

1. dotaz uchazeče:

Jaké hlavní aplikace/informační systémy pro vedení účetnictví jsou používány v rámci organizace?

Vyjádření zadavatele:

V SŽDC je pro vedení účetnictví používán informační systém SAP.

2. dotaz uchazeče:

Bod 5.3. Zadávací dokumentace hovoří o záruce za jakost a odpovědnost za vady. U auditu účetních závěrek a výročních zpráv interpretujeme tento požadavek v souladu s principem tzv. „nepřetržitého trvání účetní jednotky“, nicméně nerozumíme jeho aplikaci a logice u auditu majetku určeného k privatizaci?

Můžete nám prosím napsat jak máme tomuto požadavku rozumět v tomto případě? Případně poskytnout textaci auditorské zprávy, kterou jste v rámci tohoto plnění dostali v roce 2009 nebo 2010?

Vyjádření zadavatele:

U auditu privatizovaných objektů se jedná o vydání auditorské zprávy (výroku auditora) k obsahu výkazu Rozvaha, který obsahuje ve většině případů pouze položky majetku, pohledávek a závazků a základního kapitálu jako samostatně vyčleněné části SŽDC včetně doplňujících informací k rozvaze (obsahují účel sestavení rozvahy, přehled významných účetních pravidel a postupů a ostatní skutečnosti).

3. dotaz uchazeče:

Můžete nám prosím pro ilustraci poskytnout příklad rozvahy sestavené v minulosti pro majetek určený k privatizaci?

Vyjádření zadavatele:

Viz vyjádření zadavatele k 2. dotazu uchazeče.

4. dotaz uchazeče:

Jsou přímo v hlavním účetním systému dostupné i primární účetní doklady (např. naskenované přijaté faktury, smlouvy atd.)?

Vyjádření zadavatele:

V SAP nejsou naskenovány veškeré primární účetní doklady, pouze některé vybrané.

5. dotaz uchazeče:

Funguje v rámci organizace odbor interního auditu a kontroly? Pokud ano, jaká je v současnosti hlavní náplň jeho činnosti?

Vyjádření zadavatele:

Ano, součástí organizační struktury SŽDC je odbor interního auditu. Do jeho činnosti spadá zejména koordinace hodnocení rizik, sestavení plánu auditní činnosti, provádění plánovaných i mimořádných interních auditů zaměřených na ekonomickou i provozní oblast, konzultační a poradenská činnost v ekonomické i provozní oblasti dle potřeb a požadavků ostatních útvarů SŽDC, koordinace vyřizování stížností externích osob a informování orgánů SŽDC o výsledcích auditní a kontrolní činnosti.

Kontrolní činnost ve smyslu řídicí kontroly zajišťují všichni vedoucí pracovníci resp. všechny útvary SŽDC v rámci své působnosti, přičemž časově omezené (nekontinuální) kontroly jsou uváděny v ročním plánu kontrolní činnosti.

Dále spolupracuje s externím auditorem a externími kontrolními orgány.

6. dotaz uchazeče:

Jsou všechny práce spojené s vedením účetnictví a přípravou účetní závěrky zajišťovány z vlastních zdrojů organizace nebo jsou ve vybraných případech využívány služby externích poradců či jiných subjektů (např. příprava daňových přiznání, vedení mzdové agendy apod.?)

Vyjádření zadavatele:

Veškeré práce spojené s vedením účetnictví a přípravou účetní závěrky jsou v současné době zajišťovány z vlastních zdrojů organizace. Současně probíhá výběrové řízení na provozovatele jednotlivých modulů SAP, které může u mzdové agendy tuto situaci změnit (nelze říci, zda bude i po výběrovém řízení vedena v modulu HR SAP).