

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии НП СРО «СтройСвязьТелеком» за 2010 год

Ревизионная комиссия Некоммерческого Партнерства «Объединение организаций по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов связи и телекоммуникаций «СтройСвязьТелеком» (далее – Партнерство) в составе:

Председатель – Залогин Ю.М.

Члены комиссии – Меккель К.А., Кривонос Н.В., Ротанов В.И.

провела проверку финансово – хозяйственной деятельности, а также бухгалтерской отчетности Партнерства за 2010 г. с целью осуществления внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Партнерства.

В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием членов Партнерства (Протокол №10 от 17 декабря 2010г.) обязанность Ревизионной комиссии заключается в том, чтобы подтвердить достоверность данных, содержащихся в отчетности и других документах Партнерства, а также проинформировать членов Партнерства о фактах нарушения в хозяйственной, финансовой и правовой деятельности Партнерства.

Проверка Ревизионной комиссии включала в себя:

- проверку на выборочной основе подтверждения числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности Партнерства;
- проверку порядка ведения бухгалтерского учета и сроков представления финансовой отчетности, установленных законодательством Российской Федерации;
- проверку законности сделок, заключенных Партнерством, и расчетов с контрагентами;
- проверку целевого использования средств Партнерства;
- анализа соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативам;
- проверку правомочности решений, принятых Правлением Партнерства и генеральным директором, их соответствие Уставу Партнерства, решениям Общего собрания членов Партнерства и действующему законодательству.

При проведении проверки члены Ревизионной комиссии изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

Ревизионная комиссия проводила проверку финансово – хозяйственной деятельности Партнерства по итогам за 2010 г. Ревизионной комиссией были рассмотрены следующие документы:

- Устав Партнерства;
- протоколы Общих собраний членов Партнерства и заседаний Правления;
- приказы генерального директора;
- бухгалтерская отчетность;
- смета доходов и расходов за 2010 г.;
- регистры бухгалтерского учета;
- первичные учетные документы (счета, акты выполненных работ, оказанных услуг, авансовые отчеты, кассовые документы);
- банковские документы, выписки по счетам;

Ревизионной комиссией были исследованы протоколы Общих собраний членов Партнерства, протоколы заседаний Правления Партнерства, а также приказы генерального директора. Указанные документы соответствуют законодательству РФ, а также Уставу Партнерства.

В ходе проверки Ревизионной комиссией установлено отсутствие в некоторых приказах генерального директора подписей лиц, которые должны расписаться с целью ознакомления.

Ряд документов оформлен не должным образом (документы не прошиты и не скреплены печатью).

Установлено отсутствие должностных инструкций в личных делах некоторых сотрудников.

Выявленные недостатки устранены в ходе проверки.

Выборочная проверка заключенных Партнерством гражданско-правовых договоров, недействительных сделок и сделок, противоречащих законодательству РФ, не выявила.

Анализ бухгалтерской отчетности во взаимосвязи с регистрами бухгалтерского учета, а также первичные учетные документы подтверждают правильность формирования числовых данных бухгалтерской отчетности.

Отмечены недостатки в оформлении отчетных документов по командировкам.

На командировочных удостоверениях не везде есть отметки о дате прибытия или убытия. Имеется только печать организации и подпись уполномоченного лица.

Рекомендуется привести в соответствие с датами прибытия и убытия по билетам.

Замечания устранены в ходе проверки.

Проверка бухгалтерской отчетности, а также проверка порядка сдачи финансовой отчетности нарушений не выявила.

Согласно смете доходов и расходов Партнерства на 2010 г., принятой на Общем собрании членов (Протоколы №4 от 14.12.2009 г. и №6 от 08.04.2010 г.) был запланирован доход в объеме 61.016.000 руб., в т.ч.: вступительные взносы - 4.400.000 руб., членские взносы – 55.860.000 руб.

Фактический доход составил 72.242.000 руб., в т.ч. переходящий остаток средств с 2009 г. в размере 5.781.600 руб., вступительные взносы - 5.800.000 руб., членские взносы – 60.531.000 руб.

Дополнительный доход составил 11.226.000 руб.

Расхождение в сторону превышения обусловлено тем, что в Партнерство вступило больше компаний, чем было запланировано.

На 01.01.2010 г. в составе Партнерства было 148 членов. В течение 2010 г. вступили 143 члена. Вышли из состава членов 8 организаций. Исключены решением Общего собрания (Протокол №10 от 17.12.2010 г.) 2 организации. В итоге на 31.12.2010 г. в Партнерстве – 281 член.

Проверка своевременности и правильности осуществления уплаты членских взносов выявило наличие задолженности.

Имеется задолженность по уплате членских взносов за 2010 г. по 13-ти компаниям на общую сумму 1.210.000 руб.

Ревизионная комиссия рекомендует Правлению Партнерства применять к организациям-задолжникам строгие меры дисциплинарного взыскания в соответствии с уставом Партнерства.

Согласно ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ, компенсационный фонд может расходоваться только на цели, предусмотренные этой статьей, т.е. на выплаты по возмещению вреда и судебные издержки.

В отчетном периоде выплаты из компенсационного фонда не производились. В целях сохранности и увеличения размеров компенсационного фонда 87.000.000 руб. размещены на депозитном счете в Сбербанке РФ.

Расходы Партнерства, связанные с осуществлением его деятельности, осуществлялись за счет вступительных и членских взносов.

Превышения сметы в отчетном периоде не было. Анализ расходов Партнерства не выявил нецелевого использования денежных средств.

Расходная часть сметы планировалась в размере 61.016.000 руб. Фактические расходы составили 48.437.600 руб.

Не использованы средства в размере 12.578.400 руб.

Потрачено меньше средств, чем запланировано за счет того, что поступления было больше, чем запланировано и за счет экономии по таким крупным статьям, как:

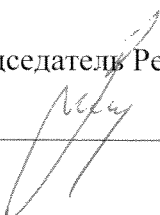
- «Подготовка персонала, повышение квалификации, участие в семинарах» –на 337.100 руб.
- «Представительские расходы» - на 199.900 руб.
- «Возмещение расходов организаций – членов Партнерства на разработку и сертификацию СМК» - на 2.667.000 руб.

- «Оплата услуг сторонних экспертов по проверке членов Партнерства» - на 188.600 руб.
- «Затраты на командировки» - на 3.813.100 руб.
- «Разработка нормативных документов стандартов и правил СРО» – на 1.197.000 руб.
- «Расходы будущих периодов» - на 3.754.300 руб.


Всего переходящий остаток средств на 2011 г. составил 23.804.400 руб.


Полученные результаты проверки дают достаточно оснований для того, чтобы подтвердить достоверность данных, содержащихся в бухгалтерской и финансовой отчетности, а также иных документах Партнерства, подтверждают целевое использование средств Партнерства при осуществлении им финансово-хозяйственной деятельности в 2010 г. и не содержат угрозы имущественным интересам Партнерства.

Председатель Ревизионной комиссии:


_____ (Залогин Ю.М.)

Члены Ревизионной комиссии:


_____ (Меккель К.А.)


_____ (Кривонос Н.В.)


_____ (Ротанов В.И.)

«14» марта 2011 г.