

207

Л К Т

документальной ревизии финансово-хозяйственной
деятельности Паневежского Горотдела КГБ при СМ
Литовской ССР.

" 21 " сентября 1970г.

гор. Паневежис

Документальная ревизия произведена заместителем начальни-
ка финансового отделения КГБ при СМ Лит.ССР КОПЕЙКОЙ Г.Ф. в
присутствии Начальника Паневежского ГО КГБ при СМ Лит.ССР
подполковника т.КИШ НАСА С.Ю. и бухгалтера горотдела КГБ
тов.ДИДЕНКО В.Х. за период с 9 июля 1969г. по 18 сентября 1970г.

Распорядителем кредитов за обревизованный период являлся
Начальник Паневежского ГО КГБ при СМ Лит.ССР подполковник
тов.КИШОНАС С.Ю. Осуществляла учет и отчетность и является
материально-ответственным лицом за сохранность денежных сред-
ств, бланков строгой отчетности и материальных ценностей бух-
галтер тов.ДИДЕНКО В.Х.

Настоящей ревизией подвергнуты к проверке приходно-рас-
ходные документы со ст.д/ж 243 по ст.д/ж 477 за 1969г. и
со ст.д/ж I по ст.д/ж 349 за 1970г.

Предудыдущая ревизия за период с 19 марта 1968г. по
8 июля 1969г. производилась старшим ревизором ФО КГБ при СМ
Лит.ССР тов.ПРИКШАСОМ А.П.

Настоящая ревизия начата 16 сентября и окончена 21 сен-
тября 1970г.

РЕВИЗИЕЙ УСТАНОВЛЕНО:

I. П о к а с с е

I. После проверки правильности записей и итогов в
денежных журналах общий остаток денежных средств на

момент ревизии по денежному журналу составил 5585 руб.73 коп., в том числе:

- на бюджетном счете	- 5445 руб.62 коп.
- наличными в кассе	- 15 руб.49 коп.
- за конторами связи	- 108 руб.83 коп.
- за нефтебазой	- 15 руб.79 коп.

Проверка кассы оформлена отдельным актом, который при этом прилагается. Фактическое наличие денежных средств и бланков строгой отчетности соответствует учетным остаткам.

2. Полученные денежные средства по чекам из Госбанка и по квитанциям ф. №-2 по учету оприходованы полностью и своевременно.

3. Корешки выданных доверенностей полностью не оформлены: в ряде случаев не указана фамилия лица, кому выдана доверенность, нет росписи в получении, кроме того часть корешков оказались вовсе незаполненными.

4. Офицеры Горотдела, получившие после 1 июня 1970г. воинские перевозочные требования для поездки в отпуск, по прибытии к месту службы некоторыми не представлены в бухгалтерию отпускные удостоверения и воинские проездные билеты, чем нарушены статьи 194, 197 Инструкции, утвержденной приказом КГБ при СМ СССР № 0110-1970г.

5. Денежные средства, бланки строгой отчетности и бухгалтерские документы хранятся в железных сейфах, которые в нерабочее время опечатываются печатью. Условия размещения и работы бухгалтера соответствуют установленным требованиям.

П. По бюджетному с ч е т у

6. Все операции, произведенные через Госбанк, по учету отражены полностью и своевременно, которые подтверждаются соответствующими документами. Остаток денежных средств на бюджетном счете № 6811031 в Паневежском отделении Госбанка

в сумме 5445 руб. 62 коп. подтверждается выпиской Госбанка. При сверке выписок с подлинным лицевым счетом Госбанка расхождений не выявлено.

III. По расходным операциям и оформлению документов.

7. Тарификация должностей военнослужащих, рабочих и служащих производится на основании утвержденных тарифов и действующих штатов. Надбавка за выслугу лет выплачивается в соответствии стажа службы, дающего право на её выплату, в положенных нормах. Майору КОНТАУТАСУ В.Б., капитану КЕРШАНСКАСУ В.Э. и капитану МАРГЕВИЧЮСУ А.П. надбавка за выслугу лет выплачивается по данным денежных аттестатов.

8. В личных карточках по учету денежного довольствия в ряде случаев не были сделаны своевременно необходимые записи, как о выплате подъемного пособия, о предоставлении отпусков, о выдаче перевозочных документов, об откомандировании и другие. Эти недостатки устранены в процессе ревизии. В личной карточке мл. лейтенанта ОРЛОВА за 1969г. нет росписи в получении им денежного аттестата.

9. Не ведется общая карточка по учету начислений и выплат заработной платы сторонним лицам за выполнение разовых работ по трудовым соглашениям.

10. Допускались случаи оплаты расходов по документам, не завизированным распорядителем кредитов (ст. д/ж 360, 371, 378, за 1969г. и другие).

II. В ряде случаев расходы по кассе за приобретаемые материальные ценности списывались отдельно по каждому товарному чеку или счету без оформления авансовыми отчетами.

12. Майору КОНТАУТАСУ выплачено подъемное пособие на дочь Виталию, 1953 г. рождения - 52 руб. 50 коп. без представления справки учебного заведения (ст. д/ж. 196-1970 г.).

13. С бывшего вахтера мл. сержанта БАЧЯЛИСА В. А. в мае 1970 г. при перерасчете в связи с доплатой разницы в окладе за прошлое время удержан подоходный налог излишне в сумме 7 руб. 36 коп.

19. По учету и отчетности.

14. Бухгалтерский учет ведется в книгах и журналах установленных форм, которые, как предусмотрено Инструкцией по бухгалтерскому учету, надлежащим образом не оформлены - не заверены печатью и подписью начальника горотдела КГБ.

15. В книгах учетов материалов не отражалось движение материальных ценностей, которые приобретались для текущих потребностей. Так, за 1969 год не записаны в книгу по приходу и расходу канцелярские и хозяйственные товары на сумму 37 руб. 54 коп., в 1970 г. канцелярские и хозяйственные товары на сумму - 54 руб. 33 коп., автозапчасти на сумму 60 руб. 05 коп.

16. Периодическая финансовая отчетность представлялась в финансовый отдел КГБ при СМ Лит. ССР в установленные сроки. Исполнение сметы особых замечаний не вызывает. Вторые экземпляры финансовых отчетов, находящиеся в делах горотдела, начальником горотдела КГБ не подписаны, чем нарушается Инструкция по бухгалтерскому учету.

20. Внутриведомственный контроль

17. Проверки кассы внутрипроверочной комиссией производились регулярно и, как правило, на конец месяца, чем не дости-

гальсез внезапность проверки. Отклонений фактического наличия от учетных данных не выявлено. Акты проверок начальником гор-отдела не утверждены.

18. Водовая инвентаризация в 1969г. проведена в срок и в полном объеме. Излишков и недостат не выявлено. Имущество сохраняется в надлежащих условиях.

У1. Выполнение предложений по акту
предыдущей ревизии

19. Предложения по акту предыдущей документальной ревизии выполнены полностью.

ЗАМ НАЧАЛЬНИКА ФИНО КГБ ПРИ СОВЕТЕ
МИНИСТРОВ ЛИТОВСКОЙ С С Р-

(КОПЕИКА)

НАЧАЛЬНИК ПАНЕВЕЖСКОГО ГО КГБ
ПРИ СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТ. ССР
ПОДПОЛКОВНИК

(КУШОНАС)

БУХГАЛТЕР ПАНЕВЕЖСКОГО ГО КГБ
ПРИ СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТ. ССР -

(ДИДЕНКО)

212

А К Т

проверки кассы Паневежского горотдела КГБ
при СМ Литовской ССР

16 сентября 1970г.

гор. Паневежис

Проверка кассы произведена заместителем начальника
финотделения КГБ при СМ Лит. ССР КОПЕЛКОИ Г.Ф. в присутствии
бухгалтера Паневежского горотдела КГБ при СМ Лит. ССР
тов. ДИДЕНКО В.Х.

В результате проверки оказалось в наличии:

1. Денежные средства - 15 руб. 49 коп.

2. Бланки строгой отчетности:

- перевозочные требования ф. №-1... №№ 338337-338350 - 14 шт.
- перевозочные требования ф. №-2... №№ 027457-027475 - 19 шт.
- талоны на плацкарту и
скорость №№ 428612-428625 - 14 шт.
- квитанции ф. №-2 №№ 3350 -3365 - 16 шт.
- доверенности ф. № М-2 №№ 375103-375200 - 98 шт.
- денежные аттестаты №№ 1129 -1150 - 22 шт.
- чековая книжка по б/сч. с
чистыми чеками..... №№ 432948-432950 - 3 шт.

3. Бланки строгой отчетности "НЗ"

- пенсионные листы серия "Б" №№ 241751-242000 - 250 шт.
- спецпереводы №№ 019021-019030 - 10 шт.
- поручения по пенсиям №№ 040251-040300 - 50 шт.
- денежные аттестаты №№ 1551-1700 - 150 шт.
- 1751-2000 - 250 шт.
- 2351-2450 - 100 шт.

ИТОГО - 500 шт.

213


2.-

- квитанции ф. №-2	№№ 3416-3565	150 шт.
-	2171-2195	- 25 шт.
	3366-3390	- 25 шт.
	ИТОГО	-200 шт.
- квитанции на прием сумм и ценностей арестованных	№№ 5081-5100	- 20 шт.
	5221-5240	- 20 шт.
	ИТОГО	- 40 шт.
- перевозочные требования ф. №-1	№№ 338351-338525	- 175 шт.
- перевозочные требования ф. №-2	№№ 027330-027350	- 21 шт.
	№№ 265180-265200	- 21 шт.
	№№ 237054-237075	- 22 шт.
	№№ 670830-670850	- 21 шт.
	№№ 027831-027850	- 20 шт.
	№№ 361130-361150	- 21 шт.
	№№ 265205-265225	- 21 шт.
	ИТОГО	- 147 шт.
- талоны на плацкарту и скорость	№№ 428626-429000	- 375 шт.

ЗАМ НАЧАЛЬНИКА ФИНОТДЕЛЕНИЯ КГБ ПРИ
СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТОВСКОЙ ССР -

 (КОПЕИКА)

БУХГАЛТЕР ПАНЕВЕЖСКОГО ГО КГБ
ПРИ СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТ. ССР -

 (ДИДЕНКО)

*Внесено
о выполнении
и 28 п. 17.*

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

по акту документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Паневежского горотдела КГБ при СМ Лит.ССР от 21 сентября 1970г.

№№: №№	№№	Содержание предложений	Срок ис- полнения
п.п. пунктов:	акта		
1	2	3	4
1.	4	Принять меры, обеспечивающие выполнение приказа КГБ при СМ СССР № 0110-1970г.	<i>В.С.</i> I.X.1970г.
2.	7	Затребовать справки в Отделе кадров КГБ при СМ Лит.ССР о стаже службы на выплату надбавки за выслугу лет на майора КОНТАУТАСА и капитанов КЕРШАНСКАСА и МАРГЕВИЧЮСА.	<i>В.С.</i> I.X.1970
3.	8	Своевременно вносить все необходимые записи в личные карточки.	<i>В.С.</i> Постоянно
4.	9	Ежегодно вести общую карточку по учету заработной платы сторонним лицам за разовые работы.	<i>В.С.</i> Постоянно
5.	10, 11	Оформление бухгалтерских документов производить в соответствии с Инструкцией.	<i>В.С.</i> Постоянно
6.	12	Истребовать от майора КОНТАУТАСА соответствующую справку и решить вопрос о законности выплаты подъемного пособия на дочь Виталию.	<i>В.С.</i> I.X.1970г.
7.	13	Возвратить излишне удержанную сумму подоходного налога 7 руб. 36 коп. бывшему вахтеру БАЧАЛИСУ.	<i>В.С.</i> I.XI.70г.
8.	14	Полностью оформить книги и журналы бухгалтерского учета в соответствии Инструкции.	<i>В.С.</i> I.X.1970г.

215

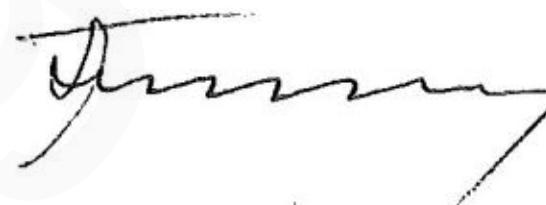
2.-

I :	2	:	3	:	4
-----	---	---	---	---	---

9. I5 Отразить по книге учета материалов движения материальных ценностей, приобретавшихся в 1970г. на текущие нужды горотдела и впредь производить соответствующие записи согласно Инструкции. I.X.1970г.
10. I6 Вторые экземпляры финансовых отчетов оформлять наравне с первыми экземплярами, согласно Инструкции. Постоянно
11. I7 В целях достижения внезапности проверок кассы и мест хранения материальных ценностей проверки производить в разные числа. Акты утверждать руководством горотдела. Постоянно

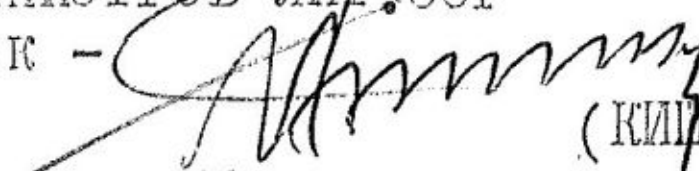
О выполнении предложений сообщить в Финансовое
Отделение КГБ при СМ Литовской ССР до 31.XII.1970г.

ЗАМ НАЧАЛЬНИКА ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛЕНИЯ КГБ
ПРИ СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТОВСКОЙ ССР -


 (КОПИЯ)

С ПРЕДЛОЖЕНИЯМИ ОЗНАКОМИЛИСЬ:

НАЧАЛЬНИК ПАНЕВЕЖСКОГО ГО КГБ
ПРИ СОВЕТЕ МИНИСТРОВ ЛИТ. ССР
ПОДПОЛКОВНИК -

 (КИШОНАС)

БУХГАЛТЕР ГОРОТДЕЛА -

 (ДИДЕНКО)