

**ОТЧЕТНЫЙ ДОКЛАД**  
**контрольно-ревизионной комиссии НП «Архитекторы Черноморья»**  
**за период с 01.01.2016 г. по 01.11.2016 года**

г. Сочи

25 ноября 2016 года

Проверка финансово-хозяйственной деятельности НП «Архитекторы Черноморья» проводилась комиссией в составе: Гербутовой А.Е., Каспаровой И.Г. и Рождественской А.В.

В ходе ревизии изучены имеющиеся в Партнёрстве отчетные, статистические данные.

Контрольно-ревизионная комиссия осуществляла контроль выполнения плана отчислений членских взносов и соблюдение перечисления в фонд НОПРИЗ.

Объектом документальной ревизии явилась финансово-хозяйственная деятельность партнёрства за период с 1 января 2016 года по 1 ноября 2016 года.

Часть документов проверено сплошным порядком, часть выборочно.

**Общие сведения.**

НП «Архитекторы Черноморья» объединяет **81** организаций архитектурно-строительного проектирования из них: **5** индивидуальных предпринимателей и **76** юридических лиц.

Расчётно-кассовое обслуживание НП «Архитекторы Черноморья» осуществляется Центральным отделением № 1806 г. Сочи Сбербанка России, в котором Партнёрство имеет **4** счёта: 2 текущих и 2 специальных банковских счета.

Бухгалтерско-аналитическое сопровождение Партнёрства осуществляет по договору ООО «Центр сопровождения бизнеса».

**Учет кассовых операций.**

Учет кассовых операций осуществляется на аналитическом счете 50 «Касса» и в кассовой книге. Ведётся регистрация приходных и расходных ордеров в соответствующем журнале. Кассовая книга ведется ежедневно в день свершения приходно-расходных операций, с выделением остатка на конец дня.

Лимит кассы, который утверждён Сбербанком в сумме **0** рублей, выдерживается.

Периодические проверки Банком соблюдения порядка работы Партнёрства с денежной наличностью нарушений не выявили.

Все расходы подтверждаются первичными документами.

Операции ведутся на текущем счете № 40703810430060002099 в ОСБ № 1806 г. Сочи.

По состоянию на 01.11.2016 года остаток денежных средств составил **385 000** рублей.

Произведенные расходы денежных средств с текущего счета подтверждены документами, поручениями, счетами-фактурами, накладными.

Все кассовые, банковские документы и операции подверглись сплошной проверке. Подотчетные суммы расходовались на организацию работы Администрации Партнёрства, заработную плату, аренду офиса, охрану, командировки, хозяйственные нужды и т.д. (по смете). Все оправдательные документы имеются (приказы, авансовые отчеты, копии чеков).

**Формирование сметы доходов и расходов.**

Основные показатели сметы доходов и расходов утверждены на Общих собраниях членов Партнёрства. (Протокол № 2 от 20.05.2016 г.)

### Исполнение доходной части сметы.

Доходная часть сметы формировалась за счет членских взносов членов Партнёрства.

Решением Общего собрания членов Партнёрства установлены ежеквартальные членские взносы в размере 13 500 рублей.

Перечисление взносов членами Партнёрства осуществляется в инициативном порядке без выставления счетов.

Члены ревизионной комиссии отмечают несвоевременную и не полную оплату членами Партнёрства установленные членские взносы.

Общая сумма недобора по взносам на 01 ноября 2016 года составляет **1 552 500** рублей (**35,94 %**).

### Исполнение расходной части

№ п/п	Статья расходов	Процент от доходной части бюджета Партнёрства	Приход 2016	Расход 2016
			<b>2 767 500 руб.</b> <b>64,06 %</b> <b>от плана</b>	<b>3 481 469 руб.</b> <b>80,59 %</b> <b>от плана</b>
1.	Фонд заработной платы дирекции Партнёрства	58,79 %		48,93 %
2.	Аренда и текущее содержание офиса и охрана офиса	17,5 %		13,89 %
3.	Бухгалтерское сопровождение	4,17 %		3,47 %
4.	Связь, интернет и почта	2,22 %		1,85 %
5.	Расходы кассового обслуживания банка	0,69 %		0,69 %
6.	Канцелярия, расходные материалы	0,56 %		0,56 %
7.	Расходы на решение Уставных задач Партнёрства (командировки в НОП, проверки членов Партнёрства, представительские и т.д.)	5,42 %		2,24 %
8.	Взносы в НОПРИЗ и ТПП г. Сочи	10,65 %		8,26 %
9.	Процентное соотношение	<b>100%</b>	<b>64,06 %</b>	<b>80,59 %</b>

№ п/п	Наименование затрат	Размер затрат план (руб.)	Размер затрат за год (руб.)
<b>1.</b>	<b>Расходы на оплату труда, в т.ч.:</b>	<b>2 539 680</b>	<b>2 113 887</b>
1.1.	Основная заработная плата	1 776 000	1 623 569
1.2.	Налоговые отчисления от ФОТ	763 680	490 318
<b>2.</b>	<b>Материальные затраты и другие расходы, всего:</b>	<b>1 780 320</b>	<b>1 367 582</b>
2.1.	Аренда и текущее содержание офиса	720 000	600 000
2.2.	Охрана офиса с пульта	36 000	30 000
2.3.	Бухгалтерское сопровождение	180 000	150 000