

# А К Т

гор. Олайне 29 декабря 1972 года

Мною, главным бухгалтером Рижского Химфармзавода № 3 Кумеровой Л.К. на основании приказа по Министерству Медицинской промышленности от 9 октября 1972 года № 20 проведена документальная ревизия строящегося Химфармзавода в гор. Олайне за период с 1 августа по 1 октября 1972 года.

За обследованный период ответственными лицами являлись:

И.О. Директора - тов. ПЕНКЕ И.Х.

Заместитель директора  
по строительству - тов. КОНОНОВ А.В.

И.О. главного  
бухгалтера - тов. ЗУИС А.Я.

При проведении ревизии выявлено следующее:

## I. ПРОИЗВОДСТВО

Завод находится в стадии строительства.

На день ревизии производственная деятельность по выпуску нестандартизированного оборудования имеет место только в корпусе № 12, основные производственные мощности находятся в стадии пуско-наладочных работ.

## II. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.

I. Заводу утвержден фонд заработной платы по Дирекции строящегося предприятия и по отделу комплектации оборудования. Штатное расписание зарегистрировано в органах Министерства финансов.

2/ Выплаты премий ИТР и служащим за выполнение плана по капитальному строительству оформлено в установленном порядке из фонда Министра.

3/ Сальдо по счету рабочих и служащих выведенное в Главной книге, соответствует платежным ведомостям на выдачу заработной платы.

### III. Товаро-материальные ценности

I. На день ревизии на складах хранятся материалы и оборудование для нужд строительства и монтажа. Материальные ценности хранятся в хороших условиях. На складе исправно ведутся карточки учета, в бухгалтерии имеются оборотные ведомости с указанием количества и суммы по каждому наименованию. Сверка складских и бухгалтерских данных ежемесячно подтверждаются подписями на оборотной ведомости.

2/ Нормативы остатков материальных ценностей до сих пор не установлены.

3/ Инвентаризация проведена в 1971 году в установленный срок. Недостатков и излишек не выявлено.

### IV. Административно-управленческие и другие сметные расходы

I/ Исполнение сметы на содержание Дирекции строящегося предприятия приведено в приложении № I.

2/ Сверхсписочного персонала и завышение окладов против зарегистрированных в финорганов не установлено.

У. СЧЕТА В БАНКЕ.

Нарушений ведения банковских операций не выявлено

УІ. КАССОВЫЕ ОПЕРАЦИИ.

Проведена внезапная проверка кассовой наличности. Остаток, выведенный в кассовой книге соответствовал фактическому наличию денежных знаков. Акт проверки кассы показан в приложении № 2. Положение о ведении кассовых операций в основном соблюдается, но имеются следующие недостатки:

- кассовая выручка не вносится в банк, а используется на выплату авансов командировок и для хозяйственных нужд
- не выплаченная в срок зарплата не депонируется, а выплачивается позднее по кассовым ордерам

На день ревизии не депонирована зарплата следующим работникам:

Коновалов Н. Д.	- 9,44
Куцня Л. А.	- 30,-
Лочмелис Ю. Я.	- 15,-
Чуков В. А.	- 50,-
на сумму 104,44 руб.	

- допускается оплата наличными деньгами свыше установленной нормы

за электродвигатель к/о 117 от 28. III 72г.	- 23,14
за занавески к/о 438 от 27 IX 72г.	- 16,10

## 7. ПОДОТЧЕТНЫЕ СУММЫ

I/. Авансовые отчеты оформлены и обсчитаны правильно, имеется журнал регистрации командированных

Следует отметить командировки для согласования технической документации на оборудование в г Москву без разрешения Главного управления:

Шарохин Б.Г. - в августе 1971г

Борзов В.Д. - в сентябре 1971 г.

Фридриендер Р.И. - в феврале 1972 г

Размаев И А. - в марте 1972 г.

Плешков С А. - в марте 1972 г.

Борзов В.Д. - в июле 1972 г.

2/. По авансовым отчетам оплачиваются наличными деньгами:

- заводу РМЗ за подшивники кв. №313 от 20.IV.72г. в сумме 30,80 руб.

- районному узлу связи за установку телефонов в спортзале счет № 393/451 от 12 IX.72г. в сумме - 46 руб.

- Олайнскому потребобществу за запчасти по различным счетам в сумме 150,00 руб.

## 8. РАСЧЕТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не установлено.

## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

I. Учет основных средств ведется на карточках типовой формы.

2. Инвентаризация на I. Уш. 1971 г. и переоценка основных фондов на I I. 1972 г. проведена своевременно в установленном порядке

3. В сентябре 1972 г. основные фонды в сумме 7103,0 тыс руб переданы на баланс основной деятельности завода

### 10. ФОНДЫ И РЕЗЕРВЫ.

Начисляется фонд амортизации по действующим нормам.

### 11. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ.

На день ревизии никаких расчетов с финорганами по отчислениям от прибылей не произведено.

Нормативы оборотных средств заводу не установлены.

### ВЫПОЛНЕНИЕ ПРЕДЛОЖЕНИЙ ПО АКТУ ПРЕДЫДУЩЕЙ РЕВИЗИИ

На день проведения ревизии из предложений по акту предыдущей ревизии не выполнено мероприятие:

- по запрету оплаты через подотчетных лиц,
- приобретать предметы стоимости свыше 5 рублей.

Решение балансовой комиссии Главного Управления по отчету за 1971 год на завод не поступило.

Ревизор - главный бухгалтер

Рижского Химфармзавода: -

№ 3

*[Signature]* /Л. КУМЕРОВА/

И. О. Директор Олайнского  
Химфармзавода :-

*[Signature]* /И. Х. ШЕНКЕ/

*М.б.* Главный бухгалтер Олайнского  
Химфармзавода: -

*[Signature]* /А. Я. ЗУИС/

Один экземпляр получил:

*[Signature]* /А. Я. ЗУИС/

## ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ

на содержание строящегося Химфармзавода в г. Олайне  
за 9 месяцев 1972 года

в тыс. руб.

Статьи расходов	По смете	Факт.	Экономия перерасход	- +
1 Заработная плата	32,9	23,8	- 9,1	
2 Расходы на служебные командировки	2,3	2,8	+ 0,5	
3 Прочие расходы	3,0	4,0	+ 1,0	
Итого:	38,2	30,6	- 7,6	

И. О. Главного бухгалтера: -

/А. Я. ЗУИС/

Приложение № 2  
7

А К Т

гор. Олайне

29 декабря 1972 года

Мною, главным бухгалтером Рижского химико-фармацевтического завода № 3 КУМЕРОВОЙ Л.К. в присутствии главного бухгалтера строящегося Олайнского Химфармзавода ЗУИС А.Я. и кассира ЦВЕТКОВОЙ В.А. произведена проверка кассы Химфармзавода по состоянию на 29 декабря 1972 года.


При проверке оказалось:

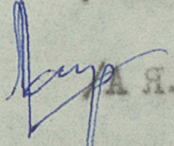
- 1. По кассовой книге числится остаток наличными - Руб 634,61
- 2. Фактическое наличие денег - Руб 634,61

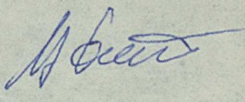
Последний приходной ордер № 125-ОКСа № 19 основная деятельность

Последний расходный ордер № 520-ОКСа № 150 основн деят.

Расхождений наличности с книжными остатками не установлено

Ревизирующий:  /Л.К. КУМЕРОВА/

И О главного бухгалтера: -  А.Я. ЗУИС/

Кассир: -  В.А. ЦВЕТКОВА/



МИНИСТЕРСТВО  
МЕДИЦИНСКОЙ  
ПРОМЫШЛЕННОСТИ

ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

по производству синтетических

ЛЕКАРСТВЕННЫХ  
СРЕДСТВ

30. январе 1973 г.

№ 10-4/361-8

Москва

При ответе ссылайтесь

на наш № \_\_\_\_\_

*г.н. Зурич*  
*Трансу совмещено*  
*с г.н. Зурич*  
*и.о. директора Олайского химфармзавода*  
*и.о. Зурич*  
*25/1/73*  
*Экземпляр в Главн*  
*Мини 5/1/73*  
*Д*

результатах  
ревизии.

тов. ПЕНКЕ И.Х.

Произведенной Главным управлением документальной ревизией финансовой деятельности завода за период с 1 августа 1971 года по 1-е октября 1972 года установлены нарушения финансовой дисциплины:

- по смете на содержание дирекции строящегося завода за 9 месяцев 1972г. допущен перерасход на 1,5 т.р., в т.ч. на служебные командировки 0,5 т.р. и прочим расходам - 1,0 т.р.;
- продолжают приобретения материальных ценностей через кассу и подотчетных лиц на суммы, превышающие установленные лимиты для таких покупок;
- допускаются нарушения положения о ведении кассовых операций.

Для устранения отмеченных нарушений предлагаю и.о.директора завода тов. Пенке И.Х.:

- 1) Разработать и осуществить мероприятия, обеспечивающие выполнение плана 1973 года по всем технико-экономическим показателям.
- ✓ 2) Запретить приобретение материальных ценностей через кассу и подотчетных лиц на сумму, превышающую 5 рублей за единицу.
- ✓ 3) Установить строгий контроль за сметными расходами, обратив особое внимание на расходование средств по содержанию аппарата управления.
- ✓ 4) Устранить нарушения положения о ведении кассовых операций и другие нарушения и недостатки в работе завода.

Представить к 1 июля с.г. в Главное управление информацию о ходе выполнения настоящих предложений.

Начальник  
Главного управления

А.Натрадзе

*30/1*  
*6/1/73*  
*г.н. Зурич*  
*Экземпляр в Главн*  
*Мини 5/1/73*