

**ОТЧЕТ**  
**Ревизионной комиссии о финансово-хозяйственной деятельности**  
**Ассоциации «СпецСтройРеконструкция»**  
**за 2019 год.**

г. Южно-Сахалинск

26 марта 2020 г.

Ревизионной комиссией в составе Председателя Шелест В.И. и членов: Шелест В.В., Борисенко И.М., Никулин К.В., Камелин М.С., (протокол № 22 от 30.04.2019 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 2019 года.

В связи с увольнением Шелест В.В., с организации ООО «КонТек-Сервис» 10.07.2019 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 2019 год в Ассоциации.

Ревизионная комиссия произвела проверку сметы доходов и расходов Ассоциации за 2019 г., утверждённой Общим собранием членов Ассоциации (Протокол № 22 от 30 апреля 2019г.). Согласно предоставленной смете, Доходы заложены в сумме 39 747 909,43 рублей, а Расходы – 33 256 169,73 рублей.

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

Анализ расходов по смете и фактически осуществленных затрат показал, что смета за 2019 год исполнена по статьям затрат в сумме 33 256 169,73 рублей. Основными статьями расходов за 2019 год были:

- заработная плата - 15 569 780,08 руб. (по смете 16 000 000,00 рублей);
  - страховые взносы по заработной плате - 4 094 615,79 рублей (по смете 4 100 000,00 рублей);
  - командировочные расходы - 645 336,28 рублей (по смете 1 000 000,00 рублей);
  - аренда офисов - 1 498 660,00 рублей (по смете 1 500 000,00 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 2019 год;
- карточки основных средств, акты инвентаризации за 2019 год;
- выписки банков по расчетным (валютным) и депозитным счетам, договоры об открытии всех счетов;
- договоры на услуги сторонних организаций, исполненные в 2019 г.;
- соблюдение действующего законодательства при размещении средств компенсационного фонда.

Для проверки организации бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской и налоговой отчетности Ассоциации за 2019 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 2019 году нарушений по нецелевому использованию денежных средств не установлено. Сумма общего компенсационного фонда на 01.01.2020 года составляет – **445 415 648. 83 рублей.**

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2019 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 судебно-претензионная работа.

Дебиторская задолженность Ассоциации на 31.12.2019 составляет 23 432 137, 67 руб. в т.ч. 19 000 000,00 КБ «Судостроительный банк» (ООО), который находится в стадии ликвидации с 21.05.2015 года.

На сумму 1 632 886,30 рублей поданы иски на взыскание дебиторской задолженности.

Возмещено в 2019 году в сумме 1 314 653.10 рублей.

**Вывод:**

Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год осуществлялись в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Рекомендации:**

**1. Продолжать работу по погашению дебиторской задолженности по уплате членских взносов, как с бывших членов Ассоциации, так и с действующих членов с привлечением судебных органов.**

Председатель Ревизионной комиссии:



В.И. Шелест

Члены Ревизионной комиссии:



И.М. Борисенко



К.В. Никулин



М.С. Камелин