

АКТ
Ревизионной комиссии КПК «Содействие»
о проверке финансово хозяйственной деятельности за 2018 год

Нами членами ревизионной комиссии составе Черняковой Ларисы Викторовны, Еремкиной Аллы Сергеевны, Чебан Евгении Вячеславовны была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности кооператива за период с 01 января по 31 декабря 2018 года.

Ответственность за подготовку и предоставление бухгалтерской отчетности несут бухгалтерия во главе с главным бухгалтером Бородаевой Людмилой Петровной и исполнительный директор Щецов Евгений Валентинович.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности.

В результате проверки установлено следующее:

Основными целями кооператива являются;

-финансовая помощь членам кооператива;

-содействие успеху деловых начинаний пайщиков.

Членство в обществе.

При приеме граждан в члены кооператива взимается регистрационный сбор в сумме 400 руб и 100 руб обязательный паевой взнос. На обязательный паевой взнос оформляется «Договор передачи паевого взноса в паевой фонд». На все полученные от пайщиков суммы паевых взносов кассовые документы оформлены надлежащим образом, денежные средства оприходованы.

Займы

Все выданные займа оформлены должным образом, на каждый займ оформляется «Договор займа». Займы выдаются перечислением на лицевой счет пайщика, открытый в любом банке РФ по желанию пайщика.

Подтверждающие банковские, платежные документы на перечисление сумм займов, соответствуют договорам на выдачу займа.

Личные сбережения

Личные сбережения, принятые по сберегательной программе, принимаются «Договору передачи личных сбережений по сберегательной программе» Договора оформлены надлежащим образом, подтверждающие кассовые документы имеются., деньги оприходованы

Проверка денежных средств

В ходе проверки были проверены следующие документы

- приказы подтверждающие размер установленного лимита остатков кассы
- приходные и расходные кассовые ордера
- платежные ведомости на выдачу зарплаты, пособий и премий
- договоры на расчетно-кассовое обслуживание
- выписки по счетам
- платежные поручения
- приходные ордера на сдачу наличных в банк

В результате проверки установлено: лимит остатка кассы соблюдается, все расходные и приходные документы надлежащим образом оформлены т.е. подписаны должностными лицами и клиентами.

Все суммы, перечисленные через банк, обоснованны и соответствуют выпискам банка.

Проверка расчетов с подотчетными лицами

В ходе проверки были проверены следующие документы:

- авансовые отчеты
- приходные и расходные документы

Нарушений и замечаний по обоснованности расходов нет, подтверждающие расход документы приложены. Авансовые отчеты оформлены надлежащим образом, подписаны подотчетным лицом и утверждены исполнительным директором.

Проверка учета заработной платы и уплаты страховых взносов

В ходе проверки были проверены следующие документы:

- табели учета рабочего времени
- документы по расчету отпускных и больничных
- приказы по заработной плате, премиям и кадровым изменениям

В результате проверки установлено: заработная плата выдавалась сотрудникам в размерах установленных приказом исполнительного директора, сроки выплаты заработной платы не нарушались, расчеты по отпускам составлены верно. Приказы на все выплаты имеются. Налоги с фонда оплаты труда перечисляются вовремя и в полном объеме.

Проверка расходов кооператива на осуществление уставной деятельности

В ходе проверки были проверены следующие документы:

- хозяйственные договоры
- товарные накладные, акты выполненных работ, счета фактуры
- счета на оплату и платежные документы на перечисление денежных средств.

В результате проверки установлено, что расходы на уставную деятельность соответствуют заключенным хозяйственным договорам, на все имеются подтверждающие документы, не обоснованных расходов не было.

Таким образом, в результате проверки установлено, что результаты финансовой деятельности следующие:

Финансирование на уставную деятельность

Наименование разделов и статей	Фактически (т.руб)
Поступление средств	
Вступительные взносы	659
Членские взносы	47258
Проценты за пользование займом	21584
Штрафы, полученные за просрочку	533
Прочие	6001
Всего поступило средств	76035
Расходы общества	
В т.ч.	
Расходы на содержание аппарата управления (в эту статью входят расходы на оплату труда, командировки, аренда офисов, услуги связи, содержание транспорта, ремонт имущества	43630
Прочие(компенсация на личные сбережения)	24809
Всего использовано средств	68439

Чернякова Л.В.

Еремкина А.С.

Чебан Е.В.