

ОТЧЕТ
Ревизионной комиссии о финансово-хозяйственной деятельности
Ассоциации «СпецСтройРеконструкция»
за 2020 год.

г. Южно-Сахалинск

25 марта 2021 г.

Ревизионной комиссией в составе Председателя Борисенко И.М. и членов: Шелест В.И., Никулин К.В., Камелин М.С., (протокол №23 от 02.04.2020 г. избрания ревизионной комиссии) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «Региональное отраслевое объединение работодателей - саморегулируемая организация в области строительства «СпецСтройРеконструкция» (далее Ассоциация) за период с 01 января по 31 декабря 2020 года.

В связи с увольнением Шелест В.И., с организации ООО «Сахалин-Инжинирг» 10.07.2020 года, то он автоматически выбывает с ревизионной комиссии.

В ходе проверки установлено следующее:

1. Предмет проверки: правомочность созыва Общего собрания Ассоциации, а также правомочность принятия им решений и соответствие их законодательству Российской Федерации и внутренним стандартам Ассоциации.

Вывод: нарушений при созыве Общего собрания и принятии решений Ревизионная комиссия не выявила.

Рекомендации: нет.

2. Предмет проверки: правомочность созыва, открытия заседаний, принятие решений Советом Ассоциации, а также соответствие принятых решений законодательству Российской Федерации и внутренним стандартам Ассоциации.

Вывод: нарушений при созыве, открытии заседаний, принятии решений Советом Ассоциации, а также соответствие принятых решений законодательству Российской Федерации и внутренним стандартам Ассоциации не выявлено.

Рекомендации: нет.

3. Предмет проверки: делопроизводство и контроль прохождения документов в Ассоциации и соответствие их законодательству Российской Федерации и внутренним стандартам Ассоциации в сфере информации, документации и архивного дела.

Ревизионная комиссия произвела проверку следующих разделов делопроизводства:

- порядок формирования и оформления дел в соответствии с утвержденной номенклатурой;
- организация хранения Учредительных документов, протоколов Общего собрания, протоколов Совета, приказов по основной деятельности Ассоциации, папок-дел организаций-членов Ассоциации;
- учет и хранение ТМЦ;

– порядок оформления, регистрации и выдачи выписок из реестра членов Ассоциации.

Вывод: в целом нарушений в организации делопроизводства и прохождения документов в Ассоциации Ревизионная комиссия не выявила.

Рекомендации: нет.

4. Предмет проверки: кадровое делопроизводство, контроль прохождения документов и соответствие законодательству Российской Федерации, внутренним документам Ассоциации, ТК РФ.

Ревизионная комиссия произвела проверку следующих разделов кадрового делопроизводства:

- личные дела сотрудников Ассоциации;
- учет и регистрация трудовых договоров сотрудников Ассоциации;
- штатное расписание Ассоциации, должностные инструкции, приказы по личному составу.

Вывод: в целом нарушений в организации кадрового делопроизводства и прохождения документов в Ассоциации Ревизионная комиссия не выявила.

Рекомендации: нет.

5. Предмет проверки: исполнение сметы доходов и расходов за 2020 год в Ассоциации.

Ревизионная комиссия произвела проверку сметы доходов и расходов Ассоциации за 2020 г., утверждённой Общим собранием членов Ассоциации (Протокол № 23 от 02 апреля 2020г.). Согласно предоставленной смете, Доходы заложены в сумме 37 250 000,00 рублей, а Расходы – 36 179 490,02 рублей.

В ходе анализа финансовых документов было выявлено что доходная часть формировалась за счет таких источников как членские взносы, вступительные взносы, полученные проценты по депозитам.

Анализ расходов по смете и фактически осуществленных затрат показал, что смета за 2020 год исполнена по статьям затрат в сумме 36 179 490,02 рублей. Основными статьями расходов за 2020 год были:

- заработная плата - 16 544 533,92 руб. (по смете 16 600 000,00 рублей);
 - страховые взносы по заработной плате - 4 341 018,32 рублей (по смете 4 400 000,00 рублей);
 - командировочные расходы - 336 467,27 рублей (по смете 500 000,00 рублей);
 - аренда офисов - 1 580 560,00 рублей (по смете 1 600 000,00 рублей)
- и т.д.

Вывод: Ревизионная комиссия не выявила в целом нарушений в части исполнения сметы, по смете расходов перерасхода не установлено.

Рекомендации: нет

6. Предмет проверки: организация бухгалтерского учета, осуществление хозяйственных операций в Ассоциации, проверка законности размещения средств компенсационного фонда.

Ревизионная комиссия произвела проверку следующих разделов:

- анализ финансового состояния Ассоциации, её платежеспособность, выявление резервов улучшения экономического положения и выработка рекомендаций для исполнительских органов и органов управления;
- законность сделок, заключенных Ассоциацией и расчеты с контрагентами;
- целевое использование средств Ассоциацией;
- бухгалтерская и налоговая отчетность за 2020 год;
- карточки основных средств, акты инвентаризации за 2020 год;
- выписки банков по расчетным (валютным) и депозитным счетам, договоры об открытии всех счетов;
- договоры на услуги сторонних организаций, исполненные в 2020 г.;
- соблюдение действующего законодательства при размещении средств компенсационного фонда.

Для проверки организации бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской и налоговой отчетности Ассоциации за 2020 год был проведен обязательный аудит компанией ООО «Сахалинская Аудиторская Компания».

За проверяемый период были проверены операции по целевому использованию денежных средств, поступающих в качестве взноса в компенсационные фонды. В 2020 году нарушений по нецелевому использованию денежных средств не установлено. Сумма общего компенсационного фонда на 01.01.2021 года составляет – 488 709 151,26 рублей.

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2020 год направлялась в налоговые органы, в Пенсионный и Фонд социального страхования в установленные сроки, годовая бухгалтерская отчетность размещена на официальном сайте Ассоциации.

7. Предмет проверки: Дебиторская задолженность по которой ведется судебнo-претензионная работа.

Дебиторская задолженность Ассоциации на 31.12.2020 составляет 25 131 250, 99 руб. в т.ч. 19 000 000,00 КБ «Судостроительный банк» (ООО), который находится в стадии ликвидации с 21.05.2015 года.

На сумму 650 500,00 рублей поданы иски на взыскание дебиторской задолженности.

Возмещено в 2020 году в сумме 430 670,00 рублей.

Вывод:

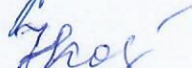
Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2020 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год осуществлялись в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Председатель Ревизионной комиссии:



И.М. Борисенко

Члены Ревизионной комиссии:



К.В. Никулин



М.С. Камелин