

Содержание

Общие данные	3
Проверка финансово-отчетной документации	4
Инвентаризационная опись основных средств	6
Проверка договоров, заключенных от имени партнерства	7
Состояние компенсационного фонда.....	7
Соблюдение финансового плана	8
Соблюдение порядка и своевременности уплаты членских взносов	9
Заключение и рекомендации.....	12

Общие данные

Проверка финансово-хозяйственной деятельности СРО НП «СЭФ НГП» проведена за 9 месяцев 2010 г.

Общие данные о СРО НП «СЭФ НГП»:

1. Дата образования НП «СЭФ НГП»: 01 июня 2005 г.
2. Дата получения статуса саморегулируемой организации в области энергетических обследований:

Дата внесения сведений в государственный реестр СРО: 20 августа 2010 г.

Регистрационный номер: СРО-Э-010

3. Юридический адрес СРО НП «СЭФ НГП»: 115201, г. Москва, каширское шоссе, д. 22, корп. 3
4. Фактический адрес СРО НП «СЭФ НГП»: 115201, г. Москва, каширское шоссе, д. 22, корп. 3, офис 729.
5. Почтовый адрес СРО НП «СЭФ НГП»: 115201, г. Москва, каширское шоссе, д. 22, корп. 3
6. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (наименование налогового органа, дата постановки на учет): Инспекция Федеральной налоговой службы России № 24 по г. Москве, 8 февраля 2010 г.
7. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (Основной государственный регистрационный номер): № 1057747140494
8. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации: Учетный номер 771403252, 09 февраля 2010 г.
9. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (регистрационный номер, дата) № 2107799018743, 08 февраля 2010 г.
10. ИНН 7706580966
КПП 772401001
ОКПО 77504142
ОКАТО 45296571000
ОКВЭД 74.12.2
11. Банковские реквизиты:
СРО НП «СЭФ НГП»:
р/с: 40703810500000000655
в банке: КБ «Холдинг-кредит» ООО г. Москва
к/с 30101810200000000910
БИК 044579910
Компенсационный фонд:
р/с: 40703810992000001942
в банке: ОАО «ГПБ» г. Москва
к/с 30101810200000000823
БИК 044525823
12. Количество организаций членов НП «СЭФ НГП» на 22.10.10 - **39**
13. Количество организаций имеющих свидетельство о членстве в СРО НП «СЭФ НГП» на 22.10.10 - **29**

Проверка финансово-отчетной документации

Состояние расчетного счета № 40703810500000000655 на 01.01.10: 2 633 тыс. руб.

Состояние расчетного счета № 40703810500000000655 на 30.06.10: 374 тыс. руб.

Состояние расчетного счета № 40703810500000000655 на 30.09.10: 213 тыс. руб.

В таблице 1,2 представлены статьи расхода и прихода денежных средств за 9 месяцев 2010 г. исходя из данных представленных в платежных поручениях.

Статьи расхода денежных средств за 9 месяцев 2010 года

Таблица 1

Наименование статьи	Значение, тыс. руб	Примечание
Расход на хозяйственные нужды (покупка мебели и оргтехники)	277	
Арендные, коммунальные платежи, интернет, телефон и т.д.	1 85	
Оплата по договорам (Экспертиза потерь электрической и тепловой энергии, подготовка экспертного заключения экспертами НП по отчетам и энергетическим паспортам)	1 960	Договор №13/2009-ЭМ от 09.02.2009 «Проведение расчетов и экспертиза потерь электрической и тепловой энергии» - 1 918 000, 00 руб.
Налоги	824	
Заработная плата (включая НДФЛ)	2 208	
Прочие расходы	464	Обучение сотрудников, реклама, услуги по разработке учредительных документов для внесения в государственный реестр СРО
ИТОГО	5 918	

Статьи прихода денежных средств за 9 месяцев 2010 года

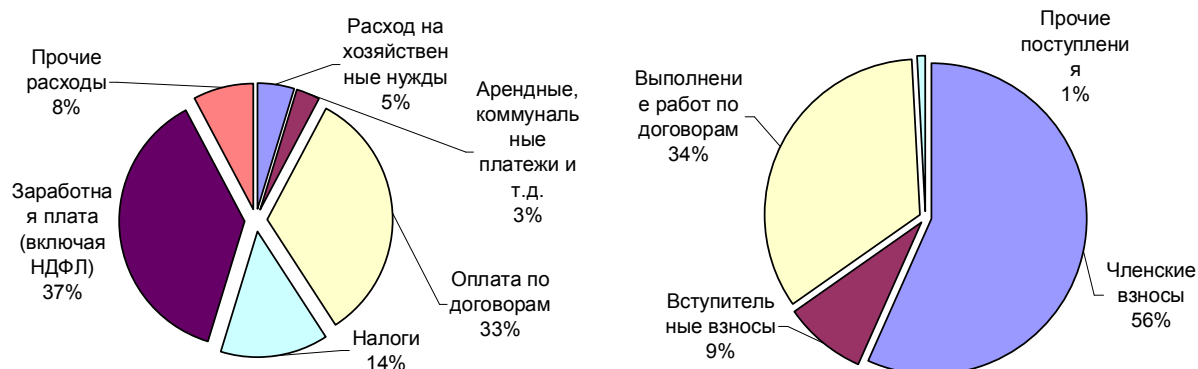
Таблица 2

Наименование статьи	Значение, тыс. руб	Примечание
Членские взносы	1 984	
Вступительные взносы	300	
Выполнение работ по договорам (подготовка экспертного заключения по отчетным материалам)	1 183	
Прочие поступления	31	Возврат налога
ИТОГО	3 498	

На рисунке 1, 2 представлена графическая иллюстрация прихода и расхода денежных средств СРО НП «СЭФ НГП» за 9 месяцев 2010 года.

Статьи прихода и расхода денежных средств за 9 месяцев 2010 года

Рисунок 1



Из рисунка 1 видно, что основная часть денежных средств расходуется на оплату труда сотрудников СРО НП «СЭФ НГП».

В таблице 3 представлен штатно-списочный состав сотрудников СРО НП «СЭФ НГП» и перечень физических лиц, осуществляющими работы по гражданско-правовым договорам.

Состав сотрудников СРО НП «СЭФ НГП» на 01 апреля 2010 г.

Таблица 3

Должность	Количество сотрудников	Тарифная ставка (оклад), руб/месяц	Примечание
Директор	1	69 000	Штатный сотрудник
Заместитель директора	1	46 000	Штатный сотрудник
Главный бухгалтер	1	40 000	Штатный сотрудник
Экономист-помощник директора	1	34 500	Штатный сотрудник
Курьер	1	10 000	гражданско-правовой договор
Специалист по обслуживанию интернет сайта	1	10 000	гражданско-правовой договор
Уборщица	1	3 000	гражданско-правовой договор
ИТОГО	7	212 500	
в том числе штатные сотрудники:	4	189 500	

В таблице 4 представлены данные акта совместной сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам № 9412 от 02.08.2010 г. между ИФНС России №24 по г. Москве и НП «СЭФ НГП». Период совместной сверки: 01.01.2010 – 02.08.2010 г.

Результаты совместной сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (Акт № 9412 от 02.08.2010 г.) между ИФНС России №24 по г. Москве и НП «СЭФ НГП»

Таблица 4

Наименование задолженности по налогам	Сумма, руб	Примечание
Налог на прибыль в федеральный бюджет	0	
Налог на прибыль в бюджет субъектов РФ	4 028,90	Задолженность по налогу за прибыль погашена (платежное поручение № 208 от 27.09.2010 г.)

Страх. взносы на об. пенс. страх. в РФ, зачис. в ПФР на выплату страх. части тр. пенсии, Н/А	0	
Страх. взносы на об. пенс. страх. в РФ, зачис. в ПФР на выплату накоп. части тр. пенсии, Н/А	0	
Налог на добав. стоимость на товары, реализуемые на террит. РФ	0	
Налог на имущество организаций по имуществу не вход. в единую систему газоснабжения	0	
ЕСН, зачисляемый в федеральный бюджет, Н/А	0	
ЕСН, зачисляемый в ФСС РФ, Н/А	0	
ЕСН, зачисляемый в ФФОМС, Н/А	0	
ЕСН, зачисляемый в ТФОМС, Н/А	0	

НП «СЭФ НГП» выдана справка ИФНС России №24 по г. Москве № 5984 от 01.04.2010 г. о том, что НП «СЭФ НГП» **не имеет** неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней и налоговых санкций, подлежащих уплате в соответствии с нормами законодательства РФ.

В таблице 5 представлена информация о наличии основных документов кадрового учета.

Наличие основных документов кадрового учета **Таблица 5**

Наименование документа	Наличие, есть/нет	Примечание
Трудовые договора	есть	
Штатное расписание	есть	
Табель учета рабочего времени	есть	
Правила внутреннего трудового распорядка	нет	
Положение о защите персональных данных	нет	
График отпусков	есть	
Личные карточки	есть	
Приказы	есть	
Книги учета трудовых книжек и вкладышей к ним	нет	
Трудовые книжки	есть	

Перечень документов бухгалтерского и статистического учета соответствуют существующим нормативным положениям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Инвентаризационная опись основных средств

По состоянию на 30.11.09 наличие основных средств в собственности организации:

- Основные средства стоимостью до 20 тыс. руб. (офисная мебель, оргтехника): 137 552,51 руб.

- Основные средства стоимостью выше 20 тыс. руб. (видеокамера, ноутбук, проектор):
152 756,02 руб.

Наличие основных средств подтверждено актами о контрольной проверке правильности проведения инвентаризации ценностей.

Проверка договоров, заключенных от имени партнерства

В таблице 6 представлен перечень договоров заключенных от имени СРО НП «СЭФ НГП» на 2010 год.

Договора заключенные от имени СРО НП «СЭФ НГП» в 2010 году			Таблица 6
Номер договора	Наименование предмета договора	Период действия договора	Сумма договора
№ 3Z#8712-Ю	Услуги внутризонавой, междугородной/международной телефонной связи	бессрочный	Оплата по факту
№ 8711-Ю	Об оказании услуг связи (телефон)	1 год	800 руб/месяц
№ 8710-Ю	Об оказании услуг связи (интернет)	1 год	1450 руб/месяц
№ 28/10-В	Аренда площадей (площадь офиса – 16,2 м ²)	бессрочный	13 205,97 руб/месяц
№ АДМ-06238	Приобретение программного обеспечения 1С бухгалтерия	Лицензионный договор	34 700 руб.
№ 3453/10	Оказание информационных услуг (создание интернет сайта)	-	27 000 руб.
№ 1ИС (Ю) - 181	О предоставлении в пользование индивидуального банковского сейфа	1 год	2 928 руб.
№ 810-9-21942/10	Об открытии банковского (расчетного) счета	бессрочный	0 руб.
№ 40	Оказание рекламно-информационных услуг (журнал «ЭнергоАудит»)	-	35 400 руб.
№ С-381/10	Об оказании образовательных услуг (обучение 2-ух сотрудников НП по программе: Энергетическое обследование (энергоаудит)	-	36 000 руб.
№ 121/КП/2010, № 123/КП/2010	Об оказании юридических услуг (консультация юриста)	-	21 000 руб.
№ 1082	Поставка экземпляра системы КонсультантПлюс	-	7 163,44 руб.

Содержание договоров соответствует направлениям деятельности партнерства, описанным в Уставе Некоммерческого партнерства «Совет энергоаудиторских фирм нефтяной и газовой промышленности». После присвоения НП «СЭФ НГП» статуса Саморегулируемой организации (20.08.2010 г.) договора направленные на получение денежных средств за счет предпринимательской деятельности отсутствуют.

Трудовые договора заключены с каждым штатным сотрудником НП «СЭФ НГП».

Состояние компенсационного фонда

По состоянию на 10.10.10 на расчетном счете № 40703810992000001942 Компенсационного фонда находится 1 700 тыс. руб.

Количество организаций оплативших взнос в компенсационный фонд – 34.

Размер взноса в компенсационный фонд одной организации составляет 50 тыс. руб. 00 коп.

Соблюдение финансового плана

В таблице 7 представлен финансовый план СРО НП «СЭФ НГП» на 2010 год и фактические показатели работы СРО НП «СЭФ НГП» за 9 месяцев 2010 года.

Финансовый план и фактические затраты за 9 месяцев 2010 года СРО НП «СЭФ НГП» Таблица 7		
Статья расхода	Всего на 2010 год (финансовый план СРО НП «СЭФ НГП»), тыс. руб	Фактические расходы за 9 месяцев 2010 года, тыс. руб
Расходы на целевые мероприятия		
в том числе:		
расходы на создание и обслуживание сайта	180	27*
расходы на рекламу в периодических изданиях	113	35
расходы на проведение общего собрания	120	61
ИТОГО	413	123
Расходы на содержание аппарата управления		
в том числе:		
расходы на оплату труда	2400	2208
отчисления с ФОТ	627	471
аренда помещения	158	132
услуги связи	60	39
информационные услуги	35	14
прочие расходы (канцелярские, почтовые и др.)	92	114
ИТОГО	3373	2978 (3970 **)
Единовременные затраты		
в том числе		
приобретение оргтехники	99	277
приобретение мебели	185	
приобретение программного обеспечения	64	
ремонт офисного помещения	60	0
установка телефона	9	0
аудиторская проверка	100	0
ИТОГО	517	277
ВСЕГО	4303	3378 (4370**)

* указаны затраты на создание сайта. Расходы на обслуживание сайта учтены в статье «расходы на оплату труда»

** с учетом расходов до конца 2010 года.

На основании данных в таблице 9 следует вывод о том, что финансовый план СРО НП «СЭФ НГП» на 2010 год будет **соблюден**.

Соблюдение порядка и своевременности уплаты членских взносов

Оценка своевременности уплаты членских взносов членами СРО НП «СЭФ НГП» проведена по состоянию на 01.10.2010 г.

На 01.10.2010 г. в НП «СЭФ НГП» входит **39** организаций.

Сумма ежемесячных членских взносов одной организации составляет 10 500 руб./мес (решение общего собрания членов НП, протокол № 03/09 от 23.12.2009).

В таблице 8 представлены данные по уплате членских взносов членами СРО НП «СЭФ НГП» на 01.10.2010 г.

Своевременность уплаты членских взносов членами СРО НП «СЭФ НГП» 10.10.2010 г. Таблица 8

№№ п/п	Наименование организации	Уплата ежемесячных членских взносов, месяцы 2010 года											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	ООО «НТЦ «Промышленная энергетика» г. Иваново												
2	ООО НПП «Сибэнергоучет» г. Новосибирск												
3	ООО «Инженерный центр «Энергопрогресс» г. Казань												
4	ГУ «Центр энергосберегающих технологий РТ при КМ РТ» г. Казань												
5	ООО «Предприятие группы «Городской центр экспертиз» - «Городской центр экспертиз - энергетика» г. Санкт-Петербург												
6	ООО «Галит-эксперт» г. Казань												
7	ОАО «Ивэлектроналадка» г. Иваново												
8	ЗАО ПКФ «СКАФ» г. Москва												
9	ООО «Центр энергосбережения» г. Санкт-Петербург												
10	ООО «Интехэнерго-инжиниринг» г. Москва												
11	ООО «Промэнергоконсалтинг»												

№№ п/п	Наименование организации	Уплата ежемесячных членских взносов, месяцы 2010 года											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	г. Москва												
12	ООО «Кавказский центр энергетического аудита» г. Ставрополь												
13	ЗАО «НПФ «ЭНЕРГОСОЮЗ» г. Санкт-Петербург												
14	ООО «Проект-сервис» г. Челябинск												
15	ООО «Межрегиональный инженерно-энергетический центр Энерго» г. Москва												
16	ООО «ДиалогЭлектроАудит» г. Москва												
17	ЗАО «ЛАГ Инжиниринг» г. Москва												
18	ООО «ЗЭСМ-Инжиниринг» г. Иваново												
19	ООО «Промышленные энерготехнологии» г. Иваново												
20	ООО «Центр энергоэффективных технологий» (ООО «ЦЭТ») г. Уфа												
21	ООО «ЭМПИКО» г. Екатеринбург				в		ы		б		ы		л
22	ООО «Газпромэнергодиагностика» г. Москва												
23	ООО «НТЦ Энергорегионразвития» г. Санкт-Петербург												
24	АНО «ЭлектроСертификация» г. Москва												
25	ООО «Межрегиональный центр «Энергоаудит» г. Самара												
26	ООО «Техпромсервис» г. Владимир												
27	ООО «Газэнергоэкспертиза» г. Москва												
28	ЗАО «ЭнергоТехнологии» г. Пермь												
29	ООО НПК «Диаконт» г. Уфа												
30	ООО «ЭИЛ» г. Пермь												
31	ООО «Энергия»												

№№ п/п	Наименование организации	Уплата ежемесячных членских взносов, месяцы 2010 года											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	г. Москва												
32	ООО «Р-инжиниринг» г. Москва												
33	ЗАО «ТЕХНОПРОМСТРОЙ» г. Москва												
34	ЗАО «Газдиагностика» г. Сургут												
35	ООО «Блоктехкомплект» г. Одинцово Московской обл.												
36	ФГАОУ ДПО «ПЭИПК» г. Санкт-Петербург												
37	НП «Региональный центр управления энергосбережением» г. Томск												
38	ООО «Центр энергоаудиторских предприятий нефтегазовой промышленности» г. Москва												
39	ООО «Коми. Республиканский центр управления энергосбережением» г. Ухта												



- Месяцы уплаты членских взносов



- Задолженность по членским взносам

Из таблицы 8 видно, что 34 % от членов НП не оплатили членские взносы частично, а 20 % членов НП не оплатили взносы полностью, за рассматриваемый период времени. Недополучение денег НП в связи с несвоевременностью оплаты членских взносов составило около 1,1 млн. руб. (по состоянию на 01.10.2010 г.).

Заключение и рекомендации

1. Количество организаций членов НП «СЭФ НГП» на 22.10.10 – 39.
2. Количество организаций имеющих свидетельство о членстве в СРО НП «СЭФ НГП» на 22.10.10 – 29.
3. СРО НП «СЭФ НГП» не имеет задолжности по налогам, сборам, пеням и штрафам на 27.09.2010.
4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с правовыми актами утвержденными Министерством Финансов РФ, как государственным органом, регулирующим данную сферу деятельности.
5. Перечень документов бухгалтерского и статистического учета соответствуют существующим нормативным положениям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.
6. Содержание договоров соответствует направлениям деятельности партнерства, описанным в Уставе Некоммерческого партнерства «Совет энергоаудиторских фирм нефтяной и газовой промышленности». После присвоения НП «СЭФ НГП» статуса Саморегулируемой организации (20.08.2010 г.) договора направленные на получение денежных средств за счет предпринимательской деятельности отсутствуют.
7. Состояние расчетного счета № 40703810500000000655 СРО НП «СЭФ НГП» на 30.09.10: 213 тыс. руб.
8. По состоянию на 10.10.10 на расчетном счете № 40703810992000001942 Компенсационного фонда находится 1 700 тыс. руб.
9. Финансовый план СРО НП «СЭФ НГП» на 2010 год соблюдается.
10. 34 % от членов НП не оплатили членские взносы частично, а 20 % членов НП не оплатили взносы полностью. Недополучение денег НП в связи с несвоевременностью оплаты членских взносов составило около 1,1 млн. руб. (по состоянию на 01.10.2010 г.).

Оценка ведения финансово-хозяйственной деятельности

СРО НП «СЭФ НГП» - удовлетворительно

Рекомендации:

1. Рассмотреть на правлении вопрос об ответственности членов НП за несвоевременную оплату членских взносов. Своевременность оплаты членских взносов позволит существенно улучшить финансовое состояние НП.
2. Поручить дирекции СРО НП «СЭФ НГП» один раз в три месяца получать из налогового органа справку об исполнении налогоплательщиком обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней и налоговых санкций.
3. Поручить дирекции СРО НП «СЭФ НГП» дополнить недостающую часть основных документов кадрового учета (таблица 5 настоящего отчета).
4. Штатным сотрудникам НП «СЭФ НГП» пройти обучение по охране труда в соответствии с требованиями:
 - трудового Кодекса РФ №197-ФЗ от 30.12.01; Федеральный закон «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»
 - постановления Министерства труда и социального развития и Министерства образования РФ от 13.01.2003г. №1/29 «Порядок обучения по охране труда и проверке знаний требований охраны труда работников организаций»
5. Дополнить, находящуюся на балансе НП «СЭФ НГП», компьютерную технику необходимым лицензионным программным обеспечением.