

Návrh zadání auditu hospodaření společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích z.ú. (IČ: 25430475)

Liberecký kraj je jedním ze tří zakladatelů společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích, z.ú. (dále pouze společnost). Společnost byla v roce 2020 transformována z právní formy obecně prospěšná společnost na zapsaný ústav.

I. Konkrétní požadavky:

- a) Trendová analýza klíčových složek nákladů a výnosů (odděleně střediska Oldřichov a Dolánky)
- b) Hospodaření společnosti za jednotlivé roky v období 2015–2016 včetně porovnání stěžejních ukazatelů hospodaření v časovém období,
- c) Správnost účetnictví a dostupnost kvalitních, včasných, úplných a přínosných manažerských dat v období 2015–2016,
- d) Správa a nakládání s majetkem, odpisy, fondy, správa zásob,
- e) Oddělená účetní evidence příjmů a výdajů u dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtu Libereckého kraje 2015–2021
- f) Mzdová agenda včetně pracovně-právních vztahů, oprávněnost uzavřených DPP, DPČ (hlavní pracovní poměr x uzavřené dohody o provedení práce/činnosti) – prověřit zda nemají zaměstnanci uzavřenu dohodu na stejnou práci, na kterou mají uzavřenu pracovní smlouvu.
- g) Dlouhodobé smluvní vztahy platné v období 2015–2020 – především pak prověření nájemních smluv včetně porovnání smluvních podmínek jednotlivých nájemců a užívání majetku společnosti jednotlivými nájemci,
- h) Využívání subdodávek: důvodnost a ekonomická výhodnost
- i) Cenotvorba (cenová kalkulace) a rentabilita zakázek (2018–2019)
- j) Prověření transakcí mezi společnostmi a jejími zakladateli z hlediska zásady péče řádného hospodáře (2015–2020),
- k) Prověření vybraných transakcí s třetími subjekty z hlediska zásady péče řádného hospodáře (3 případy dle výběru auditora v letech 2015–2020)

- l) Dokladová a fyzická inventarizace, včetně řešení inventarizačních rozdílů,
- m) Evidence pohledávek, jejich vymáhání a evidence závazků,
- n) Naplňování Zákona o zadávání veřejných zakázek a Zákona o registru smluv,

II. Zpracování detailní písemné zprávy a manažerského shrnutí

III. Poradenská a konzultační činnost pro orgány společnosti a orgány LK