

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S P R Á V A

z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole Juh Vranov nad Topľou za rok 2024.

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2025 a poverenia č. 1/2025, bola vykonaná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia na Základnej škole Juh Vranov nad Topľou za rok 2024.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou
Kontrolované obdobie: rok 2024

V súlade s cieľom kontroly boli prekontrolované nasledovné doklady školy:

1. Zriaďovacia listina
2. Došlé faktúry za rok 2024
3. Pokladničné doklady za rok 2024
4. Dohody o vykonaní práce – krúžková činnosť, CVC, iné
5. Vnútorne predpisy školy
6. Zmluvy s dodávateľmi tovaru a služieb
7. Inventarizácia majetku za rok 2024

1. Zriaďovacia listina

Základná škola Juh Vranov nad Topľou patrí medzi najstaršie základné školy v meste Vranov nad Topľou. Kronika ZŠ sa začala písať v roku 1930 s názvom školy Obvodná meštianska škola.

V súčasnosti škola zamestnáva 68 pedagogických a nepedagogických zamestnancov a vyučovací proces navštevuje 634 žiakov.

Zriaďovateľská listina školy a jej 5 dodatkov obsahujú náležitosti vyplývajúce zo zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školskej správe a školskej samospráve v z. n. p.

Finančný tok príjmov

Prenesené kompetencie

Normatív + dohadovacie konanie	1 678 763 €
prenesené normatív z r. 2023	106 190 €
prenesené dopravné 2023	99 €
prenesené rozvojový proj. 2023	1500 €
prenesené špecifiká UA deti 2023	354 €
nenormatív	208 583 €
prenesené do r. 2024	- 17 677 €

Originálne kompetencie

Školský klub detí	115 500 €
Centrum voľného času	14 904 €
Vlastné príjmy	42 186 €
Granty	300 €
Kapitály - Projekt boldrová lezecká stena	45 000 €

2. Došlé faktúry za rok 2014

Podľa knihy došlých faktúr v roku 2024 ZŠ prijala spolu viac ako 300 faktúr v celkovej hodnote 374 988,90 Eur.

Došlé faktúry sú opatrené krycím listom, ktorý obsahuje základnú finančnú kontrolu, účtovací predpis a platobný príkaz na úhradu faktúrovanej sumy z bankového účtu.

Súhlas s vyplatením sumy a prípustnosť finančnej operácie je podpísaná riaditeľkou školy za formálnu stránku podpisuje ekonómka, resp. zástupkyňa školy v súlade s vnútornou smernicou o obehu účtovných dokladov a podpisových oprávnení.

Súčasťou faktúr a krycích listov sú objednávky na tovar a služby, ktoré sú opatrené záznamom o vykonaní základnej finančnej kontroly podpísaný kompetentnými zamestnancami školy.

Pre obstaranie tovaru, služieb a stavebných prác má ZŠ vypracovanú vnútornú smernicu o verejnom obstarávaní v súlade so zákonom č. 343/2015 Zb. z. o verejnom obstarávaní.

V roku 2024 ZŠ realizovala následné práce, kde predmetom zákazky boli zákazky s nízkou hodnotou podľa § 17 zákona č. 343/2015 Zb. z. v znení neskorších predpisov-

- detské ihrisko v sume 29 999,60 €
- oprava soc. zariadení v sume 11 801,69 €
- oprava kabinetu chémie v sume 11 747,54 €
- interaktívne tabule v sume 11 749,60 €
- automatická regulácia vykurovania v sume 39 256,13 €

a iné.

Dokumentácia je vedená prehľadne v súlade so smernicou školy., zakúpený tovar je priebežne zaradený do majetku ZŠ s prideleným inventúrnym číslom.

Nedostatky neboli zistené.

3. Pokladničné doklady

Práce spojené s pokladničnou činnosťou a agendou vykonáva ekonómka školy, ktorá je hmotne zodpovedná na zverené hodnoty.

Pokladničné doklady sú číslované chronologicky v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. z o účtovníctve a vnútornými predpismi pre vedenie pokladnice a vnútorný obec účtovných dokladov

Výdavky realizované prostredníctvom pokladne boli používané na základné nevyhnutné nákupy nízkej hodnoty, resp. výdavky na cestovné náklady zo služobnej cesty zamestnancov, výdavky na poštovné, príjem za poplatky CVČ, prenájmy telocvične a pod.

každý pokladničný doklad je zároveň opatrený tlačivom o základnej finančnej kontrole v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z o finančnej kontrole

Zakúpený tovar obstaraný cez pokladničné operácie, alebo prijatých faktúr je zaevidovaný do majetku školy priebežne v čase, kedy bol obstaraný a na doklade sú vyznačené inventúrne čísla. Tento tovar je následne súčasťou koncoročnej resp. mimoriadnej inventarizácie majetku školy.

4. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru

V roku 2024 ZŠ Juh Vranov nad Topľou uzatvorila spolu 10 Dohôd o pracovnej činnosti mimo pracovného pomeru.

Sú to časovo obmedzené činnosti v prevažnej väčšine uzatvorené na vedenie športovej a záujmovej prípravy na ZŠ a CVC so zameraním na džudo – 2 oddelenia, volejbal staršie žiačky, volejbal mladšie žiačky, volejbal prípravka, stolný tenis mladší žiaci, hokejbal mladší žiaci, hokejbal prípravka, a výučba tanca žiaci 1. a 2. stupňa.

Ďalšie dohody o pracovnej činnosti sú uzatvorené s pedagogickými pracovníkmi školy na krúžkovú činnosť žiakov školy a na správcovstvo počítačovej siete.

Všetky dohody o vykonaní práce sú vypracované v súlade so zákonom č. 311/2001 Z.z – Zákonníka práce.

Súčasťou dohôd je vykonaná základná finančná kontrola v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

5. Vnútorne predpisy školy

Základná škola pracuje s následovnými vnútornými predpismi:

- vnútorný predpis pre vedenie pokladnice
- vnútorná smernica na čerpanie sociálneho fondu
- smernica o cestovných náhradách
- smernica na vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov
- smernica na reprezentačné a propagačné účely
- smernica o verejnom obstarávaní
- smernica o postupe pri vykonávaní finančnej kontroly
- vnútorný predpis o zabezpečení stravovania
- vnútorný predpis na vedenie účtovníctva a obeh účtovných dokladov

Vnútorne predpisy a smernice sú aktuálne a vypracované sú v súlade s platnými právnymi predpismi.

6. Zmluvy s dodávateľmi a obchodnými partnermi.

Kontrolnému orgánu boli predložené zmluvy o dielo s dodávateľmi, na základe ktorých boli v ZŠ uskutočnené zmluvne dohodnuté rekonštrukčné práce v areáli školy, resp. dodávateľsko – odberateľské zmluvy na dodanie tovaru, či služieb.

Sú to zmluvy na dodávku spotrebného materiálu na údržbu budov školy, čistiace a dezinfekčné prostriedky, autobusovú prepravu žiakov, dodávku školských potrieb, tonerov do tlačiarň a kopírovacích zariadení, školského nábytku a ďalšie.

Kontrolou uvedených dokumentov školy neboli zistené nedostatky.

7. Inventarizácia majetku za rok 2024

V súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve bola vykonaná inventarizácia majetku k 31.12.2024.

V súlade s príkazom primátora mesta Vranov nad Topľou zo dňa 21.10.2024 pracovníci ZŠ postupovali pri výkone inventarizácie majetku a pohľadávok podľa harmonogramu prác s určením termínov pre jednotlivé čiastkové inventarizácie. Termíny zo strany školy boli dodržané.

Súčasťou riadnej inventarizácie majetku je inventarizačný záznam a zápis inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie. Obsahuje všetky náležitosti podľa § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve.

Jednotlivé inventúrne súpisy všetkých druhov inventarizácie majetku a cenín majú obsahové a formálne náležitosti, ktoré požaduje legislatíva.

Inventarizácii majetku za rok 2024 bola venovaná náležitá pozornosť. Nedostatky neboli zistené.

Kontrola odstránenia nedostatku z predchádzajúcej kontroly v roku 2015.

Pri predaji stravných lístkov zamestnancom školy má škola zavedenú osobitnú evidenciu, ale pre úplnosť príjmových pokladničných dokladov je potreba v budúcnosti opatriť PPD za stravné lístky kópiou zoznamov s podpismi prijímateľov stravných lístkov. Na uvedený nedostatok bolo vedenie školy upozornené a pripomienku akceptovalo.

Kontrolou správnosti a úplnosti dokladov za rok 2024 uvedený nedostatok bol odstránený a v súčasnosti sa nevyskytuje.

Záver kontroly

Kontrolou účtovných dokladov o hospodárení základnej školy Juh Vranov nad Topľou konštatujem, že kontrolovaný subjekt venuje vedeniu účtovníctva náležitú pozornosť. Kontrolou nebolo zistené nehospodárne vynakladanie finančných prostriedkov na činnosť ZŠ, ani iné neefektívne náklady pri správe majetku.

Správu z kontroly vypracovala:

Ing. Mária Cingel'ová, hlavná kontrolórka

S obsahom správy boli oboznámení a prevzali výtlačok správy :

Mgr. Zlatica Halajová, riaditeľka ZŠ Juh Vranov nad Topľou

Ing. Ján Ragan, primátor mesta Vranov nad Topľou

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ Vranov nad Topľou

Vo Vranove nad Topľou, marec 2025

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S P R Á V A

z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach MsDK Vranov nad Topľou za rok 2024.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 1. polrok 2025 a na základe poverenia č. 2/2025, bola vykonaná kontrola hospodárnosti s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v príspevkovej organizácii mesta – Mestský dom kultúry Vranov nad Topľou za rok 2024.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou
Kontrolované obdobie: rok 2024

Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárnosť, účinnosť a efektívnosť hospodárenia v Mestskom dome kultúry, dodržiavanie rozpočtových pravidiel ako príspevkovej organizácie mesta Vranov nad Topľou, dodržiavanie zákona o účtovníctve, o finančnej kontrole, obehu účtovných dokladov a ďalších zákonov, predpisov a vnútorných smerníc súvisiacich s hospodárením organizácie.

V súlade s cieľom kontroly boli prekontrolované nasledovné doklady:

- výsledok hospodárenia MsDK za rok 2024
- faktúry prijaté, odoslané
- pokladničné doklady (výdavkové, príjmové)
- bankové výpisy
- inventarizácia majetku
- dohody o vykonaní práce
- vnútorné smernice
- uzatvorené zmluvy

Výsledok kontroly

Mestský dom kultúry vo Vranove nad Topľou je príspevková organizácia mesta, ktorá vznikla 1. marca 1996 na základe zriaďovateľskej listiny. Platia pre ňu finančné vzťahy určené mestom v rámci jeho rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu nákladov a čerpania rozpočtu výnosov v roku 2024

Súčasťou schváleného rozpočtu mesta Vranov nad Topľou na rok 2024 je aj rozpočet MsDK ako príspevkovej organizácie mesta.

MsDK Vranov nad Topľou v roku 2024 hospodáril podľa rozpočtu príjmov a výdavkov v súlade s novelizáciou zákona č. 523/2004 Zb. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Rozpočet bol spracovaný a zostavený ako vyrovnaný,

Výška finančného usporiadania zriadenej právnickej osobe – príspevkovej organizácie MsDK Vranov nad Topľou predstavovala sumu 711 000 € .

Bežné dosahované príjmy v roku 2024 v porovnaní s rozpočtom a bežné výdavky v porovnaní s plánovaným rozpočtom roka 2024 boli vyrovnané.

Výsledok hospodárenia MsDK Vranov nad Topľou v roku 2024 je uspokojivý v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi výrazne poznačenými vypuknutím pandémie Covid 19.

Prijaté a odoslané faktúry

Kontrolou prijatých faktúr bolo zisťované dodržiavanie zákona o účtovníctve, úplnosť účtovných dokladov, správnosť účtovania podľa platnej účtovnej osnovy, dodržiavanie hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov, dodržiavanie vnútorných predpisov ohľadom právomoci podpisovania dokladov a pod.

Osobitne je vedená evidencia odoslaných faktúr. V roku 2024 MsDK fakturoval položky predovšetkým za poskytnuté služby a nájom za prenajaté priestory.

Faktúry sú opatrené krycím listom, ktorý obsahuje základnú finančnú kontrolu vykonanú v zmysle zákona č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole. Kontrola obsahuje podpisy kompetentných zamestnancov na povolenie transakcie , účtovný predpis na ktorý bola zaúčtovaná a úhrada z účtu , resp. pokladne organizácie.

Oproti predchádzajúcej kontrole obdobného zamerania z roku 2017 za rok 2016 a v roku 2021 za rok 2020 došlo k náprave, nakoľko kontrolou bolo zistené, že ekonómka nepostupovala v súlade s § 10/g zákona o účtovníctve, nakoľko na účtovných dokladoch, teda faktúrach nebola uvedená kontácia , čiže označenie čísla účtu, na ktorý bol účtovný prípad zaúčtovaný.

Prijatím opatrenia na nápravu sa uvedený nedostatok už nevyskytuje.

Pokladničné doklady, bankové výpisy

Práce spojené s pokladničnou činnosťou vykonáva jednak pokladníčka MsDK a účtuje ekonóm MsDK, ktorí sú hmotne zodpovední za zverené hodnoty a ceniny.

Pokladničné a účtovné doklady sú schvaľované štatutárnym zástupcom organizácie a zodpovedným zamestnancom ,ktorý zodpovedá za finančnú operáciu podľa charakteru činnosti.

Doklady sú opatrené dokladom o finančnej kontrole v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 357/2015. Zb. z. o finančnej kontrole a vnútornou smernicou MsDK.

Účtovné prípady sú účtované v období s ktorým časovo a vecne súvisia.

Kontrolou pokladničných dokladov neboli zistené nedostatky účtovného charakteru. Pokladničné doklady sú vedené prehľadne a úplne v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Zb. z., § 8.

Pri predchádzajúcich kontrolách v roku 2017 boli zistené účtovné aj formálne nedostatky. Nedostatky spočívali v neúplnosti pokladničných dokladov tým, že na pokladničnom doklade chýbalo číslo účtu, na ktorý bola položka zaúčtovaná.. Na niektorých výdavkových pokladničných dokladoch chýbalo číslo dokladu. Uvedené nedostatky boli opakované, nachádzali sa aj v predošlej kontrole. Kontrolný orgán navrhol prijať účinné opatrenia na odstránenie nedostatkov a ich predchádzanie. Odporúčanie kontrolného orgánu boli akceptované a uvedené do praxe. Kontrolou pokladničnej dokumentácie, príjmových a výdavkových dokladov za rok 2024 sa už uvedené nedostatky neopakujú.

Inventarizácia majetku

V súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. z. bola vykonaná v MsDK za rok 2024 inventarizácia majetku s dátumom k 31.12.2024.

Pre postupy na vykonanie inventarizácie majetku, hodnôt a záväzkov bol vydaný Príkaz primátora mesta na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Vranov nad Topľou k 31.12.2024. zo dňa 21.10.2024

Bola menovaná ústredná inventarizačná komisia a harmonogram pre prípravu a vykonanie inventarizácie.

Písomné vyhlásenie hmotne zodpovedného pracovníka obdržali a podpísali zodpovední zamestnanci MsDK, každý za svoje zverené hodnoty.

Inventarizácia bola vykonaná v súlade s interným nariadením MsDK č. 3/2024 a zákonom o účtovníctve.

Obsahuje predpísané náležitosti vrátane inventarizačných zápisov, inventúrnych súpisov a podpisov zodpovedných zamestnancov.

Dohody o vykonaní práce

V roku 2024 MsDK Vranov nad Topľou uzatvoril 7 dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru..Jedná sa o dohody na : lektor spoločenského tanca, odborné práce a metodická pomoc v programe Korwin, upratovacie práce priestorov CM, kinosály, estrádnej sály, chodieb a vnútorných priestorov DK, ekonomická agenda v 1. štvrtroku 2024.

Dohody o vykonaní práce sú uzatvorené podľa § 226 Zákonníka práce a § 228 a Zákonníka práce.

Všetky dohody sú opatrené základnou finančnou kontrolou.

Nedostatky neboli zistené.

Uzatvorené zmluvy

V roku 2024 MsDK uzatvoril takmer 50 zmlúv rôzneho charakteru, ktoré slúžia na zabezpečenie rôznorodého charakteru činnosti a aktivít pri kultúrnych a iných podujatiach, res. činnosti a chodu budovy MsDK. Zmluvy sú zverejnené na internetovej stránke MsDK v súlade so zákonom č. 211/2000 Zb. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Vnútorne smernice, nariadenia a predpisy

MsDK má pre svoju činnosť prijaté interné nariadenia, vnútorné smernice a predpisy na zabezpečenie jednotlivých postupov pri dodržiavaní súladu s platnými zákonmi a nariadeniami.

Interné nariadenia majú špecifické zameranie na konkrétnu činnosť, napr. objednávky na odvysielanie reklamy za poplatok, prenájom letného kina s určením výšky poplatku, na výkon inventarizácie majetku za kalendárny rok, režim so zabezpečením budovy (kľúčový poriadok), kľúčová služba, zabezpečenie stravovania zamestnancov, zabezpečenie informačného systému, prenájom nebytových priestorov a služieb vrátane cenníka poplatkov v priestoroch MsDK, zapožičanie majetku, spôsob a postup odvysielania reklamy a pod.

Záver kontroly, odporúčanie kontrolného orgánu.

Predmetom kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta bolo preveriť dodržiavanie zákonnosti pri čerpaní finančných prostriedkov mesta, resp. štátu pri činnosti príspevkovej organizácie mesta Vranov nad Topľou, priamo napojenej na rozpočet mesta.

Pri kontrole podobného zamerania v roku 2017 a v roku 2021 boli zistené nedostatky, ktoré sa prijatím účinných opatrení odstránili. Chyby formálneho charakteru (podpisy, pečiatky) boli odstránené v čase kontroly.

Hospodárenie MsDK v roku 2024 nezaznamenalo stratu, ako to bolo za rok 2016, či ďalších rokoch, čiže z hľadiska hospodárnosti došlo k náprave a zlepšeniu.

Kontrolou hospodárenia v roku 2024 neboli zistené nehospodárne a neefektívne vynakladané financie na prevádzku, chod a účel fungovania charakteru organizácie MsDK. Opatrenia nebolo potrebné prijímať.

Správu vypracoval: Ing. Mária Cingel'ová, hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení: Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Ing. Alfonz Kobielsky riaditeľ MsDK

Vranov nad Topľou, 5.5.2025

S p r á v a

z kontroly dodržiavania postupov pri autoprevádzke na MsÚ Vranov nad Topľou.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Vranov nad Topľou na 1. polrok 2025 a v súlade s poverením č. 3/2025, bola vykonaná kontrola dodržiavania pokynov pre organizáciu autoprevádzky na MsÚ Vranov nad Topľou.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

Kontrolované obdobie: aktuálne rok 2025, 2024

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Vranov nad Topľou, agenda zaradená v kancelárii prednostu MsÚ.

Cieľom kontroly bola kontrola dodržiavania Pokynov pre organizáciu služobnej autoprevádzky č. 262/2025 a č. 259/2024 platnými pre rok 2024.

Pokyny upravujú spôsob zabezpečenia dopravnej služby pri plnení pracovných úloh mesta v nadväznosti na platné právne predpisy pre používanie motorových vozidiel na služobné účely.

Predmetom kontroly boli doklady: zúčtovanie pohonných hmôt za jednotlivé motorové vozidlá, operatívne evidencie a denníky jednotlivých motorových vozidiel, záznamy o hmotnej zodpovednosti pri používaní motorových vozidiel, dohody o zverení služobného vozidla zamestnancovi, o používaní referentsky riadeného vozidla a iná dokumentácia súvisiaca s danou problematikou.

Výsledok kontroly

Na zabezpečenie pracovných úloh mesta v teréne sa využívajú osobné automobily

- automobily vedené vodičmi z povolania

- referentsky vedené automobily

Pre každý služobný automobil je zavedený vozový zošit, ktorý vedie vodič zvereného motorového vozidla.

Na zabezpečenie práv a povinností sa s vodičmi z povolania uzatvára Dohoda o zverení služobného vozidla zamestnancovi na používanie pre služobné účely.

Súčasťou uvedenej dohody je aj Protokol o odovzdaní motorového vozidla do používania

Zamestnanec – vodič zároveň preberá hmotnú zodpovednosť za zverené vozidlo a jeho výbavu a príslušenstvo v súlade so Zákonníkom práce.

Zaradených ako vodič motorového vozidla v kumulácii vodič – údržbár na MsÚ boli v roku 2025 zaradení 2 zamestnanci.

Zároveň majú oprávnenie používania referentsky vedených služobných vozidiel, o čom majú podpísanú Dohodu o používaní referentsky vedeného služobného vozidla.

Zaradených ako referentsky riadené služobné motorové vozidlá je podľa jednotlivých oddelení na MsÚ zaradených 50 zamestnancov. Ich menný zoznam je uložený v kancelárii prednostu MsÚ a je pravidelne aktualizovaný.

Jedná sa o zamestnancov týchto oddelení: Spoločný obecný stavebný úrad, mestská polícia, verejnoprospešné práce, údržba školstva, údržba bytov a nebytových priestorov, výstavby.

Kontrolou úplnosti dokladov pre oprávnenie používania služobného motorového vozidla neboli zistené nedostatky.

U všetkých zamestnancov boli vypracované Dohody o zverení služobného motorového vozidla, dohody o používaní referentsky riadeného služobného vozidla, dohody o hmotnej zodpovednosti a protokol o odovzdaní motorového vozidla do používania.

Uvedení zamestnanci boli poučení o dodržiavaní pokynov na organizáciu služobnej autoprevádzky, vydaných MsÚ Vranov nad Topľou, čo je doložené prezenčnou listinou s podpismi zamestnancov.

Mesto Vranov nad Topľou disponuje vozovým parkom, v ktorom sú v majetku mesta zaradené nasledovné motorové vozidlá :

- osobné motorové vozidlá s kapacitou nádrže od 53 litrov – do 63 litrov
- nákladné motorové vozidlá s kapacitou nádrže od 125 litrov – do 300 litrov.

Jedná sa o motorové vozidlá slúžiace na letnú a zimnú údržbu, ako sú traktory, vysokozdvížná plošina, nakladače a pod.

Prevádzkové normy spotreby každého motorového vozidla sú obsiahnuté v Prílohe č.1 pokynov pre organizáciu prevádzky.

V prípade rozdielov pri spotrebe pohonných látok uvádzaných v technických preukazoch motorových vozidiel a skutočnou spotrebou, pracovníčka poverená spracovaním agendy autoprevádzky a vodič poverený riadením motorového vozidla monitoruje 3 mesiace pohyby spotreby v súvislosti s technickými údajmi motorového vozidla, s prihliadnutím na parametre používania auta a vyhodnocujú normovanú spotrebu PHM.

Pre správnosť výpočtu spotreby PHM a súlad s normovanou spotrebou, v prípade potreby mesto požiadalo o úpravu normy spotreby (tzv. prelitrovanie) renomovanú autorizovanú metrologickú firmu na výkon úradného merania spotreby paliva motorových vozidiel a mechanizmov. Uvedená firma vydá osvedčenie o úradnom meraní, ktoré. Určí normu spotreby PHL na dané motorové vozidlo.

Posledné prelitrovanie 1 osobného motorového vozidla bolo vykonané vo februári 2025.

Pracovníci poverení vedením motorového vozidla predkladajú pravidelne mesačne vyúčtovanie pohonných látok za zverené motorové vozidlo.

Vyúčtovanie spotreby je s kompletnými dokladmi :doklad o tankovaní na čerpacej stanici, záznamy o prevádzke motorového vozidla a žiadanky na prepravu osôb odovzdané na spracovanie a zúčtovanie p. Mezejeovej – poverenej vedením autoprevádzky motorových vozidiel.

Tlačivo – vyúčtovanie PHL je okrem parametrov pre normovanú spotrebu benzínu opatrené aj tabuľkou pre finančnú kontrolu v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a audite, v ktorej sú podpisy zodpovedných osôb a dátum finančnej kontroly. Nedostatky neboli zistené.

Námatkovou kontrolou vyúčtovania PHL u osobných motorových vozidiel neboli zistené nezrovnalosti a rozdiely medzi záznamom o prevádzke motorového vozidla, tankovaním na čerpacej stanici, ani vo vyúčtovaní spotreby benzínu za kalendárny mesiac.

Vyúčtovania sú prehľadné, spracované na predpísaných tlačivách so všetkými náležitostami.

Denné používanie osobných služobných motorových vozidiel je zaznamenávané v tzv. Denníku dispečera, ktorý obsahuje dátum, číslo žiadanky a žiadateľa, miesto a cieľ jazdy, použité vozidlo, osádka vozidla a vodič, resp. referentsky riadené vozidlo poverenou osobou.

V súlade s pokynmi o organizácii autoprevádzky je každý vodič – držiteľ vodičského preukazu skupiny C, D, povinný podrobiť sa pravidelnej lekárskej prehliadky a psychologickému vyšetreniu každých 5 rokov a po dosiahnutí veku 65 rokov následne každé 2 roky.

Kontrolou bolo zistené, že vodiči – držitelia uvedených typov vodičských preukazov sa pravidelne zúčastňujú lekárskeho prehliadok. Vodičov nad 65 rokov veku MsÚ Vranov nad Topľou za preverovaný rok nezamestnával.

Skupina vodičov na nákladné motorové vozidlá má absolvované psychologické vyšetrenie v súlade s Pokynmi o autoprevádzke.

Vodiči MsP sa podrobujú pravidelným lekárskeho prehliadkami tak, ako im to ukladá § 4 bod 6 pokynov o autoprevádzke.

V roku 2024 a 2025 boli pracovníci poverení vedením služobných motorových vozidiel preškolení o pravidlách cestnej premávky v Autoškole Madura Vranov nad Topľou.

Poistenie motorových vozidiel

Mesto Vranov nad Topľou má zabezpečené poistenie majetku mesta – motorové vozidlá

- havarijné poistenie
- povinné zmluvné poistenie
- úrazové poistenie

Všetky motorové vozidlá sú poistené v Allianz - Slovenská poisťovňa Bratislava.

Inventarizácia dopravných prostriedkov a ich príslušenstva

K 31.12.2024 bola vykonaná inventarizácia majetku, súčasťou ktorej bola aj inventarizácia dopravných prostriedkov MsÚ Vranov nad Topľou zaradených v skupine 029.

Inventarizácia obsahuje všetky predpísané náležitosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve. Inventarizačné rozdiely pri inventarizácii dopravných prostriedkov neboli vykázané. Účtovný stav bol v súlade so skutočným stavom.

Záver kontroly

Kontrola autoprevádzky na MsÚ Vranov nad Topľou za rok 2024, a aktuálne v roku 2025 bola zameraná na dodržiavanie Pokynov č. 259/2024 a č. 262/2025 o organizovaní autoprevádzky, dodržiavanie a kontrola ktorých je v správe pracovníčky kancelárie prednostu MsÚ Vranov nad Topľou a ostatných zainteresovaných zamestnancov (majetkové, ekonomické oddelenie a pod.)

Zo strany pracovníčky poverenej vedením daného úseku je venovaná kontrolovanej problematike autoprevádzky náležitá pozornosť.

Dokumentácia je prehľadná, úplná, neboli zistené nedostatky.

Sú dodržiavané Pokyny o organizovaní autoprevádzky, ako aj ďalšie pravidlá a predpisy pri vedení záznamov o prevádzke motorových vozidiel, vypisovaní žiadaniek na prepravu osôb, zúčtovanie PHL za jednotlivé motorové vozidlá.

Personálne náležitosti, uzatvárané dohody so zamestnancami autoprevádzky sú v súlade s právnymi predpismi.

Motorové vozidlá sú majetkom mesta, všetky sú poistené jednak ako PZP, havarijné a úrazové poistenie a vedie sa pravidelná inventarizácia vykonaná v súlade s Príkazom primátora mesta na výkon inventúry v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pri kontrole podobného zamerania v roku 2020 bolo navrhnuté odporúčanie hlavného kontrolóra na aktualizáciu Pokynov na riadenie autoprevádzky. Toto odporúčanie bolo akceptované a v súčasnej dobe pri kontrole sú Pokyny aktuálne daným podmienkam a pomerom.

Po prerokovaní správy z kontroly s kompetentnými pracovníkmi nebolo potrebné prijímať nápravné opatrenia.

Správu vypracoval:

.....
Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení:

Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Vranov nad Topľou, 4.6.2025