

Składam Wniosek o przeprowadzenie audytu zewnętrznego w Pырzyckim Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. w Pырzycach przez właściciela zgodnie z art. 212 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych

W zakresie :

1) audytu finansowego pod względem finansowo – organizacyjnym obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:

a) prawidłowość stosowanego systemu księgowego w zakresie:

- przyjętych i stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości operacji gospodarczych,
- prawidłowego ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych,
- rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- poprawności inwentaryzacji;

b) prawidłowość rozliczania podatku VAT;

c) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań w trybie zamówień publicznych, w tym do 30.000,00 Euro.

d) analiza składników majątku ruchomego i nieruchomości Spółki wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania

e) analiza struktury zatrudnienia Spółki w zakresie:

- struktury zatrudnienia
- wielkości i efektywności zatrudnienia
- poziomu wynagrodzeń
- kosztów działalności Zarządu spółki;

f) analiza struktury kosztów w zakresie podatków i opłat należnych od Spółki ze wskazaniem możliwości ich optymalizacji;

g) ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszonych przez Spółkę kosztów usług podmiotów zewnętrznych.

h) ocena prawidłowości i celowości podejmowania lub zaniechania działań w obszarach realizacji działalności gospodarczej Spółki w zakresie:

- gospodarki komunalnej - odpadowej (prawidłowości księgowania i rozliczania ilości przyjmowanych odpadów)
- zadań zleconych przez gminę w zakresie odpadów,
- pozostałej działalności usługowej w zakresie odpadów (zawarte umowy z innymi gminami)

i) ocena prawidłowości określania taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków

j) ocena prawidłowości rozliczania kosztów działalności Spółki w zakresie:

- zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków
- zarządzania cmentarzami
- gospodarki komunalnej (administrowanie, organizacja i struktura fakturowania należności, remonty, windykacja należności)
- zadań zleconych przez gminę
- pozostałej działalności usługowej

k) analizę podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych Przedsiębiorstwa (struktury aktywów i pasywów, rentowności oraz płynności finansowej) za 2018, 2019 r.;

l) analizę przychodów z działalności Przedsiębiorstwa i kosztów ich uzyskania za za 2018, 2019 r

m) ocenę prawidłowości ustalenia wyniku finansowego na koniec 2018 i 2019 r. i jego podziału.

n) wyliczenie wskaźników za okres 3 lat poprzedzających udzielenie zamówienia (łącznie lub z rozbiciem na poszczególne lata) w stosunku do wartości całkowitego przychodu z działalności kontrolowanej do wartości całkowitej spółki (2017; 2018; 2019 r.)

2) Okres objęty przedmiotem zamówienia: od 01.01.2017 do 31.12.2019r.

3) Zewnętrzny audyt finansowy należy przeprowadzić w oparciu o procedury i standardy przeprowadzania audytu finansowego sprawozdań finansowych, sprawozdań z wykonania budżetu oraz ksiąg rachunkowych z uwzględnieniem:

- ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych
 - ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości
 - ustawy z 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym
 - ustawy o podatku VAT oraz innych ustaw podatkowych obowiązujących w zakresie rozliczeń podatkowych †
-

Mariusz Szymkowiak
Przewodniczący Klubu Rodnych
Pracowników i Sprawników

Przewodniczący Klubu
Rodnych Pracowników
i Sprawników