

Саморегулируемая организация Региональная ассоциация «Строители ТПП РБ»

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

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

05.04.2024г.

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 №7 от 05.04.2024г.

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 01 апреля по 05 апреля 2024 года

Проверяемый период: деятельность за 2023 год

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

- 1) Председатель Ревизионной комиссии: Дандаров Солбон Аюшеевич – Директор ООО СЗ «С.О.Ю.З.»
- 2) Член Ревизионной комиссии: Сугрובה Ирина Андреевна – Руководитель планово-экономического отдела ООО СЗ «СмитИнвест»;
- 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 2023 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 2023 год, финансово-хозяйственная деятельность СРО РА «Строители ТПП РБ» за 2023 год.

Перечень представленной к проверке документации:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет о целевом использовании средств за 2023 год;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- организационно-распорядительные документы за проверяемый период (положения, инструкции, протоколы);
- финансовый план (смета) доходов и расходов на 2023 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 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)
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.

. Проверку достоверности и своевременности отражения данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности СРО, действительности, и возможности принятия отчетности 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 проведенной 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 2023 год расходования поступивших средств, выявлено, что расходы произведены согласно статьям сметы

| Наименование расходов | Итого | план | Наличие перерасхода |
|--|-----------------|-----------------|---------------------|
| Зарплата (начисленная) с налогами | 14582800 | 14830837 | нет |
| Расходы на служебные командировки | 275489 | 300000 | нет |
| Аренда помещения, коммун., клининг | 1668422 | 1758000 | нет |
| Юридические услуги | 840000 | 840000 | нет |
| Услуги банка, связи, госпошлина | 113634 | 140500 | нет |
| Информационноконсульт. услуги, программное обеспечение | 1581205 | 1610000 | нет |
| Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества, обслуживание и ремонт ОС | 61228 | 100000 | нет |
| Хоз.нужды, канцтовары | 103297 | 140000 | нет |
| Проведение мероприятий | 897423 | 1000000 | нет |
| Аудиторские услуги | 60000 | 60000 | нет |
| Расходы в НОСТРОЙ, прочие расходы | 1703779 | 1705100 | нет |
| Итого | 21887277 | 22484437 | |

Сумма доходов плановая –22885357 руб.

Сумма доходов фактическая –22484437 руб.

Сумма расходов плановая –22 484 437 руб.

Сумма расходов фактическая -21 887 277 руб.

Фактическая экономия по смете составила – 597 160 рублей:

- в том числе на проведение мероприятий – 102577 руб.
- приобретение оборудования, инвентаря - 38772 руб.
- командировочные расходы -24511 руб.

Нарушений и нецелевого использования средств СРО «Строители ТПП РБ» не выявлено. Отчёт об исполнении сметы доходов и расходов за 2023 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 2023 г. остаток денежных средств составил на расчетном счете Банка ВТБ 262527,29 руб., на счете в филиале «Хабаровский» АО «Альфа-Банк» 6286691,69 руб. В кассе остаток денежных средств 57175,15 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 2023 г. дебиторская задолженность составила 42223,63 руб., кредиторская задолженность составила 7536,2 руб.

Дебиторская задолженность по членским взносам на 31 декабря 2023 г. составила 1433490 руб., кредиторская задолженность составила – 409 000 руб.

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 115 317 758,18 руб., размер Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) составил 316 542 609,6 руб. Все средства размещены на специальных банковских счетах в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), в филиале «Хабаровский» АО «Альфа-Банк», в Сибирском филиале ПАО «Промсвязьбанк», а соответствующие суммы подтверждены выписками и справками банка.

1.7. В проверяемом периоде из средств компенсационных фондов СРО расходных операций не осуществлялось, кроме налога на прибыль на начисленные проценты на неснижаемый остаток в сумме 4 011 911 руб. Операции по приходу и размещению 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 15 членов, исключено 13, стало 225 членов.

1.8. По проверке правильности составления отчётной документации для налоговой инспекции, органов статистики: Бухгалтерская отчётность СРО за 2023 г. составлена в соответствии с порядком, утверждённым Приказом Министерства Финансов РФ от 22 июля 2003 г. № 67н. (в редакции от 18 сентября 2006 г. №

15н), 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 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет о целевом использовании средств за 2023 год;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- бухгалтерские первичные документы и регистры бухгалтерского учета;
- организационно-распорядительные документы за проверяемый период (положения, протоколы);
- финансовый план (смета) доходов и расходов на 2023 год, исполнение сметы за 2023 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 2023 год по результатам аудиторской проверки получила положительное заключение и признана достоверной.

Подписи членов Ревизионной комиссии:

Председатель Ревизионной комиссии _____ (Дандаров С.А.)

Член Ревизионной комиссии: _____ (Сугрובה И.А.)

Член Ревизионной комиссии: _____ (Марущенко Т.Л.)