ООО «Ромашка»
г. Москва
16 ноября 2026 г.

Акт № 7 по результатам аудиторской проверки

расчётов с поставщиками за 2025 год

16 ноября 2026 г. № 7

Во исполнение приказа генерального директора от 20 октября 2026 г. № 41 «О проведении внутренней аудиторской проверки» и в соответствии с программой проверки, утверждённой 22 октября 2026 г., проведена аудиторская проверка расчётов с поставщиками за период с 1 января по 30 сентября 2025 года.

Проверку провела группа в составе: руководитель группы — начальник службы внутреннего аудита А. С. Волкова, участник группы — аудитор Д. И. Соколов.

Вид проверки: тематическая. Срок проведения: с 26 октября по 13 ноября 2026 года. Методы: сплошная проверка первичных документов по расчётам с поставщиками за 2025 год, сверка с данными бухгалтерского учёта, выборочный опрос сотрудников отдела закупок.

По результатам проверки установлено: в трёх случаях акты выполненных работ подписаны без отметки о приёмке результата ответственным сотрудником, на общую сумму 1 240 000 рублей; в двух случаях оплата произведена до поступления счёта-фактуры. Первичные документы по остальным операциям оформлены верно, данные учёта совпадают с документами поставщиков.

Рекомендации: закрепить в регламенте закупок обязательную приёмку результата до подписания акта и проверку счёта-фактуры до оплаты; повторно проверить исправление нарушений через два месяца.

Приложение: ведомость выявленных расхождений на 4 л. в 1 экз.; копии документов по трём операциям на 9 л. в 1 экз.

Руководитель аудиторской группы

Начальник службы внутреннего аудита

_____ / А. С. Волкова /

Участник аудиторской группы

Аудитор

_____ / Д. И. Соколов /

С актом ознакомлен, экземпляр получен

Генеральный директор ООО «Ромашка»

_____ / П. П. Петров /

Образец с сайта nikexpert.ru