**Harmonogram prací spojených s revizi účetnictví za rok 2023**

1. **Organizace předloží v termínu do 1.7.2023:**
2. Zřizovací listinu
3. Inventarizaci (fyzickou, dokladovou) k 31.12.2022

z důvodu ověření počátečních zůstatků v účetnictví k 1.1.2023. Potřebujeme znát nejen celková čísla, ale čísla podložená rozpisem jednotlivých částek pohledávek a závazků nejen roku 2022, ale v kontextu inventarizací provedených v předchozích létech.

1. Kompletní účetní závěrku za rok 2022.
2. Inventarizaci (fyzickou, dokladovou) k 31.12.2021, abychom ověřili, zda navazuje účetnictví a inventarizace 2021 na rok 2022.
3. Kompletní účetní závěrku za rok 2021.
4. Audit z roku 2007, který řeší problematiku pohledávek na účtu 335 a další zjištění nedostatků z období 2007 a starší.
5. Schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2014.
6. Zápisy z posledních kontrol prováděných MŠMT, případně ekonomickou část ČŠI.
7. Přijatá nápravná opatření z nálezu kontrol.
8. Knihy faktur za rok 2022
9. Pokladní knihy rok 2022
10. Rekapitulaci mezd 1-12/2022 a samostatně 12/2022
11. Výkaz P1-04 za 12/2022
12. Rozpis pohledávek k tvorbě opravných položek včetně komentáře.
13. Knihy faktur za 1. čtvrtletí 2023
14. Veškeré prvotní doklady a interní doklady za 1. čtvrtletí 2023.
15. Kompletní účetní závěrku k 31.3.2023
16. Veškeré směrnice a další předpisy nutné pro správné zaúčtování účetních případů.
17. **Organizace předloží v termínu do 31.7.2023:**
18. Knihy faktur za 2. čtvrtletí 2023
19. Veškeré prvotní doklady a interní doklady za 2. čtvrtletí 2023.
20. Kompletní účetní závěrku za 2. čtvrtletí 2023
21. **V termínu od 1.8.2023 do 31.08.2023 budou probíhat**
22. Konzultace k nálezům vyplývajícím z revize účetnictví
23. Návrhy oprav
24. Návrhy nápravných opatření

Vypracovala: Ing. Ivana Šefčíková

V Praze dne 27.6.2023