



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 28.2.2019

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa z kontroly dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách za roky 2016-2017 v Základnej škole akademika Jura Hronca, Zakarpatská 12 Rožňava

Predkladá: JUDr. Katarína Balážová Hlavná kontrolórka mesta Rožňava	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie Správu z kontroly dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách za roky 2016-2017 v Základnej škole akademika Jura Hronca, Zakarpatská 12 Rožňava
Prerokované:	
Správu vypracovala: Ing. Dana Majorčíková	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu	

Dôvodová správa

Kontrola **dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách za roky 2016-2017 v Základnej škole akademika Jura Hronca, Zakarpatská 12, 04801 Rožňava** bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava na 2. polrok 2018.

Zistené nedostatky a návrh odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov:

1. Cestovný príkaz č. 13/2017 nebol vopred určený dopravný prostriedok na prepravu na pracovnú cestu. Zamestnankyňa si uplatnila náhradu cestovných výdavkov vo výške cestovného autobusom, aj keď bola s ňou uzatvorená dohoda o použití súkromného motorového vozidla. K tejto dohode nie sú pripojené doklady podľa čl. III., ods. 4 Smernice o cestovných náhradách ZŠ, tj.: kópia dokladu o zaplatení havarijného poistenia, kópia technického preukazu, zmluva o havarijnom poistení a doklad, ktorý preukáže aktuálne platnú cenu pohonných látok. Taký istý nedostatok sa vyskytol pri cestovnom príkaze č. 8/2017. V priebehu kontroly boli chýbajúce doklady doplnené a cestovný príkaz opravený.
2. Cestovný príkaz č. 36/2016, č. 37/2016 - na pracovnú cestu bol použitý súkromný automobil so súhlasom zamestnávateľa, ale k potrebným dokladom nebol doložený doklad o zaplatení havarijnej poistky, podľa čl. III., ods. 4 Smernice o cestovných náhradách. V priebehu kontroly boli požadované doklady doplnené.
3. Cestovný príkaz č. 29/2016-chýbal súhlas s používaním súkromného motorového vozidla. K vyúčtovaniu bola pripojená zmluva o havarijnom poistení s dátumom uzatvorenia 22. 10. 2010, ale pracovná cesta sa uskutočnila 16. 9. 2016. Nebolo jasné, či motorové vozidlo bolo havarijne poistené aj v čase pracovnej cesty. V priebehu kontroly boli chýbajúce doklady doplnené.
4. Cestovný príkaz č. 28/2016 - zahraničná pracovná cesta – nebolo jasné, aké nároky sa z cestovného príkazu vyplácali. V priebehu kontroly bol cestovný príkaz doplnený a nároky prepočítané.

Návrh opatrení:

1. Pri vyúčtovaní je potrebné postupovať v zmysle platného zákona a schválenej smernice.
2. Dôsledne vyplňať tlačivo cestovný príkaz vo všetkých kolónkach.
3. K vyúčtovaniu cestovného príkazu dokladať potrebné doklady v zmysle platnej smernice (kópia havarijnej poistky, doklad o zaplatení havarijného poistenia a pod.)

Správa o výsledku kontroly bola so štatutárnym zástupcom povinnej osoby prerokovaná, bola uložená lehota na prijatie opatrení a lehota na splnenie prijatých opatrení zistených vykonanou kontrolou.