

SPRÁVA
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE
č.17012018

Kontrolu vykonal :

Meno a priezvisko kontrolóra : Ing. Marcel Nekoranec

Obecný úrad Vysoká nad Kysucou- úsek dopravy ,úsek účtovníctva a správy majetku
(Označenie kontrolovaného subjektu- názov sídlo)

Predmet finančnej kontroly na mieste : kontrola účelnosti a efektívnosti prevádzkovania obecných vozidiel, kontrola dodržiavania príslušných právnych predpisov súvisiacich s evidenciou a prevádzkou vozidiel ,povinnosti v zmysle zákona o cestnej premávke č.8/2009 Z.z.v znení neskorších predpisov ako aj povinnosti vyplývajúce zo zákona č.725/2004 Z.z o podmienkach prevádzky vozidiel v premávke na pozemných komunikáciách, kontrola nákupu a spotreby PHM.

Obsah kontroly:

1. Kontrola účtovnej evidencie jednotlivých vozidiel v majetku obce , kontrola technických preukazov, platnosť STK a EK , platnosť poisťných zmlúv PZP a havarijného poistenia vozidiel ako aj úhrada tohto poisťného na r.2017, kontrola evidencie zariadení s motorovým pohonom v majetku obce (kosačky, motorové pily, krovinořezy, elektrocentrály, hasičské striekačky, záhradný traktor na kosenie ihriska)
2. Kontrola nákupu a spotreby PHM podľa jednotlivých vozidiel. Vyhodnocovanie spotreby podľa spotreby uvedenej v technickom preukaze resp. spotreby vypočítanej a stanovenej v osvedčení o úradnom meraní.
3. Kontrola dohôd o používaní referentsky vedeného služobného vozidla, dohôd o zverení služobného motorového vozidla .
4. Kontrola nákupu PHM a dodržiavania rozpočtu v jednotlivých výdavkových položkách na PHM k 31.12.2017.
5. Kontrola platnosti osvedčení o úradnom meraní na základe, ktorých prebieha vyhodnotenie spotreby PHM .
6. Kontrola záznamov o prevádzke motorového vozidla nákladnej dopravy a motorového vozidla osobnej dopravy a jednotlivé knihy jász monitorovaných vozidiel cez GPS.
7. Kontrola dodržiavania ustanovení platnej smernice pre organizáciu prevádzky služobných vozidiel vo vlastníctve obce Vysoká nad Kysucou.

Kontrolované obdobie : 1.1.2017 – 31.12.2017

Miesto a dátum vykonania finančnej kontroly na mieste :
Obecný úrad Vysoká nad Kysucou: november 2017 - január 2018

Záver z kontroly .

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 schváleného uznesením č.4/2017-8 a bola vykonaná ako finančná kontrola na mieste v zmysle zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov . Finančná kontrola na mieste bola zameraná na dodržiavanie predpisov súvisiacich s prevádzkou vozidiel a ich účelným a efektívnym využívaním pre potreby obce Vysoká nad Kysucou.

V majetku obce Vysoká nad Kysucou je evidovaných 17 dopravných prostriedkov z toho : 3 traktorové vlečky, 1príviesny vozík, 1 traktorová kosačka, 1 záhradný traktor XT 220 HD a 11 motorových vozidiel.

Dopravné prostriedky sú riadne účtovne vedené pod príslušným inventárnym číslom názvom a evidenčným číslom vozidla ako aj obstarávacou cenou a osobou zodpovednou za konkrétny dopravný prostriedok.

Celková účtovná hodnota vyššie uvedených dopravných prostriedkov evidovaných v majetku obce podľa predložených dokladov bola k 31.12.2017 : 379 544,67 EUR .

Jednotlivé dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, ktorého úhrada na r.2017 prebehla 13.12.2016, čo bolo doložené príslušným výpisom z účtu. Poistné zmluvy na havarijné poistenie sú uzatvorené na 7 vozidiel a to Ford Transit CA111CM (DHZ) , Ford Transit CA997CL (DHZ) , Nissan X-TRAIL CA788CO, ŠKODA Yeti CA108CM, ŠKODA Roomster CA091BI, Renault Kango CA935CT a Traktor Valtra CA305AD. Havarijné poistenie na jednotlivé vozidlá boli uhradené v rozpočtovom období r.2017 a k jednotlivým úhradám poistného boli doložené výpisy z bankového účtu. Finančnou kontrolou na mieste boli preverené aj technické preukazy vozidiel evidovaných v majetku obce ako aj platnosť technickej kontroly a emisnej kontroly. Pri tejto časti finančnej kontroly bolo zistené, že dopravné prostriedky v čase vykonania finančnej kontroly na mieste mali platnú TK a EK. Technickou kontrolou neprešla len traktorová vlečka CA900YA pre nespôsobilosť brzdného systému. Zákon č.725/2004 Z.z. ukladá povinnosť mať technickú a emisnú kontrolu.

Doporučujem dopravný prostriedok- traktorovú vlečku CA900YA, ktorú obec bude využívať pre svoje činnosti podrobiť po príslušnej oprave v zmysle protokolu z technickej kontroly opakovanej technickej kontrole. Technicky nespôsobilý dopravný prostriedok obec nemôže využívať na cestných komunikáciách. Kontrolou bola preverená aj evidencia ostatných motorových zariadení a mechanizmov zakúpených obcou a to sú: kosačky, motorové píly, snežné frézy, krovínorezy a elektrocentrály. Tieto sú evidované na príslušných kartách drobného hmotného majetku s prideleným inventárnym číslom a zodpovednou osobou, čo je v súlade s predpismi. Tu by som doporučoval dať návrh na vyradenie nepoužívaných a technicky nespôsobilých motorových zariadení a vyradiť ich v súlade s platnými predpismi. Vykonaná bola aj kontrola nákupu a spotreby pohonných hmôt, pričom nákup PHM je evidovaný podľa jednotlivých vozidiel. Ku kontrole bol predložený aj zoznam osôb oprávnených čerpať pohonné hmoty pre jednotlivé organizácie ako aj zoznam vozidiel do ktorých je možné čerpať PHM, taktiež podľa jednotlivých organizácií. Jednotlivé nákupy PHM sú zaznamenávané do tlačív o spotrebe PHM podľa jednotlivých vozidiel. Spotreba vozidiel je zaznamenávaná a priebežne vyhodnocovaná každý mesiac v zmysle schválenej smernice pre organizáciu prevádzky služobných vozidiel a to v prehľadných tabuľkách v programe excel .

Spotreba vozidiel bola kontrolovaná k 31.12.2017. Na základe doporučení pri výkone finančnej kontroly na mieste bola spotreba vozidiel a jej vyhodnotenie za r.2017 archivovaná na CD nosiči a založená do príslušnej zložky spotreby za r.2017 .

Kontrolou bolo zistené, že k 31.12.2017 boli spotreby na jednotlivých vozidlách v limite uvádzanom v technickom preukaze resp. v súlade s platným osvedčením o úradnom meraní. Spotreby vozidiel v užívaní dobrovoľných hasičských zborov boli taktiež predložené k finančnej kontrole na mieste a spotreba na týchto špeciálnych vozidlách je taktiež priebežne vedená a vyhodnocovaná .

Finančnou kontrolou na mieste bola preverená aj platnosť osvedčení o úradnom meraní na základe, ktorých prebieha výpočet spotreby. Tieto boli vykonané autorizovanou osobou a sú v platnosti .Osvedčenia o úradnom meraní majú nasledovné vozidlá v majetku obce : traktor VALTRA A92 – CA305AD, RENAULT KANGOO CA935CT, NISSAN X-TRAIL CA788CO, FORD TRANZIT CA997CL, ŠTVORKOLKA CA428AE, ŠESTĀKOLKA CA307AE, FORD TRANZIT CA111CM .

Kontrola spotreby PHM na pracovné mechanizmy prebieha na základe experimentálneho merania spotreby pohonných hmôt v strojných zariadeniach, ktoré bolo schválené starostom obce .

Doporučenie z predchádzajúcej kontroly, aby evidencia spotreby všetkých vozidiel aj vozidiel DHZ bola zhromažďovaná a archivovaná na obecnom úrade v troch prehľadných zložkách podľa jednotlivých užívateľov t.j. Obecny úrad Vysoká nad Kysucou , DHZ Vysoká nad Kysucou a DHZ Horný Kelčov je realizovaná. Mesačné výkazy spotreby jednotlivých vozidiel a záznamy o prevádzke vozidiel sa odovzdávajú po skončení mesiaca a zakladajú sa do príslušnej zložky a knihy jász vozidiel monitorovaných cez GPS systém sú vytlačené zo systému evidencie jász.

Dohody o používaní vozidiel sú vyhotovené a súhlas svojím podpisom potvrdil u jednotlivých dohôd aj starosta obce, čo je v súlade so smernicou. Kontrola bola zameraná aj na dodržiavanie čerpania rozpočtu schváleného na PHM do dopravných prostriedkov a pracovných mechanizmov. Kontrolované bolo čerpanie na jednotlivých výdavkových položkách rozpočtu 634 001-palivo,mazivá,oleje,špeciálne kvapaliny, ktorých čerpanie bolo v súlade so schváleným rozpočtom. Na základe vykonanej kontroly a predloženého čerpania rozpočtu môžem povedať, že ako celok bolo toto čerpanie k 31.12.2017 rovnomerné , v súlade so schváleným rozpočtom a odpovedajúce potrebám obce. Pri dodržaní plynulosti čerpania je predpoklad, že objem schváleného rozpočtu na položky PHM bude dodržaný aj nasledujúcim rozpočtovom období r.2018. Kontrolou bolo preverené aj vedenie záznamov o prevádzke jednotlivých vozidiel ako aj knihy jász pri vozidlách monitorovaných cez GPS. Tieto boli pri kontrole predložené a vedené sú po jednotlivých vozidlách. Vyššie zistené skutočnosti sú v súlade so smernicou pre organizáciu prevádzky služobných vozidiel.

Kontrolou bol preskúmaný aj obsah a aktuálnosť platnej smernice pre organizáciu prevádzky služobných vozidiel ako aj dokument: experimentálne meranie spotreby pohonných hmôt v strojných zariadeniach. Tieto sú spracované prehľadne a obsahovo odpovedajú potrebám obce. Doporučoval by som však predmetné dokumenty revidovať a aktualizovať a do revidovaných dokumentov premietnuť skutočný stav, tak vozidiel, strojných zariadení, zamestnancov ako aj osôb zodpovedných za predmetné zariadenia. Navrhované revízie navrhujem realizovať k termínu do 28.2.2018 .

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa : 16.01.2018

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

Ing. Marcel Nekoranec – hlavný kontrolór obce

p. Jana Kubalová – ekonómka OÚ Vysoká nad Kysucou

Ing. Ján Lisko – doprava a organizácia vozidiel

Ing. Ladislav Kubačák – prednosta obce Vysoká nad Kysucou

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 17.01.2018

Správu z výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Anton Varecha ,starosta obce

(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)

OBEC
023 55 Vysoká nad Kysucou
okres Čadca.

(podpis)