

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии НП СРО «СтройСвязьТелеком»

за 2012 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. (ФГУП «МГРС» - Советник генерального директора)

Члены комиссии - Кривонос Н.В. (ЗАО «Эрикссон Корпорация АО» - Бизнес-менеджер), Ротанов В.И. (ООО "ТехноСерв АС" - Зам. директора Департамента строительства по качеству)

провела проверку финансово - хозяйственной деятельности и бухгалтерской отчетности Партнерства за 2012г. 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 нарушений 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;
- анализ 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.

Ревизионная комиссия проводила проверку финансово - хозяйственной деятельности Партнерства по итогам за 2012 г. Были рассмотрены следующие документы:

- Устав Партнерства;
- протоколы Общих собраний членов Партнерства и заседаний Правления;
- приказы генерального директора;
- бухгалтерская отчетность;
- смета доходов и расходов за 2012 г.;
- регистры бухгалтерского учета;
- первичные учетные документы (счета, акты выполненных работ, оказанных услуг, авансовые отчеты, кассовые документы);
- банковские документы, выписки по счетам.

Протоколы Общих собраний членов Партнерства, протоколы заседаний Правления Партнерства, а также приказы генерального директора соответствуют законодательству РФ и Уставу Партнерства.

В ходе проверки операций по счетам бухучета Ревизионной комиссией установлено, что ряд документов оформлен не должным образом (некоторые документы не прошиты, не скреплены печатью, не везде имеются подписи, не заполнены некоторые строки расходных кассовых ордеров).

Выявленные недостатки устранены в ходе проверки. Рекомендовано оформлять документы надлежащим образом, организовать контроль за оформлением первичных учетных документов, соблюдать в полном мере требования нормативных актов.

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

Рекомендовано при оформлении договоров и актов гражданско-правового характера подробнее указывать предмет договора и перечень отчетных материалов.

Анализ бухгалтерской отчетности во взаимосвязи с регистрами бухгалтерского учета, а также первичные учетные документы подтверждают правильность формирования числовых данных бухгалтерской отчетности. Следует отметить, что текущий финансовый контроль осуществляет ООО «Веста-аудит» - член саморегулируемой организации аудиторов – НП

«Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201008532.

Комиссией отмечены недостатки в оформлении отчетных документов служебных командировок по проверкам деятельности организаций-членов Партнерства.

На некоторых командировочных удостоверениях имеется только печать организации и подпись уполномоченного лица, отсутствуют даты пребывания в организациях.

Рекомендуется привести записи в соответствие с датами прибытия и убытия по билетам, не нарушать порядок ведения документооборота.

Замечания устранены в ходе проверки.

При проверке учета материалов рекомендовано вести «Журнал учета материалов» по унифицированной форме №МХ-2.

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

Согласно смете доходов и расходов Партнерства на 2012 г., принятой на Общем собрании членов (Протокол №13 от 15.12.2011 г.), был запланирован доход в объеме 58.350.000 руб., в т.ч.: вступительные взносы - 750.000 руб., членские взносы - 50.400.000 руб.

Фактический доход составил 49.418.000 руб., в т.ч. переходящий остаток средств с 2011 г. в размере 1.651.000 руб., вступительные взносы - 500.000 руб., членские взносы - 41.551.000 руб., оплачена задолженность по членским взносам прошлых лет -1.215.000 руб.

На **01.01.2012 г.** в составе Партнерства было **265** организаций. В течение года произошли изменения в составе членов:

8 организаций исключены за несоответствие действующим в Партнерстве требованиям.

29 организаций вышли из состава членов Партнерства добровольно на основании поданных заявлений.

Вступили в НП СРО «СтройСвязьТелеком» 10 новых организаций.

На **31.12.2012г.** в составе Партнерства **238** организаций.

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

Имеется задолженность по уплате членских взносов по 48 компаниям на общую сумму 3.500.000 руб.

Ревизионная комиссия рекомендует Правлению Партнерства усилить контроль за оплатой членских взносов, к организациям-задолжникам применять строгие меры дисциплинарного взыскания в соответствии с уставом Партнерства.

На общем собрании членов Партнерства 15.12.2011г. были утверждены на 2012год:

- Целевые взносы на аттестацию специалистов организаций-членов СРО;
- Целевые взносы на разработку научно-методической документации;
- Целевые взносы на совершенствование нормативно-правовой базы;
- Целевые взносы на экспертизу нормативно-правовых актов.

Целевые средства не входили в расходную часть сметы, были направлены строго на запланированные цели и не использовались на обеспечение текущей деятельности Партнерства.

Размер целевых взносов был установлен следующим образом:

1. **На аттестацию специалистов организаций-членов СРО, заявленных при получении свидетельства о допуске, было запланировано 4 500 рублей на одного специалиста. Планировалось аттестовать 1500 человек (6 750 000руб.). Фактически аттестованы 948 человек (4.266.000 руб.).**

Ревизионная комиссия проверила оформление Протоколов аттестационной комиссии, соответствие процедуры прохождения квалификационной аттестации требованиям Положения об аттестации в НП СРО «СтройСвязьТелеком».

Суммы, поступившие за аттестацию, были израсходованы на подготовку и проведение заседаний аттестационных комиссий. Оплату технических экспертов по приему и рассмотрению поданных документов, в части их комплектации, соответствия установленным требованиям, на оплату труда членов аттестационной комиссии и прочие расходы, включая канцтовары, услуги связи, почтовые расходы и т.д.

В ходе проверки нарушений не выявлено. Целевые средства на аттестацию расходовались по назначению.

2. По остальным трем видам целевых взносов организациям ежемесячно выставлялись счета на общую сумму 3180 рублей в месяц. **Всего запланировано по этим трем видам целевых взносов 10 700 000 рублей, фактически поступило 7.298.100 рублей. Задолженность по целевым взносам составляет 3 401 900 рублей.**

2.1.Целевые взносы на разработку научно-методической документации при плановой сумме **5 730 000 руб.** составили **3 823 380 руб.** Фактически израсходовано **3 070 000** рублей. Были подготовлены 6 разработок актуальной научно-методической документации.

Документальная проверка подтвердила целевой характер расходования поступивших средств.

2.2.Целевые взносы на совершенствование нормативно-правовой базы были запланированы в объеме **4 270 000 руб.** Поступило **2 914 650 руб.**, израсходовано **2 300 000 руб.** на разработку **3-х отчетов о проделанной работе по совершенствованию Приказа Минрегиона России №624 от 30.12.2009г.**

Проверкой не установлено финансовых и правовых нарушений. Целевое использование средств подтверждается.

2.3.Затраты целевых взносов на экспертизу нормативно-правовых актов при плане **700 000 руб.**, составили **560 000 руб.** Подготовлено **10 правовых заключений** на нормативно-правовые акты, в том числе в области саморегулирования.

Ревизионной комиссией не выявлено нарушений в целевом использовании средств, полученных на экспертизу нормативно-правовых актов.

Неиспользованный остаток поступивших в 2012г. целевых средств, переходящий на 2013г., составляет **1.368.100 руб.** Эти средства будут направлены на разработку документов, необходимых для деятельности членов Партнерства в 2013г.

Ревизионной комиссией рассмотрены отзывы от **ООО «ТД Новые резервы», Московского технического университета связи и информатики, Национального объединения строителей** на подготовленный комплект документов, разработанных за счет целевых взносов членов Партнерства в 2012г.

Полученные отзывы подтверждают, что документы выполнены на высоком научном уровне, носят практический характер, и рекомендованы для деятельности в сфере саморегулирования.

Проверка состояния средств компенсационного фонда Партнерства показала, что взносы в компенсационный фонд оплачены всеми членами Партнерства полностью. В **2012г.** в компенсационный фонд поступило дополнительных взносов – **10.400.000 руб.** На **31.12.2012г.** сумма взносов членов Партнерства в компенсационный фонд составила **1.313.000 руб.** Получен доход от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете в Сбербанке в размере – **7.694.726 руб.**

После оплаты налога на доход от процентов по депозиту и комиссии за ведение банковского счета **общий размер компенсационного фонда составил 142.399.416 руб.**

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 дальнейшей сохранности и увеличения размера компенсационного фонда размещены на депозитном счете в ОАО «Мастер-Банк» **140.000.000 руб.** под банковский процент **10% годовых.**

Сохранность компенсационного фонда обеспечивается также созданием системы коллективного и индивидуального страхования членами Партнерства гражданской ответственности перед третьими лицами, созданием коллективной системы контроля деятельности членов Партнерства, разработанной членами Партнерства программой мер по повышению безопасности и качества работ, обеспечением соответствия систем управления в организациях, входящих в Партнерство, национальным стандартам управления.

Система страхования гражданской ответственности Партнерства организована следующим образом. В 2012г. со **страховой компанией «Согласие»** заключено 2 договора коллективного страхования:

для организаций, выполняющих работу по строительному подряду до 100 млн.рублей и второй вид договора – для организаций, выполняющих работу по строительному подряду свыше 100 млн.рублей.

Условия выплаты по каждому страховому случаю – 14 и 20 млн. руб. соответственно.

Были застрахованы **по коллективному страхованию 234 организации.**

4 организации имели индивидуальные договоры страхования с различными страховыми компаниями.

Расходы Партнерства, связанные с осуществлением его деятельности, производились 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 58.350.000 руб. Фактические расходы составили 48.391.000 руб.

По некоторым статьям сметы произошло превышение фактических расходов относительно плановых в допустимых пределах, утвержденных Общим собранием членов

Партнерства. Превышение плановых сумм было скорректировано за счет запланированных средств по статье «Резерв Правления» (897.000 руб.) и частично за счет неиспользованных средств по статье «Аренда помещения и коммунальные услуги» (430.000 руб.)

Проверка Ревизионной комиссии показала, что порядок ведения бухгалтерского учета Партнерства, система внутреннего документооборота организованы должным образом, позволяют обеспечить полноту и достоверность отражения хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

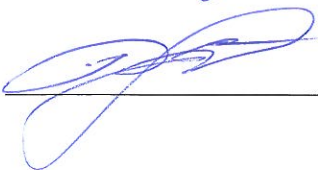
Полученные результаты проверки дают Ревизионной комиссии достаточно оснований для того, чтобы подтвердить достоверность данных, содержащихся в бухгалтерской и финансовой отчетности, а также иных документах Партнерства, подтверждают целевое использование средств Партнерства при осуществлении им финансово-хозяйственной деятельности в 2012г. и не содержат угрозы имущественным интересам Партнерства.

Председатель Ревизионной комиссии:


_____ (Залогин Ю.М.)

Члены Ревизионной комиссии:


_____ (Кривонос Н.В.)


_____ (Ротанов В.И.)

«14» марта 2013г.