БИБЛИОТЕЧНАЯ АССОЦИАЦИЯ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

АКТ

ревизии деятельности БАРК

г. Петрозаводск 12 марта 2019 г.

Комиссия в составе: председателя Виноградовой О.А., членов комиссии Хикматовой А.И. и Ипатовой Е.А. в присутствии исполнительного директора В.П. Лапичковой, в соответствии с планом деятельности и подготовкой к отчетно-выборному собранию, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Библиотечной Ассоциации Республики Карелия (БАРК) за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г. с целью проверки:

- Соответствия ведения бухгалтерского учета существующим нормативным положениям;
- Законности совершаемых хозяйственных операций;
- Соответствия совершаемых хозяйственных операций Уставу БАРК;
- Своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг;
- Соблюдения утвержденных смет расходов на мероприятия, проводимые в соответствии с уставной деятельностью БАРК;
- Характера использования финансовых средств с точки зрения правильности, целесообразности, целевой направленности;
- Правильности составления балансов организации, отчетной документации для налоговой инспекции.

Ревизия проводилась с использованием материалов, переданных комиссии бухгалтером БАРК по поручению Президента БАРК.

1. Общие положения

1.1. Ревизия начата 10 марта и закончена 12 марта 2019 г.

1.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Эллипс плюс» по договору на оказание бухгалтерских услуг от 01.12.2016 г.

1.3. 1.3. Фактически за проверяемый период организация осуществляла основные мероприятия в соответствии с Планом основных мероприятий БАРК на 2018 год.

1.4. Настоящая ревизия проведена методом проверки предоставленных первичных бухгалтерских документов за 2018г.

2. Результаты ревизии

Настоящей ревизией установлено следующее:

2.1. На общем собрании членов БАРК 27 марта 2018 г. утвержден финансовый план (Смета доходов и расходов) на 2018 год.

На заседании Совета БАРК 15 марта 2014г. на 2015-2016гг. был оставлен размер вступительного взноса - 2 тыс. руб., а членский взнос было решено определять по количеству персонала штата : 2 тыс.руб. – до 40 чел, : 3 тыс.руб. – от 40 до 60 чел: 4 тыс.руб. – более 60 чел.

На заседании Совета БАРК 26 января 2018г. было принято решение на 2017-2019гг. оставить решение Совета БАРК от 15 марта 2014г. без изменений : размер вступительного взноса- 2 тыс. руб., членский взнос определять по количеству

персонала штата : 2 тыс.руб. – до 40 чел, : 3 тыс.руб. – от 40 до 60 чел: 4 тыс.руб. – более 60 чел.

2.2. Все бухгалтерские операции по предоставлению документов на уплату взносов за рассматриваемый период совершены для достижения уставных целей и являются законными.

2.3. В проверяемом периоде выставлялись счета на погашение задолженности по взносам за 2010-2017г., акты сверки (11) и договоры 932) на оплату текущих счетов за 2018г. По состоянию на 01.01.2019 г. сумма задолженности по взносам составляет 86 тыс. руб. и уменьшилась за 2018г. на 16 тыс. руб., представлена в сводной таблице к акту ревизии деятельности БАРК в приложении № 1. Из 32 членов БАРК задолженность по оплате взносов имеется у 12 организаций. Остается не решенной проблема оплаты многолетней задолженности у железнодорожного колледжа (21 тыс.руб.), колледжа культуры и искусства (10 тыс. руб.), автотранспортного колледжа (10 тыс. руб.). НБ ПетрГУ (8 тыс.руб.), Кондопожской ЦРБ (9 тыс.руб.), Лоухской ЦБС (6 тыс.руб.). Пудожской ЦБС (6 тыс.руб.) .

3. Выводы и предложения

3.1. В соответствие с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 БАРК осуществляла деятельность в соответствии с Положением об учетной политике (Приказ №1 от 09.01.2018г.), руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. Все представленные первичные документы оформлены надлежащим образом и находятся в порядке. Неточностей и недостатков в их ведении не обнаружено.

3.2. Принять к сведению, что по состоянию на 01.01.2019г. погашена задолженность Петрозаводской ЦБС в сумме 4 тыс. руб., Карельского колледжа культуры и искусства в сумме 2 тыс. руб., Олонецкой ЦБС в сумме 5 тыс. руб., Кондопожской ЦБС в сумме 4 тыс. руб.

3.2. По результатам ревизии рекомендуем:

3.2.1.Организациям – членам БАРК ликвидировать оставшуюся задолженность по уплате членских взносов.

3.2.2. Организациям – членам БАРК своевременно оплатить взносы за 2019 г.

3.2.3.Подготовить акты сверки расчетов со всеми библиотеками-членами БАРК.

3.3. Довести результаты ревизии состояния уплаты взносов до Президента БАРК, членов Совета БАРК и утвердить итоги ревизии на общем собрания членов БАРК.

Председатель комиссии: О.В.Виноградова

Члены ревизионной комиссии: Е.А.Ипатова
А.И.Хикматова

Исполнительный директор: В.П. Лапичкова

БИБЛИОТЕЧНАЯ АССОЦИАЦИЯ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

АКТ

ревизии финансового состояния БАРК

за период с 01.01.2018 по 31.12.2018г. по состоянию на 01.01.2019г.

от 12 марта 2019 г.

Ревизионная комиссия в составе: председателя Виноградовой О.А., членов комиссии Хикматовой А.И. и Ипатовой Е.А., в присутствии исполнительного директора В.П. Лапичковой, на заседании 12 марта 2019г.:

- рассмотрела итоги ревизии финансового состояния и документации БАРК за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 гг. и утвердила настоящий акт;
- поручила исполнительному директору БАРК В.П. Лапичковой выступить на заседании Совета БАРК с сообщением об итогах ревизии.

1.5. 1. В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии БАРК в период с 10 марта по 12 марта 2019 г. председатель комиссии Виноградова О.А., члены комиссии Хикматова А.И. и Ипатова Е.А. провели документальную проверку в границах, предусмотренных Положением, финансового состояния БАРК, изучив, в частности:

- общее состояние бухгалтерского баланса и отчетности методом проверки предоставленных первичных бухгалтерских документов за 2018 г.;
- состояние расчетного счета по документам бухгалтерского учета;
-поступление денежных сумм от членских, вступительных взносов и пожертвований;
- целесообразность проведенных расходов на выполнение координационных функций;
- делопроизводство БАРК.

2. Комиссия рассмотрела предоставленные финансовые отчеты об использовании денежных средств на счету БАРК на 01.01.2019г., о поступивших денежных средствах и производимых расходах за отчетный период.

3. Ревизионная комиссия установила:

1. Общее состояние бухгалтерского баланса и делопроизводства – хорошее.
2. Ведение бухгалтерского учета соответствует требованиям современного законодательства Российской Федерации.
3. Нарушений кассовой дисциплины не установлено.
4. Комиссия считает проведенные расходы целесообразными, просит подготовить к публикации таблицу «Состояние оплаты взносов членами БАРК на 01.01.2019г.» (приложение 1) и финансовый отчет БАРК за 2018 год (приложение 2).

Председатель ревизионной комиссии Виноградова О.Н.

Члены ревизионной комиссии А.И.Хикматова

Е.А.Ипатова

Исполнительный директор БАРК В.П. Лапичкова