

УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель председателя
Жодинского городского
исполнительного комитета

С.П.Конон

06.04.2018

АЛГОРИТМ

проверок состояния
транспортной дисциплины

1. Оформление первичных документов бухгалтерского учета, полнота и качество ведения документооборота автотранспортного отдела:

заполнение всех реквизитов путевых листов, проставление необходимых подписей, наличие неоговоренных исправлений;

ведение бортовых журналов и отражение в них всех хозяйственных операций по автомобилю;

наличие и заполнение журнала выхода и возвращения автотранспорта, журнала выдачи путевых листов, журнала учета ДТП.

2. Правомерность и эффективность использования служебного автотранспорта:

количество неиспользуемого автотранспорта, длительность и причины его неиспользования, меры по высвобождению;

наличие собственных гаражей, мастерских и их использование;

обоснованность аренды гаражей и стоянок, наличие документального подтверждения использования их для служебных целей;

внеплановая проверка наличия автотранспорта в нерабочее время (до 8.00 или после 18.00) в гараже учреждения и в местах стоянок вне служебной территории;

прохождение медицинского контроля водителей;

контроль проведения ли служебных расследований по фактам ущерба, причиненного автотранспорту в результате ДТП;

наличие фактов использования автомобилей в личных целях, возмещение расходов на ГСМ;

проверка отдельных хозяйственных операций по авансовым отчетам водителей за выданные денежные средства по оплате ГСМ в командировке.

Правомерность и эффективность использования служебного автотранспорта с GPS навигаторами: установка GPS навигатора на транспортное средство и его работоспособность на момент проверки,

наличие приказа (распоряжения) руководителя об установке лимитов на транспортные средства;

соответствие данных за период времени из системы GPS организации и данных путевых листов, за такой же период времени;

соответствие расход топлива транспортного средства, отклонение от пути следования или выезд за пределы места работы без ведома руководства;

неправомерное использование служебного автотранспорта в личных целях.

3. Бухгалтерский учет, правомерность расходования и списания ГСМ:

выборочная проверка списания топлива по путевым листам в соответствии с утвержденными нормами;

контроль правильности списания масел и смазок;

контроль проведения инвентаризации топлива, выданного под отчет водителям, и масел на складе;

наличие процедур снятия показаний спидометра;

наличие сверок бухгалтерских служб показаний спидометров с данными путевых листов;

сверка показания спидометров автомобилей с последними путевыми листами (у неиспользуемых длительное время автомобилей - сверка остатка топлива в баке с остатком по путевому листу);

проверка наличия фактов выписки путевых листов на автомобили и списания в связи с этим ГСМ, которые согласно нарядам-заказам находились в этот период на ремонте и были неисправны.

4. Бухгалтерский учет автозапчастей. Торги на закупку автозапчастей. Обоснованность ремонтов:

правильность проведения торгов на закупку автозапчастей;

забалансовый учет запчастей, выданных для замены изношенных;

правильность оформления первичных документов на выдачу запчастей со склада, периодичность и наличие обоснованности в выдаче тех или иных наименований по конкретному автомобилю;

правомерность списания запчастей с бухгалтерского учета, наличие документального подтверждения в их установке на автотранспорт;

проверка оприходования снятых с автомобилей запчастей независимо от того, производился ремонт своими силами или силами ремонтной организации;

обоснованность и целесообразность ремонтов автомобилей и их оплаты, расшифровка работ и номеров автомобилей в счетах, актах выполненных работ, наличие нарядов-заказов, проверка проведения торгов по ремонтным организациям;

наличие фактов необоснованного списания на затраты стоимости устанавливаемого оборудования и стоимости работ по модернизации автомобилей (сигнализация, магнитола, декоративная панель приборов, обшивка салона кожей и др.);

целесообразность и обоснованность расходования средств на необходимое оборудование для автотранспортных средств, то есть отсутствие экономии.

Секретарь комиссии

С.Г.Ильюкевич