

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
по годовой отчетности
Ассоциации Саморегулируемой организации
«Енисейский альянс строителей» (АССОЦИАЦИЯ СРО "ЕАС") за 2017 год

г.Красноярск

«18» апреля 2018г.

Ревизионная комиссия Ассоциации СРО "ЕАС" в составе:
Председателя комиссии: Варфоломеев Игорь Юрьевич - директор ООО "КСМУ"

Членов комиссии:

Колосовская Ирина Анатольевна - ООО "Алгоритм-ТПС"
Судаков Александр Борисович - генеральный директор ООО
"СибДиЭкс"

руководствуясь полномочиями, определенными в Законе №315-ФЗ от 01.12.2007г. «О саморегулируемых организациях», Уставом Ассоциации СРО "ЕАС" и Положением о Ревизионной комиссии, провела проверку финансово-хозяйственной и правовой деятельности Ассоциации СРО "ЕАС" за 2017год.

При проверке деятельности использовались: кассовые документы, банковские документы, авансовые отчеты, сметно-договорная документация, акты, кадровая документация, документы аналитического учета, бухгалтерская и налоговая отчетности, реестры и пояснения, предоставленные руководством Ассоциации СРО "ЕАС".

Анализ включал в себя:

- изучение бухгалтерской и налоговой отчетности за текущий период,
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета,
 - проверку финансовой документации Ассоциации,
- заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета,
- проверку законности сделок, заключенных Ассоциацией, и расчетов с контрагентами,
- проверку целевого использования средств Ассоциации,
- анализ финансового состояния Ассоциации, его платежеспособности, выявление резервов улучшения экономического положения Ассоциации и выработка рекомендаций для его исполнительных органов и органов управления,
- проверку своевременности и правильности осуществляемых Ассоциацией платежей,
- проверку правильности составления отчетной документации для налоговой инспекции и внебюджетных фондов, органов статистики, органов государственного управления,
- проверку правомочности решений, принятых Правлением Ассоциации и Генеральным директором Ассоциации, и их соответствия Уставу Ассоциации, решениям Общего собрания членов Ассоциации и действующему законодательству Российской Федерации.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АССОЦИАЦИИ

Полное фирменное наименование: Ассоциация Саморегулируемая организация "Енисейский альянс строителей" (АССОЦИАЦИЯ СРО "ЕАС")

Место нахождения Партнерства - Россия, город Красноярск

Юридический адрес: 660125, г. Красноярск, пр. Комсомольский, д22/1, пом.97

Адрес места нахождения исполнительного органа: 660125, г. Красноярск, пр.Комсомольский, д.22/1 пом.97

Дата государственной регистрации Ассоциации и регистрационный номер:

ОГРН 1092400000593 от 08.04.2009г., ИНН 2465117887, КПП 246501001

Уведомление № АФ-45/350-СРО о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций:

Регистрационный номер записи: СРО-С-117-17122009 от 17 декабря 2009г.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации за проверяемый период являются: Генеральный директор Игнатков И.А., главный бухгалтер Сидорова О.А.

Высшим органом управления Ассоциации является общее собрание членов Ассоциации СРО "ЕАС". Постоянно действующий коллегиальный орган - Правление.

КАССОВАЯ ДИСЦИПЛИНА

1.1.Кассовые операции

Ревизионной комиссией было проверено соблюдение Ассоциацией порядка ведения кассовых операций и порядка работы с денежной наличностью, установленных следующими нормативными актами Банка России:

- Положением Банка России от 12.10.11 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»;
- Указанием Банка России от 14.08.2008 N 2054-У "О порядке ведения кассовых операций с наличной иностранной валютой в уполномоченных банках на территории Российской Федерации" (ред. от 28.03.2011);
- Положением Банка России от 24.04.2008 N 318-П "О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации" (ред. от 13.05.2011);
- Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденным Решением Совета Директоров Банка России 22.09.1993 N 40.

В ходе проверки правильности отражения операций связанных с движением денежных средств и финансовых вложений нами были проверены:

- Договора банковского обслуживания;
- Банковские выписки;
- Остатки денежных средств по счетам, 50,51;
- Первичные кассовые и банковские документы;
- Журнал ордер №1,2;

Учет кассовых операций за отчетный период проверен сплошным способом.

1.1.1. Полнота оприходования денежной наличности, полученной в учреждении банка. Полнота сдачи денег в кассу учреждения банка

Наличие расхождений между данными учреждения банка и записями в кассовой книге, а также между проводками по счетам 50 и 51 и записями в Кассовой книге не выявлено. Фактическое наличие денег в кассе предприятия, а также условия хранения наличных денег и ценностей соответствуют действующему законодательству.

1.1.2.Соблюдение установленных предельных сумм расчетов наличными деньгами между юридическими лицами

Было проверенно превышение предельного размера расчетов наличными деньгами между юридическими лицами в рамках одного договора в соответствие с Указанием Банка России от 20.06.2007 N 1843-У (ред. от 28.04.2008) и официальным разъяснением Банка России от 28.09.2009 N 34-ОР.

Предельный размер расчетов наличными деньгами между юридическими лицами в рамках одного договора в соответствие с Указанием Банка России от 20.06.2007 N 1843-У (ред. от 28.04.2008) и официальным разъяснением Банка России от 28.09.2009 N 34-ОР в 100'000 руб. не нарушался.

1.1.3.Соблюдение установленного предприятием лимита остатка наличных денег в кассе

В соответствие с Учетной политикой Ассоциации СРО "ЕАС" на 2017 год в Ассоциации установлен кассовый лимит 0 рублей.

Нами были проверены следующие документы на предмет превышения заявленного кассового лимита:

- РКО и ПКО

- Кассовая книга
- Журнал кассира-операциониста
- Карточка счета 50.

Фактические остатки наличных денег в кассе предприятия соответствуют заявленному лимиту.

1.1.4. Ведение кассовой книги и других кассовых документов

Нами были проверены: соблюдение установленного порядка оформления операций по приему и выдаче наличных денег из кассы предприятия, ведение форм первичной учетной документации по кассовым операциям (приходных и расходных кассовых ордеров, журнала регистрации приходных и расходных кассовых документов, кассовой книги, книги учета принятых и выданных кассиром наличных денег), составление ежедневного отчета кассира по произведенным кассовым операциям в соответствии с приходно-расходными документами, расчетно-платежными ведомостями.

Кассовые документы по приему и выдаче наличных денег ведутся в соответствии с установленными формами в хронологическом порядке записи в приходно-расходных документах соответствуют записям в кассовой книге.

1.2. Внутренний контроль за кассовыми операциями

Внутренний контроль за кассовыми операциями в Ассоциации проверяется путем проведения обязательных и внеплановых инвентаризаций денежных средств.

Нами были проверены следующие Акты инвентаризаций кассы:

№ п/п	Дата и номер акта инвентаризации кассы	Период	Нарушения
1	№1 от 31.03.2017	1 квартал 2017г.	Не установлены
2	№2 от 30.06.2017	2 квартал 2017г.	Не установлены
3	№3 от 30.09.2017	3 квартал 2017г.	Не установлены
4	№4 от 31.12.2017	4 квартал 2017г.	Не установлены

Нарушений не установлено, инвентаризация кассы проводится ежеквартально, что соответствует Положению об учетной политике на предприятии.

1.3. Выдача наличных денежных средств подотчетными лицам

В соответствии с Положением об учетной политике Ассоциации СРО "ЕАС" наличные денежные средства выдаются в подотчет перечню лиц и на сроки, утверждаемые приказом по предприятию.

В ходе проверки было установлено, что выдача подотчетных средств осуществляется в соответствии с Учетной политикой организации.

Нами были выборочным способом проверены следующие авансовые отчеты на предмет правильности их составления и отражения в бухгалтерском учете:

№ п/п	Подотчетное лицо	Дата и номер авансового отчета	Сумма, руб.
1	Сидорова Оксана Александровна	№3 от 23.01.2017	7317,00
2	Соловых Ольга Николаевна	№20 от 24.04.2017	272,00
3	Игнатков Игорь Анатольевич	№27 от 29.06.2017	4791,72
4	Калашников Сергей Владимирович	№ 53 от 21.12.2017	44435,00
5	Игнаткова Анна Евгеньевна	№ 39 от 26.09.2017	213,90

Нарушений не установлено.

БАНКОВСКАЯ ДИСЦИПЛИНА

2.1. Банковские операции

В ходе проверки правильности отражения операций связанных с движением денежных средств и финансовых вложений нами были проверены:

- Договора банковского обслуживания;
- Банковские выписки;
- Остатки денежных средств по счету 51, 55.3;
- Первичные банковские документы;
- Карточка счета 51, 55.3;

Учет банковских операций за отчетный период проверен сплошным способом.

2.1.1. Операции по расчетному счету

На момент проверки в ассоциации открыты пять расчетных счетов, два в ВОСТОЧНО-СИБИРСКОМ БАНКЕ СБЕРБАНКА РОССИИ Г.КРАСНОЯРСК БИК 040407627, КОР/СЧЕТ30101810800000000627:

- Для учета средств компенсационного фонда – счет №40703810031280032006
- Для учета средств членских, вступительных взносов, текущих операций – счет №40703810031280032005

Три счета в ФИЛИАЛЕ БАНК ВТБ (ПАО) В Г.КРАСНОЯРСКЕ

- №40703810400030000230 – расчетный по текущей деятельности.
- №40703810700030000228– специальный счет для учета взносов в компенсационный фонд возмещения вреда.
- №40703810000030000229– специальный счет для учета взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Нами были проверены соответствие оборотов и остатков по расчетным счетам записям, сделанным в бухгалтерских регистрах.

Расхождений не установлено.

РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ

3.1. Расчеты с контрагентами

В ходе проверки правильности отражения операций, связанных с расчетами с контрагентами, нами были проверены:

- Договора с поставщиками ТМЦ, работ, услуг;
- Гражданско-правовые договора с физическими лицами на выполнение работ;
- Бухгалтерские регистры по счетам 76, 60;
- Первичные бухгалтерские документы по приему ТМЦ, работ, услуг (товарные накладные, акты, счета-фактуры);
- Акты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности за 2017 год;

Ассоциация в бухгалтерском учете для аналитического учета расчетов с контрагентами использует следующие счета бухгалтерского учета:

76.05 – расчеты с физическими лицами по гражданско-правовым договорам;

76.09 – расчеты с членами партнерства;

60 – расчеты с поставщиками и подрядчиками,

007 – списанная дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности или решению суда.

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверки с контрагентами и Актом инвентаризации №1 от 31/12/2017г.

3.1.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017 в Ассоциации СРО "ЕАС" имеется дебиторская задолженность в сумме

20 872 726,70руб., в т.ч.:

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма задолженности, руб.
1	По вступительным и членским взносам	19 887 902,72

2	По подотчетным средствам	21 017,73
3	Авансы поставщикам за ТМЦ, работы, услуги	104174,93
4	Авансы по налогам, в т.ч. расходы по ФСС	261 091,40
5	Судебные расходы по взысканию дебиторской задолженности	546 530,40
6	Прочие дебиторы	52 009,52
Итого	Общая сумма дебиторской задолженности	20 872 726,70

С членами-должниками проводилась работа Дисциплинарной комиссии.

3.1.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017 в Ассоциации СРО "ЕАС" имеется кредиторская задолженность в сумме 8 454 045,34руб., в т.ч.:

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма задолженности, руб.
1.	По заработной плате	0
2.	По налогам и сборам (налоги, уплаченные в 2018 году)	8501,00
3.	Перед поставщиками и подрядчиками	100 721,28
4.	Прочая задолженность (в т.ч. членские взносы, уплаченные авансом)	8 344 823,06
Итого	Общая сумма кредиторской задолженности	8 454 045,34

Просроченной кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками Ассоциация не имеет.

3. 2. Расчеты по заработной плате и налогам с ФОТ

В ходе проверки правильности отражения операций, связанных с расчетами по заработной плате и налогам с ФОТ, нами были проверены:

- Трудовые договора и кадровая документация;
- Первичные документу по расчету и выплате заработной платы;
- Бухгалтерские регистры по счетам 70, 68.01, 69, 73;
- Первичные бухгалтерские документы по расчету и выплате заработной платы;
- Налоговый регистр по начислению налога на доходы с физических лиц
- Индивидуальные карточки учета начисления взносов в ПФР, ФФОМС, ФСС по сотрудникам;
- Налоговая отчетность в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Инспекцию федеральной налоговой службы (в части налога на доходы с физических лиц).

Ошибок в начислении взносов во внебюджетные фонды и налога на доходы с физических лиц не обнаружено.

Отчетность предоставляется в контрольные органы своевременно и в полном объеме.

Бухгалтерские регистры по счетам 70 и 68.01 соответствуют справкам 2-НДФЛ, предоставленным в налоговую инспекцию.

Бухгалтерские регистры по счетам 70 и 69 соответствуют Отчетам РСВ-1, 4-ФСС, данным персонифицированной отчетности, предоставленной во внебюджетные фонды.

3.3. Внеоборотные активы

В ходе проверки правильности отражения операций, связанных с учетом внеоборотных активов, нами были проверены:

- Акты инвентаризации основных средств;
- Инвентарная книга по учету ОС;
- Бухгалтерские регистры по счетам 01, 010;
- Первичные бухгалтерские документы по учету основных средств;
- Акты ОС-1.

В соответствии с Учетной политикой некоммерческого партнерства на 2017 год в качестве основных средств на баланс предприятия принимаются материальные ценности, стоимостью свыше 100*000 рублей.

По состоянию на 31.12.2017 на балансе предприятия числятся следующие основные средства:

Наименование ОС	Кол-во, шт.	Сумма, руб.
Офисное помещение по адресу: г. Красноярск, пр. Комсомольский, д.22/1, пом.97	1	7 557 870,99
компьютер с монитором	7	205 950,73
Копировальный аппарат	1	26 536,00
ноутбук ACER	1	26 484,00
ноутбук ASUS	1	35 720,00
Портативный персональный компьютер	2	165940,00
принтер KyoceraMita	1	26 242,00
Сервер с двумя жесткими дисками и ИБП	1	75 762,00
Моноблок MSI	2	96 840,00
ИТОГО		7 989 201,72

3.4. Учет целевого финансирования

В ходе проверки правильности отражения операций, связанных с учетом целевого финансирования, нами были проверены:

- Смета доходов и расходов на 2017 год;
- Отчет о фактическом исполнении сметы;
- Бухгалтерские регистры по счетам 86.02, 86.03, 76.09;
- Первичные бухгалтерские документы по учету целевого финансирования;

В соответствии с Учетной политикой Ассоциации на 2017 год учет целевого финансирования ведется на счете 86. Аналитический учет ведется по видам целевого финансирования и источникам поступления:

- 86.02- членские и вступительные взносы
- 86.03 – взносы в компенсационный фонд.

В ходе проверки отчета о фактическом использовании целевых средств, превышения фактических расходов над плановыми значениями не обнаружено. Все средства предприятия расходовались в соответствии с утвержденной сметой на 2017 год.

3.5. Отчет о фактическом исполнении сметы

Предмет проверки: исполнение сметы расходов в Ассоциации.

Для проверки целевого использования денежных средств согласно сметы расходов за 2017 год была привлечена независимая аудиторская компания – ЗАО Аудиторская фирма «Буква закона».

Результат проверки отражен в аудиторском Заключении от 18 апреля 2018 года.

Выводы: В ходе проверки отчета о фактическом использовании целевых средств, превышения фактических расходов над плановыми значениями не обнаружено. Все средства предприятия расходовались в соответствии с утвержденной сметой на 2017 год.

Рекомендации Общему собранию членов Ассоциации: Утвердить отчет об исполнении сметы расходов Ассоциации за 2017 год.

Рекомендации Исполнительному органу Ассоциации: нет

Рекомендуем Общему собранию утвердить смету доходов и расходов на 2018 год.

Бухгалтерская отчетность за 2017 год подготовлена в сроки, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете», в объеме бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017г., отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017г., журналов-ордеров по балансовым счетам, оборотно-сальдовым ведомостям, приложений к ним, пояснительной записки.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за 2017год не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций. При проверке на предмет соответствия ее формирования согласно Положению по бухгалтерскому учету («Бухгалтерская отчетность организаций ПБУ 4/99» ,приказ Минфина РФ от 06.07.99г. № 43н) нарушений в правильности составления отчетности не установлено.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации и ее результатах, необходимую для оперативного руководства и управления, а также использования инвесторами, кредиторами, государственными органами и иными заинтересованными организациями и лицами.

ДЕЛОПРОИЗВОДСТВО

Предмет проверки: делопроизводство и контроль внешней переписки в Ассоциации.

Результат проверки: за 2017 год была проверена входящая и исходящая документация Ассоциации.

Работой с этими документами занимаются все отделы Ассоциации.

По всем запросам и письмам, требующим ответа, даны письменные ответы или устные консультации.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений в делопроизводстве и контроле прохождения внешней переписки в Ассоциации.

Рекомендации: нет.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРАВЛЕНИЯ

Предмет проверки: правомочность созыва, открытия заседаний постоянно действующего коллегиального органа Ассоциации, принятия решений Правления Ассоциации за период с 01 января по 31 декабря 2017 года.

Результаты проверки: за 2017 г. Правлением Ассоциации было проведено 84 заседания. Заседания Правления Ассоциации проводились стабильно, как правило не реже 1 раза в неделю, что позволило удовлетворить заявленным требованиям членов Ассоциации в оперативном режиме.

По результатам заседаний приняты следующие решения:

- Принято в члены Ассоциации 361 кандидат;
- Приостановлено право выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства 11 членам Ассоциации;
- Возобновлений прав выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства членам Ассоциации не было;
- 77 членов Ассоциации исключены из реестра членов Ассоциации, в том числе 63 члена Ассоциации исключены добровольно, на основании личного заявления о выходе из Ассоциации;
- и др. текущие вопросы, относящиеся к компетенции Правления Ассоциации, в том числе об участии в Всероссийском съезде саморегулируемых организаций в строительстве.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений при созыве, открытии заседаний Правления Ассоциации и принятии решений в проверяемый период деятельности Ассоциации.

Рекомендации: Исполнительному органу Ассоциации обеспечить подготовку документов для проведения заседаний Правления Ассоциации, согласно текущей повестки дня. Правлению Ассоциации необходимо принять меры для постоянного обеспечения кворума при проведении заседаний Правления Ассоциации.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений при созыве, открытии заседаний Правления Ассоциации и принятии решений в проверяемый период деятельности Ассоциации.

Рекомендации: Исполнительному органу Ассоциации обеспечить подготовку документов для проведения заседаний Правления Ассоциации, согласно текущей повестки дня. Правлению Ассоциации необходимо принять меры для постоянного обеспечения кворума при проведении заседаний Правления Ассоциации и внимательного заполнения листов согласования.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ДИСЦИПЛИНАРНОЙ КОМИССИИ

Предмет проверки: правомочность созыва, открытия заседаний Дисциплинарной комиссии Ассоциации, принятия решений комиссии, а также соответствие принятых решений законодательству Российской Федерации и нормативным документам Ассоциации.

Результаты проверки: за 2017 г. Дисциплинарной комиссией было проведено 38 заседаний. В ходе работ было вынесено:

- 62 предписания членам Ассоциации;
- инициация 11 приостановлений права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства членам Ассоциации, не устранившим нарушения, указанные в предупреждении, и передача материалов дисциплинарного производства в Правление Ассоциации для принятия соответствующего решения;
- инициация возобновлений права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства членам Ассоциации, не осуществлялось;
- инициация 6 прекращений права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства членам Ассоциации, не устранившим нарушения, повлекшее приостановление права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, и передача материалов дисциплинарного производства в Правление Ассоциации для принятия соответствующего решения;
- инициация 17 исключений из реестра членов Ассоциации, в связи с их членством в Ассоциации без наличия права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства в течение месяца, как не устранившим нарушения, повлекшее прекращение права выполнения работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, и передача материалов дисциплинарного производства в Правление Ассоциации для принятия соответствующего решения.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений при созыве заседаний Дисциплинарной комиссии Ассоциации. На момент составления настоящего отчета не выявлено фактов превышения компетенции комиссии, несоответствие решений законодательству и нормативным документам Ассоциации. Процессуальный порядок проведения заседаний Дисциплинарной комиссии и применения мер дисциплинарного воздействия не нарушен.

Особое внимание хотелось бы отметить по работе Дисциплинарной комиссии с членами Ассоциации, которые не оплачивают вовремя членские взносы, в связи с этим возникает дебиторская задолженность. Применение мер дисциплинарного воздействия к таким членам Ассоциации возымело действенное влияние по снижению дебиторской задолженности.

Рекомендации: нет.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОНТРОЛЬНОЙ КОМИССИИ

Предмет проверки: правомочность созыва, открытия заседаний Контрольной комиссии Ассоциации, принятия решений комиссии, а также соответствие принятых решений законодательству Российской Федерации и нормативным документам Ассоциации.

Результаты проверки: за 2017 г. Контрольной комиссией было проведено 26 заседаний.

По результатам деятельности Контрольной комиссии было проведено:

- 373 плановых проверок;
- 0 внеплановые проверки;
- 0 предварительных проверок;

– 31 проверок по результатам устранения выявленных замечаний.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений при созыве заседаний Контрольной комиссии Ассоциации. На момент составления настоящего отчета не выявлено фактов превышения компетенции комиссии, несоответствие решений законодательству и нормативным документам Ассоциации. Процессуальный порядок проведения заседаний Контрольной комиссии и проведения плановых и внеплановых проверок не нарушен.

Рекомендации: нет.

ПРАВОМОЧНОСТЬ СОЗЫВА И ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

Предмет проверки:

Предмет проверки: правомочность созыва и открытия Общего собрания членов Ассоциации СРО «ЕАС» от 05 мая 2017 года.

Результаты проверки:

Общее количество членов Ассоциации в соответствии с реестром членов Ассоциации – 604 (шестьсот четыре) членов, общее количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» в соответствии с реестром членов Ассоциации - 598 (пятьсот девяносто восемь) голосов.

На момент открытия собрания прибыли и документально подтвердили свои полномочия делегаты, получили бюллетени и карточки для голосования 393 (триста девяносто три) лица – члена Ассоциации.

Количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации, принявших участие в заседании Общего собрания членов Ассоциации по вопросам повестки дня, в соответствии с реестром регистрации членов – 393 (триста девяносто три) голоса, что составляет (67 % от общего числа голосов, принадлежащих членам Ассоциации).

Результаты голосования зафиксированы в Протоколе заседания счетной комиссии от 05 мая 2017 года № 10. Порядок голосования по вопросам повестки дня в Протоколе Общего собрания членов Ассоциации от 05 мая 2017 года № 32 прописан в отношении каждого вопроса повестки дня.

Предмет проверки: правомочность созыва и открытия Общего собрания членов Ассоциации СРО «ЕАС» от 26 июня 2017 года.

Результаты проверки:

Общее количество членов Ассоциации в соответствии с реестром членов Ассоциации – 678 (шестьсот семьдесят восемь) членов, общее количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» в соответствии с реестром членов Ассоциации - 678 (шестьсот семьдесят восемь) голосов.

На момент открытия собрания прибыли и документально подтвердили свои полномочия делегаты, получили бюллетени и карточки для голосования 361 (триста шестьдесят один) лица – члена Ассоциации.

Количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации, принявших участие в заседании Общего собрания членов Ассоциации по вопросам повестки дня, в соответствии с реестром регистрации членов – 361 (триста шестьдесят один) голос, что составляет (54 % от общего числа голосов, принадлежащих членам Ассоциации).

Результаты голосования зафиксированы в Протоколе заседания счетной комиссии от 26 июня 2017 года № 11. Порядок голосования по вопросам повестки дня в Протоколе Общего собрания членов Ассоциации от 26 июня 2017 года № 33 прописан в отношении каждого вопроса повестки дня.

Предмет проверки: правомочность созыва и открытия Общего собрания членов Ассоциации СРО «ЕАС» от 14 августа 2017 года.

Результаты проверки:

Общее количество членов Ассоциации в соответствии с реестром членов Ассоциации – 718 (семьсот восемнадцать) членов, общее количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» в соответствии с реестром членов Ассоциации - 714 (семьсот четырнадцать) голосов.

На момент открытия собрания прибыли и документально подтвердили свои полномочия делегаты, получили бюллетени и карточки для голосования 359 (триста пятьдесят девять) лица – члена Ассоциации.

Количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации, принявших участие в заседании Общего собрания членов Ассоциации по вопросам повестки дня, в соответствии с реестром регистрации членов – 359 (триста пятьдесят девять) голоса, что составляет (50,3 % от общего числа голосов, принадлежащих членам Ассоциации).

Результаты голосования зафиксированы в Протоколе заседания счетной комиссии от 14 августа 2017 года № 12. Порядок голосования по вопросам повестки дня в Протоколе Общего собрания членов Ассоциации от 14 августа 2017 года № 34 прописан в отношении каждого вопроса повестки дня.

Предмет проверки: правомочность созыва и открытия Общего собрания членов Ассоциации СРО «ЕАС» от 28 августа 2017 года.

Результаты проверки:

Общее количество членов Ассоциации в соответствии с реестром членов Ассоциации – 721 (семьсот двадцать один) член, общее количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» в соответствии с реестром членов Ассоциации - 717 (семьсот семнадцать) голосов.

На момент открытия собрания прибыли и документально подтвердили свои полномочия делегаты, получили бюллетени и карточки для голосования 360 (триста шестьдесят) лиц – членов Ассоциации.

Количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации, принявших участие в заседании Общего собрания членов Ассоциации по вопросам повестки дня, в соответствии с реестром регистрации членов – 360 (триста шестьдесят) голосов, что составляет (50,2 % от общего числа голосов, принадлежащих членам Ассоциации).

Результаты голосования зафиксированы в Протоколе заседания счетной комиссии от 28 августа 2017 года № 13. Порядок голосования по вопросам повестки дня в Протоколе Общего собрания членов Ассоциации от 28 августа 2017 года № 35 прописан в отношении каждого вопроса повестки дня.

Предмет проверки: правомочность созыва и открытия Общего собрания членов Ассоциации СРО «ЕАС» от 26 декабря 2017 года.

Результаты проверки:

Общее количество членов Ассоциации в соответствии с реестром членов Ассоциации – 727 (семьсот двадцать семь) член, общее количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» в соответствии с реестром членов Ассоциации - 724 (семьсот двадцать четыре) голоса.

На момент открытия собрания прибыли и документально подтвердили свои полномочия делегаты, получили бюллетени и карточки для голосования 363 (триста шестьдесят три) лица – членов Ассоциации.

Количество голосов, принадлежащих членам Ассоциации, принявших участие в заседании Общего собрания членов Ассоциации по вопросам повестки дня, в соответствии с реестром регистрации членов – 363 (триста шестьдесят три) голоса, что составляет (50,1 % от общего числа голосов, принадлежащих членам Ассоциации).

Результаты голосования зафиксированы в Протоколе заседания счетной комиссии от 26 декабря 2017 года № 13. Порядок голосования по вопросам повестки дня в Протоколе Общего собрания членов Ассоциации от 26 декабря 2017 года № 36 прописан в отношении каждого вопроса повестки дня.

Вывод: ревизионная комиссия не выявила нарушений при созыве, открытии и принятии решений Общих собраний членов Ассоциации, проведенным за период 2017 года. Для подсчета голосов на Общем собрании членов Ассоциации избиралась счетная комиссия. Регламент по срокам проведения Общего собрания членов Ассоциации соблюден, оповещение о проведении Общего собрания членов Ассоциации осуществлялось заблаговременно, путем размещения

информации на официальном сайте Ассоциации, а также путем рассылки писем на электронные адреса членов Ассоциации и телефонограмм.

Рекомендации: нет.

СООТВЕТВИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПАРТНЕРСТВА ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предмет проверки: соответствие деятельности Ассоциации приоритетным направлениям деятельности и задачам Ассоциации на 2017 год.

Результаты проверки: деятельностью Партнерства за 2017 год является:

- совершенствование внутренней нормативной документации Ассоциации, в том числе оценка состояния документов Ассоциации. К наиболее важным относятся следующие документы:

- Устав Ассоциации от 5 мая 2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,
- Положение «О компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств» от 14.08.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О компенсационном фонде возмещения вреда» от 14.08.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О размере и порядке оплаты взносов членами Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» (вступает в силу с 01.07.2017) от 26.06.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «Об исполнительном органе Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» от 05.05.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О высшем органе управления - Общее собрание членов Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» от 05.05.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О постоянно действующем коллегиальном органе Ассоциации» от 14.08.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О порядке ведения реестра членов Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» (вступает в силу с 01.07.2017) от 05.05.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О процедуре рассмотрения жалоб на действия (бездействие) членов Ассоциации Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» и иных обращений, поступивших в Ассоциацию Саморегулируемой организации «Енисейский альянс строителей» (вступает в силу с 01.07.2017) от 05.05.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О системе мер дисциплинарного воздействия, применяемых Ассоциацией к своим членам» (вступает в силу с 01.07.2017) от 05.05.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О проведении Ассоциацией анализа деятельности членов своих членов на основании информации, представляемой ими в форме отчетов» от 14.08.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Положение «О членстве в Ассоциации» от 14.08.2017 г., принято Общим собранием членов Ассоциации,

- Квалификационный стандарт «Специалист по организации строительства» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Квалификационный стандарт «Руководитель строительной организации» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Положение «О специализированном органе по рассмотрению дел о применении в отношении членов саморегулируемой организации мер дисциплинарного воздействия» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Положение «О специализированном органе, осуществляющем контроль за деятельностью членов саморегулируемой организации» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Положение «О контроле Ассоциации за деятельностью своих членов» от 14.08.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Положение «Об информационной открытости Ассоциации» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации,

- Положение «Об организации профессионального обучения работников членов Ассоциации» от 26.06.2017 г. принят Правлением Ассоциации.

- участие в Всероссийском съезде строительных саморегулируемых организаций;
- участие в Окружной конференции Саморегулируемых организаций по Сибирскому округу;
- информационное обеспечение. Полное освещение деятельности Ассоциации на официальном сайте: preas.ru.

Вывод: Содержание деятельности Ассоциации и организация работы исполнительного органа по реализации целей и задач саморегулирования соответствует требованиям части 2 статьи 55.1 Градостроительного кодекса РФ, в целом деятельность Ассоциации соответствует приоритетным направлениям на период 2017 года.

Рекомендации: нет.

МЕТОД ПРОВЕРКИ

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались в сочетании методы сплошной и выборочной проверки с привлечением в работе членов Ассоциации и действующих бухгалтеров.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В соответствии с аудиторским заключением ЗАО АФ «Буква Закона» от 18.04.2018 г. в финансовой отчетности отражается достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности, движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Ассоциация руководствовалась Федеральным законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иными нормативными актами, входящими в состав регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Ассоциации Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что:

- с учетом всех фактов, изложенных в настоящем отчете, можно сделать обоснованный вывод о том, что финансово-хозяйственная деятельность Ассоциации СРО "ЕАС" за проверяемый период является удовлетворительной, но с некоторыми замечаниями. Ревизионная комиссия считает, что Ассоциация СРО "ЕАС" следует немедленно устранить те замечания (нарушения), которые возможно устранить на данном этапе, а остальные замечания учитывать в последующих периодах;
- бухгалтерская отчетность за 2017 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации и результаты его финансово-хозяйственной и правовой деятельности.

Ревизионная комиссия рекомендует принять меры по усилению работы по взысканию дебиторской задолженности.

Председатель ревизионной комиссии:

Варфоломеев Игорь Юрьевич _____

Члены ревизионной комиссии:

Колосовская Ирина Анатольевна _____

Судаков Александр Борисович _____