

**Акт
о работе ревизионной комиссии
Ротаринского округа 2225**

24.04.2015

Ревизионная комиссия в составе Татьяны Еприковой, Марии Ивановой, Леры Бурцевой по просьбе Губернатора повторно (первый акт от 31.08.2014г. о невозможности проверки в связи с непредставлением подтверждающих документов в установленные сроки) провела ревизионную проверку и составила настоящий акт о том, что по состоянию на 24.04.2015г. для проверки в ревизионную комиссию поступил финансовый отчет за 2012-2013 ротарианский год с подтверждающими документами.

В соответствии с п. 12.5 Руководства по процедурным вопросам ротарианского округа 2225 и п.5.2 Положения о финансовой политике ротарианского округа 2225 ревизионная комиссия должна проверить:

- остатки денежных средств на конец года, а также правильности их учета и отнесения по статьям расходов.
- правильность учета других активов и обязательств.
- правильность учета поступления окружных взносов и других доходов.
- тот факт, что все понесенные расходы имеют надлежащим образом оформленные подтверждающие документы, а также того, что все расходы были надлежащим образом одобрены Губернатором и Финансовым комитетом в соответствии с финансовой политикой округа.
- вопросы, касающиеся налоговой политики - по усмотрению комиссии.

Финансовый отчет за 2012-2013г. состоит из 4 разделов по соответствующим направлениям финансирования:

- окружные взносы (в виде бюджета);
- источник ASD - дополнительное финансирование округа;
- источник ATS – расходы на тренинги;
- субсидия на расходы губернатора

В ходе ревизионной проверки **Отчета по окружным взносам (Бюджет округа 2225)** установлено, что Доходы, сформированы за счет двух источников:

Статья 4010 «Взносы в округ» - по этой статье подтверждающих документов о перечислении средств не представлено, в наличии список клубов и суммы в файле word.

Статья 4020 «Спонсоры вэбсайта» – по этой статье документа, подтверждающего передачу и получение денежных средств не предоставлено.

По разделу Расходы отчета по окружным взносам (Бюджет округа 2225) ревизионной проверкой установлено:

Статья 5110 «Комитет по управлению»

- Создание сайта – отсутствует документ, подтверждающий расход суммы в размере 2000 руб. нет. В примечании указано, что сумма по покупке программы для вэбсайта внесена в бюджет ASD в сумме 1727 долл., на эту же сумму приложены счет и справка о комиссии. В документах, подтверждающих расходование сумм ASD также, как и в бюджете округа нет затратных документов на 2000 руб.

- награды и сертификаты – приложена квитанция к приходно-кассовому ордеру ИП Пиджуков Ю. Г. , товарный чек, чек ККМ отсутствует.



Статья 5150 – «Школа молодых лидеров (RYLA)» - документа, подтверждающего расход суммы в размере 80000 руб. нет. Имеется только платежное поручение на имя Казакова В. на указанную сумму.

Статья 5200 «Расходы губернатора»

- Участие в международной конвенции представлен пакет документов, подтверждающий расходы на сумму 88 589,28 руб., в отчете указано 90000 руб.

Статья 5300 «Расходы руководителей округа»

- помощники губернатора - представлен пакет документов, подтверждающий расходы на сумму 7433 руб.

- DGE - GETS & зональный институт - документы, подтверждающие расход суммы в размере 103760 руб. отсутствуют. Имеется только платежное поручение на имя Тереховой Е. В. на сумму 103759,78 руб.

- обучение DGN на GNATS Батхан - документов, подтверждающих расход суммы в размере 116639 руб. не представлено. Имеется платежное поручение на имя Батхана М. А. на сумму 66638,96 руб.

- Участие DGN Батхан в конференции округа – документов, подтверждающих расход суммы в размере 21295 руб. не представлено. Имеется платежное поручение на имя Батхана М. А. на сумму 4000 руб.

Статья 5400 «Другие расходы»

5420 - Организация стенда-стойки на съезде РИ - документов, подтверждающих расход суммы в размере 30 000 руб. не представлено. Имеется платежное поручение на сумму 30 000 руб.

5425 - Оплата расходов предст. През.РИ - предоставлены документы по гостинице - сумма 16960 руб., без документов, сводным файлом в excel - банкет - 4000 руб., регистрационный взнос - 4000 руб.

5435 -Исполнительный секретарь/переводчик – подтверждающих документов на сумму 32200 не представлено к проверке.

5440 - Почтовые расходы – предоставлен чек на сумму указанных затрат 1522 руб.

5445 - Банковские комиссии - документов, подтверждающих расход суммы в размере 27278 руб. не представлено. Имеется только файл в excel.

5455 - Изготовление атрибутов округа (значки) - первичный документ имеется: квитанция на сумму – 45000 руб.

5460 -Участие представит. округа в заксобрании РИ – предоставлен документ по оформлению визы - 5120 руб. а/билет на сумму 12 тыс. руб. итого - 17 120 руб.

5465 - Окружная конференция - документов, подтверждающих расход суммы в размере 30 000 руб. нет. Имеется счет на папки на сумму 42750 руб.

5470 - Прием иностранных делегаций на конференции - представлены документы на сумму 78092 руб., без документов регистрационный взнос+банкет - 48000 руб. итого - 126 092 руб.

5475 -Организация Русского вечера на конвенции - первичные документы отсутствуют, есть только записка в word

5480 Посещение округов побратимов - финансовые отчеты - 24355,90 Конюшок , 25767 Грачев - итого 50122,90

5485 Расходы на поездки на комитеты ИСС - представлены первичные документы на сумму 43500 руб.

5490 · Непредвиденные расходы - первичных документов на сумму 100 000 руб. нет, только отчет Скоморохова в excel

5495 · Разное - первичные документы на сумму 12384 руб. отсутствуют, есть упоминание в файле ДДС

5496 Оплата за членство в RLI (Академия РИ) - первичные документы на сумму 3290 руб. отсутствуют, есть п/п на сумму 3290 руб.

Таким образом, в ходе ревизионной проверки Отчета по окружным взносам (Бюджет округа 2225) установлено, что из расходов, указанных в отчете в размере 1 163 144,00 руб:

- **подтверждено первичными документами (финансовые отчеты, квитанции, а/билеты) сумма - 424 800,00 руб;**
- **не подтверждено финансовыми документами, но имеются счета и платежные поручения на сумму – 283 688,96 руб;**
- **не предоставлено никаких подтверждающих документов (записки word, excel) на сумму - 454 655,04 руб.**

В ходе ревизионной проверки **Отчета по источнику ASD (дополнительное финансирование округа)** установлено следующее наличие подтверждающих документов:

Статья «транспортные расходы» - представлены авиабилеты участников.

Статья «гостиница» - представлены счета и квитанции за проживание.

Статья «семинары тренинги» - представлены квитанции приходно-кассовых ордеров на участников.

Статья «печатная продукция»:

Предоставлены первичные документы на сумму 7 000 руб. – расписка М. Петровой из 178 830,11 руб. (5 706,13 долл США по курсу 31,34), отсутствует финансовый отчет на сумму 126 880 руб. от Гулуева А. имеется только платежное поручение.

Статья «Коммуникации, пиар» отсутствует первичная документация на сумму 5424,38 долл. США – Ротари баннеры в Новосибирске.

Статья «Дополнительные расходы» Комиссия банка МДМ за операции с деньгами по счету – отсутствуют первичные документы.

В ходе ревизионной проверки **Отчета по Источнику ATS (расходы на тренинги выявлено):**

Статья «Дорожные расходы» - Расходы на бензин и такси при поездках губернатора с помощниками и тренеров на место семинаров (Голещихин, Урусова, Соколов) – первичных документов, подтверждающих расход нет.

Статья «Проживание, аренда, питание» - подтверждена счетами гостиниц на участников, по семинару для молодого поколения - договор и счет.

Статья «Транспортные расходы». В разделах «Семинар для президентов будущего года 2013-14 (компенсация части проезда)», «Транспортные расходы участников окружных семинаров» не приложены первичные документы, по второй статье невозможно определить место, время и участников мероприятия.

Статья «Переводы» Устные переводы на ПЭТС, конференции (Петрова, Писарев) - нет подтверждающих документов на сумму – 2224,70 долл США

Статья «Аренда» - нет подтверждающих документов на сумму – 1751,64 долл. США.

В ходе ревизионной проверки **Отчета по субсидии на расходы губернатора** выявлено:

Раздел А - печать и копирование сумма 738,15 долл США, *раздел С* – офисные принадлежности сумма 755,32 долл США, *раздел Е* – Затраты на автомобильные поездки сумма 2337 долл США подтверждающие документы не представлены.

Раздел В – почтовые отправления – представлены документы на сумму - 20 500 руб. , что по курсу не соответствует указанным 563,31 долл. США.

Раздел D – телефон и факс – представлены документы на сумму - 9249,08 руб., что по курсу не соответствует указанным 464,88 долл. США

Раздел F – гостиница и питание – представлены документы на сумму – 40 865 руб., что по курсу не соответствует указанным 12 988,16 долл. США

Раздел G – Разное – представлены документы на сумму 24288,8 руб., что по курсу не соответствует указанным 9 353,16 долл. США.

Заключение ревизионной комиссии: в представленном к ревизионной проверке финансовом отчете по всем источникам финансирования (окружные взносы, ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы подтвержденные только платежными документами (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

Председатель ревизионной комиссии

Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии

Мария Иванова

Лира Бурцева

Раздел F – гостиница и питание – представлены документы на сумму – 40 865 руб., что по курсу не соответствует указанным 12 988,16 долл. США

Раздел G – Разное – представлены документы на сумму 24288,8 руб., что по курсу не соответствует указанным 9 353,16 долл. США.

Заключение ревизионной комиссии: в представленном к ревизионной проверке финансовом отчете по всем источникам финансирования (окружные взносы, ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы подтвержденные только платежными документами (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

Председатель ревизионной комиссии

Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии



Мария Иванова

Лира Бурцева

Раздел F – гостиница и питание – представлены документы на сумму – 40 865 руб., что по курсу не соответствует указанным 12 988,16 долл. США

Раздел G – Разное – представлены документы на сумму 24288,8 руб., что по курсу не соответствует указанным 9 353,16 долл. США.

Заключение ревизионной комиссии: в представленном к ревизионной проверке финансовом отчете по всем источникам финансирования (окружные взносы, ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы подтвержденные только платежными документами (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

Председатель ревизионной комиссии

Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии

Мария Иванова

Ли́ра Бу́рцева

