**CÔNG TY THÀNH ĐẠT**

1. Làm rõ nghiệp vụ công việc cụ thể trong năm 2015 của công ty? (không xây dựng, chỉ nhận thi công nội thất cho công trình : lát gạch, sơn tường, lắp đặt đường ông nước, các thiết bị vệ sinh….) Có hoạt động nào liên quan đến máy móc, dùng đến dầu, xăng hay không? Công ty mua xăng dầu dùng cho máy móc nào? Có phải tài sản cố định của công ty hay không? có giấy tờ chứng minh hay không? (giấy tờ mua bán xe, máy móc đứng tên công ty)
2. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ không có? Không nắm được dòng tiền ra vào?
3. Bảng chi tiết TK 112 sai
4. Trên đây chưa có bảng kê khai thuế, toàn bộ hoạt động mua bán của công ty đã được phản ánh đầy đủ trên tờ khai thuế chưa? Nếu đầy đủ, cần làm rõ:

* Số lượng dầu nhập trong năm 2015 là 8215(L) và 500 (L) xăng dùng vào việc gì? nhập ở đâu. Phương tiện vận chuyển, chứa ntn?
* Cát đen nhập 3600 m2.  (thi công tổng 15.170 m2 lát gạch) ngoài ra còn có 540 m2 cát vàng tồn kho được dùng. Cát đen không được đưa vào bảng chi tiết hàng tồn kho.(không nhập, không xuất). **Ngày 30/9 lấy hàng nhưng chưa trả tiền.**

1. Xi măng, cát đen nhập tại Công ty CP Cơ khí XD và TM Hùng Trang

Hợp đồng ngày **28/05/2014** 0204/HĐKT mua

* 460 tấn xi măng giá 1.090.000 chưa VAT
* 1.850 m­­­­­­­2 cát đen giá 81.800 chưa VAT

Tại hóa đơn **18/05/2014** mua 450 tấn xi măng giá 1.130.000 chưa VAT. Không thấy ghi trên chi tiết hàng tồn kho. Dư đầu năm 500 tấn ngày 18/4/2014 dùng 180 tấn.

1. Công ty có tài khoản tại ngân hàng đầu tư không? Nếu có sổ chi tiết đâu? Nếu không sao chuyển vào?Số tiền chuyển vào sử dụng mục đích nào?
2. Số lượng gạch đã thi công

* ốp gạch vào tường, trụ 400x400: 6.540 m2

nhập 1.540 m2 , đầu kỳ dư 200 m2 cuối kỳ 750 m2

* ốp gạch vào tường, ceramic 300x300: 1.336 m2
* ốp gạch vào tường, ceramic 400x250: 393 m2
* lát nền granite 600x600: 563 m2
* lát nền granite 300x300: 750 m2
* lát gạch chống trơn terrazzo 400x400: 1.981 m2
* lát gạch ceramic chống trơn 250x250: 119 m2
* lát gạch ceramic 300x300: 440 m2
* ốp gạch vào tường, trụ 400x250: 1.601 m2

đặt mua 2.804 m2, bán đi 80 m2

* lát nền 500x500: 1.058 m2

nhập 6.810 m2 còn tồn kho 3.660 m2

* lát nền 300x300: 210 m2
* gạch thẻ màu đỏ: 135 m2
* gạch giếng đáy: 44 m2

số gạch mua về:

1. toàn bộ số tiền mua đường ống, cút nối, vật tư nước: 730.359.630đ dùng vào việc gì, không có hóa đơn đầu ra, không có trên chi tiết hàng tồn kho.
2. Trên bảng chi tiết TK 111. Theo quy định của luật kế toán tất cả các hóa đơn mua hàng trên 20.000.000đ phải thực hiện chuyển khoản. Thành đạt có 03 hóa đơn vi phạm ( hóa đơn