

Název organizace: Oblastní muzeum a galerie v Mostě, příspěvková organizace, Čsl. armády 1360, 434 01 Most, IČ: 00080730			
Kontrolovaná oblast:	Vnitřní kontrolní systém	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice k finanční kontrole“ Funkčnost vnitřního kontrolního systému byla ověřena kontrolou příjmových a výdajových operací u vybraných dokladů uvedených v jednotlivých kontrolovaných oblastech.			
Kontrolovaná oblast:	Majetek + odpisy	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice pro evidenci a odepisování majetku“ <u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123001 - 6123113 <u>Interní doklady č.:</u> ID - 5523001 – 5523026, ZAŘAZENÍ – 1, ZAŘAZENÍ – 2, ODPIS 1 <u>Faktury č.:</u> FD1023001 - 1023029 <u>Karty majetku č.:</u> DM01406, DM01407 <u>Ostatní:</u> „Protokol o zařazení majetku“ ze dne 20.01.2023, „Protokol o zařazení majetku“ ze dne 25.01.2023“, „Přehled odpisů podle odpisového plánu na rok 2023 – souhrn podle odpisových skupin“ ze dne 29.07.2022, „Odpisy skutečnost za období 1/2023“, Darovací smlouva ze dne 06.02.2023, „Návrh kurátora podsbírky na bezúplatné nabytí věci movité“ ze dne 19.01.2023, „Hlavní kniha detailní “ za období 1/2023 .			
Kontrolovaná oblast:	Zásoby	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice pro evidenci a účtování zásob“ <u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123001 - 6123113 <u>Interní doklady č.:</u> ID - 5523001 – 5523026 <u>Příjemky č.:</u> 2 <u>Výdejky č.:</u> 1, 2, N-1, 2, 3 <u>Ostatní:</u> Dohoda o hmotné odpovědnosti zaměstnance os. č. 075, „Hlavní kniha detailní “ za období 1/2023.			
Kontrolovaná oblast:	Inventarizace	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpisy:</u> „Směrnice pro plán inventarizace majetku“, „Příkaz k provedení inventarizace majetku za rok 2022“ <u>Ostatní:</u> „Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, stavu účtů, fondů, pohledávek a závazků v roce 2022“ ze dne 20.01.2023, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 01.12.2022, inventurní soupisy k 31.12.2022 účtů 013*, 022*, 028*, 112*, 131*, 132*, 243*, 261*, 262*, 311*, 321*, 324*, 335*, 381*, 412*, 901* a 902*, Rozvaha k 01.01.2023.			
Kontrolovaná oblast:	Fondy	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice k používání fondu kulturních a sociálních potřeb“ <u>Faktury přijaté č.:</u> FD – 1023001 – 1023028			

<u>Interní doklady č.:</u> ID - 5523001-5523023; ODPIS 1; ŘADA 9 č.: 9-901			
<u>Ostatní:</u> Bankovní výpisy FKSP účtu č. 107-3938491/0100 za období 01/2023, Rozpočet fondu kulturních a sociálních potřeb 2023, seznam zaměstnanců, výkaz práce za měsíc 01/2023, Plán čerpání a tvorby RF a IF, Hlavní kniha, Účtový rozvrh roku 2023, Rozvaha za období 01/2023, Výkaz zisku a ztrát za období 1/2023.			
Kontrolovaná oblast:	Veřejné zakázky	Kontrolované období:	1/2023
„Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi“ a směrnice zřizovatele „S-04/2022 – Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi“			
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice pro postup zadávání veřejných zakázek“			
<u>Faktury přijaté č.:</u> FD 1023002 - 1023028			
<u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123024			
<u>Veřejné zakázky:</u> VZM-1/2023, VZM-2/2023, VZM-3/2023, VZM-4/2023, VZM-5/2023, VZM-6/2023, VZM-7/2023, VZM-8/2023, VZM-9/2023, VZM-10/2023, VZM-11/2023, VZM-12/2023, VZM-13/2023, VZM-14/2023, VZM-16/2023, VZ-2860/2023, VZ-2962/2023			
<u>Ostatní:</u> Tabulka „Veřejné zakázky malého rozsahu do 5 000,00 Kč včetně faktur, ID“, Seznam „Veřejné zakázky od 5 tis. Kč do 50 tis. Kč“, Kniha závazků, Smlouva o výpůjčce č. 22/2023 s vypůjčitelem Městské divadlo v Mostě, spol. s r.o. ze dne 11. 1. 2023, Smlouva o výpůjčce s vypůjčitelem Masarykova univerzita, Ústav archeologie a muzeologie ze dne 2. 12. 2022, Kupní smlouva ze dne 25.01.2023, TBA Plastové obaly s.r.o., Leština 45, 580 01, Věž, Smlouva o dílo ze dne 26.01.2023, Aa Group s.r.o., Sedlec 6, 434 01 Korozluky, Dodatek č. 4 ke Smlouvě o poskytování služeb GDPR ze dne 26. 12. 2018, objednávka č. 5/2023, objednávka č. 8/2023, objednávka č. 9/2023, objednávka č. 10/2023, objednávka č. 13/2023, objednávka č. 18/2023, objednávka č. 20/2023.			
Kontrolovaná oblast:	Doplňková činnost	Kontrolované období:	1/2023
<u>Ostatní:</u> Zřizovací listina č. j. 244/2003			
Kontrolovaná oblast:	Časové rozlišení	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpis:</u> „Směrnice pro časové rozlišení a dohadné účty“			
<u>Faktury přijaté č.:</u> FD – 1023001 – 1023028			
<u>Interní doklady č.:</u> ID - 5523001-5523023			
<u>Ostatní:</u> Hlavní kniha, Účtový rozvrh roku 2023, Rozvaha za období 01/2023, Výkaz zisku a ztrát za období 1/2023.			
Kontrolovaná oblast:	Pohledávky	Kontrolované období:	1/2023
Směrnice zřizovatele „S-01/2015 - Směrnice, kterou se upravuje postup při vymáhání pohledávek Ústeckého kraje a příspěvkových organizací Ústeckého kraje“			
<u>Interní doklady č.:</u> ID5523001, ID 5523002, ID 5523003, ID 5523004, ID 5523010			
<u>Platební doklady č.:</u> PD 1223001, PD 1223002			
<u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123001 - 6123113			

<u>Bankovní výpisy účtu č. 3938491/0100 za období 1/2023</u>			
<u>Ostatní:</u> Nájemní smlouva s firmou Česká telekomunikační infrastruktura a.s. na nájem části budovy v 1. nadzemním podlaží ze dne 02.01.2017.			
Kontrolovaná oblast:	Pokladna a ceniny	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpisy:</u> „Směrnice pokladna“, „Směrnice pro účtování v cizích měnách“, „Směrnice pro hmotnou odpovědnost“			
<u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123001 – 6123062; POK_VALUTY 6223001, 6223003 – 6223005			
<u>Pokladní doklady recepce č.:</u> POK_R 6323001 – 6323002			
<u>Ostatní:</u> Hlavní kniha detailní za období 01/2023, Pokladní kniha hlavní pokladny za období od 01.01.2023 do 31. 01. 2023, Pokladní kniha valutová za období od 01.01.2023 do 31.01.2023, Účtový rozvrh – 2023, Dohody o odpovědnosti zaměstnanců s os. č. 004, 043, 075, 085, 104, 121, 023.			
Kontrolovaná oblast:	Autoprovoz a cest. náhrady	Kontrolované období:	1/2023
<u>Vnitřní předpisy:</u> „Směrnice pro provoz a užívání služebního vozidla“, „Směrnice pro evidenci vozidel a spotřeby pohonných hmot“ včetně dodatku, „Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad“ včetně dodatku a „Směrnice pro účtování v cizích měnách“			
<u>Pokladní doklady č.:</u> POK 6123001 – 6123062; POK_VALUTY 6223001, 6223003 – 6223005			
<u>Cestovní příkazy č.:</u> CP/1/2023 – CP/8/2023, CP/12/2023 – CP/24/2023, CP/39/2023 – CP/41/2023			
<u>Interní doklad č. ID 5523009</u>			
<u>Ostatní:</u> Seznam řidičů referentů s daty absolvování školení, „Certifikát o absolvování školení řidičů referentů“, Technický průkaz RZ 9U06925 a RZ 8U97834, „Vyhodnocení provozu vozidla SPZ 9U0 6925“ a „Vyhodnocení spotřeby vozidla SPZ: 8U9 7834“ za leden 2023, knihy jízd za leden 2023, Hlavní kniha detailní za období 01/2023, Pokladní kniha za období od 01.01.2023 do 31. 01. 2023, Pokladní kniha valutová za období od 01.01.2023 do 31.01.2023, Účtový rozvrh – 2023.			
Kontrolovaná oblast:	Náležitosti účetních dokladů	Kontrolované období:	1/2023
Náležitosti účetních dokladů a správnost účtování bylo ověřeno při kontrole příjmových a výdajových operací u všech vybraných dokladů uvedených v jednotlivých kontrolovaných oblastech.			
<u>Interní doklad č. ID 5523050</u>			
Vypracovala: Ing. Ivana Moučková, Ing. Stanislava Šimová, Ing. Jana Nováková, Ing. Petra Kršňáková		Datum: 22.03.2023	