

Ревизионная комиссия
Саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Ивановское
Объединение Строителей»

Заключение
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности СРО НП «ИОС»
за 2012 год

г. Иваново

«21» марта 2013 год.

Вводная часть

1.1. Цель, время и место проведения проверки:

В соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом СРО НП «ИОС» (далее Партнерство), положением о ревизионной комиссии и на основе аудиторского заключения ООО «Иваудит» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Партнерства по итогам за 2012 год.

Проверка проводилась по адресу: г.Иваново, ул. Лежневская, д.55

Период проведения проверки: с 18 по 21 марта 2013 года.

В проверке принимали участие:

Серова Галина Константиновна – директор ООО «Молот»,

Рыбаков Илья Владимирович – заместитель директора ООО «ИвСтройПроект»,

Соколов Михаил Валентинович – директор ООО «Нотта».

В ревизионную комиссию требования о проведении внеплановых проверок и ревизий от членов Партнерства, а также членов Совета Партнерства в течение года не поступало.

Проверка проводилась с целью:

- ✓ Установления полноты поступления взносов (вступительных, членских, прочих), их целевого использования, согласно утвержденной смете, а также поступления и сохранности средств компенсационного фонда;
- ✓ Определения полноты и правильности формирования информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности;
- ✓ Установления достоверности бухгалтерской и иной документации и ее соответствия законодательству Российской Федерации.

1.2. План работы ревизионной комиссии

1.2.1 Проверка правильности ведения бухгалтерского учета, в том числе:

- ✓ Учет товарно-материальных ценностей;
- ✓ Учет денежных средств и их эквивалентов;
- ✓ Учет финансовых вложений;
- ✓ Учет расходов и обязательств;
- ✓ Использование средств целевого финансирования;
- ✓ Составление бухгалтерской отчетности.

1.2.2 Выводы и рекомендации

Аналитическая часть

2.1. Проверяемые документы

В ходе проверки Комиссии были представлены:

2.1.1 бухгалтерская отчетность за период с 01.01.2012 по 31.12.2012гг. (бухгалтерский баланс – форма №1, отчет о прибылях и убытках – форма №2, отчет о целевом использовании полученных средств – форма №6).

2.1.2 аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской отчетности) ООО «Иваудит» за 2012 год

2.1.3 аудиторский отчет по финансовой (бухгалтерской отчетности) ООО «Иваудит» за 2012год

2.1.4 утвержденная смета на 2012 год

2.1.5 приказ об учетной политике на 2012 год

2.1.6 протоколы Общих собраний членов Партнерства

2.1.7 положение по оплате труда

2.1.8 положение о премировании

2.1.9 штатное расписание

2.1.10 документы по расчетным счетам

2.1.11 документы по кассовой книге

2.1.12 документы по учету основных средств

2.1.13 документы по учету расчетов с подотчетными лицами

2.1.14 оборотно-сальдовая ведомость по субсчетам за период с 01.01.2012 по 31.12.2012гг.

2.1.15 оборотно-сальдовые ведомости по учету материалов, затрат, финансовых вложений, расчетов с поставщиками, подотчетными лицами, расчетов с дебиторами и кредиторами, доходов и расходов, целевого финансирования в разрезе аналитических статей за период с 01.01.2012 по 31.12.2012гг.

2.2 Разграничение ответственности

Ответственность за подготовку достоверной бухгалтерской отчетности и соблюдения порядка ведения бухгалтерского учета и других правовых актов Российской Федерации несет Генеральный директор Партнерства и Главный бухгалтер Партнерства.

Ответственность ревизионной комиссии заключается в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки, получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании максимально объективного и достаточного анализа всей представленной для проверки информации, данных и документов.

2.3 Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Партнерстве в 2012 году велся в соответствии с требованиями действующего законодательства, в том числе:

- ✓ Федерального закона «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.1996г.
- ✓ Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н;
- ✓ Учетной политики, разработанной Партнерством на 2012 год.

2.3.1. Ревизия учетной политики

Представленное положение об учетной политике Партнерства соответствует требованиям действующего законодательства.

2.3.2 Ревизия товарно-материальных ценностей

Проверкой нарушений не выявлено.

2.3.3 Ревизия денежных средств и их эквивалентов

Остатки денежных средств по статьям баланса расхождений с выписками банка не имеют, сальдо по счетам подтверждены банками.

2.3.4 Ревизия финансовых вложений

Остатки денежных средств на депозитных счетах подтверждены договорами и выписками банков и составляет 7 883 492, 63 рублей.

2.3.5 Ревизия расчетов и обязательств

По состоянию на 01.01.2013г. Партнерство имеет дебиторскую задолженность в размере 79 522 930, 76 рублей. Дебиторская задолженность имеет текущий характер и подтверждена актами сверки расчетов.

2.3.6 Использование средств целевого финансирования

Фонды целевого финансирования формировались за счет вступительных, членских взносов и взносов в компенсационный фонд.

Расходование денежных средств Партнерства осуществлялось в соответствии с утвержденной сметой на 2012 год. Бюджет расходов из средств целевого назначения превышен не был.

Проверкой установлено, что Партнерством обеспечена сохранность и преумножение средств компенсационного фонда. Увеличен размер компенсационного фонда был за счет полученных доходов от размещения его средств на депозитах в банках Российской Федерации, размер увеличения составил 5 250 424 рубля.

2.3.7 Составление бухгалтерской отчетности

Проверкой было установлено, что для осуществления обязательного ежегодного аудита и с целью установления достоверности данных бухгалтерской отчетности и соответствия совершенных финансовых и хозяйственных операций проведен обязательный аудит ООО «Иваудит».

В ходе проведения настоящей проверки Партнерством предоставлено аудиторской заключение, по результатам которого, выражено, безусловно, положительное мнение о достоверности представленной финансовой отчетности.

Итоговая часть

По мнению ревизионной комиссии, полученные данные, информация и документы, дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

Нами не было отмечено случаев заметного несоблюдения существенных требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Партнерства.

Финансово-хозяйственная деятельность Партнерства осуществлялась в рамках действующего законодательства и в соответствии с Уставом, бухгалтерский учет в Партнерстве организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации, и ведется на основе Учетной политики.

В соответствии с выше изложенным, ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Партнерства и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению Общим собранием.

Председатель комиссии

Соколов М.В.

Член комиссии

Рыбаков И.В.

Член комиссии

Серова Г.К.