

АКТ ПРОВЕРКИ

Ревизионной комиссии Некоммерческого партнерства саморегулируемой организации «Дальневосточное объединение строителей» (НП СРО ДВОСТ) за 2012 г.

14 марта 2013 г.

г. Хабаровск

В период с 18 февраля 2013 г. по 07 марта 2013 г., на основании решения Общего собрания, протокол №11 от 21.04.2011 г., Ревизионной комиссией НП ДВОСТ в составе:

1. Ухалкин Владимир Викторович – административный директор ЗАО «Ланит-Партнер»;
2. Цицкевичус Алексей Альбертович – инженер ПТО ООО «Практик-Строитель»;
3. Сидоров Алексей Михайлович – зам. генерального директора ОАО «СУ-277».
4. Кондратенко Андрей Викторович – юрист ООО «Капстрой»;
6. Мухтулов Василий Григорьевич – генеральный директор ООО «Автоматика-Сервис»;

была проведена проверка использования финансовых средств исполнительной дирекцией НП СРО ДВОСТ за 2012 г.

Исполнительной дирекцией в лице генерального директора С.В. Родионова и главного бухгалтера Резановой Р.В. были представлены для проверки учредительные, регистрационные документы, первичные документы по движению финансовых средств, авансовые отчёты, договора на консалтинговые услуги, регистры бухгалтерского учёта за 2012 г.

Дата создания НП ДВОСТ – 29.10.2008 г.

Дата регистрации СРО НП ДВОСТ в Ростехнадзоре – 27.11.2009 г.

Регистрационный номер – СРО-С-090-27112009.

Согласно предоставленной документации на 01.01.2012 г. в СРО НП ДВОСТ состояло 244 организации, на 31.12.2012 г. в СРО НП ДВОСТ состояло 242 организаций, принято 16 организаций, исключено 18 организаций.

Компенсационный фонд.

1. На 31 декабря 2012 г. компенсационный фонд составляет 128347 тыс. руб.,

в том числе:

- сумма взносов в компенсационный фонд составляет 119300 тыс. руб.;

- сумма процентов от размещения компенсационного фонда 9047 тыс. руб.

За 2012г прирост компенсационного фонда за счет процентов от размещения средств на депозитных счетах составил 1988 тыс. руб.

2. Все средства компенсационного фонда размещены на депозитных счетах, в том числе:

- в Азиатско-Тихоокеанском Банке (ОАО) г. Хабаровска – 15 259 тыс. руб;
- в Дальневосточном филиале ОАО КБ «Восточный» г. Хабаровск – 113 088 тыс. руб.

Поступило средств

1. В 2012 г. на расчётный счёт НП СРО ДВОСТ поступило вступительных взносов в размере 800 тыс. руб., на 01.01.2013 г. задолженности по вступительным взносам не имеется.

2. За период с 01.01.2012г. по 31.12.2012г. было выставлено счетов на сумму 21 756 тыс. руб. Поступило на расчётный счёт членских взносов в размере 19 776 тыс. руб.

3. Суммарная задолженность организаций по оплате членских взносов на 01.01.2013 г. составляет 3 116,5 тыс. руб.

Наиболее крупными должниками являются:

1. ООО «Амурстройтехмонтаж» – 77 500 руб.
2. ООО «Содружество плюс» – 108 000 руб.
3. ООО «Аквилон-строй» – 78 000 руб.
4. ООО «ВостокСтрой» – 108 000 руб.
5. ООО «ВосткЭнергоРемМонтаж» – 97 500 руб.
6. ООО «Востокэнергострой» – 117 000 руб.
7. ООО «ПКФ «Еврострой» – 108 000 руб.
8. ООО «Земстройсервис» – 166 500 руб.
9. ООО «Земстроймеханизация» – 97 500 руб.
10. ООО «ИлинСтрой» – 78 000 руб.
11. ООО «Магаданская строительная компания» – 78 000 руб.
12. ООО «Сахастройсырье» – 78 000 руб.
13. ООО «Сельэлектро» – 97 500 руб.
14. ООО «СМП-385» – 78 000 руб.
15. ООО «Шин-Кор» – 117 000 руб.
16. ООО «Энерго-Лидер» – 78 000 руб.

4. Переходящий остаток денежных средств по вступительным и членским взносам на расчётных счетах на 01.01.2012 г. составлял 7 114 тыс. руб.

Остаток денежных средств по вступительным и членским взносам на расчётных счетах на 01.01.2013 г. составил 6 369 тыс. руб.

5. За 2012 г. поступлений средств, кроме взносов не было.

Использовано средств (расходы)

1. Фонд оплаты труда (ФОТ), фактически составил 9 294 тыс. руб., из которых:
 - 6 611 тыс. руб. – израсходовано на заработную плату;
 - 2 040 тыс. руб. – вознаграждение Председателя Правления;
 - 884 тыс. руб. – премирование работников;
 - 260 тыс. руб. – материальная помощь работникам, уходящим в отпуск, на лечение (согласно приложенных заявлений).Экономия по данной статье расходов составила 273 тыс. руб.
 2. Расчёты с бюджетом утверждены в сумме 2 240 тыс. руб. фактические расходы составили 2 058 тыс. руб. Экономия составляет 182 тыс. руб.
 3. Расходы на служебные командировки утверждены в размере 1 271 тыс. руб., фактически израсходовано 752 тыс. руб. Экономия составляет 520 тыс. руб.
 4. Затраты на аренду помещения и коммунальные услуги утверждены в размере 1 472 тыс. руб., фактически израсходовано 1 373 тыс. руб. Экономия 99 тыс. руб.
 5. Расходы на ремонт помещения и обустройство офиса утверждены в размере 64 тыс. руб., средства по статье не расходовались.
 6. Расходы на приобретение основных средств и оборудования утверждены в размере 77 тыс. руб., фактически израсходовано 71 тыс. руб. Экономия 6 тыс. руб.
 7. Расходы на содержание автомобильного транспорта утверждены в размере 561 тыс. руб., фактически израсходовано 447 тыс. руб. Экономия 114 тыс. руб.
 8. На почтово-телеграфные расходы, канцтовары и хозрасходы, содержание офисной техники и др. было утверждена сумма в размере 1 178 тыс. руб., фактически израсходовано 1 065 тыс. руб. Экономия 113 тыс. руб.
 9. Взносы в НОСтрой, согласно утвержденной сметы, составляли 1 230 тыс. руб., фактически израсходовано 1 219 тыс. руб. Экономия 11 тыс. руб.
 10. Расходы на информационно-консультативные услуги, юридические услуги, аудит и др. утверждены в размере 250 тыс. руб., фактически израсходовано 170 тыс. руб. Экономия 80 тыс. руб.
 11. Непредвиденные расходы утверждены в размере 233 тыс. руб. Средства по этой статье не расходовались.
 12. Расходы по статье Резерв правления утверждены в размере 776 тыс. руб., фактически израсходовано 611 тыс. руб. Экономия 165 тыс. руб.
- Общая экономия по смете составила 1 756 тыс. руб.

Расчёт исполнения сметы за 2012 г.

№ п/п	Расчёт по статьям	Плановые поступления, тыс. руб.	Фактически поступило, тыс. руб.	Недополучено в 2012 году
	Остаток средств на р/сч. на 01.01.2012г.		7 114	
Поступления				
1	Вступительные взносы		800	
2	Членские взносы (6 500 в мес.)	10 608	19 776	- 2 712
3	Членские взносы (9 000 в мес.)	11 880		
	Итого поступлений:	22 488	20 576	- 1 912

№ п/п	Расчёт по статьям	Утвержденные расходы, тыс. руб.	Фактически израсходовано, тыс. руб.	Остаток (+) Перерасход (-)
Расходы исполнительной дирекции				
4	Фонд оплаты труда НДФЛ (в т.ч. Фонд материального стимулирования)	7 487	7 214	273
5	Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	1 934	1 751	182
6	Расходы на служебные командировки	1 271	752	520
7	Аренда помещения, коммунальные услуги	1 472	1 373	99
8	Ремонт помещения и обустройство офиса	64		64
9	Приобретение основных средств и оборудования	77	71	6
10	Расходы на содержание автомобильного транспорта	561	447	114
11	Почтово-телеграфные и телефонные расходы, канцтовары и хозрасходы, содержание офисной техники и программного обеспечения, реклама, расходы на проведение заседаний и собраний, услуги банка.	1 178	1 065	113
12	Взносы в НОСтрой	1 230	1 219	11
13	Информационно-консультационные, юридические, консалтинговые услуги	250	170	80
14	Непредвиденные расходы 1,5%	233	-	233
	Итого расходов:	15 757	14 062	1 462
15	Вознаграждение Председателя Правления	2 040	2 040	0
16	Отчисления во внебюджетные фонды с вознаграждения Председателю Правления	306	306	0
17	Резерв Правления 5%	776	611	165
	Всего расходы исполнительной дирекции	18 879	17 019	1 860

Вывод

По результатам проверки ревизионной комиссией нецелевых расходов не выявлено.

При проверке расходов на служебные командировки, были выявлены факты проезда инспекторов (документально установлено 2 факта) в вагонах класса «Люкс». Так и в части перелётов Председателя Правления в салонах бизнес класса (по одному из документально установленных фактов затраты на перелёт до Москвы Председателем Правления М.Н. Сорокиным потрачено приблизительно в 4 раза больше, чем Генеральным директором С.В. Родионовым).

Расходы на содержание автомобильного транспорта подтверждаются путевыми листами, форма которых разработана Исполнительным органом самостоятельно. Но по данным путевым листам невозможно проанализировать маршруты движения (справочно средний пробег автомобиля составил 130 км в день).

В ходе проверки установлено, что средства, выделенные на статью затрат Резерв Правления, расходовались по большей части на командировки Председателя Правления. Так же стоит отметить, что данная статья расходов создавалась в целях оперативного софинансирования статей затрат, фактический расход которых превысил утверждённый. А так как Градостроительный кодекс позволяет корректировку сметы по статьям затрат без изменения итоговой суммы, необходимость резервирования средств, в размере 5%, отпадает.

Средства резервного фонда, направленные на софинансирование переподготовку и повышение квалификации специалистов членов СРО НП ДВОСТ израсходованы почти в полном объёме.

Предложения

1. Для работников НП СРО ДВОСТ, членов коллегиальных органов и руководителей определить следующий порядок командировок:

– ограничить проезд в вагонах класса «Люкс» и пролёт в салонах «Первого класса» и «Бизнес класса»;

2. привести путевые листы в соответствие, при котором цель поездки однозначно показывает маршрут движения

3. Статью Резерв Правления упразднить, в связи с отсутствием необходимости.

Подписи членов ревизионной комиссии

1. Сидоров Алексей Михайлович

2. Ухалкин Владимир Викторович



3. Цицкевичус Алексей Альбертович

4. Кондратенко Андрей Викторович

5. Мухтулов Василий Григорьевич

С актом ознакомлены:

Генеральный директор НП СРО ДВОСТ

С.В. Родионов

Главный бухгалтер НП СРО ДВОСТ

Р.В. Резанова