 39,99 €. Panta Rhei – Nemčina pre samoukov za 9,99 €. 101 DROGERIE – jednorazové rukavice 100 ks za 7,- €.

Pokladničným dokladom č. 38 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **77,68 €** na základe 3 blokov z RP – I.Mlyneková – žiarovky za 38,68 €. S.Setnický – kľúčová služba za 9,- € a S.Setnický – kľúčová služba za 30,- €.

Pokladničným dokladom č. 39 bolo preplatené poštovné vo výške **0,70 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 40 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **65,23 €** na základe 5 blokov z RP – Panta Rhei - Tabuľky časovania nemeckých slovies a Hudobné nástroje Karta A 4 spolu za 2,- €. Jana Kukumbergová – výkresy, pastelky, farby vodové anilínové 5x, štetec Giotto 3x, euroobal, spolu za 47,25 €. TOP KRAFT – lepiaca páska za 3,10 €. TOP KRAFT – páska lepiaca za 3,10 €. Miloš Šimonovič – lepidlo, kartušový lis za 9,78 €.

Pokladničným dokladom č. 41 bolo preplatené štartovné vo výške **26,50 €** - na základe uhradenej poštovej poukážky na súťaž 2 žiakov – sopránová z.flauta.

Pokladničným dokladom č. 43 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **160,70 €** na základe 4 blokov z RP DOWINA, s.r.o – 1. strunník na husle 4/4 , putko huslové, struny husle – 49,90 €, podbradník husľový 27,- €, spolu 92,50 €. 2. – husľové struny za 22,50 €. 3. – harmonika blues De – za 19,90 €. 4. - struny na kl.git.Alliance 2x – 25,80 €.

Pokladničným dokladom č. 44 boli ako všeobecný materiál vo výške **60,- €** preplatené 3 vstupenky á 20,- € na Bratislavské hudobné slávnosti – Lotyšský národný orchester konané dňa 13.10.2018 o 19:30 hod. v koncertnej sieni Slovenskej filharmónie.

Pokladničným dokladom č. 45 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **234,05 €** na základe 8 blokov DOWINA, s.r.o – 1. kobylka na husle 25,80 € a De Luxe kobylka na husle 32,- €, spolu za 57,80 €. 2. – kolofónia na kontrabas za 9,90 €. 3. – ramenná opierka huslová za 44,56 €. 4. – kolofónia huslová/violová za 4,80 €. 5. – struna huslová, 4x spolu za 43,30 €. 6. - klarinet plátok 10 ks za 26,89 €. 7. – struny na el.gitaru a klasickú gitaru za 19,80 €. 8. – struny Spirit huslové 27,- €.

Pokladničným dokladom č. 46 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **166,53 €** na základe 7 dokladov z RP DOWINA, s.r.o – 1. – dusítka na husle za 8,90 €. 2. – struna za 13,- €. 3. – struny huslové, kobylka huslová 4/4, putko huslové, strunník na husle – spolu za 23,83 €. 4. – Thomastik struny Vision Solo za 45,60 €. 5. – dusítka na husle za 8,90 €. 6. – struny na akust.gitaru 2x za 35,50 €. 7. – struny na kl.gitaru za 10,80 € (spočítacia chyba, rozdiel 20,- €).

Pokladničným dokladom č. 47 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **172,62 €** na základe 3 blokov z RP DOWINA, s.r.o. 1. – slák kontrabas 60,20 €, kolofónia za 11,90 €, struny huslové za 26,90 € - spolu za 99,- €. 2. – klarinet plátok 12 ks – za 32,27 €. 3. – struny huslové, kobylka na husle 2x, kolík na husle, struna Cello, spolu za 41,35 €.

Pokladničným dokladom č. 48 boli preplatené poplatky na súťaž Čarovná flauta 2018 vo výške **33,20 €**, uhradené poštovou poukážkou vo výške 32,- €, na poštovné vo výške 1,20 € chýba doklad.

Pokladničným dokladom č. 50 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **170,96 €** na základe bloku z RP MUSIC FORUM v.o.s. za reges violonce 3x, cofalik/twardo 1 x, legg position, lloyd young, classical piec, solos for the, time pieces a black time pie – spolu za 102,60 € a 3 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – kolofónia cello za 8,- €. 2. – struna

husľová, struny husľové, putko husľové, spolu za 6,50 €. 3. – slák husľový, kolofónia, kobylka husľová, struny husľové, spolu za 54,46 €.

Pokladničným dokladom č. 51 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **219,50 €** na základe 4 dokladov z RP DOWINA, s.r.o. – 1.- struny husle virtuoso za 58,90 € a husľ.str. za 9,90, spolu 68,80 €. 2. – struny husle Cannone za 79,90 €. 3. – perkusie za 60,90 €. 4. – zobcová flauta soprán a 9,90 €.

Pokladničným dokladom č. 52 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **28,13 €** na základe 4 bločkov z RP – 2 bločky od TOP KRAFT, a.s. za vrtáky, špongiu a brúsny papier za 8,- €, za univerzálnu pásku 9,20 €. 2 bloky od Miloš Šimonovič - za riedidlo 3,99 € a za fermež a riedidlo 6,94 €.

Pokladničným dokladom č. 53 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **172,- €** na základe 2 blokov z RP – HUSLIARSTVO – T.Kaiser BA – nové vlasie za 42,- €. Blok z RP PCexpres s.r.o., BA za „LCD 14,0“ N140FGE-LA2 40pin, HD+ , slim, glossy“ 1 ks za 130,- €.

Pokladničným dokladom č. 54 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **56,90 €** na základe 3 blokov z RP DOWINA, s.r.o – 1. – čistiaci prostriedok a slák na husle za 38,80 €. 2. – nylonové struny za 5,60 €. 3. – struny na akustickú gitaru za 12,50 €.

Pokladničným dokladom č. 56 boli preplatené kancelárske potreby v hodnote **49,97 €** na základe 3 blokov z RP – FaxCopy – za fotokópie, papier, blok a fixky za 3,65 €. A.Budinská Karpaty za kancelársky papier a papier 600 ks 46,- €. FaxCopy za lepiacu pásku a obálky 0,62 €.

Pokladničným dokladom č. 57 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **139,31 €** na základe 3 blokov z RP – FaxCopy za napalovanie, väzba v mäkkom obale, kópie, obálky na CD ... 36,31 €. VAMAR, s.r.o. za informačnú brožúru 1 ks za 28,- €. Bitter s.r.o za grafické spracovanie a digitálnu tlač 50 ks – 75,- €.

Pokladničným dokladom č. 58 boli preplatené učebné pomôcky pre výtvarný odbor vo výške **138,64 €** na základe 6 blokov z RP – 1. A.Budinská Karpaty – farebný papier za 4,- €. 2.- Milan Mišák – kniha za 13,30 € bez uvedenia názvu knihy. 3. – M.Šimonovič 3 ks lepidlo za 9,90 €. A.Budinská – ceruzky 51 ks, lepidlo 12 ks, celofán, guma, paslet olejový spolu za 35,64 €. 5. – TOP Kraft – uholník 6 ks za 3,60 €. 6. – H.Horváthová Folly – štetce, akrylová farba, sada olejových pastelov – spolu za 72,20 €.

Pokladničným dokladom č. 59 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **118,95 €** na základe 4 blokov z RP – Centrum textil s.r.o. za úplet, plátno a gabardén, spolu 91,40 €. Pepco Slovakia za 5 ks dievčenské tričko za 3,97 €. JAMIZA na metráž, gumu za 20,83 €. Dana Tichá ULMA – stuha za 2,75 €.

Pokladničným dokladom č. 60 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **122,87 €** na základe 5 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – vlasie husľové, struny na husle za 33,68 €. 2. – struny ak.gitara, brnkátka za 10,30 €. 3. – struny ak.gitara za 17,60 €. 4. – husľový slák za 29,- €. 5. - husľový podbradník za 32,29 €.

Pokladničným dokladom č. 61 boli preplatené učebné pomôcky v cene **147,10 €** na základe 5 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – struny na akust.gitaru – 17,60 €. 2. – kolofónia za 13,60 €. 3. – husľový slák za 29,- €. – 4. – stojan na gitaru, 3 brnkátka za 14,40 €. 5. – husľové struny virtuoso a kolofónia spolu za 72,50 €.

Pokladničným dokladom č. 63 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **275,90 €** na základe 3 blokov z RP od DOWINA, s.r.o. – 1. – De luxe kobylka husle za 32,- €, kobylka na husle za 12,90 €, struny za 76,90 €, struny husle za 39,90 €, spolu blok č. 1 - 161,70 €. 2. - struny Vision Titan za 58,90 €, čistič na sláčikové nástr. za 9,- €, struny kl. gitara za 10,- € - spolu blok č. 2 – 77,90 €. 3. kolofónia, husľové struny spolu za 36,30 €.

Pokladničným dokladom č. 64 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **90,10 €** na základe 5 blokov z RP DOWINA, s.r.o – 1. – struny violové za 13,50 €. 2. – struny husľové za 28,50

€. 3. - povlak na klasickú gitaru za 24,- €. 4. – struny na klasickú gitaru za 12,90 €. 5. – struny za 11,20 €.

Pokladničným dokladom č. 65 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **75,53 €** - na základe DF vystavenej na ZUŠ Modra – za 3x nos klaun, 9 x sukňa TUTU, 5x členka – svätožiara anjelská, 3x parochňa klaun, 6x sada myš s ocasem, 5x sukňa TUTU zimní kráľovstvá princezna – za 75,33 € + doklad od kuriéra.

Pokladničným dokladom č. 66 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **465,51 €** na základe 2 blokov z RP – NAY – za 3 ks kľúčenka á 9,99 €, HYUNDAI MP3/MP4 prehrávač za 79,98 €, SONC CMTSBT20 mikrosystém za 96,90 € a LG CK43 minisystém za 169,- €. spolu blok NAY – 375,85 €. Blok PantaRhei za Alliances, The Book Thief, Ferro Tiziano – The best of Tiziano, Tom Gates – Zomborsi sú meta, Zámok v oblakoch, Harry Potter – Filmové prútiky a papierová taška, spolu za 89,66 €.

Pokladničným dokladom č. 68 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **226,35 €** na základe 4 blokov z RP – I.Mlyneková – žiarovky 150 W 20 ks, LED 13 W 15 ks, spolu za 104,50 €. Blok z RP Z.Petreová – ALEX Bytový textil – sedáky 20 ks a uteráky 2 ks, spolu za 76,- €. Blok z RP M.Šimonovič 2x – metla, vedro, baterky – spolu za 19,29 €. Sanit.čistič, kúpeľ.doplnky, handra, sanit.čistič, spolu za 26,56 €.

Pokladničným dokladom č. 69 bol preplatený všeobecný materiál vo výške **181,79 €** na základe 2 blokov z RP HORNBACH. 1. – záves Chicago 2x spolu za 87,90 €. 2. – LED hadica na batérie, LED osvetlenie, Led previs, spolu za 93,89 €.

Pokladničným dokladom č. 70 bol preplatený všeobecný materiál vo výške **210,11 €** na základe 2 blokov z RP Železiarstvo M+J. 1. - batéria drez.stoj za 73,47 €, sedadlo T-3557 antibakt. 2 ks za 32,54 €, spolu blok č. 1 za 106,01 €. 2. – sada náradia 57 v kufriku za 39,- €, bat.drez.páková za 59,20 €, násada na zmeták 2,30 €, ulicový zmeták 3,6 €, spolu blok č. 2 za 104,10 €.

Pokladničným dokladom č. 71 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **197,88 €** na základe 4 bločkov z RP – 2 bločky z RP Panta Rhei – 1. – bavlnená taška, Rodičia sa mi vymkli spod kontroly, Krížovky pre seniorov 2x, Krížovky s veľkými písmenami – EGYPT, Ladové kráľovstvo – veľká kniha čítania, Guinness World Records 2019 a Skvosty Európy – spolu blok č. 1 za 79,87 €. Blok č. 2 – Twenty One Pilots – Blurryface CD, Chalan v sukni, Star wars – Planety, miesta a bitvy, Marvels Captain America: The Winter, Bavlnená taška, Star Wars – Han Solo Oficiální průvodce, spolu za 105,41 €. Blok z RP A.Budinská Karpaty – papier, lepiaca páska spolu za 6,70 €. Blok z RP RO SI KO – špajle, atrament, pastelky – za 5,90 €.

Pokladničným dokladom č. 73 bola preplatená dodávateľská faktúra spoločnosti FaxCopy, a.s. vo výške **766,69 €** za bavlnené trička s potlačou – 20 ks dámske tričko veľkosť M, 20 ks dámske tričko veľkosť L, 20 ks pánske tričko veľkosť M a 20 ks pánske tričko veľkosť L.

Pokladničným dokladom č. 74 bol preplatený spotrebný tovar v cene **135,88 €** na základe bločku z RP od TEZENIS BA za P-cháče nepriehľadné 3x, EW dlhý rukáv 3x, pyžamo dlhé nohavice 2x, EW nohavice, MAN KNITWEAR 9x, TOP kr.rukáv 6x.

Pokladničným dokladom č. 76 bol preplatený materiál a prístroje za **317,59 €** na základe 2 blokov z RP. Blok z RE TAHO MUSIC za nástenné hodiny za 10,99 €, Valencia VIGO husle ¾ set za 79,99 €, Bohemia set perkusii za 84,99 €, vysávač Philips za 79,99 €, multi bag za 5,95 €, kniha – Pre najmenších gitaristov za 5,99 €, kniha Vianočný klavír za 5,99 €, Album etud V pre klavír za 6,99 €, Album etud I. pre klavír za 6,99 € a Lemoine – Detské etudy za 10,92 € - blok spolu za 299,79 €. Blok Datart za sieťový adaptér EMOS za 17,80 €.

Pokladničným dokladom č. 77 bol preplatený spotrebný tovar a prístroje v hodnote **930,42 €** na základe pokladničného bloku z RP TAHO MUSIC, s.r.o. – notebook Lenovo za 342,99 €, Beko Rosa chlanička kombi za 244,99 €, Sencor rádio + CE/MP3 za 85,25 €, kávovar Krups Dolce Gusto za 146,99 €, KRUPS Dolce Gusto Lumio za 73,49 €, varná kanvica za 31,34 € a slúchadlá do uší za 5,37 €.

Pokladničným dokladom č. 78 – posledným v roku 2018 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **79,05 €** (zostatok pokladnice k 31.12.2018, aby pri inventarizácii bol vykázaný zostatok účtu 211 0,- €) **na základe kópie príjmového pokladničného dokladu (nie z registračnej pokladnice) Poradcu Branislav Turan, život a zdravie, Senica s vypísaným názvom produktu „Knihy“ a sumou 79,05 €.**

V roku 2018 bolo od spoločnosti DOWINA, s.r.o. zakúpených na faktúru **7 sád strún Larsen cello Crown za 460,32 €**. Zistené pri inventarizácii podsúvahového účtu č. 771, kde bola založená „Zálohová faktúra“ (nie vyúčtovacia, ktoré je účtovným dokladom).

Kontrolované bolo zaradenie dlhodobého drobného hmotného majetku na podsúvahový účet č. 771. Zaradené boli MP3/MP4 prehrávač, mikrosystém a minisystém zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 66/2018, perkusie a husle zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 77/2018 a Dolce Gusto 2 ks, note book Lenovo, chladnička a rádio zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 76/2018.

Na podsúvahový účet č. 771 **neboli zaradené: sláky na kontrabas 2 ks** zakúpené na základe pokladničných dokladov č. 23/2018 a 47/2018, **perkusié** zakúpené na základe pokladničných dokladov č. 51/2018 a **HD + slim glossy** zakúpené na základe pokladničných dokladov č. 53/2018.

Kontrolou opodstatnenosti výdavkov, po odsúhlasení so zodpovednými zamestnancami ZUŠ bolo zistené, že škole neboli dodané nasledovné učebné pomôcky, resp. spotrebný tovar alebo službu, ktoré boli uhradené na základe pokladničných dokladov:

VPD č.	Dodávateľ	Suma v €
3	Milan Mišák	34,00
7	KO.MA.CO	8,81
9	FINI books, s.r.o.	55,02
12	LIDL, KO.MA.CO, BILLA	15,07
15	Panta Rhei	24,85
17	KO.MA.CO, HATA	10,55
21	Panta Rhei	61,90
23	DOWINA, s.r.o.	354,09
25	TOP KRAFT, a.s., A.Budinská Karpaty, J.Kukumbergová	36,26
26	Dobierka	102,77
27	DOWINA, s.r.o.	310,91
29	Panta Rhei, Centrum textil, M.Beňadik, J.Macháčková	64,23
30	IKEA, TOP KRAFT, a.s., Centrum Textil TT, KOH-I-NOOR	77,65
34	Panta Rhei	68,28
36	Stradivarius Music Shop	211,30
37	LIDL, Panta Rhei	49,98
40	Panta Rhei, J.Kukumbergová, TOP KRAFT, Šimonovič	65,23
43	DOWINA, s.r.o.	160,70
44	Slovenská filharmónia	60,00
45	DOWINA, s.r.o.	234,05
46	DOWINA, s.r.o.	166,53

47	DOWINA, s.r.o.	172,62
49	DOWINA, s.r.o., MUSIC FORUM v.o.s.	171,56
51	DOWINA, s.r.o.	68,80
52	TOP KRAFT, a.s., Miloš Šiminovič	28,13
53	Husliarstvo T.Kaiser, Bratislava, PC Expres, s.r.o. BA	172,00
54	DOWINA, s.r.o.	56,90
60	DOWINA, s.r.o.	122,87
61	DOWINA, s.r.o.	147,10
62	DOWINA, s.r.o.	275,90
64	DOWINA, s.r.o.	90,10
66	Panta Rhei	89,66
69	Hornbach	181,79
70	Železiarstvo M+J	32,54
71	Panta Rhei	185,28
74	Tezenis Bratislava	135,88
76	TAHO MUSIC	42,83
78	Branislav Turan	79,05
SPOLU rok 2018		4 304,28

ROK 2019

V roku 2019 realizovala ZUŠ 73 pokladničných operácií, z toho bolo 9 príjmových a 64 výdavkových. Prvý hotovostný výber z BÚ bol vykonaný dňa 17.1.2019, posledný dňa 19.12.2019. Prvý výdavkový doklad bol vystavený dňa 17.1.2019, posledný dňa 30.12.2019.

Príjmové pokladničné doklady:

Pokladničnými dokladmi č. 1, 8, 16, 27, 44, 47, 55, 60 a 68 boli zrealizované dotácie pokladnice vo výške 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 700,- €, 500,- €, 700,- €, 700,- € a 700,- €, spolu za rok 2019 vo výške **6 100,- €**.

Výdavkové pokladničné doklady:

Pokladničným dokladom č. 2 bola preplatená úprava odevov na koncert vo výške **28,50 €** na základe príjmového pokladničného dokladu krajčírstva zo dňa 16.1.2019.

Pokladničným dokladom č. 3 boli preplatené učebné pomôcky výtvarného odboru vo výške **104,26 €** na základe bloku z RP FaxCopy zo dňa **29.12.2018** za obaly na osobné doklady 3x, 5x záložky a bločky samolepiace, nožnice, centropen, 18 x obal so zipsom, a 2x peračník. **Porušenie § 8 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z.** o rozpočtových pravidlách verejnej správy podľa ktorého „*verejné prostriedky rozpočtované na príslušný rozpočtový rok možno použiť do konca rozpočtového roka s výnimkou tých verejných prostriedkov, ktorých nevyčerpané zostatky v súlade s týmto alebo osobitným zákonom možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku*“.

Pokladničným dokladom č. 4 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **136,91 €** na základe bloku z RP IKEA zo dňa **28.12.2018** za 24 uterákov a dve ďalšie položky. **Porušenie § 8 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z.** o rozpočtových pravidlách verejnej správy podľa ktorého „*verejné prostriedky rozpočtované na príslušný rozpočtový rok možno použiť do konca rozpočtového roka s výnimkou tých verejných prostriedkov, ktorých nevyčerpané zostatky v súlade s týmto alebo osobitným zákonom možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku*“.

Pokladničným dokladom č. 5 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **36,14 €** na základe bloku z RP TOP KRAFT z **19.12.2018** za 28 uholníkov a skrutky v cene 11,52 €. Bloku z RP TOP KRAFT za kľučku, štít, 4 vložky a 24 skrutiek, spolu za 11,42 €. Blok z RP TOP KRAFT za záves dverový, protiplech a skrutky do dreva za 13,20 €.

Pokladničným dokladom č. 6 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **30,51 €** na základe 4 blokov z RP TOP KRAFT – 1. – reťaz a visiaci zámok za 4,- €. 2. – štíty dverové a kovanie za 8,51 €. 3. – zámok za 6,80 €. 4. – kľučka za 11,20 €.

Pokladničným dokladom č. 7 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **253,89 €** na základe 3 blokov z RP. Blok z RP Dr.fix, s.r.o. za servis v cene 199,- €. Blok z RP Slovak Telekom za cest.nab.sadu USB a UltraAnd.Micro SDHC, spolu za 30,89 €. Blok z RP Dr.fix, s.r.o. za servis za 24,- €.

Pokladničným dokladom č. 9 bolo preplatené maľovanie a predstavenie v hodnote **187,- €** na základe faktúry vystavenej na **ZUŠ Modra – Šašo Ľuboš Dubová dňa 2.2.2019 – 150,- € a Maľovanie na tvár Dubová dňa 2.2.2019 v cene 37,- €**. **Dňa 2.2.2019 bola sobota a ZUŠ neorganizovala v tento deň žiadnu akciu v Dubovej.**

Pokladničným dokladom č. 10 bola preplatená súťaž v hodnote **237,81 €** na základe hotelového účtu hotela Gustav Mahler Jihlava. Ubytovanie z 8.2.2019 na 9.2.2019, izba č. 202 a 203. **Prílohou dokladu nie je žiadna dokumentácia týkajúca sa súťaže, na hotelovom účte nie je uvedené meno osoby, prílohou dokladu nie je cestovný príkaz.**

Pokladničným dokladom č. 11 bolo preplatené poštovné vo výške **3,85 €** na základe 3 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 12 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **40,23 €** na základe 2 blokov z RP – TAHO MUSIC za slák na husle, struny na husle a kobylka husľová, spolu za 37,48 €. Blok z RP T.Varga za pastelky za 2,75 €.

Pokladničným dokladom č. 13 boli preplatené 4 vstupenky na BHS vo výške **72,- €**. Prílohou dokladu boli 4 vstupenky s cenou 18,- € zo dňa 27.2.2019 o 19:30 z Koncertnej siene Slovenskej filharmónie bez uvedenia osôb, ktoré sa zúčastnili klavírneho recitálu.

Pokladničným dokladom č. 14 bol preplatený spotrebný tovar v cene **48,- €** na základe faktúry vystavenej na ZUŠ Modra za Alcatel Link Zone MV 40 V za 9,- € a Lenovo IdeaPad S130 za 39,- €, dodané kuriérom.

Pokladničným dokladom č. 15 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **210,- €** na základe dodávateľskej faktúry od **Nier Fine Wines SK, s.r.o. Bratislava ako reklamné predmety – tiché víno 18 x 0,75 l a Vakuumpumpe. Zaplatené kuriérovi. „reklamné predmety“ boli účtované na účte č. 501 500 ako spotreba materiálu.**

Pokladničným dokladom č. 17 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **68,27 €** na základe 3 blokov z RP – blok od DP Kontrol, s.r.o. za samolepky Únik nad dvere, Únikový východ, Uzáver plynu, šípka červená – za 4,75 €. Blok od DP Kontrol, s.r.o. Požiarna kniha samolepky hasiaci prístroj, šípka červená, Únik nad dvere malá PHP práškový 6 kg... spolu za 40,52 €. Blok od PAXI, s.r.o. za Alabastro, ½ 1x60 W, Alabastro 1x60 W/E27 spolu za 23,- €.

Pokladničným dokladom č. 18 boli preplatené husle a učebné pomôcky v hodnote **169,58 €** na základe 5 blokov z RP. Blok z RP TAHO MUSIC za husle Valencia V160-1-2 ½ set za 84,99 €. Blok RO SI KO za výkresy a temperové farby za 17,30 €. Blok Martinus za Alenka v krajine hudby, Peter und her Wolf a Škola hry na zobcovú flautu, Etudy per altovú zobcovú flautu a Progresívna škola hry na sa, spolu za 45,59 €. Blok RO SI KO za temperové farby za 4,70 €. Blok z RP MARBON za požičanie kostýmu dospelého za 17,- €.

Pokladničným dokladom č. 19 bolo preplatené štartovné na súťaž vo výške **92,- €** na základe poštového poukazu na 80,- € zo dňa 12.4.2019 pre Malokarpatské osvetové centrum Modra a poštového poukazu na 12,- € zo dňa 12.4.2019 na adresáta ZUŠ Kežmarok

Pokladničným dokladom č. 20 bolo preplatené cestovné na súťaž vo výške **15,46 €** na základe cestovného lístku ŽSR zo dňa 13.4.2019 na meno [REDAKOVANÉ] na sumu 15,46 s poznámkou „súťaž Mladý violončelista SR 2019“.

Pokladničným dokladom č. 21 bolo preplatené poštovné vo výške **1,70 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 22 bolo preplatené štartovné na súťaž vo výške **30,- €** na základe príjmového pokladničného dokladu zo dňa 3.5.2019 na sumu 30,- € s uvedením účelu „Talenty pre Slovensko Účastnícky poplatok“.

Pokladničným dokladom č. 23 bolo preplatené poštovné vo výške **1,25 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 24 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **55,03 €** na základe dvoch blokov z RP – Fax Copy za farebné kópie za 2,68 € a FaxCopy za farebné výtlačky 50 ks, vizitkový papier 0,8 bal., vizitkový papier 0,8 bal. a vizitkový papier 0,4 bal, spolu za 52,35 €.

Pokladničným dokladom č. 25 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **84,81 €** na základe 5 blokov z RP. Blok z RP HOFI za husľový kľúč a darčekovú tašku za 9,50 €. Blok z RP RO SI KO za papier a blok za 6,- €. Blok z RP RO SI KO za výkresy, ceruzky a gumy za 25,75 €. Blok z RP H.Horváthová FOLLY za knihy Slovenské klenoty UNESCO a Veľa síl na každý deň – za 12,66 €. Blok z RP Milan Mišák za „knihy 1x“ za 30,90 € bez uvedenia názvu knihy.

Pokladničným dokladom č. 26 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **90,76 €** na základe dodávateľskej faktúry vystavenej na ZUŠ Modra za benátsku masku, dekoračnú masku s kvetinou, diadem strieborný domino s perím a kvetom, krajkové domino, myšie uši na spone, šatka s mincami čierna, červená po 3 ks – s poznámkou „uhrazeno dobírkou 90,76 €“. Chýba doklad o uhradení hotovosti dobírkou.

Pokladničným dokladom č. 28 bolo preplatené poštovné vo výške **3,60 €** na základe 2 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 29 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **108,63 €** na základe 2 blokov z RP. Blok z RP Panta Rhei za Edgar Degas, Mucha, Edvard Munch, Claude Monet, Cezanne, Gustav Klimt – spolu za 71,70 €. Blok z RP NEW YORKER za topy a nohavice krátke a dlhé spolu za 36,93 €.

Pokladničným dokladom č. 30 bola preplatená digitálna tlač vo výške **48,- €** na základe príjmového pokladničného dokladu od Bitter, s.r.o. za digitálnu tlač.

Pokladničným dokladom č. 31 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **41,54 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT za baterku v cene 8,- €. TAHO MUSIC za USB 16 GB za 4,99 €. PAVOS SK, s.r.o. za ALFATOP 16 m2 za 18,56 €. FAST PLUS, s.r.o. za USB 3,0 32 GB za 9,99 €.

Pokladničným dokladom č. 32 boli preplatené kancelárske potreby v hodnote **75,78 €** na základe 5 blokov z RP – blok M.Šimonovič za lepidlo za 3,13 €. M.Grell – Grafit – výkresy, farebné výkresy za 10,- €. A.Budinská Karpaty – farebné výkresy, lepidlo za 19,15 €. TOP KRAFT s.r.o. – brúsny papier 3x za 8,30 €. H.Horváthová FOLLY – blok 20 ks za 35,20 €.

Pokladničným dokladom č. 33 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **99,17 €** na základe 3 blokov z RP – Panta Rhei – záložka obšitá 3x, Etiketa pre mladých 3x spolu za 46,93 €. M.Šimonovič – 9x lepiaca páska za 23,24 €. Stanislav Setnický – kľúčová služba za 29,- €.

Pokladničným dokladom č. 34 bolo preplatené poštovné vo výške **90,90 €**. Prílohou pokladničného dokladu boli Podací lístok z 3.7.2019 na sumu 1,95 €. Poštový doklad s pečiatkou Pošty Modra z 19.7.2019 s rukou vypísanou sumou 39,- € bez ďalších údajov. Poštový doklad z 23.7.2019 – Poštový kuriér s rukou vypísanou sumou 49,95 € **bez doloženia ďalších dokladov.**

Pokladničným dokladom č. 35 boli preplatené kancelárske potreby v hodnote **5,10 €** na základe dokladu z RP RO SI KO za spisové dosky za 5,10 €.

Pokladničným dokladom č. 36 boli preplatené kancelárske potreby vo výške **23,04 €** na základe 2 blokov z RP od RO SI KO – za pero a 3 bloky za 3,24 € a za šanón, farebný papier spolu za 19,80 €.

Pokladničným dokladom č. 37 bolo preplatené poštovné v cene **4,85 €** na základe dvoch podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 38 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **39,01 €** na základe bloku z RP Pepco Slovakia, s.r.o. za sviečku, obrus, dámsku kabelku, 5 uterákov a nákupnú tašku, spolu za 39,01 €.

pokladničným dokladom č. 39 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **89,27 €** na základe 4 blokov z RP – TOP KRAFT za škrabku 2 ks a 2 ks brúsne papiere za 6,30 €. TOP KRAFT za brúsny papier 3 ks a prívesky na kľúče 2 ks, spolu za 9,40 €. A.Budinská Karpaty za výkresy a kancelárske papiere, spolu za 64,90 €. H.Horváthová FOLLY za štúdióvu olejovú farbu 3 ks za 8,67 €.

Pokladničným dokladom č. 40 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **61,75 €** na základe 4 blokov z RP – ŠEVT za kopírovacie služby, vizitkár a odkladaciu mapu za 10,40 €. Miloš Šimonovič za opravný tmel a špachtlu za 4,60 €. Ján Tereš za kľúčovú službu za 8,- €. Ján Tereš – kľúčová služba za 38,75 €.

Pokladničným dokladom č. 41 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **23,39 €** na základe 3 blokov z RP – J.Kukumbergová – farby prstové za 3,75 €. ŠEVT za obaly na doklady za 2,30 €. H.Horváthová FOLLY za malý kruh 2 ks, malý šesťuholník 3 ks, malý štvorec 3 ks, kaligrafické pierko 1 ks a štetec 2 ks, spolu za 17,34 €.

Pokladničným dokladom č. 42 bolo preplatené poštovné v hodnote **1,85 €** na základe podacieho lístku Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 43 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **57,60 €** na základe bloku z RP MUSIC FORUM v.o.s. za Beatles 1 ks za 22,- €, GLEE THE MUSIC BEST SEASON 1 ks za 19,90 € a ANTHOLOGY SELECTIONA BOL.3 za 15,0 €, spolu 57,60 €.

Pokladničným dokladom č. 45 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **355,97 €** na základe 11 blokov z RP od DOWINA, s.r.o. 1. – husľová kolofónia za 4,80 €. 2. husľové pútko za 1,60 €, husľ.podbradník za 24,- €, struny na kl.gitaru za 6,50 €, spolu 32,10 €. 3. struny husľové za 29,- €. 4. struny husle za 48,90 €. 5. struny husľové za 27,90 €. 6. struny nylonové za 5,60 €. 7. struny na husle 2x za 23,66 €. 8. struny na husle 1 sada za 79,90 €. 9. kobylka na cello za 12,50 €. 10. – struny Thomastik za 33,16 € a puzdro husľové za 46,55 €, spolu za 79,71 €. 11. – dusítko na cello za 11,90 €.

Pokladničným dokladom č. 46 bolo preplatené poštovné v hodnote **2,40 €** na základe 2 podacích lístkov Slovenskej pošty.

Pokladničným dokladom č. 47 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **119,- €** na základe 2 blokov z RP – Ladislav Nagy POIP za SENCOR ohrievač 2 ks za 48,80 €, Sencor ohrievač za 34,90 €, baterie za 9,60 €, USB kľúč za 7,90 € a 11,90 €, spolu za 114,10 €. Blok z RP COPIA, s.r.o. prevádzka B.Bystrica za kopírovanie spolu za 4,90 €.

Pokladničným dokladom č. 49 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **63,32 €** na základe 4 blokov z RP – TESCO za papier, nožnice a pásku za 2,32 €. L.Nagy POIP za spona na obrus 10 ks za 4,- €. M.Šimonovič – za fóliu za 16,10 €. A.Budinská Karpaty za farebné ceruzky spolu za 40,90 €.

Pokladničným dokladom č. 50 bola preplatená skrinka za **35,- €** na základe DF od TEMPO KONDELA, s.r.o. s poznámkou na DF „Vyplatené v hotovosti kuriérovi“. Nie je doložený doklad o úhrade kuriérovi.

Pokladničným dokladom č. 51 boli preplatené husle v hodnote **164,98 €** na základe 2 blokov z RP – TAHO MUSIC, s.r.o. – husle ½ set za 79,99 € a TAHO MUSIC, s.r.o. za husle 4/4 set za 84,99 €.

Pokladničným dokladom č. 52 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **194,69 €** na základe 12 blokov z RP od DOWINA, s.r.o. 1. – struny na husle za 11,- €. 2. – chránič na hubičku a struna na gitaru za 7,- €. 3. struny na kl.gitaru za 13,90 €. 4. struny na ukulele koncertné za 6,50 €. 5. struny na husle virtuoso za 58,90 €. 6. struna na husle za 8,40 €. 7. husľové vlasie za 6,90 € a ramenná opierka na husle za 23,90 €, spolu 30,80 €. 8. struna na husle za 4,99 €. 9. struny na kl.gitaru za 11,90 €. 10. zobcová flauta soprán za 19,90 €. 11. struny na kl.gitaru za 13,90 €. 12. – struny violové sada za 7,50 €.

Pokladničným dokladom č. 53 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **263,36 €** na základe 10 blokov z RP DOWINA, s.r.o. 1. – struny nylonové za 5,60 €. 2. struny husľové sada 5x za 94,06 €. 3. struny na ak.gitaru za 5,70 €. 4. husľová struna za 10,90 €. 5. slák husľový za 29,- €. 6. struny na kl.gitaru za 12,90 €. 7. struny virtuoso za 34,80 €, struna Evah Perazzi husľová za 28,80 €, struna husľová za 5,40 €, spolu 69,- €. 8. struny na kl.gitaru a struny na el.gitaru spolu za 20,- €. 9. struna husľová za 9,70 €. 10. struny na ak.gitaru za 5,70 €.

Pokladničným dokladom č. 54 bol preplatený spotrebný tovar za **6,69 €** na základ 2 blokov z RP a podacieho lístku pošty za 1,55 €. Blok z RP TOP KRAFT – pliešok rovný 2 ks, skrutka do dreva 4 ks, skoba so závitom 2 ks spolu za 1,09 €. Blok z RP Železiarstvo M+J za tesnenia a perlátor za 4,05 €.

Pokladničným dokladom č. 56 bol preplatený spotrebný tovar v hodnote **69,37 €** na základe 2 blokov z RP. Milan Mišák s textom „knihy 1 x 55,10 €“. LINTEX za predtlač a predlohy spolu za 14,27 €.

Dokladom č.57 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **167,19 €** na základe 12 blokov z RP DOWINA. 1. bass kolofónia, perastro kolofónia a struna na kl. gitaru za 24,70 €. 2. struny nylonové za 5,60 €. 3. struny na el.gitaru a na akust.gitaru za 25,- €. 4. struny na gitaru za 5,60 €. 5. struny na kl.gitaru Concert za 8,90 €. 6. struna na kl.gitaru a na akust.gitaru za 21,40 €. 7. struny na akust.gitaru za 4,90 €. 8. klarinet plátok 10 ks za 26,89 €. 9. struny na akust.gitaru za 4,90 €. 10. – plátok 3 ks za 8,10 €. 11. struny na kl.gitaru za 10,80 €. 12. struny na akust.gitaru a 5 ks brnkátka za 20,40 €.

Dokladom č. 58 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor v hodnote **67,40 €**, na základe 6 blokov od DOWINA, s.r.o. 1. – gitarové struny za 13,90 €. 2. – kolofónia na kontrabas za 9,90 €. 3. – struny na akust.gitaru za 9,90 €. 4. – struny na kl.gitaru za 13,90 €. 5. – struny na kl.gitaru za 9,90 €. 6. – ladička chromatická LCD za 9,90 €.

Pokladničným dokladom č. 59 boli preplatené učebné pomôcky v hodnote **67,30 €** na základe 8 blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – husľové vlasie 6,90 €, kolofónia 7,20 €, struny na ak.gitaru 9,90,- €, spolu 24,- €. 2. – nylonové struny za 5,60 €. 3. – struny na el.gitaru za 6,90 €. 4. – doladovač na husle za 4,80 €. 5. – golden cups harmonika za 7,90 €. 6. – struny na ak.gitaru za 5,60 €. 7. struny na ak.gitaru za 5,60 €. 8. – struny na el.gitaru za 6,90 €.

Pokladničným dokladom č. 61 boli preplatené učebné pomôcky a materiál v hodnote **285,70 €** na základe 5 blokov z RP DOWINA, s.r.o. a 1 bloku z RP od Ladislav Nagy – POIP. Bloky z RP DOWINA – 1. – struny na kl.gitaru za 11,20 €. 2. – doladovač na husle a struna na husle, za 11,20 €. 3. – husľové vlasie za 6,90 €. 4. – nylonové struny za 5,60 €. 5. – kapodaster na gitaru za 15,90 a podbradník na husle za 12,- € spolu 27,90 €. Bloky z RP RO SI KO – pierka, farby, fixky, lepidlo, perá, farby temperové, riedidlo – spolu za 44,90 €. Blok z RP Ladislav Nagy POIP – Espresso KP 100 za 49,- €. SC PO250BFGS za 129,- €, spolu 178,- €.

Pokladničným dokladom č. 62 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **153,80 €** na základe 2 blokov z RP DOWINA – 1. – struny na husle sada za 54,90 €, sada za 44,90 €, strunník na husle za 15,30 € a dusítko na husle za 2,10 €, spolu za 117,20 €. 2. – struny Vision sada za 34,90 €, struna na gitaru za 1,70 € spolu 36,60 €.

Dokladom č. 63 boli preplatené učebné pomôcky za **30,15 €** na základe 4 blokov z RP DOWINA, s.r.o. 1. – struny na gitaru za 4,90 €. 2. – struny na el.gitaru za 7,50 €. 3. – plátky na altsaxafón za 10,25 €. 4. – struny na husle za 7,50 €.

Pokladničným dokladom č. 64 boli preplatené knihy za **250,- €** na základe **příjmového pokladničného dokladu Poradcu Branislava Turana, Život a zdravie – Senica zo dňa 5.12.2019 s vyplneným názvom produktu „Knihy „Cesta malého violončelistu k úspechu“ 15 ks á 16,60, celkom 250,- €.** Vynásobením 16,60 x 15 ks = 249 – teda ešte stále vyplátili 1,- € „bez dokladu“!!!. (Na webe nebolo zistené, že existuje kniha s takýmto názvom)

Pokladničným dokladom č. 65 bol preplatený spotrebný tovar za **5,24 €** na základe dokladu z RP Fax Copy za farebné fotokópie a rezanie 10 listov spolu za 3,64 € a podacieho lístku Slovenskej pošty za 1,60 €.

Pokladničným dokladom č. 66 boli preplatené kancelárske potreby za **59,11 €** na základe 4 blokov z RP – J.Kukumbergová – papier za 4,83 €. A.Budinská Karpaty – redispero 20 ks za 6,40 €. A.Budinská Karpaty – zmizík 16 ks, atrament 4 ks, tuš čierny 20 ks za 20,88 €. Nerkantil s.r.o. za papier kartónový a perá za 27,- €.

Pokladničným dokladom č. 67 boli preplatené výdavky za súťaž vo výške **199,80 €**. Prílohou dokladu bol hotelový účet za ubytovanie v hoteli F-Team Hotel L.Hrádok 11.12. – 13.12.2019, **nie je uvedené meno ubytovanej osoby**, doklad vystavený na ZUŠ Modra. Zaplatené VISA kartou dňa 11.12.2019. Priložený leták – Cello Masterclasses lecture / concert Robert Cohen a Jozef Lupták – **išlo o koncert a nie o súťaž ako je uvedené na pokladničnom doklade.**

Dokladom č. 69 boli preplatené učebné pomôcky pre hudobný odbor vo výške **189,87 €**, opäť na základe blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1 – 1. – ladička chromatická za 9,90 €. 2. – struny na ak.gitaru 2 sady za 10,60 €. 3. – Kobylka na husle 4 ks za 9,37 €. 4. struny na el.gitaru za 6,90 €. 5. – dusítko na cello za 5,- €. 6. – struny na el gitaru za 3,90 €. 7. – struny na kl.gitaru za 13,90 €. 8. – harmonika fúkacia za 6,50 €. 9. – flight triangel 2 sady, kečka na soprán flautu, notový stojan, spolu za 27,90 €. 10. – Flight tamburína za 7,90 €. 11. – mechanika na ak.gitaru a struny na ak.gitaru za 19,80 €. 12. – struny na cello sada a kobylka na cello za 43,90 €. 13. struny na ak.gitaru, struna „e“, kapodaster na akust.gitaru, gewa batéria spolu za 19,40 €.

Dokladom č. 70 boli preplatené gitara a učebné pomôcky vo výške **318,- €** na základe poslednej sady blokov z RP DOWINA, s.r.o. – 1. – struny na ak.gitaru za 4,90 €. 2. – Yamaha klasická gitara za 285,- €. 3. struny na gitaru za 6,90 €. 4. struny husľové sada a zobcová flauta, spolu za 9,90 €. 5. struny na ak.gitaru za 5,60 €. 6. – struny na ak.gitaru za 5,70 €.

Pokladničným dokladom č. 71 bol preplatený spotrebný tovar vo výške **99,58 €** na základe 2 blokov z FaxCopy, a.s. – Fotografie 2 ks a fotokniha 2 ks spolu za 54,38 €. 2. – grafické práce a samonamáčacia pečiatka 2 ks, spolu za 45,20 €.

Dokladom č. 72 boli preplatené učebné pomôcky vo výške **93,95 €** na základe bloku z RP Panta Rhei za Krížovky pre chvíle pohody, Krížovky pre všetkých, Krížovky domáci lekár, No One Is Too Small to Make a Difference, Trinkets, Denník skvelého kamoša a papierová taška, spolu za 44,05 €. Blok z RP C&A za blúzu, šaty, chlapčenské odevy a veľkú tašku, spolu za 49,90 €.

Posledným pokladničným dokladom – č. 73 boli preplatené knihy v hodnote **66,69 €** - čo predstavoval zostatok účtu 211 k 30.12.2019 – na základe príjmového pokladničného dokladu (nie dokladu z RP) príjemcu- Poradca: Branislav Turan, život a zdravie, Senica zo dňa 30.12.2019 s názvom produktu „Knihy V Horák: Metodika violončelovej hry“ 5 ks á 13,33 € celkom 66,69 €. (13,33 x 5 = 66,65). na webe

Kontrolované bolo zaradenie dlhodobého drobného hmotného majetku na podsúvahový účet č. 771. Zaradené boli husle zakúpené na základe pokladničného dokladu 18/2019, husle 2

ks zakúpené na základe pokladničného dokladu č. 51/2019 a akustická gitara zakúpená na základe pokladničného dokladu č. 70/2019.

Na podsúvahový účet č. 771 **nebol zaradený** dlhodobý drobný hmotný majetok zakúpený v predajni Ladislav Nagy POIP – **Espresso KP 100 a SC –PM250BFGU**, spolu v hodnote 178,- € zakúpený na základe pokladničného dokladu č. 61/2019.

Kontrolou opodstatnenosti výdavkov, po odsúhlasení so zodpovednými zamestnancami ZUŠ bolo zistené, že škole neboli dodané nasledovné učebné pomôcky, resp. spotrebný tovar alebo službu:

VPD č.	Dodávateľ	Suma v €
3	Fax Copy, s.r.o.	104,26
4	IKEA	136,91
9	Show portal, s.r.o.	150,00
10	Hotel Gustav Mahler Jihlava	237,81
12	FAHO MUSIC, T.Varga	40,23
13	Slovenská filharmónia Bratislava	72,00
15	Nier Fine Wines SK, s.r.o. Bratislava	210,00
25	HOFI, H.Horváthová FOLLY, Milan Mišák	53,06
34	Poštový kuriér	49,95
38	Pepco Slovakia, s.r.o.	39,01
43	MUSIC FORUM, v.o.s.	57,60
44	DOWINA, s.r.o.	357,97
47	COPIA, s.r.o. B.Bystrica	4,90
49	Ladislav Nagy POIP	4,00
52	DOWINA, s.r.o.	194,69
53	DOWINA, s.r.o.	263,36
56	Milan Mišák	55,10
57	DOWINA, s.r.o.	167,19
58	DOWINA, s.r.o.	67,40
59	DOWINA, s.r.o.	67,30
61	DOWINA, s.r.o., Ladislav Nagy, POIP	240,80
62	DOWINA, s.r.o.	153,80
63	DOWINA, s.r.o.	30,15
64	Branislav Turan, Život a zdravie	250,00
67	F-Team Hotel L.Hrádok	199,80
69	DOWINA, s.r.o.	189,87
70	DOWINA, s.r.o.	33,00
72	Panta Rhei, C&A	93,95
73	Branislav Turan, Život a zdravie	66,69
SPOLU rok 2019		3 588,80

Nákupy kníh

Základná umelecká škola zakúpila v rokoch 2017 až 2019 väčšie množstvo kníh, názvy ktorých nesúviseli s činnosťou školy, resp. na blokoch z registračných pokladníc predajcov neboli uvedené názvy kníh. V roku 2017 boli takto zakúpené knihy vo výške **393,36 €**, v roku 2018 knihy vo výške **791,32 €** a v roku 2019 vo výške **623,62 €**.

Zoznam kníh zakúpených v rokoch 2017 až 2019 s uvedením dokladu a dňa, kedy boli zaúčtované a preplatené bloky z registračných pokladníc/príjmových pokladničných dokladov, uvedením predajcu, sumy a názvov kníh je uvedený v Prílohe č. 2 tejto správy.

V ojedinelých prípadoch boli knihy venované absolventom pri ukončení štúdia na ZUŠ. Ostatné knihy sa v priestoroch ZUŠ nenachádzali.

Zhrnutie

V roku 2017 realizovala ZUŠ 83 pokladničných operácií, z čoho bolo 9 príjmových, ktorými realizovala dotácie pokladnice spolu vo výške 6 400,- € a 74 výdavkových pokladničných operácií, ktorými boli preplácané bloky z registračných pokladníc, doklady pri súťažiach, ktorých sa zúčastnili žiaci ZUŠ, ich pedagógovia a riaditeľka ZUŠ, doklady od kuriéra a podacie lístky Slovenskej pošty – spolu vo výške 6 400,- €.

V roku 2018 realizovala ZUŠ 78 pokladničných operácií, z toho bolo 11 príjmových a 67 výdavkových. Prvý hotovostný výber z BÚ bol vykonaný dňa 31.1.2018, posledný dňa 31.12.2018. Príjmovými pokladničnými operáciami boli realizované dotácie pokladnice vo výške 8 400,- €. Výdavkovými preplácanie blokov z registračných pokladníc/príjmových pokladničných dokladov dodávateľov, preplácaním hotelových účtov na súťažiach a podaciach lístkov Slovenskej pošty – spolu vo výške 8 400,- €.

V roku 2019 realizovala ZUŠ 73 pokladničných operácií, z toho bolo 9 príjmových a 64 výdavkových. Príjmovými pokladničnými dokladmi realizovala ZUŠ dotácie pokladnice spolu vo výške 6 100,- €, výdavkovými preplácanie blokov z registračných pokladníc/príjmových pokladničných dokladov dodávateľov, preplácaním hotelových účtov na súťažiach, dokladov od kuriéra a podaciach lístkov Slovenskej pošty – spolu vo výške 6 100,- €.

Výdavkovými pokladničnými dokladmi boli pri uvedení obsahu účtovných prípadov ako učebné pomôcky hudobného odboru, výtvarného odboru, literárno dramatického odboru, resp. ako spotrebný materiál preplácané bločky z registračných pokladníc, ktoré súviseli s predmetom činnosti ZUŠ, ale **vyučujúcim neboli dodané a boli obstarávané v neprimeranom množstve a v kvalite (a teda aj cene), akú nevyužíva ZUŠ, ale profesionálni hudobníci**. Preplácané boli tiež bločky z registračnej pokladnice za hudobné pomôcky, aké sa na ZUŠ v kontrolovanom období nevyučovali (hra na kontrabas, ukulele, violu, elektrickú gitaru). Preplácané boli bločky z registračných pokladníc vystavené spoločnosťou DOWINA, s.r.o. Bratislava, pričom boli bločky vytlačené viaceré v rámci jedného dňa v priebehu dopoludňajších aj odopoludňajších hodín. Preplácané boli bločky z RP za knihy a spotrebný tovar, ktoré sa v ZUŠ nenachádzali.

Na všetkých pokladničných dokladoch kontrolovaného obdobia bolo uvedené meno a podpisy pokladníčky, kde ZUŠ pri predchádzajúcej kontrole predložila DOHODU O HMOTNEJ ZODPOVEDNOSTI zo dňa 4.1.2016, na ktorej bol uvedený podpis zamestnanca odlišný od jeho skutočného podpisu. DOHODA O HMOTNEJ ZODPOVEDNOSTI zo dňa 4.1.2016 s podpismi za zamestnanca a zamestnávateľa sa v čase kontroly v priestoroch ZUŠ nenachádzala.

V súvislosti s vykonávanou kontrolou **predložila zamestnankyňa, v mene ktorej boli podpisované pokladničné doklady Čestné vyhlásenie zo dňa 7.3.2022, ktoré doručila Mestu Modra dňa 14.3.2022, že počas svojho pôsobenia na Základnej umeleckej škole nikdy neprišla do kontaktu s pokladňou napriek tomu, že v papieroch figuruje ako pokladník, o čom sa prvýkrát dozvedela až pri odovzdaní účtovných dokladov, celého účtovníctva a pokladničnej knihy, a teda uviedla, že podpisy nie sú jej.**

Všetky výbery z bankového účtu a dotácie pokladnice vykonávala riaditeľka ZUŠ. Všetky vydané prostriedky z pokladnice preberala riaditeľka školy, ktorej boli vyplácané finančné prostriedky za všetky predložené bločky z registračných pokladníc, príjmových pokladničných dokladov iných subjektov, hotelových účtov, resp. iných dokladov, ktoré tvorili prílohy výdavkových pokladničných dokladov. Podpisy riaditeľky ZUŠ na pokladničných dokladoch boli zhodné s podpismi na dokladoch hotovostných výberov z bankového účtu. Podpisy ekonómky na pokladničných dokladoch boli zhodné s podpismi na hromadných príkazoch na úhradu.

Za rok 2018 boli všetky príjmové a výdavkové pokladničné doklady založené v šanóne „ZUŠ 2018 POKLADŇA“. K vytlačeným pokladničným dokladom so zadaným dátumom vyhotovenia dokladu boli poprikladané prílohy – bločky z registračných pokladníc, príjmové pokladničné doklady iných subjektov, hotelové účty.....

Na všetkých pokladničných dokladoch z roku 2018 - príjmových aj výdavkových nebol zdokumentovaný žiadny podpis – t.j. chýbali podpisy za pokladníka, za osobu, ktorej boli vydané peniaze z pokladnice, za zaúčtovanie, za schválenie účtovnej operácie. Nebol vytlačený text základnej finančnej kontroly, a teda ani žiadny podpis za jej vykonanie.

Pokladničné doklady boli vyhotovované v rozpore s § 11, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne a nespĺňali náležitosti účtovného dokladu podľa § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Odignorovaný bol výkon základnej finančnej kontroly, znenie ktorej nebolo na pokladničných dokladoch ani len vytlačené. Podľa § 5 ods. 1 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti len ak je v súlade s § 6 ods. 4 zákona, podľa ktorého finančnou kontrolou overuje súlad finančnej operácie alebo jej časti s rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok. Podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. je základnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4. Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy. Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

Po kontrole opodstatnenosti výdavkov a odsúhlasení so zodpovednými zamestnancami ZUŠ bolo zistené, že škole neboli dodané učebné pomôcky, resp. spotrebný tovar alebo služba v roku 2017 vo výške 2 787,49 €, v roku 2018 vo výške 4 304,28 € a v roku 2019 vo výške 3 588,80 €, spolu za kontrolované obdobie vo výške **10 680,57 €**.

V zákone č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je v § 2, písm. l), m) a o) definovaná hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť, podľa ktorého sa rozumie:

- hospodárnosťou vynaloženie verejných financií na vykonanie činností alebo obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu,
- efektívnosťou najvýhodnejší vzájomný pomer medzi použitými verejnými financiami a dosiahnutými výsledkami,
- účelnosťou vzťah medzi určeným účelom použitia verejných financií a skutočným účelom ich použitia.

Na základe zistení uvedených v texte tejto správy možno konštatovať, že hotovostné operácie kontrolovaného subjektu v rokoch 2017 až 2019 neboli vykonávané hospodárne, efektívne a ani účelne.

Odporúčenia pre primátora mesta Modra

1. Zvážiť podanie trestného oznámenia pre podozrenie naplnenia skutkovej podstaty trestného činu Podvodu podľa § 221 zákona č. 300/2005 Z.z. Trestný zákon, ktorého sa mala dopustiť neznáma osoba sfalšovaním podpisu na doklade DOHODA O HMOTNEJ ZODPOVEDNOSTI uzatvorenej medzi ZUŠ ako zamestnávateľom a zamestnancom [REDAKOVANÉ] dňa 4.1.2016 a následne falšovaním podpisov na pokladničných dokladoch počnúc rokom 2016
2. Zvážiť podanie trestného oznámenia pre podozrenie naplnenia skutkovej podstaty trestného činu Sprenevera podľa § 213 zákona č. 300/2005 Z.z. Trestný zákon, ktorého sa mala dopustiť neznáma osoba tým, že v roku 2018 vybrala v mesiacoch január, máj, jún, august, november 2x a december 4x finančnú hotovosť z výdavkového bankového účtu ZUŠ č. 16 9633 2154/0200 vedeného vo VÚB, a.s. Modra, spolu vo výške 8 400,- €, ktoré nevložila do pokladnice ZUŠ
3. Zvážiť podanie trestného oznámenia pre podozrenie naplnenia skutkovej podstaty trestného činu Sprenevera podľa § 213 zákona č. 300/2005 Z.z. Trestný zákon, ktorého sa mala dopustiť neznáma osoba tým, že vyhotovovala a účtovala pokladničné doklady za rok 2018 a kryla neopodstatnené čerpanie prostriedkov, ktoré uhradili zákonní zástupcovia žiakov ZUŠ alebo dospelí žiaci ZUŠ v školnom v roku 2018

Odporúčenia pre riaditeľku ZUŠ Modra

1. Na potvrdenie alebo vyvrátenie podozrení ohľadne ceny hudobných nástrojov violončela a cimbalu zakúpených v decembri 2017 od dodávateľov Augustinum, s.r.o., Bratislava a Cimbalom BOHÁK, s.r.o., Liptovský Mikuláš, zabezpečiť ich ocenenie nezávislým znalcom
2. Zabezpečiť od bývalej riaditeľky, ktorá v čase kontroly bola vo funkcii pedagogického zamestnanca vrátenie peňažných prostriedkov na bankový účet ZUŠ vo výške 10 680,57 €, ktoré jej boli výdavkovými pokladničnými dokladmi vyplácané na nedodané učebné pomôcky, spotrebný tovar a služby za roky 2017 až 2019

Návrh správy č. 2/HK/2022 z kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra bol vypracovaný dňa 28.4.2022. Riaditeľke Základnej umeleckej školy Modra a primátorovi mesta Modra bol zaslaný dňa 29.4.2022. Riaditeľka ZUŠ dňa 2.5.2022 oznámila e-mailom, že k Návrhu správy č. 2/HK/2022 nemá žiadne pripomienky. Primátor mesta v termíne stanovenom v Návrhu správy č. 2/HK/2022 nepodal pripomienky k zisteným nedostatkom, navrhnutým

odporučeniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení ani k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v t návrhu správy.

Správa č. 2/HK/2022 z kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola, Štúrova 54, Modra bola vypracovaná dňa 5.5.2022.

Ing. Zuzana Lazarová,
hlavná kontrolórka mesta Modra

.....

Správu č. 2/HK/2021 z kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní finančných prostriedkov pokladničnej hotovosti za rok 2017, 2018 a 2019 v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola, Štúrova 54 Modra prevzali:

Bc. Michaela Švecová
riaditeľka ZUŠ Modra

.....
dátum

.....
podpis

Juraj Petrakovič
primátor mesta Modra

.....
dátum

.....
podpis

Rozdeľovník: 1 x riaditeľka ZUŠ, Štúrova 54 Modra
1 x primátor mesta Modry
1 x hlavná kontrolórka

Rok 2017

Príloha č. 1

pokladničné bloky od Dowina, s.r.o., Medená 16, Bratislava

Doklad č.	Deň	hodina	suma v €	aký deň	Pracoval od-do
81	27.12.2017	12:50	9,8		
77	28.12.2017	16:09	236,56		klasická gitara
76	28.12.2017	16:09	11,11		
	19.12.2017	14:05	59,76		
	11.12.2017	12:08	75,9		
	spolu		146,77		

74	20.12.2017	15:43	101		
	17.12.2017	11:31	92,9		
	18.12.2017	10:09	25,8		
	20.12.2017	10:20	20		
	Spolu		239,7		
68	24.11.2017	10:54	91,8		
57	13.10.2017	16:39	100,61		

V roku 2017 boli preplatené bloky v hodnote 825,24 €

2018

pokladničné bloky od Dowina, s.r.o., Medená 16, Bratislava

Doklad č.	Deň	hodina	suma v €	aký deň	Pracoval od-do
23	15.5.2018	10:15	64,02	utorok	
	15.5.2018	10:17	9,9	utorok	
	19.5.2018	11:57	7,92	sobota	
	13.6.2018	11:34	5	streda	
	29.5.2018	15:50	7,5	utorok	
	11.5.2018	16:43	48,9	piatok	
	15.5.2018	13:28	4,8	utorok	
	3.4.2018	10:48	26,2	utorok	
	21.5.2018	12:35	7,56	pondelok	
	21.5.2018	12:29	80	pondelok	
	18.5.2018	11:06	28,9	piatok	
	14.5.2018	13:11	5,6	pondelok	
	28.5.2018	12:37	12,9	pondelok	
	25.5.2018	15:34	12,9	piatok	
	25.5.2019	13:48	21,9	piatok	
	1.6.2018	16:01	10,09	piatok	
			354,09		
27	18.6.2018	14:37	4,5	pondelok	
	18.6.2018	10:52	4,9	pondelok	
	25.6.2018	17:55	5,4	pondelok	
	14.6.2018	15:35	42,84	štvrtok	
	25.6.2018	12:39	20,4	pondelok	
	16.6.2018	12:00	20,7	sobota	
	12.6.2018	15:07	10,4	utorok	
	18.6.2018	17:45	12,9	pondelok	
	7.6.2018	16:00	9,8	štvrtok	
	8.6.2018	10:42	16,2	piatok	
	11.6.2018	15:25	17,6	pondelok	
	19.6.2018	11:32	12,5	utorok	
	17.5.2018	17:14	9,37	štvrtok	
	20.6.2018	17:41	9,9	streda	
	20.6.2018	12:19	9,9	streda	
	28.5.2018	14:22	12,2	pondelok	
	28.5.2018	16:04	8,9	pondelok	
	22.6.2018	17:37	29	piatok	
	20.6.2018	12:39	6,51	streda	
	8.6.2018	10:02	19,99	piatok	
	23.5.2018	12:00	5,7	streda	
	30.5.2018	16:19	5,6	streda	
	4.6.2018	11:00	15,9	pondelok	
				Spočítacia chyba na účt. doklade -	
			311,11	rozdiel -0,2 €	
13	28.9.2018	10:27	92,5	piatok	
	27.8.2018	11:42	22,5	pondelok	

43	28.9.2018	12:12	19,9	piatok	
	24.9.2018	11:39	25,8	pondelok	
			160,7		
45	22.10.2018	10:38	57,8	pondelok	
	22.10.2018	13:18	9,9	pondelok	
	22.10.2018	13:38	44,56	pondelok	
	20.10.2018	10:57	4,8	sobota	
	25.9.2018	14:03	43,3	utorok	
	2.10.2018	15:00	26,89	utorok	
	15.10.2018	11:07	19,8	pondelok	
	3.10.2018	17:13	27	streda	
			234,05		
46	25.10.2018	10:36	8,9	sobota	
	23.10.2018	14:28	13	utorok	
	19.10.2018	10:18	23,83	piatok	
	23.10.2018	14:02	45,6	utorok	
	25.10.2018	10:35	8,9	štvrtok	
	25.10.2018	15:20	35,5	štvrtok	
	29.10.2018	16:10	10,8	pondelok	
			146,53	Na účtovnom doklade spočítacia chyba - vyplatené 166,53 navyše o 20,- €	
47	23.10.2018	10:51	99	utorok	
	29.10.2018	18:14	32,27	pondelok	
	29.10.2018	18:47	41,35	pondelok	
			172,62		
50	18.10.2018	10:24	8	štvrtok	
	24.9.2018	10:09	6,5	pondelok	
	31.10.2018	11:18	54,46	streda	
			68,96		
51	22.10.2018	15:23	68,8	pondelok	
	15.10.2018	17:28	79,9	pondelok	
	29.10.2018	18:44	60,9	pondelok	
	22.10.2018	14:08	9,9	pondelok	
			219,5		
54	8.10.2018	15:54	38,8	pondelok	
	7.11.2018	16:29	5,6	streda	
	3.11.2018	12:52	12,5	sobota	
			56,9		
	21.11.2018	11:06	33,68	streda	
	14.11.2018	14:52	10,3	streda	

60	20.10.2018	12:03	17,6	sobota	
	16.11.2018	17:39	29	piatok	
	20.11.2018	13:18	32,29	utorok	
			122,87		
61	21.11.2018	16:22	17,6	streda	
	22.11.2018	13:04	13,6	štvrtok	
	22.11.2018	13:01	29	štvrtok	
	21.11.2018	15:06	14,4	streda	
	22.11.2018	13:29	72,5	štvrtok	
			147,1		
63	21.11.2018	12:47	161,7	streda	
	9.11.2018	16:14	77,9	piatok	
	2.11.2018	18:05	36,3	piatok	
			275,9		
64	2.11.2018	18:06	13,5	piatok	
	22.11.2018	17:08	28,5	štvrtok	
	31.10.2018	12:30	24	streda	
	9.11.2018	18:09	12,9	piatok	
	2.11.2018	16:57	11,2	piatok	
			90,1		

V roku 2018 boli preplatené bločky z RP DOWINA, s.r.o. vo výške 2 360,43 €

2019

pokladničné bloky od Dowina, s.r.o., Medená 16, Bratislava

Doklad č.	Deň	hodina	suma v €	aký deň	Pracoval od-do
44	12.9.2019	12:24	4,8	štvrtok	
	23.9.2019	11:36	32,1	pondelok	
	16.9.2019	16:41	29	pondelok	
	10.9.2019	12:06	48,9	utorok	
	26.9.2019	12:57	27,9	štvrtok	
	30.9.2019	16:03	5,6	pondelok	
	16.9.2019	15:53	11,9	pondelok	
	10.9.2019	12:04	79,9	utorok	
	25.9.2019	14:14	12,5	streda	
	13.9.2019	10:16	79,71	piatok	
	12.9.2019	18:32	23,66	štvrtok	
	Spolu		355,97		
52	28.10.2019	11:02	11	pondelok	
	14.10.2019	13:55	7	pondelok	
	26.10.2019	11:13	13,9	sobota	
	16.10.2019	13:40	6,5	streda	
	1.10.2019	13:00	58,9	utorok	
	21.10.2019	15:25	8,4	pondelok	
	11.10.2019	15:44	30,8	piatok	
	17.10.2019	12:55	4,99	štvrtok	
	21.10.2019	12:17	11,9	pondelok	
	24.10.2019	13:49	19,9	štvrtok	
	25.10.2019	13:19	13,9	piatok	
	11.10.2019	13:17	7,5	piatok	
	Spolu		194,69		

53	5.10.2013	10:01	5,6	sobota	
	30.10.2019	16:29	94,06	streda	
	8.10.2019	10:05	5,7	utorok	
	7.10.2019	14:24	10,9	pondelok	
	8.10.2019	12:30	29	utorok	
	8.10.2019	13:49	12,9	utorok	
	14.10.2019	16:47	69	pondelok	
	28.10.2019	18:25	20,8	pondelok	
	30.10.2019	10:22	9,7	streda	
	3.10.2019	14:35	5,7	štvrtok	
	Spolu		263,36		
57	9.11.2019	11:46	24,7	streda	
	14.11.2019	17:26	5,6	štvrtok	
	19.11.2019	17:21	25	utorok	
	13.11.2019	18:09	5,6	streda	
	15.11.2019	17:40	8,9	piatok	
	22.11.2019	11:26	21,4	piatok	
	18.11.2019	14:02	4,9	pondelok	
	18.11.2019	17:19	26,89	pondelok	

	19.11.2019	12:45	4,9	utorok	
	16.11.2019	12:46	8,1	sobota	
	7.11.2019	12:29	10,8	štvrtok	
	6.11.2019	15:16	20,4	streda	
	Spolu		167,19		
58	22.11.2019	13:42	13,9	piatok	
	12.11.2019	10:22	9,9	utorok	
	9.11.2019	10:25	9,9	sobota	
	8.11.2019	14:14	13,9	piatok	
	22.11.2019	12:20	9,9	piatok	
	22.11.2019	12:19	9,9	piatok	
	Spolu		67,4		
59	22.11.2019	17:47	24	piatok	
	29.11.2019	11:29	5,6	piatok	
	11.11.2019	16:39	6,9	pondelok	
	29.11.2019	13:11	4,8	piatok	
	25.11.2019	15:39	7,9	pondelok	
	25.11.2019	13:36	5,6	pondelok	
	25.11.2019	10:43	5,6	pondelok	
	22.11.2019	13:10	6,9	piatok	
	Spolu		67,3		
61	1.10.2019	16:46	11,2	utorok	
	29.10.2019	15:56	11,2	utorok	
	29.10.2019	12:34	6,9	utorok	
	12.10.2019	12:04	5,6	štvrtok	
	4.10.2019	10:21	27,9	pondelok	
	Spolu		62,8		
62	28.11.2019	13:46	117,2	štvrtok	
	3.12.2019	12:06	36,6	utorok	
	Spolu		153,8		
63	3.12.2019	12:08	4,9		
	3.12.2019	15:21	7,5		
	2.12.2019	16:05	10,25		
	2.12.2019	12:38	7,5		
	Spolu		30,15		
69	9.12.2019	14:30	9,9	utorok	
	10.12.2019	12:35	10,6	utorok	
	9.12.2019	15:19	9,37	pondelok	
	6.12.2019	12:07	6,9	piatok	
	13.12.2019	12:27	5	piatok	
	17.12.2019	11:44	3,9	utorok	
	17.12.2019	11:20	13,9	utorok	
	17.12.2019	17:20	6,5	utorok	
	9.12.2019	14:27	27,9	utorok	
	16.12.2019	15:26	7,9	pondelok	

	9.12.2019	16:29	19,8	utorok	
	11.12.2019	17:52	43,9	streda	
	6.12.2019	12:45	19,4	piatok	
	Spolu		184,97	Rozdiel 4,9 € vyplatené navyše bez	
70	9.12.2019	9:59	4,9	utorok	
	6.12.2019	14:54	285	piatok	klasická gitara
	12.12.2019	13:03	6,9	štvrtok	
	12.12.2019	14:29	9,9	štvrtok	
	14.12.2019	10:10	5,6	sobota	
	9.12.2019	16:06	5,7	pondelok	
	Spolu		318		

V roku 2019 vyplatené na bločkoch z RP DOWINA, s.r.o. Medená 16, Bratislava
spolu 1 870,53 €

43	9.9.2019	14:57	57,5	pondelok	Beatles 1, Glee The Music Best Season, Anthology Selections Vol3
----	----------	-------	------	----------	--

2017

Príloha č. 2

doklad č.	dňa	predajca	suma v €	Názov knihy
8	14.2.2017	Panta Rhei	14,78	Urob totálny chaos, Trezoroví lupiči
	6.2.2017	H.Horváthová Folly	16,14	Bratři Grimu, Bratři Grimu - Marchen der Bruder
	Spolu		30,92	
4	28.1.2017	Panta Rhei	16,85	Monster High - Prišera od susedov, Vianočná nádielka grázlika Gaba, Úlohy na rozvíjanie čitateľ.gramotnosti, päťminútovky z matematiky pre 4.ročník
	30.1.2017	Milan Mišák	103,4	neuvedený názov kníh, len text "knih 22 x 4,70
	Spolu		120,25	
14	3.3.2017	Panta Rhei	15,58	Vzdušné zámky, Smradľavý útok grázlika Gaba
25	1.4.2017	Panta Rhei	9,25	Finčina na cesty, Italian phrasebook
33	3.5.2017	Branislav Turan, život a zdravie	11,5	PPD - nie blok z RP, rukou vypísané "Literatúra"
42	21.6.2017	Milan Mišák	84,5	neuvedený názov kníh, len text "knih 10 x 4,70 a knih 5 x 7,50"
48	15.8.2017	Panta Rhei	18,92	Najlepšie kamarátky, Najhoršie deti na svete
58	13.10.2017	Panta Rhei	9,8	Všeobecná didaktika
	22.10.2017	Panta Rhei	8,84	Drakológia Dračie oko
	Spolu		18,64	
67	24.11.2017	Panta Rhei	36,1	Daj gól Carlos, Anna v Summerside, 4.vydanie, Annina dcéra Rilla 3.vydanie, Annine lásky 3.vydanie
82	29.12.2017	Panta Rhei	47,7	Mozart, Mária Magdaléna, Tajomný plameň matky Teré

Za knihy boli v roku 2017 preplatené bloky vo výške
393,36 €

Rok 2018

doklad č.	dňa	predajca	suma v €	Názov knihy
78	31.12.2018	Branislav Turan, život a zdravie	79,05	kópia PPD (nie doklad z RP) zo dňa 31.12.2018 s názvom produktu "knihy" a uvedením sumy 79,05 € , čo predstavoval zostatok pokladničnej hotovosti k 31.12.2018
71	21.12.2018	Panta Rhei	79,87	Bavlnená taška, Rodičia sa mi vymkli spod kontroly, Krížovky pre seniorov 2x, Krížovky s veľkými písmenami Egypt 2x, Ľadové kráľovstvo, Guinness World Records 2019, Skvosty Európy
	22.12.2018	Panta Rhei	105,41	Twenty One Pillots, Chalan v sukni, Star wars - Planety, miesta a bitvy, Marvels Captain America The Winter, bavlnená taška, Star Wars
			185,28	
67	17.12.2018	Panta Rhei	89,66	Thrawn Alliances, The Book Thief, Ferro Tiziano - The best of Tiziano, Tom Gates 11- Zomborsi sú meta,Zámok v oblakoch, Harry Potter - Filmové prútiky, papierová taška
40	25.9.2018	Panta Rhei	2	Tabuľky časovania nemeckých sloviess, Hudobné nástroje karta A4
37	28.8.2018	Panta Rhei	9,99	Nemčina pre samoukov + CD s MP3
36	24.7.2018	Stradivarius Slovakia	211,3	3 Ragtimes pre violončelo a klavír 3 ks, Vysoká škola hrania na violončelo 5 ks, ZOO pre violončelo a klavír 5 ks, Jazzové etudy pre klavír, Houslová knížka pro radost, dobierka 10,- €
34	18.7.2018	Panta Rhei	16,98	Ratafak Malone najv.klamár na svete, Will Grayson
	10.7.2018	Panta Rhei	16,06	little women, Najhoršie deti na svete
	20.7.2018	Panta Rhei	19,15	wave Me Goodbye, Tom Gates 2 - Všetko fičí podľa plánu
	29.7.2018	Panta Rhei	15,79	Ste zlý človekm pá Gum,Magnus classe and the Sword of Summer, papierová taška
			68,28	

29	27.6.2018	Panta Rhei	3,99	Jane Eyre
21	26.5.2018	Panta Rhei	39,18	Complete Works of William Shakespeare, obal darček - rolka Luxus, papierová taška
	26.5.2018	Panta Rhei	22,72	Naruto 37 - Šikamaruv boj, Severská mytológia, papierová taška
			61,9	
15	2.3.2018	Panta Rhei	24,85	Tom Gates - Môj geniálny svet, História - zaujímavosti a fakty
9	14.3.2018	FINI BOOKS cífer	55,02	9 blokov z RP zo dňa 14.3.2018 s textom "knihy 1 ks a cena 8,49 €, 6,79 €, 6,79 €, 5,39 €, 5,39 €. 5,99 €, 4,20 €, 5,99 € a 5,99 €

**Za knihy boli v roku 2018 preplatené bloky vo výške
791,32 €**

Rok 2019

doklad č.	dňa	predajca	suma v €	Názov knihy
73	30.12.2019	Branislav Turan, život a zdravie	66,69	PPD zo dňa 30.12.2019 (nie doklad z RP) vo výške 66,69 € za knihy - 5 ks Metodika violončelovej hry
72	21.12.2019	Panta Rhei	44,05	Krížovky pre chvíle pohody 2x, Krížovky pre všetkých, Krížovky domáci lekár, No One is Too Small to Make a Difference, Dennín skvelého kamoša, papierová taška
64	5.12.2019	Branislav Turan, život a zdravie	250	PPD zo dňa 5.12.2019 (nie doklad z RP) vo výške 250,- € za knihy - 15 ks "Cesta malého violončelistu k úspechu"
56	21.11.2019	Milan Mišák	55,1	blok z RP - s textom "Knihy 1 x 55,10 €
33	29.6.2019	Panta Rhei	46,93	Záložka obšitá 3x, Etiketa pre mladých 2x
29	7.6.2019	Panta Rhei	71,7	Eddar Degas, Mucha, Edvard Munch, Claude Monet, Cezanne, Gustav Klimt
25	30.5.2019	Milan Mišák	30,9	blok z RP - s textom "Knihy 1 x 30,90 €
	30.5.2019	H.Horváthová FOLLY	12,66	Slovenské klenoty UNESCO, Veľa síl na každý deň
			43,56	
18	8.4.2019	Masrtinus	45,59	Alenka v krajine hudby, Peter und der Wolf, Škola hry na zobcovú flétnu, Etudy pre altovú zobcovú fl., Progresívna škola hry na sa...

**Za knihy boli v roku 2019 preplatené bloky vo výške
623,62 €**

Doklad č.	Dodávateľ	Predmet dodávky	Suma v €
4	Panta Rhei	knihy	16,85
8	101 DROGERIE	Nivea, žuvačky, vlasová kefa, štipec do vlasov, spona do vlasov, guma do vlasov	21,82
11	Ladislav Nagy POIP	vidličky, lyžičky, príb.nože, kávové lyžičky, odkvapkávač	24,55
14	Panta Rhei	knihy	15,58
20	Hotel Ostrava Center, izba č. 505 ubytovanie od 7.4. do 10.4.2017	Súťaž Pro Bohemia	406,1
24	Hotel UNO Ústí nad Orlicí, apartmán od 18.4. do 23.4.2017	Violončelová súťaž	376
25	Panta Rhei	knihy	9,25
34	Ladislav Nagy POIP	kôš na prádlo 2x, box 10 x, box 2x	140,6
35	101 DROGERIE	RAID, Diffusil repelent, Biolit, Domestos	18,79
36	Decathlon	eliptický trenažer s podložkou	134,98
48	Panta Rhei	knihy	18,92
49	A.Budinská KARPATY	školské dosky, plastelína, fixky, lepidlo, peračník...	30,36
	KOH-I-NOOR	pravítko, uhlomer, pastelky, trojuholník, strúhadlo, guma, farby temperové	30,38
51	Stanislav Setnický	kľúčové služby	95,5
53	hotel OLŠANKA Praha - ubytovanie na izbe č. 409 od 27.8. do 1.9.2017	Koncert účastníkov majstrovských kurzov Gymnázium a hudební škola hl.města Prahy - štvrtok 31.8.2017	236,59
54	RO-SI-KO	obaly na zošity, učebnice	5,4
	RO-SI-KO	zošity, korektor	6,8
	SOPKA, s.r.o. Senec	kopírovanie, euroobal, výkresy, korekčný strojček, centropen...	24,79
55	HORNBACH	kvety braxxica, erica arborea, FSS Chrys.Ind.Sonderfarben...	35,88
57	DOWINA, s.r.o.	slák a struny na kontrabas	100,61
58	Panta Rhei	knihy	18,64
59	KO.MA.CO	Bref, náplň, Savo, Bref, Jar, WC Domestos, hygienické vreckovky	15,18
60	101 DROGERIE	spona do vlasov, ponožky bambus, guma do vlasov, pančuchy, štipec do vlasov, guma do vlasov	13,48
	H.Horváthová FOLLY	9 ks štetec	28,96

	RO-SI-KO	farby temperové, pastelky	46,21
66	Miloš Šimonovič	štetec, riedidlo, lepidlo, valčeky maliarske, syntetická farba, fermež, lepiaca páska	39,65
	A.Budinská KARPATY	gumy, ceruzky, výkresy, farby temperové, lepidlo	56,38
	Panta Rhei	knihy	36,1
67	Záhradkár	Netkaná textília, polyst.zvonček, svietnik na dvere, sova stojaca, veniec adventný, sviečka valec, lampáš, biosubstrát	59,99
	TOP KRAFT, a.s.	káblový bubon	25,73
71	101 DROGERIE	Palm.Olive Milk, Palm.TM Black orchid, PALM PET PUMP	9,54
	Ladislav Nagy POIP	plachta 4x5 m	9,6
	Stanislav Setnický	kľúčové služby	3,6
74	DOWINA, s.r.o.	4 bloky z RP - struny na el.gitaru, akustickú gitaru, elixir struna "e", ukulele s povlakom, zobcova flauta, kapodaster oblý, drumbľa, vlasie, kolík na sello strunník na husle, bodec na kontrabas, struny na cello klávesová harmonika, struny na kl.gitaru, podbradník husľový	239,7
76	DOWINA, s.r.o.	3 bloky z RP -husľové struny, podbradník husľový, husľové struny, husľové struny	146,77
78	IKEA	2 bločky z RP - 4 položky a 42 položiek	96,46
79	IKEA	2 bločky z RP - držiaky, 15 uterákov, 2 balenia utierky, 3x6 tanierov	144,05
82	Panta Rhei	knihy	47,7
Spolu rok 2017			2787,49

Doklad č.	Dodávateľ	Predmet dodávky	Suma v €
3	Milan Mišák	knihy 2 x 12,90 €, 1 x 2,70 €, 1 x 5,50 €	34
7	KO.MA.CO	2 bločky z RP - desiatové vrecká Krtko, papierové obrúsky, kozmetické utierky, mikroténové vrecká	8,81
9	FINI books, s.r.o.	9 ks kníh bez uvedenia názvu	55,02
12	LIDL	toaletný papier	4
	KO.MA.CO	utierky, papierové obrúsky, čajové sviečky, BREF, papierové vreckovky	7,1
	BILLA	hygienické vreckovky, obrúsky, vrecia na odpad	3,97
15	Panta Rhei	knihy	24,85
17	KO.MA.CO	toaletný papier, CIF	2,68
	HATA	hygienické vrecia, SIFO, papierové obrásky, hygienické vreckovky	7,87
21	Panta Rhei	Knihy - 2 bloky z RP	61,9
23	DOWINA, s.r.o.	16 blokov z RP - ARBAN Vollstan, struny na husle, kolofónia, struny na el.gitaru, ramenná opierky, struny na kl.gitaru, slák na kontrabas, husľové struny, čistič na sláčikové nástroje, struny na cello, husle, kobylka na husle, kobylka de luxe, struny....	354,09
25	TOP KRAFT, a.s.	4 bloky - skrutky do dreva, klinček kalený, tvrdený, brúsny papier, skrutky do dreva, bity	22,99
	A. Budinská Karpaty	Farebný papier	3
	J.Kukumbergová	papier 50x70 cm	10,27
26	Dobierka	havajské sukne, motýl, líčidlá, vlasová farba	102,77
27	DOWINA, s.r.o.	19 blokov z RP - kolofónia na kontrabas, struny na ak,gitaru, prepojovací kábel, struny na el.gitaru, struny na ukulele, kobylka na husle...	310,91
29	Panta Rhei	knihy	3,99
	Centrum textil, s.r.o.	satén, gabardén	29,84
	M.Beňadik Trnava	traky	24,5
	J.Macháčková	metrový textil	5
30	IKEA	dóza, vrchnák, fixky, rám, sommar, háčik....	40,89
32	TOP KRAFT, a.s.	10 ks kľúčenka, farebné kľúče, háčik samolep pes, slon, lepidlo	19,39
	Centrum textil Trnava	podšívka, satén	16,37

	KOH I NOOR	obálky	1
34	Panta Rhei	4 bloky z RP - knihy	68,28
36	Stradivarius Music Shop	DF za notový tovar pre violončelo, violončelo a klavír, klavír, husle	211,3
37	LIDL	kríkové nožnice	39,99
	Panta Rhei	knihy	9,99
	Panta Rhei	knihy	2
40	J.Kukumbergová	výkresy, pastelky, vodové farby, štetce, euroobal...	47,25
	TOP KRAFT, a.s.	2 bloky po 1 ks lepiaca páska	6,2
	M.Šimonovič	lepidlo, kartušový lis	9,78
43	DOWINA, s.r.o.	4 bloky z RP - strunník na husle, huslové putko, struny na husle, husľový podbradník, harmonika blues DE struny na kl.gitaru	160,7
44	Slovenská filharmónia	3 vstupenky na BHS - Lotyšský národný orchester	60
45	DOWINA, s.r.o.	8 blokov z RP - kobylka na husle, kobylka de luxe, kolofónia na kontrabas, ramenná operka, kolofónia huslová, struny na husle, klarinet plátok, struny na el.a klasickú gitaru	234,05
46	DOWINA, s.r.o.	7 blokov z RP - dusítok na husle, struny huslové, kobylka huslová, putko huslové, strunník, struny, dusítok na husle, struny na akust. A kl.gitaru	166,53
47	DOWINA, s.r.o.	3 bloky z RP - slák na kontrabas, kolofónia, struny huslové, klarinet plátky, struny huslové, kobylka...	172,62
49	MUSIC FORUM v.o.s.	reges violonce, cofalik/twardo, legg position, lloyd young, classical piec, solos for the pieces a black time	102,6
	DOWINA, s.r.o.	3 bloky z RP - kolofónia cello, struny husľové, putko husľové, husľový slák, kolofónia, kobylka	68,96
51	DOWINA, s.r.o.	2 bloky z RP - struny husle virtuoso, struny husľové,	68,8
52	TOP KRAFT, a.s.	2 bloky z RP - vrtáky, špongia, brúsny papier, univ.páska	17,2
	M.Šimonovič	2bloky z RP - riedidlo, fermež, riedidlo	10,93
53	HUSLIARSTVO T.Kaiser BA	nové vlasie	42
	PC Expres, s.r.o. BA	LCD 14,0, N140FGE-LA2 40 pin, HD+, slim glossy	130

54	DOWINA, s.r.o.	3 bloky z RP - čistiaci prostriedok na slák, nylonové struny, struny na ak.gitaru	56,9
60	DOWINA, s.r.o.	5 blokov z RP, struny a vlasie husľové, struny na ak.gitaru, brnkátko, struny ak.gitara, husľový slák, husľový podbradník	122,87
61	DOWINA, s.r.o.	5 blokov z RP - struny na ak.gitaru, kolofónia, husľový slák, stojan na gitaru, brnkátka, husľové struny virtuoso, kolofónia	147,1
62	DOWINA, s.r.o.	3 bloky z RP - kobyľka De luxe, kobyľka, struny na husle, struny na husle, struny Vision Titan, čistič na sláčiková, struny kl.gitara, kolofónia, husľové struny	275,9
64	DOWINA, s.r.o.	5 blokov z RP - struny violové, husľové, povlak na gitaru, struny na klasickú gitaru	90,1
66	Panta Rhei	knihy	89,66
69	Hornbach	2 bloky z RP - záver Chicago 2x, LED hadica na batérie, LED osvetlenie, LED previs	181,79
70	Železiarstvo M+J	Sedadlo T-3557 antibakter. 2 ks	32,54
71	Panta Rhei	2 bloky z RP - knihy, krížovky, bavlnená taška	185,28
74	TEZENIS Bratislava	nohavice, pyžamá, nohavice, topy	135,88
76	TAHO MUSIC	vysávač Philips	79,99
		multi bag, Kniha pre najmenších gitaristov, kniha Vianočný klavír, Album etud V pre klavír, Album etud I.pre klavír, Lemoine - Detské etudy	42,83
78	Branislav Turan	Knihy - bez uvedenia ich názvu	79,05
Spolu rok 2018			4304,28

Rok 2019

Doklad č.	Dodávateľ	Predmet dodávky	Suma v €
3	Fax Copy, s.r.o.	obaly na osobné doklady 3x, 5x záložky a bločky samolepiace, nožnice, centropen, 18 x obal so zipsom, 2x peračník	104,26
4	IKEA	24 ks uteráky a 2 ďalšie položky	136,91
9	Show portal, s.r.o.	Šašo Ľuboš a maľovanie na tvár v Dubovej dňa 2.2.2019	150
10	Hotel Gustav Mahler Jihlava	ubytovanie z 8.2.2019 do 9.2.2019 bez ďalšej dokumentácie týkajúcej sa súťaže, na doklade nie je meno obytovaných, nie je cestovný príkaz	237,81
12	TAHO MUSIC	husľový slák, struny, kobylka	37,48
	T.Varga	pastelky	2,75
13	Slovenská filharmónia BA	4 vstupenky na BHS	72
15	Nier Fine Wines SK, s.r.o. BA	reklamné predmety - tiché víno 18 x 0,75 l + vakuumpumpe	210
	HOFI	Husľový kľúč a darčeková taška	9,5
25	H.Horváthová FOLLY	Knihy Slovenské klenoty UNESCO a Veľa síl na každý deň	12,66
	Milan Mišák	kniha 1x	30,9
34	Poštový kuriér	nedoložený	49,95
38	PEPCO Slovakia, s.r.o.	sviečka, obrus, dámska kabelka, 5 uterákov	39,01
43	MUSIC FORUM v.o.s.	Beatles 1 ks, GLEE THE MUSIC BEST SEASON, ANTHOLOGY SELECTION A BOL.3	57,6
44	DOWINA, s.r.o.	11 blokov z RP - husľová kolofónia, pútka, podbradník, struny na kl.gitaru, husľové, struny nylonové, kobylka na cello, struny Thomastik, puzdro husľové, dusítka na cello	355,97
47	COPIA, s.r.o. prevádzka B.Bystrica	kopírovanie	4,9
49	Ladislav Nagy POIP	spona na obrus 10 ks	4
52	DOWINA, s.r.o.	12 blokov z RP - struny na husle, chránič na hubičku, struny na kl.gitaru, struny na ukulele koncertné, zobcová flauta soprán, struny violové...	194,69
53	DOWINA, s.r.o.	10 blokov z RP - struny nylonové, struny husľové, struny na ak.gitaru, slák husľový, struny virtuoso, struny husľové, struny na kl. Gitaru, el.gitaru...	263,36

56	Milan Mišák	kniha bez uvedenia názvu	55,1
57	DOWINA, s.r.o.	12 blokov z RP - bass kolofónia, perastro kolofónia, struna na kl.gitaru, struny na akust.gitaru, plátky do klarinetu, struny na kl.gitaru...	167,19
58	DOWINA, s.r.o.	6 blokov z RP - gitarové struny, kolofónia na kontrabas, struny na ak.gitaru...., ladička chromatická LCD	67,4
59	DOWINA, s.r.o.	8 blokov z RP - husľové vlasie, kolofónia, struny na ak.gitaru, nylonové struny, struny na el.gitaru, doladovač na husle...	67,3
61	DOWINA, s.r.o.	5 blokov z RP - struny na kl.gitaru, doladovač na husle, struny na husle, husľové vlasie, nylonové struny kapodaster na gitaru, podbradník na husle	62,8
	Ladislav Nagy POIP	Espresso KP 100 za 49,- € a SC PO250BFGS za 129,- €	178
62	DOWINA, s.r.o.	2 bloky z RP - struny na husle, sady, strunník na husle, dusítka na husle, struny Vision, struna na gitaru	153,8
63	DOWINA, s.r.o.	4 bloky z RP - struny na gitaru, na el.gitaru, plátky na altsaxofón, struny na husle	30,15
64	Branislav Turan, Život a zdravie	15 ks knihy "Cesta malého violončelistu k úspechu"	250
67	F-Team Hotel L.Hrádok	Cello Masterclasses lecture / Concert Robert Cohen a Jozef Lupták - išlo o koncert, nie o súťaž ako je uvedené na pokladničnom doklade	199,8
69	DOWINA, s.r.o.	13 blokov z RP - ladička chromatická, struny na ak.gitaru, kobylka na husle, struny na el.gitaru, dusítka na cello, harmonika fúkacia, flight triantel, kefka na soprán flautu, notový stojan, flight tamburína, mechanika na ak.gitaru, struny na cello, kobylka na cello...	189,87
70	DOWINA, s.r.o.	5 blokov z RP - struny na ak.gitaru, struny husľové, zobcová flauta, struny na ak.gitaru...	33

72	Panta Rhei	Krížovky na chvíle pohody, Krížovky pre všetkých, Krížovky domáci lekár, No One Is Too Small to Make a Difference, Trinkets, Denník skvelého kamoša	44,05
	C&A	blúza, šaty, chlapčenské odevy	49,9
73	Branislav Turan, Život a zdravie	5 ks knihy V.Horák: Metodika violončelovej hry	66,69
Spolu rok 2019			3588,8