

Správa o výsledku kontroly

podľa §9 zák.č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
Jitka Puhallová, hlavná kontrolórka obce Slovinky vykonala kontrolu

Miesto a čas vykonania kontroly : Obecný úrad Slovinky č.58
Marec-apríl 2016 s prerušením
Kontrolované obdobie : od 01.01.2015 do 31.08.2015
Kontrolovaný subjekt: Obec Slovinky

Predmet a cieľ kontroly: **Kontrola vedenia motorových vozidiel v období od 01.01.2015 do 31.08.2015 vrátane kontroly zúčtovania služobných ciest mimo okresu Spišská Nová Ves.**

1.) Osobné motorové vozidlo KIA cee'd , evidenčné číslo SN163 CC

- ✓ Kniha jázd vedená elektronicky , evidencia v členení:
dátum pracovnej cesty, miesto a účel, najazdené km, počiatkový a koncový stav tachometra, vodič
Počiatkový stav tachometra k 1.1.2015 - 34 630 km
Konečný stav tachometra k 31.08.2015 – 46 235 km
- ✓ Evidencia tankovania vedená osobitne mimo knihy jázd , totožná s účtovnými dokladmi /dátum tankovania, množstvo, cena/
- ✓ Miesto tankovania z účtovného dokladu súhlasí s vykázanou pracovnou cestou
- ✓ V uvedenom období vykázané 32 pracovné cesty mimo okresu Spišská Nová Ves celkom 7 901 km
Poprad - 11 krát účel – školenia, pracovné rokovania – PVS a.s., konferencie, iné
Košice - 12 krát účel - školenia, Okresný úrad, KRAKKE, iné
Prešov - 5 krát účel - nákup materiálu, pracovné rokovanie,
Bratislava – 5 krát účel – MPSVaR, MŽP, enviromentálny fond

2.) Osobné motorové vozidlo OPEL Astra , evidenčné číslo SN610 CN

- ✓ Kniha jázd vedená ručne, v členení :
Dátum pracovnej cesty, miesto, najazdené km, účel, stav tachometra
Počiatkový stav tachometra k 11.05.2015 – 234 117 km
- ✓ Evidencia tankovania pohonných hmôt vedená v knihe jázd, totožná s účtovnými dokladmi /dátum tankovania, množstvo/
- ✓ Miesto tankovania z účtovného dokladu súhlasí s vykázanou pracovnou cestou
Mimo okresu Spišská Nová Ves nie sú vykázané pracovné cesty.

3.) Osobné motorové vozidlo Felícia

V sledovanom období nebola vedená Kniha jázd.

4.) Nákladné motorové vozidlo PRAGA V3S, evidenčné číslo SN282 AV

- ✓ O prevádzke vozidla vedený Záznam o prevádzke vozidla nákladnej dopravy na každú prepravu
- ✓ Evidencia pohonných hmôt vedená ručne v zošite, z dôvodu nákupu na sklad
- ✓ Tankovanie /príjem pohonných hmôt/ z účtovného dokladu súhlasí s ručnou evidenciou

Zistené nedostatky :

Pohonné hmoty nakúpené na sklad účtovná jednotka účtuje priamo do spotreby, čo nie je v súlade s opatrením MF SR ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších zmien účtované

Odporúčané a prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

- 1.) Dodržiavanie Opatrenia MF SR , ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších zmien .
- 2.) Termín : od 01.01.2016

V Slovinkách 06.04.2016

Jitka PUHALLOVÁ
Hlavná kontrolórka obce Slovinky