

**ПРИКАЗ**

« 14 » мая 2021

№ 137-ОД

г. Екатеринбург

**О проведении внутреннего финансового контроля**

В соответствии с утвержденным планом финансовых проверок на 2021 год,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Комиссии по внутреннему финансовому контролю провести проверку журналов операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2020 год, выборочным способом;
2. Проверку провести с 17.05.2021 по 21.05.2021 г.;
3. Председателю комиссии по результатам проверки предоставить акт 24.05.2021 г.;
4. Контроль за исполнением приказа возложить на главного бухгалтера Борисову С.М.

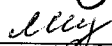
Директор



Ю.А. Митько

С приказом ознакомлены:

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 \_\_\_\_\_  Борисова С.М.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 \_\_\_\_\_  Мидри Ю.В.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 \_\_\_\_\_  Метелкина Ю.И.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 \_\_\_\_\_  Кнауб О.В.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 \_\_\_\_\_  Абрамович С.Л.

Исполнитель зам. гл. бухгалтера Мидри Ю.В.

Акт № 7

г. Екатеринбург.

24.05.2021 г.

Наименование (тема) контрольных мероприятий:

Проверку журналов операций № 7 по выбытию и перемещению  
нефинансовых активов.

Главный бухгалтер	С.М. Борисова
Экономист	Ю.И. Метелкина
Зам. гл. бухгалтера	Ю.В. Мидри
Бухгалтер	О.В. Кнауб
Бухгалтер	С.Л. Абрамович

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет.

Проверяемый период: 2020 год.

Фактические сроки проведения проверки: с 17.05.2021 по 21.05.2021 г.

Подробное изложение результатов проверки:

Комиссией по внутреннему контролю была проведена проверка:

- осуществление внутреннего финансового контроля;
- ведение бухгалтерского учета;
- правильность оформления первичных учетных документов.

Проверка проведена выборочным методом. В процессе проверки были сопоставлены следующие документы:






- регистры бухгалтерского учета;
- журналы операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

В ходе проверки выявлены нарушения:

1. В журналах операций нет подписи бухгалтера и главного бухгалтера;
2. Акт списания, операция № 148 от 01.10.2020 г. нет даты утверждения директором;
3. Акт списания операция №119 от 01.10.2020 г. нет даты утверждения директором;
4. Акт списания операция №163 от 17.10.2020 г. нет даты утверждения директором;
5. Бухгалтерская справка №22 от 01.01.2020 г. нет подписи главного бухгалтера;

6. Бухгалтерская справка №221 от 01.01.2020 г. нет подписи главного бухгалтера;
7. Требования накладная №60 от 18.06.2020 г. нет подписи получателя;
8. Акт списания №13 март 2020 нет даты утверждения директором;
9. Март 2020 г. к актам принятия к учету, не приложены акты комиссии о поступлению и выбытию основных средств, об отнесении имущества к основным средствам.

Комиссия устанавливает срок для устранения нарушений до 28.05.2021 г.

Главный бухгалтер		С.М. Борисова
Экономист		Ю.И. Метелкина
Зам. гл. бухгалтера		Ю.В. Мидри
Бухгалтер		О.В. Кнауб
Бухгалтер		С.Л. Абрамович

Акт проверки исправления ошибок №7

г. Екатеринбург

28.05.2021 г.

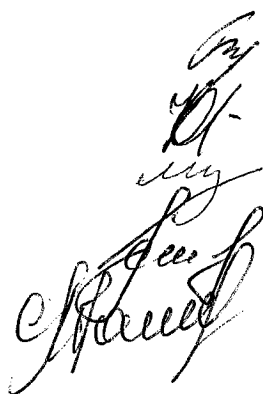
Комиссия в составе:

Главный бухгалтер  
Экономист  
Зам. гл. бухгалтера  
Бухгалтер  
Бухгалтер

С.М. Борисова  
Ю.И. Метелкина  
Ю.В. Мидри  
О.В. Кнауб  
С.Л. Абрамович

На основании приказа №137-ОД от 14.05.2021 г. была проведена внеплановая проверка журналов операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов, по результатам проверки составлен Акт № 7 о проведении внутреннего контроля от 24.05.2021 г. с установленным сроком устранения нарушений до 28.05.2021 г., на 28.05.2021 г. нарушения устранены.

Главный бухгалтер  
Экономист  
Зам. гл. бухгалтера  
Бухгалтер  
Бухгалтер



С.М. Борисова  
Ю.И. Метелкина  
Ю.В. Мидри  
О.В. Кнауб  
С.Л. Абрамович