

Саморегулируемая организация Региональная ассоциация

«Строители ТПП РБ»

670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ленина, 25, 1

тел. 8(3012)21-71-88, Сайт: <http://tpp-sro.ru>, E-mail: sro@tpprb.com

ОГРН 160327066162, ИНН 0326550320

Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций № СРО-С-279-31032017
от 31 марта 2017 г.

г. Улан-Удэ

07.03.2019 г.

Проект

(подготовлен для рассмотрения на очередном (годовом)

Общем собрании членов СРО РА "Строители ТПП РБ")

Утвержден

членами Ревизионной комиссии СРО РА "Строители ТПП РБ"

Протокол заседания Ревизионной комиссии №2 от 06.03.2019 г.

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии Саморегулируемой организации Региональной Ассоциации «Строители ТПП РБ»

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Название документа: Отчет Ревизионной комиссии СРО РА «Строители ТПП РБ»

Период проверки: с 11 февраля по 06 марта 2019 года

Проверяемый период: деятельность за 2018 год

Список членов Ревизионной комиссии РА "Строители ТПП РБ", осуществлявших проверку:

- 1) Председатель Ревизионной комиссии: Батуев Жамсаран Александрович – Директор ООО «Бурятпроектреставрация»;
- 2) Член Ревизионной комиссии: Борисова Наталья Николаевна – Бухгалтер ООО «АМГ ГРУПП»;
- 3) Член Ревизионной комиссии: Марущенко Татьяна Леонидовна – Бухгалтер ООО «Шелковый путь».

Вид проверки: ежегодная (по итогам года):

Цель проверки: проверка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и проверка финансово-хозяйственной деятельности СРО РА «Строители ТПП РБ» за 2018 год на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации, Устава СРО и внутренним локальным актам СРО РА «Строители ТПП РБ».

Объект проверки: бухгалтерская (финансовая) и статистическая отчетность СРО РА «Строители ТПП РБ» за 2018 год, финансово-хозяйственная деятельность СРО РА «Строители ТПП РБ» за 2018 год.

Перечень представленной к проверке документации:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за 2018 год;

- отчет о целевом использовании средств за 2018 год;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год;
- организационно-распорядительные документы за проверяемый период (положения, инструкции, протоколы);
- финансовый план (смета) доходов и расходов на 2018 год;
- бухгалтерские первичные документы и регистры бухгалтерского учета;

Проверка ревизионной комиссии включала в себя:

1. Проверку финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за прошедший финансовый год (с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.)
2. Сравнение финансовых документов с данными первичного бухгалтерского учёта.
3. Проверку законности сделок, заключённых СРО, и расчётов с контрагентами.
4. Проверку целевого использования средств СРО.
5. Анализ соответствия ведения бухгалтерского учёта существующим нормативным положениям.
6. Проверка годовой бухгалтерской и финансовой отчётности СРО.
7. Проверку достоверности и своевременности отражения данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчётности СРО, действительности, и возможности принятия отчётности СРО общим собранием членов к рассмотрению и утверждению.

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

При проведении проверки члены Ревизионной комиссии изучили все представленные документы, относящиеся к предмету проверки. На основании проведённой проверки, полученных документов и информации Ревизионная комиссия

УСТАНОВИЛА:

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось с соблюдением требований нормативных правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и налогообложение в Российской Федерации, что подтверждено аудиторским заключением, выполненным ООО «Контакт-Аудит».

- 1.1. По проверке финансовой документации СРО, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учёта, порядок ведения кассовых и банковских операций: нарушений расхождений с данными первичного бухгалтерского учёта не выявлено.
- 1.2. По проверке законности сделок, заключённых СРО, и расчётов с контрагентами: за проверяемый период нарушений по учёту расчётов с контрагентами не установлено.
- 1.3. По проверке целевого использования средств СРО: Комиссией проверен расход денежных средств на предмет их соответствия статьям сметы и соответствия сметным лимитам. Установлено следующее:

В результате проверки за 2018 год расходования поступивших целевых средств, выявлено, что расходы произведены согласно статьям сметы.

Наименование расходов	Итого	По смете	Наличие перерасхода
Зарплата (начисленная). Налоги с з/п (30,2%)	8445483	8468699	нет
Расходы на служебные командировки	622280	650000	нет
Аренда, обслуживание и ремонт ОС	747685	837840	нет
Юридические услуги	559200	559200	нет
Услуги банка, нотариальные услуги	7184	10800	
Услуги связи, почтовые расходы	28418	28800	нет
Информационно-консультационные услуги, программное обеспечение	70035	84800	нет
Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества	50715	100600	нет
Содержание автотранспорта	54852	60000	нет
Проведение мероприятий	87684	100000	нет
Аудиторские услуги	30000	30000	нет
Расходы в НОСТРОЙ (целевой взнос)	1043750	1045000	нет
Налог на прибыль	1201782	1210000	нет
Прочие расходы	1740000	1740000	нет
Итого	14 689 068	14 925 739	

Сумма доходов плановая –18 569 500 руб.

Сумма доходов фактическая –18 879 808 руб.

Сумма расходов плановая –14 925 739 руб.

Сумма расходов фактическая -14 689 068 руб.

Фактическая экономия по смете составила – 236 671 рублей:

- в том числе по аренде – 90155 руб.
- приобретение оборудования, инвентаря - 49885 руб.
- информационно-консультационные услуги, программное обеспечение -14765 руб.

Нарушений и нецелевого использования средств СРО «Строители ТПП РБ» не выявлено. Отчёт об исполнении сметы доходов и расходов за 2018 г. составлен на основании достоверных данных о поступлениях и расходах СРО и рекомендован к утверждению Общему собранию членов СРО РА "Строители ТПП РБ".

1.4. По проверке соблюдения требований законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности и ведения бухгалтерского учёта существующим нормативным положениям: порядок ведения бухгалтерского учёта осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства.

1.5. По проверке кассовой и расчетной дисциплины, финансового состояния СРО, его платёжеспособности: на 31 декабря 2018 г. остаток денежных средств составил на расчетном счете 804243

рублей. В кассе остаток денежных средств 96796,88 руб.

1.6. По проверке своевременности и правильности, осуществляемых СРО платежей: за проверяемый период нарушений по учёту расчётов с поставщиками и подрядчиками не установлено. На 31 декабря 2018 г. дебиторская задолженность составила 3 673157 руб., кредиторская задолженность составила 1002007 руб.

Дебиторская задолженность по членским взносам на 31 декабря 2018 г. составила 1094800 руб., кредиторская задолженность составила 131100 руб.

1.7. По проверке средств компенсационного фонда: в проверяемом периоде средства, поступившие в качестве взносов в Компенсационный фонд СРО РА «Строители ТПП РБ» в соответствии с требованиями законодательства и Решениями Правления СРО размещались на специальных счетах в банках. На конец проверяемого периода размер Компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ) составил 44 496 684,79 руб., размер Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) составил 98 578 886,61 руб. В проверяемом периоде из средств компенсационных фондов СРО расходных операций не осуществлялось, кроме налога на прибыль на начисленные проценты на неснижаемый остаток в сумме 1013257,03 руб. В проверяемом периоде операции по приходу, размещению и расходованию средств Компенсационных фондов СРО соответствовали действовавшему законодательству. Нарушений не выявлено.

В соответствии с основными функциями и задачами, возложенными законодательством на саморегулируемые организации и, на основании внутренних нормативных документов, утвержденных Общим собранием членов СРО, в отчетный период проведена следующая работа:

в состав СРО принято 27 членов, исключены 39 членов из состава СРО. Сумма Компенсационного фонда на 31 декабря 2018 года составляет 143 075 571,40 руб.

Все средства размещены на специальных банковских счетах в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске. Соответствующая сумма подтверждена выписками банков.

Денежные средства Компенсационного фонда СРО в целях снижения рисков по сохранности находятся в банках с начислением процентов на неснижаемый остаток.

1.8. По проверке правильности составления отчетной документации для налоговой инспекции, органов статистики: Бухгалтерская отчетность Региональной Ассоциации за 2018 г. составлена в соответствии с порядком, утверждённым Приказом Министерства Финансов РФ от 22 июля 2003 г. № 67н. (в редакции от 18 сентября 2006 г. № 115н), с п. 2 ст. 15 Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учёте», Приказом №66н, Информация ПЗ-10/2012. Налоговое законодательство соблюдено на предмет правильности определения налогооблагаемой базы, применения ставок, правильности и своевременности перечисления налоговых платежей в бюджет. СРО РА "Строители ТПП РБ" применяет общую систему налогообложения. В проверяемом периоде с 01.01.2018 по 31.12.2018 в доходную часть в целях налогообложения включены доходы от начисленных процентов на неснижаемом остатке. Все остальные поступления являются целевыми.

Проверены:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за 2018 год;
- отчет о целевом использовании средств за 2018 год;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год;
- бухгалтерские первичные документы и регистры бухгалтерского учета;
- организационно-распорядительные документы за проверяемый период (положения, протоколы);
- финансовый план (смета) доходов и расходов на 2018 год, исполнение сметы за 2018 год;

По результатам проверки нарушений и недостатков не установлено.

Нарушений по исполнению сметы не выявлено.

ОБЩИЕ ВЫВОДЫ ревизионной комиссии:

В проверяемом периоде СРО РА "Строители ТПП РБ" осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с требованиями действующего законодательства, решениями Общего собрания, решениями Правления Региональной Ассоциации и нормами внутренних организационно-распорядительных документов, нарушений в ходе проверки не выявлено. Бухгалтерская

отчетность Саморегулируемой организации Региональная Ассоциация «Строители ТПП РБ» за 2018 год по результатам аудиторской проверки получила положительное заключение и признана достоверной.

Подписи членов Ревизионной комиссии:

Председатель Ревизионной комиссии



(Батуев Ж.А.)

Член Ревизионной комиссии:



(Борисова Н.Н.)

Член Ревизионной комиссии:



(Марущенко Т.Л.)

