

Государственное казенное учреждение здравоохранения
Ленинградской области
Бюро судебно-медицинской экспертизы
СПб, 198095 ул. Шкапина д. 36-38-40 литер «Б»

12.03.18 г.

АКТ

Ревизии финансово-хозяйственной деятельности первичной профсоюзной организации

Нами, председателем ревизионной комиссии Черновой Н.Н.,

Членами ревизионной комиссии Абрамова Т.В., Чернушевич С.И.

В присутствии председателя профсоюзной организации Белешникова И.Л и казначея Дежиновой Т.А.

Проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности первичной профсоюзной организации ПОП ЛО ГКУЗ Бюро судебно-медицинской экспертизы Ленинградской области

За период с 01.01.17 г. по 31.12.17 г.

На основании решения ревизионной комиссии (протокол № 7 от 29.12.17 г).

Распорядителями кредита за проверяемый период являлись :

с правом первой подписи : - председатель профсоюзной организации Белешников И.Л. в период с 01.01.17 г. по 31.12.17 г. – заместитель председателя Дежинова Т.А. в период с 01.01.17 г. по 31.12.17 г.

с правом второй подписи – казначей Дежинова Т.А. в период с 01.01.17 г. по 31.12.17 г.

Сплошным методом проверены кассовые документы, остальные – выборочным методом.

1. Общие сведения

Профсоюзная организация состоит на финансовом обслуживании Адмиралтейской организации профсоюза работников здравоохранения СПб.

1.1 Численность работающих на день ревизии (по данным отдела кадров) составляет 324 человека.

1.2 Численность членов профсоюза на день ревизии (по карточкам учета членов профсоюза) составляет 63 человека.

1.3 Процентное отношение членов профсоюза к работающим 19,44 %.

1.4 Число членов профсоюза-пенсионеров, состоящих на профсоюзном учете (по карточкам учета) – 0

1.5 Структура профсоюзной организации (количество профкомов, профгрупп) – профсоюзный комитет и профсоюзная организация.

1.6 Смета доходов и расходов утверждена на общем собрании (конференции) протокол № 41 от 31.03.17 г.

1.7 Количественный состав ревизионной комиссии профсоюзной организации 3 человека

1.8 Положение о ревизионной комиссии утверждено на профкоме протокол № 12 от 04.02.15 г и протокол № 54 от 21.02.18 г

1.9 Финансово-хозяйственная деятельность последний раз проверялась 15.03.17 г. Нарушений не выявлено. Замечаний нет.

2. Касса

2.1. Договор о материальной ответственности с казначеем заключен 10.12.10 г., и утвержден на заседании профкома протокол № 27 от 15.12.10 г.

2.2. Кассовая книга с января 2013 г оформлена – прошита, пронумеровано 92 листов, опечатана круглой печатью, Подпись руководителя, казначея в наличии. Предыдущая книга закончена в 2012 г.

2.3. **Остаток денег по кассе – 5735,27 руб.** (по кассовой книге на день ревизии).

2.4. Все деньги, полученные в подотчет, оприходованы в кассу.

2.5. Все операции в кассе производятся на основании приходных и расходных ордеров и подтверждающих документов. Выборочно проверены соответствие подписи в расходном ордере с подписью в заявлении.

2.6. Проверена правильность заполнения всех реквизитов в приходных ордерах, наличие подписей распорядителя кредита, наличие сумм прописью в получении денег, а также наличие самой подписи в получении денег.

2.7. Касса закрывается ежедневно. Сохранность материальных ценностей в кассе профкома обеспечена (наличие сейфа).

3. Банк

Расчетный счет находится в Филиал Оперу ОАО «ВТБ» Оперу-5 г. Санкт-Петербург БИК 044030791 к/сч 30101810200000000791 р/сч 40703810025000000065. Остаток по текущему счету на 01.01.2017 г. – **67449,10 руб.**

За год профкому перечислено – 347410,35 руб. (78 %), Теркому – 97987,51 руб. (22 %)

Остаток по текущему счету на 01.01.2018 г. – 8731,50 руб.

4. Подотчетные лица

В профкоме имеется распоряжение, определяющее круг лиц, имеющих право получать деньги под отчет. Проверены авансовые отчеты подотчетных лиц, правомерность списания денег на расходы, заполнение всех реквизитов в авансовом отчете, наличие акта на списание. Авансовые отчеты, в соответствии с учетной политикой, представлены в срок **30 рабочих дней**.

5. Профсоюзные взносы

Утверждено по смете на год **409099,68 руб.**, фактически поступило за проверяемый период **445379,86 руб.** (увеличение на 8,87 %).

Удерживаются профсоюзные взносы безналичным путем. Заявления (копии) об удержании профсоюзных взносов хранятся у казначея.

В коллективном договоре имеется пункт о перечислении работодателем профсоюзных взносов безналичным расчетом (профкому 78 %, вышестоящей организации 22 %).

6. Профсоюзные билеты

По накладным проверено получение профсоюзных билетов от вышестоящей организации. Сверено соответствие количества профсоюзных билетов по журналу учета и выдачи профсоюзных билетов. Оформление журнала учета и выдачи профсоюзных билетов: ведется надлежащим образом, заполнение всех реквизитов в книге правильное.

7. Делопроизводство

Протоколы отчетно-выборных собраний (конференций), собраний (конференций) по заключению коллективного договора, заседаний профкома в наличии.

Проверено 14 заседаний профкома за резервируемый период.

Рассматривались вопросы: ревизия за 2016 г., утверждение профбюджета, утверждение графика отпусков, выделение денег на оплату культурных мероприятий, подарков юбилярам, материальной помощи, премировании, разбор жалоб и т.д.

Сохранность документов постоянного хранения – замечаний нет.

Учет жалоб – учтено 1 жалоба.

Учет количества обращений, принятие решений.

Наличие номенклатуры дел. Наличие печати и обеспечение ее сохранности – замечаний нет.

Наличие журнала по исходящей и входящей документации – замечаний нет.

8. Основные средства. Материалы

Заключены договора о материальной ответственности с лицами, за кем числится культ- и спортивный инвентарь. Средства, материалы, полученные в подотчет: нет. Договора утверждены на заседании профкома. Имеются карточки выдачи основных средств в подразделениях и наличие подписей, подтверждающих их получение материально-ответственными лицами. Сроки полезного использования основных средств в соответствии с НК РФ. Основные средства оприходованы. Последняя инвентаризация проводилась 27.12.17 г. Списание основных средств проводится на основании акта, утвержденного на заседании профсоюзного комитета. Проверена правильность и обоснованность списания основных средств.

9. Культурно-воспитательная работа, учебно-спортивная работа

На год сметой по данным статьям запланирована сумма **63000,0 руб.**

Имеются расшифровки предполагаемых расходов к этим статьям.

Израсходовано **20207,0 руб.**

10. Материальная помощь

По смете на год запланирована сумма **69000,0 руб.**, на день ревизии израсходовано **42000,0 руб.** Выдача материальной помощи производилась на основании личных заявлений членов профсоюза. Выборочно проверено соответствие подписи члена профсоюза, получающего материальную помощь, на заявлении с подписью в расходном ордере.

11. Исполнение сметы за проверяемый период

Наименование статей доходов и расходов	По смете 2017 год	Фактически по ревизии	Отклонения
Остаток средств на 1 января	81196,37	81196,37	-
ДОХОДЫ			
1 Членские профсоюзные взносы	409099,68	445397,86	+ 8,87 %
2 Поступления по коллективным договорам (соглашениям) на проведение соц-культ и др. мероприятий	-	-	
3 Прочие поступления	-	-	
ИТОГО	81196,37	81196,37	-
РАСХОДЫ			
1. ЦЕЛЕВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ	123100,0	74273,60	60,3 %
1.1. Информационно-пропагандистская работа	6100,0	2646,60	43,4 %
1.2. Подготовка и обучение профсоюзных кадров и актива	10000,0	26020,0	260,2 %
1.3. Работа с молодежью	10000,0	-	0 %
1.4. Проведение конференций, совещаний	-	-	
1.5. Культурно-массовые мероприятия	63000,0	20207,0	32,1 %
1.6. Физкультурно-оздоровительные мероприятия	12300,0	9900,0	80,5 %
1.7. «Росгосстрах»	21700,0	15500,0	71,4 %
3. МАТЕРИАЛЬНАЯ ПОМОЩЬ ЧЛЕНАМ	69000,0	42000,0	60,9 %
4. ПРЕМИРОВАНИЕ ПРОФАКТИВА	117000,0	201500,0	172,2 %
Единовременная выплата членам профсоюза			
5. МЕЖДУНАРОДНАЯ РАБОТА			

6. СОДЕРЖАНИЕ АППАРАТА УПРАВЛЕНИЯ			
6.1. Оплата труда с начислениями			
6.2. Выплаты, не связанные с оплатой труда			
6.3. Служебные командировки и деловые поездки			
6.5. Ремонт основных средств и иного имущества			
6.6. Приобретение основных средств			
6.7. Хозяйственные расходы	5000,0	4405,0	88,1 %
6.8. Прочие	-	-	
8. Расходы из средств, поступивших по коллективным договорам (соглашениям) на проведение соц.культ. и др. мероприятий			
9. ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ВЫШЕСТОЯЩИМ ОРГАНАМ	171821,87	187067,86	108,9 %
10. ПРОЧИЕ Банк	4374,18	2882,0	65,9 %
ВСЕГО РАСХОДОВ	490296,05	512127,46	
ОСТАТОК СРЕДСТВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		14467,77	

12. Предложения по акту ревизии

Нарушений не выявлено. Замечаний нет. Рекомендовано регулярно проводить контроль за начислением профсоюзных взносов. Обязать отдел кадров своевременно сообщать председателю ПОП Белешникову И.Л. сведения об увольнении членов профсоюза.

Утвердить исполнение сметы Профсоюзного комитета по итогам работы за 2017 год по доходам в сумме 445397,86 рублей, по расходам 512127,46 рублей.

Председатель ревизионной комиссии
Члены ревизионной комиссии

Чернова Н.Н.

Абрамова Т.В.

Чернушевич С.И.

С актом ознакомлены

Председатель профкома

Белешников И.Л.

Казначей

Дежинова Т.А.

Акт составлен в 3 экземплярах. 1-й экземпляр отдан председателю ПОП.