

Zápis

z kontroly finančního výboru ze dne 7.7.2010 na OÚ Ludvíkovice

Předmětem kontroly byla spotřeba pohonných hmot (PH) za 1. pololetí roku 2010.

Přílohy zápisu:

Tabulka č. 1 - Spotřeba PH dle jednotlivých mechanizačních prostředků za 1.pololetí 2010

Tabulka č. 2 – Rozbor spotřeby PH traktoru za 1. pololetí 2010

Obec má schválenou Směrnici č. 11 ze dne 17.6. 2009, která upravuje evidenci spotřeby pohonných hmot.

V kontrolovaném období je praxe taková, že na účty za nákup PH je uváděno na jakou činnost byly PH použity, např. úklid sněhu, dovoz zeminy, zeleň, voda, sekání, úklid obce. Ne vždy lze z této poznámky odvodit, který mechanizační prostředek vlastně PH spotřeboval. Dle této poznámky je spotřeba PH zaúčtována do příslušných kapitol rozpočtu.

Např. z tabulky č.2 z první položky (spotřeba 73,8 l nafty na opravu poruchy – voda) vyplývá, že takováto evidence je zavádějící a zkreslující skutečnou spotřebu na jednotlivé činnosti a prostředky.

Tyto nepřesné údaje jsou dále používány na tvorbu kalkulací (např. kalkulace na cenu vody), nebo jako podklad pro tvorbu rozpočtu, je tedy nutné evidenci spotřeby PH co nejvíce zobjektivizovat.

Podle výše citované směrnice má příslušný zaměstnanec nakupovat PH v průběhu měsíce u benzinových stanic za hotové a na konci měsíce provést vyúčtování. Vedoucí organizace má provést kontrolu knihy jízd, knihu evidence motohodin, ve které je podchyceno čerpání PH. Nákup a evidence PH není prováděn v souladu se schválenou směrnici.

Návrh na opatření:

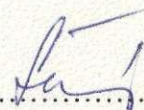
Uložit příslušnému zodpovědnému pracovníkovi (p. N.), aby vykazoval spotřebu PH na výkaze vždy za uplynulý měsíc v návaznosti na výkazy práce jednotlivých pracovníků s účinností od 1.7. 2010. Výkaz musí obsahovat veškeré nákupy PH za daný měsíc s uvedením druhu PH, množství v litrech a Kč a následně spotřebu na jednotlivé prostředky a činnosti v litrech a v Kč (průměrná cena PH, vypočtená z nákupu PH v daném měsíci).

V Ludvíkovicích 23.7. 2010

Za finanční výbor: ing. Dagmar Smutná

.....


Ing. Milena Šemíková

.....


Spotřeby PHM I. pololetí 2010 dle prostředků

tabulka. č.1

datum	traktor		UNC		křovinořezy		sekačka		elektrocentrála		sně.fréza		pila		auto	
	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč
4.1.	73,80	2000,00														
5.1.											24,06	700,00				
8.1.	35,47	1000,00														
10.1.	35,46	1000,00														
11.1.	35,46	1000,00														
18.1.	38,24	1105,00									23,49	700,00				
28.1.	54,48	1498,00														
30.1.	39,49	1100,00									20,34	576,00				
1.2.	64,52	1774,00														
3.2.	38,60	1100,00														
10.2.	41,22	1134,00														
17.2.															31,00	924,00
17.2.	35,85	986,00											8,39	250,00		
17.2.																
23.2.	41,22	1134,00														
3.3.	39,43	1084,00														
8.3.	38,35	1085,00														
11.3.													16,03	500,00		
15.3.	51,02	1500,00														
16.3.	39,93	1150,00									16,39	477,00				
30.3.															16,40	500,00
31.3.	37,04	1100,00														
15.4.			36,79	1085,00												
16.4.	36,79	1085,00														
20.4.	37,58	1150,00														
22.4.															31,85	1000,00
28.4.	36,79	1100,00														
3.5.									17,03	543,00						
4.5.	37,46	1105,00														
5.5.							18,52	600,00								
10.5.	38,46	1135,00														
14.5.	40,19	1200,00							18,81	578,00						
19.5.	36,79	1085,00														
20.5.							18,82	593,00								
21.5.	39,74	1184,00														
28.5.	39,74	1184,00														
1.6.	39,74	1200,00					19,42	577,00								
8.6.	40,00	1208,00			19,24	579,00										
14.6.															31,85	1000,00
15.6.	38,84	1185,00														
16.6.	37,74	1200,00														
22.6.					18,82	600,00										
29.6.	38,85	1185,00														
29.6.					5,32	170,00										
30.6.									5,33	170,00						
	1278,29	36956,00	36,79	1085,00	43,38	1349,00	56,76	1770,00	41,17	1291,00	84,28	2453,00	24,42	750,00	111,10	3424,00

Rozbor spotřeby PHM – traktor

Tabulka č. 2

datum	Voda-opravy		voda		snih		úklid obce		cesty		hřiště		zeleň		komun. Údržba	
	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč	litry	Kč
4.1.10	73,8	2000														
8.1.10					35,47	1000										
10.1.10					35,46	1000										
11.1.10					35,46	1000										
18.1.10					38,24	1105										
28.1.10					54,48	1498										
30.1.10					39,49	1100										
1.2.10					64,52	1774										
3.2.10					38,6	1100										
10.2.10					41,22	1134										
17.2.10	35,85	986														
23.2.10					41,22	1134										
3.3.10															39,43	1084
8.3.10					38,35	1085										
15.3.10							51,02	1500								
16.3.10					39,93	1150										
31.3.10									37,04	1100						
16.4.10											36,79	1085				
20.4.10	37,58	1150														
28.4.10			36,79	1100												
4.5.10													37,46	1105		
10.5.10											38,46	1135				
14.5.10													40,19	1200		
19.5.10	36,79	1085														
21.5.10													39,74	1184		
28.5.10													39,74	1184		
1.6.10													39,74	1200		
8.6.10			40,00	1208												
15.6.10			38,84	1185												
16.6.10													37,74	1200		
29.6.10	38,85	1185														
celkem	222,9	6406	115,6	3493	502,44	14080	51,02	1500	37,04	1100	75,25	2220	234,61	7073	39,43	1084