УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор ООО «Ромашка»
П. П. Петров
«16» ноября 2026 г.

Положение о внутреннем контроле

ООО «Ромашка»

16 ноября 2026 г. № 7

1. Общие положения. 1.1. Настоящее Положение определяет порядок организации и осуществления внутреннего контроля за фактами хозяйственной жизни ООО «Ромашка» в соответствии со статьёй 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

1.2. Внутренний контроль направлен на то, чтобы операции совершались в соответствии с учредительными документами и внутренними регламентами, а данные учёта и отчётности были достоверны.

2. Субъекты контроля. 2.1. Субъектами внутреннего контроля являются генеральный директор, главный бухгалтер, руководители подразделений и комиссия по внутреннему контролю.

2.2. Распределение обязанностей между субъектами контроля закрепляется в должностных инструкциях и приказе об утверждении настоящего Положения.

3. Объекты контроля. 3.1. Контролю подлежат первичные учётные документы, регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская и налоговая отчётность, договоры, имущество и обязательства организации.

4. Процедуры контроля. 4.1. Проверка первичных документов на полноту реквизитов и соответствие операции до её отражения в учёте. 4.2. Сверка данных регистров учёта с первичными документами. 4.3. Проверка отчётности перед подписанием.

5. Заключительные положения. 5.1. Положение вступает в силу с даты утверждения и действует до замены новой редакцией. 5.2. Изменения в Положение вносятся приказом генерального директора.

Утвердил

Генеральный директор ООО «Ромашка»

_____ / П. П. Петров /

Разработал

Главный бухгалтер

_____ / А. С. Смирнова /

Образец с сайта nikexpert.ru