

Заключение ревизионной комиссии
финансово-хозяйственной деятельности
Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания»

«29» марта 2021г.

г. Казань

Дата начала проверки: «28» марта 2021г.

Дата завершения проверки: «29» марта 2021 года

Настоящий акт составлен по результатам проверки Ассоциации Саморегулируемой организации в области инженерных изысканий "ВолгаКамИзыскания" и Обособленного подразделения по УР, проведенной ревизионной комиссией в составе:

Председатель ревизионной комиссии (ООО «Институт Водтехпроект») - Шишкова А.Т.

Член ревизионной комиссии (ООО «Автодормостпроект»)- Саетова Л.В.

Член ревизионной комиссии (ООО «Камские изыскания»)- Гараев Р.С.

Проверка проведена на основании п.6 Протокола общего собрания Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» от 17.06.2016г. на предмет проверки годовых отчетов и бухгалтерской отчетности.

Проверяемый период деятельности: 2020 год.

Место проведения проверки: г. Казань, Вишневского, д.24, офис 804.

Место проведения проверки Обособленного подразделения по УР: г. Ижевск, ул. Салютовская, 71, офис 12.

Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде в Ассоциации СРО «ВКИ» и в Обособленном подразделении по УР с января по декабрь 2020 года включительно осуществлялось главным бухгалтером Кузнецовой Л.Г. и бухгалтером Костогладовой Т.Е. Учет ведется с использованием компьютерной техники посредством бухгалтерской программы 1С: версия 8.2. (в Обособленном подразделении - 1С: версия 8.3) В соответствии с действующим законодательством. Бухгалтерский учет осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом б/н от 31.12.2013г.

Документы, предоставленные на проверку.

Первичные документы за 2020 год:

- Отчеты кассира;
- Штатные расписания и приказы на утверждение штатного расписания;
- Авансовые отчеты;
- Банковские документы;
- бухгалтерские карточки, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета;

Отчет о целевом использовании полученных средств за 2020 год;

Бухгалтерская отчетность за 2020 год,

Иные документы.

Источниками формирования имущества в 2020 году являлись поступления от юридических лиц на ведение уставной деятельности. Регулярные взносы поступали в виде вступительных и членских взносов и взносов в компенсационный фонд. Предпринимательская деятельность организацией не велась.

Учет денежных средств.

Для ведения денежных расчетов в Организации применяются счета 50.01 «Касса организации», 51 «Расчетные счета». Установлен лимит остатка кассы в размере 0 (ноль) рублей. За отчетный период нарушения установленного лимита кассы не было, превышения лимита расчетов между юридическими лицами, юридическим лицом и индивидуальным предпринимателем не обнаружено. Кассовая книга заполняется ежедневно при движении денежных средств, ведется электронным способом. Приходные и расходные кассовые ордера заполняются в соответствии с «Порядком ведения кассовых документов в РФ». Кассовая книга, отчеты кассира подписаны, пронумерованы, прошнурованы и скреплены печатью. Остаток денежных средств по кассовой книге на конец отчетного периода отсутствует.

У Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» для осуществления уставной деятельности открыты следующие расчетные счета:

в АО «ИК БАНК» 40703810100000000448, кор./счет 30101810900000000767, БИК 049209767,

Расчетный (специальный) счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810325240000113, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411,

Расчетный счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810025240000112, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411

Расчетный (специальный) счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810525240000133, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411,

Расчетный счет в УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК, г. Ижевск 40703810568000093166, кор./счет 30101810400000000601, БИК 049401601.

Замечаний по ведению кассовых и банковских первичных документов нет.

Учет расчетов.

Для расчета учетов с поставщиками и подрядчиками применяются счета бухгалтерского учета: 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Предпринимательская деятельность в 2020 году Ассоциацией СРО «ВолгаКамИзыскания» не велась. Замечаний по ведению учета расчетов с подрядчиками не имеется.

Учет расчетов по налогам и сборам, социальному страхованию осуществляется на счетах 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Сумма НДФЛ начисленная по счету 68.01 в полном объеме перечислена в бюджет. Налоги по социальному страхованию, начисленные по счету 69 по Обособленному подразделению перечисляются в Ассоциацию СРО «ВолгаКамИзыскания» ежемесячно до 15 числа, задолженность отсутствует. Перечисление производится в корреспонденции со счетом 79.03 «Расчеты с головной организацией» (для Обособленного подразделения по УР). Расчеты с обособленным подразделением производятся с использованием счета 79.02 «Расчеты по текущим операциям».

Согласно положению об обособленном подразделении Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» по УР, утвержденного протоколом от 29.06.2017г., Подразделение ежемесячно перечисляет 20% от суммы всех поступивших вступительных и членских взносов, сумму на содержание сайта Ассоциации, возмещает расходы по членским взносам в НОПРИЗ исходя из количества членов, оплачивает расходы на проведение аудита, исходя из количества членов. Перечисление производится в корреспонденции со счетом 79.03 «Расчеты с головной организацией». Поступившие суммы отражаются на счету 79.02 «Расчеты по текущим операциям». Замечаний нет.

Ожидаемые членские и вступительные взносы учитываются по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами» в корреспонденции со счетом 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление». Замечаний нет.

На основании приказов № 1 от 30.12.2020г., №1 от 28.12.2020г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 30.12.2020г. Составлены и подписаны Акты инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Замечаний нет.

Учет расчетов с персоналом.

Расчеты с персоналом по выплате труда осуществляются с использованием программы 1С: версия 8.2 (8.3). Начисление осуществляется на основании табелей учета рабочего времени, штатного расписания, необходимых приказов. Зарплата выплачивается два раза в месяц. Так же начисляются выплаты по договорам гражданско-правового характера, согласно подписанным актам выполненных работ.

Расчеты с подотчетными лицами. Согласно учетной политике все сотрудники Организации являются подотчетными лицами. Нарушений сроков отчетов по полученным под отчет суммам не обнаружено. Наличные денежные средства расходуются на приобретение канцтоваров, хозтоваров, почтовые и командировочные расходы и прочие расходы. Замечаний нет.

Учет инвестиций и финансовых вложений.

Займы, кредиты в отчетном периоде Ассоциацией СРО «ВолгаКамИзыскания» не получались и не выдавались.

Имущество Организации.

Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» имеет на балансе и в наличии компьютеры и оргтехнику. Все материальные ценности предназначены для использования в деятельности, направленной для достижения уставных целей. Балансовая стоимость их отражена по кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал. Другие источники». По состоянию на 30.12.2020 на основании приказа №1 от 30.12.2020г., №1 от 28.12.2020г. проведена инвентаризация ОС, утверждена комиссия в составе председателя – Савосина Г.Ф., членов комиссии – Тагирова Р.Н. и Кузнецовой Л.Г., по Обособленному подразделению: комиссия в составе председателя – Дубкова С.Г., главного специалиста и члена комиссии – Костогладовой Т.Е., бухгалтера. Составлена и подписана инвентаризационная опись основных средств.

В соответствии с Уставом члены Ассоциации СРО «ВолгакамИзыскания» вносят членские и вступительные взносы, а также взносы в компенсационный фонд. Расходы на содержание Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» осуществляются за счет вступительных и членских взносов. За 2020 год поступило:

Членские взносы в сумме 4 539 тыс. рублей.

Вступительные взносы в сумме 60 тыс. рублей.

Взносы в компенсационный фонд -2 850 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года размер средств компенсационного фонда возмещения вреда составил – 5 450 тыс. рублей, размер фонда обеспечения договорных обязательств составил - 26 037 тыс. рублей.

Средства компенсационных фондов размещены на специальных счетах, открытых в счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва.

Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» в проверяемый период не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Согласно имеющимся и представленным к проверке документам денежные средства расходуются на уставную деятельность, а также на содержание самого предприятия. Исполнение сметы расходов прилагается.

Выводы комиссии:

По результатам проверки деятельности Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» нарушений не выявлено, деятельность Ассоциации соответствует уставным целям, бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ.

Члены комиссии:

Председатель ревизионной комиссии

ООО «Институт Водтехпроект» _____  Шишкова А.Т.

Член ревизионной комиссии

ООО ««Автодормостпроект» _____  Саетова Л.В.

Член ревизионной комиссии

ООО «Камские изыскания» _____  Гараев Р.С.