**Фрагмент листа рекомендаций по устранению выявленных недостатков**

**ООО «Вектор»**

Рекомендации по устранению выявленных недостатков в системе внутреннего контроля за использованием материалов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Недостаток внутреннего контроля и сопутствующий риск | Действие, необходимое для устранения недостатка | Лицо, ответственное за устранение недостатка | Срок устранения недостатка |
| … |  |  |  |
| Нарушение сроков оформления выдачи материалов в производство. Нарушен п. 3 ст. 9 Закона №402-ФЗ. Риск: могут быть нарушены требования п. 1 ст. 252 НК РФ (расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком) | Усиление контроля за формированием первичных документов на складе и в производстве. Ознакомление лиц, ответственных за оформление первичных документов по отпуску материалов и их использованию, с графиком документооборота, выдача им выписки из него под роспись | Бухгалтер Симонов А.К. | 15.04.2015 |
| … |  |  |  |

Составил:

Должность:

Подпись:

Расшифровка подписи:

Дата составления: