

**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 финансового отчета и 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 и подтверждающие документы за 2013-2014 ротарианский год (в части Отчета по окружным взносам).

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 2013-2014г. 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 трех источников:

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

**Статья 4060 «Другой доход»** – в комментариях к этой статье указано, что это результаты ПЭТС (компенсация аренды и продажа значков) – подтверждающих документов к проверке не представлено.

**Статья 4090 «Остатки прошлого года»** – их передача документами не подтверждена

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

**Статья 5135 «Комитет по работе с молодежью»** - расходы в размере 160000 на организацию конференции Ротаракта в Омске и проведение мероприятия «Сибирский трип» подтверждены только платежными документами, получателями по которым выступают В. Казаков (на общую сумму 100 000 руб.) и И. Писарев (на сумму 60 000 руб.), расходные документы отсутствуют.

**Статьи 5210 «Участие в межд.конвенции», 5220 «Участие в зональном институте в США»** подтверждены первичными документами.

**Статья 5215 – «Визит в дружественный округ 3730 Ю.Корея»** подтверждена документами, но не была запланирована в бюджете на проверяемый год.



**Статья 5309** - «Исполнительная дирекция» в размере 21500 руб. подтверждена платежными документами.

**Статья 5330** - «DGE - GETS & зональный институт» подтверждена расходными и платежными документами, включает также регистрацию переводчика.

**Статья 5340** - «DGE Визит в дружественный округ 3730 Ю.Корея» подтверждена только платежным документом (получатель М. Батхан). Также как и расходы по статье 5215 эта сумма не была запланирована в бюджете.

**Статья 5360** - «обучение DGN на GNATS» и **5390** - «Участие переводчика в институте зоны 2432» включают расходы губернатора-номинанта и переводчика на учёбу GETS и GNATS и Институт зоны в Филадельфии. Подтверждены первичными документами.

**Статья 5435** - «Переводчик округа» отражает ежемесячные выплаты переводчику. Подтверждена платежными документами (получатель - Ф. Баргесян)

**Статья 5445** - «Банковские комиссии» - подтверждающих документов не представлено.

**Статья 5460** - «Конференция округа» - оплата 100 000 руб. подтверждена платежным поручением в адрес Е.В. Тереховой. Подтверждающих расходных документов не представлено к проверке

**Статья 5465** - «Непредвиденные расходы» в размере 395 858 руб. подтверждена платежными документами на оплату исполнительному директору ПМО (общая сумма 60000 руб.), платежом на проведения семинара с клубными координаторами ПМО - общая сумма 287662 руб. По платежу на проведение этого семинара есть решение Финансового комитета, в котором однако указано, что расходы будут компенсированы из средств поддержки округа (ASD). В связи с тем, что первичные документы к Отчету по источнику ASD не представлены к проверке, не представляется возможным это подтвердить. По остальным непредвиденным расходам подтверждающие документы отсутствуют, содержание расходов расписано в Примечании.

**Статья 5470 «Разное»** - содержит сумму 17134,48 - взносы в РИ за Находку. Приложено решение Финансового комитета, подтверждающие документы (в т.ч. платежные) не представлены к проверке.

**Отчеты по источнику ASD (дополнительное финансирование округа), Отчет по Источнику ATS (расходы на тренинги), Отчета по субсидии на расходы губернатора** переданы в ревизионную комиссию без подтверждающих документов. Председателем ревизионной комиссии неоднократно направлялись запросы в адрес Губернатора и Казначей 2013-2014г с просьбой предоставить первичные документы к указанным отчетам, но при этом были получены отказы и на момент составления настоящего акта соответствующие подтверждающие документы не были представлены к ревизионной проверке.

**Заключение ревизионной комиссии:** в представленном к ревизионной проверке финансовом Отчете по окружным взносам расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы, подтвержденные только платежными документами в адрес получателей (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

В связи с тем, что разделы финансового отчета по источникам финансирования (ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) за 2013-2014 ротарианский год не подтверждены первичными документами, не представляется возможным сделать выводы о их достоверности.

Председатель ревизионной комиссии



Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии

Мария Иванова

Лири Бурцева



**Статья 5309** - «Исполнительная дирекция» в размере 21500 руб. подтверждена платежными документами.

**Статья 5330** - «DGE - GETS & зональный институт» подтверждена расходными и платежными документами, включает также регистрацию переводчика.

**Статья 5340** - «DGE Визит в дружественный округ 3730 Ю.Корея» подтверждена только платежным документом (получатель М. Батхан). Также как и расходы по статье 5215 эта сумма не была запланирована в бюджете.

**Статья 5360** - «обучение DGN на GNATS» и **5390** - «Участие переводчика в институте зоны 2432» включают расходы губернатора-номинанта и переводчика на учёбу GETS и GNATS и Институт зоны в Филадельфии. Подтверждены первичными документами.

**Статья 5435** - «Переводчик округа» отражает ежемесячные выплаты переводчику. Подтверждена платежными документами (получатель - Ф. Баргесян)

**Статья 5445** - «Банковские комиссии» - подтверждающих документов не представлено.

**Статья 5460** - «Конференция округа» - оплата 100 000 руб. подтверждена платежным поручением в адрес Е.В. Тереховой. Подтверждающих расходных документов не представлено к проверке

**Статья 5465** - «Непредвиденные расходы» в размере 395 858 руб. подтверждена платежными документами на оплату исполнительному директору ПМО (общая сумма 60000 руб.), платежом на проведения семинара с клубными координаторами ПМО - общая сумма 287662 руб. По платежу на проведение этого семинара есть решение Финансового комитета, в котором однако указано, что расходы будут компенсированы из средств поддержки округа (ASD). В связи с тем, что первичные документы к Отчету по источнику ASD не представлены к проверке, не представляется возможным это подтвердить. По остальным непредвиденным расходам подтверждающие документы отсутствуют, содержание расходов расписано в Примечании.

**Статья 5470 «Разное»** - содержит сумму 17134,48 - взносы в РИ за Находку. Приложено решение Финансового комитета, подтверждающие документы (в т.ч. платежные) не представлены к проверке.

**Отчеты по источнику ASD (дополнительное финансирование округа), Отчет по Источнику ATS (расходы на тренинги), Отчета по субсидии на расходы губернатора** переданы в ревизионную комиссию без подтверждающих документов. Председателем ревизионной комиссии неоднократно направлялись запросы в адрес Губернатора и Казначая 2013-2014г с просьбой предоставить первичные документы к указанным отчетам, но при этом были получены отказы и на момент составления настоящего акта соответствующие подтверждающие документы не были представлены к ревизионной проверке.

**Заключение ревизионной комиссии:** в представленном к ревизионной проверке финансовом Отчете по окружным взносам расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы, подтвержденные только платежными документами в адрес получателей (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

В связи с тем, что разделы финансового отчета по источникам финансирования (ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) за 2013-2014 ротарианский год не подтверждены первичными документами, не представляется возможным сделать выводы о их достоверности.

Председатель ревизионной комиссии

Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии



Мария Иванова

Лири Бурцева

**Статья 5309** - «Исполнительная дирекция» в размере 21500 руб. подтверждена платежными документами.

**Статья 5330** - «DGE - GETS & зональный институт» подтверждена расходными и платежными документами, включает также регистрацию переводчика.

**Статья 5340** - «DGE Визит в дружественный округ 3730 Ю.Корея» подтверждена только платежным документом (получатель М. Батхан). Также как и расходы по статье 5215 эта сумма не была запланирована в бюджете.

**Статья 5360** - «обучение DGN на GNATS» и **5390** - «Участие переводчика в институте зоны 24\32» включают расходы губернатора-номинанта и переводчика на учёбу GETS и GNATS и Институт зоны в Филадельфии. Подтверждены первичными документами.

**Статья 5435** - «Переводчик округа» отражает ежемесячные выплаты переводчику. Подтверждена платежными документами (получатель - Ф. Баргесян)

**Статья 5445** - «Банковские комиссии» - подтверждающих документов не представлено.

**Статья 5460** - «Конференция округа» - оплата 100 000 руб. подтверждена платежным поручением в адрес Е.В. Тереховой. Подтверждающих расходных документов не представлено к проверке

**Статья 5465** - «Непредвиденные расходы» в размере 395 858 руб. подтверждена платежными документами на оплату исполнительному директору ПМО (общая сумма 60000 руб.), платежом на проведения семинара с клубными координаторами ПМО - общая сумма 287662 руб. По платежу на проведение этого семинара есть решение Финансового комитета, в котором однако указано, что расходы будут компенсированы из средств поддержки округа (ASD). В связи с тем, что первичные документы к Отчету по источнику ASD не представлены к проверке, не представляется возможным это подтвердить. По остальным непредвиденным расходам подтверждающие документы отсутствуют, содержание расходов расписано в Примечании.

**Статья 5470 «Разное»** - содержит сумму 17134,48 - взносы в РИ за Находку. Приложено решение Финансового комитета, подтверждающие документы (в т.ч. платежные) не представлены к проверке.

**Отчеты по источнику ASD (дополнительное финансирование округа), Отчет по Источнику ATS (расходы на тренинги), Отчета по субсидии на расходы губернатора** переданы в ревизионную комиссию без подтверждающих документов. Председателем ревизионной комиссии неоднократно направлялись запросы в адрес Губернатора и Казначая 2013-2014г с просьбой предоставить первичные документы к указанным отчетам, но при этом были получены отказы и на момент составления настоящего акта соответствующие подтверждающие документы не были представлены к ревизионной проверке.

**Заключение ревизионной комиссии:** в представленном к ревизионной проверке финансовом Отчете по окружным взносам расходы подтверждены первичными документами только частично, имеют место расходы, подтвержденные только платежными документами в адрес получателей (без подтверждения сумм фактических расходов), а также неподтвержденные расходы.

В связи с тем, что разделы финансового отчета по источникам финансирования (ASD, ATS, субсидии на расходы губернатора) за 2013-2014 ротарианский год не подтверждены первичными документами, не представляется возможным сделать выводы о их достоверности.

Председатель ревизионной комиссии

Татьяна Еприкова

Члены ревизионной комиссии

Мария Иванова

Ли́ра Бу́рцева

