**ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕРОССИЙСКОЙ ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**«ВСЕРОССИЙСКОЕ ОБЩЕСТВО ИНВАЛИДОВ»**

**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

**УТВЕРЖДАЮ**

**Председатель КРК**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ж.П. Королева

**18 декабря 2014 г.**

**А К Т**

**проверки деятельности правления за 2013 год**

**Тверской областной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов»**

**контрольно-ревизионной комиссией.**

Основание: Устав ВОИ, Устав организации ВОИ и план работы КРК на 2014 год.

Проверка проводилась рабочей комиссией, созданной распоряжением № 01 от 15.12.2014 г. председателя КРК, в составе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| - | Королевой Ж.П., председателя КРК | - | председателя комиссии |
| - | Малышевой В.П., члена КРК | - | члена комиссии; |
| - | Ефремова З.И., члена КРК | - | члена комиссии. |

Комиссия провела проверку Тверской областной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» по следующим направлениям деятельности:

1. Правовой статус, структура и собственность ВОИ.

2. Производственные и бытовые условия работы аппарата правления.

3. Организационная работа, реализация основных задач ВОИ.

4. Выполнение постановлений и решений ВОИ.

5. Состояние делопроизводства, исполнительская дисциплина.

6. Финансово – хозяйственная деятельность

Проверка проводилась в период с 15 декабря по 18 декабря 2014 г.

**Комиссия установила:**

**1. Правовой статус, структура и собственность организации ВОИ.**

Тверскаяобластная организация общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» (ТООООО «ВОИ») зарегистрирована 18.04.1997 года, свидетельство о регистрации № 327.

Устав ТООООО «ВОИ» принят на конференции 22.02.1997 года, изменения и дополнения внесены на внеочередной конференции организации 29.09.1998 года и 03.10.2002 года.

По состоянию на 01.01.14 года численность членов ТООООО «ВОИ» составила 12838 человек. Это 16,5 % от проживающих в регионе инвалидов.

В состав ТООООО «ВОИ» входят 23 городских и районных организаций ВОИ, объединяющие 188 первичных организаций. За проверяемый период численность членов организации увеличилась на 2808 человек (резко возросла численность членов ВОИ в ОООИ Московского района г. Твери). В 2-х организациях (Максатихинское отделение и Рамешковское отделение) до сих пор не проведены выборы председателей и организации фактически не работают. Кадры на должность председателей подбираются.

ТООООО «ВОИ» общественная организация, действующая как общественная организация инвалидов в составе ВОИ, наделенная правами юридического лица, имеющая свой бюджет, счет в банке и печать.

На 01 января 2014 года в собственности организации находятся:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Адрес | Право собственности | |
| Недвижимость, имущество | Земля |
| 1 | Склад 575 кв. м | г. Тверь,улица  8-е Марта, д.27 | собственность |  |
| 2 | Земля 2130 кв. м. | г. Тверь,улица  8-е Марта,  д.27 |  | собственность |
|  | Гараж 89,8 кв. м. | г. Тверь,улица  8-е Марта,  д.27 | собственность |  |

Данные помещения ТООООО «ВОИ» сдает в долгосрочную аренду. На 01.01.2014 года в собственности ТООООО «ВОИ» имеется так же автомобиль: «ГАЗ- 2217».

**2. Производственные и бытовые условия**

**работы аппарата правления.**

Юридический адрес ТООООО «ВОИ»: 170100, г. Тверь, ул. Советская, д.15, где находится нежилое помещение площадью 57,4 кв. м., которое правление ТОО ООО «ВОИ» арендует - договор аренды № 2337 от 01.05.2004 года.

Председатель занимает отдельный кабинет. Аппарат правления занимает 2 кабинета. Имеется отдельное помещение для хранения архива. Помещения, отведенные для работы, имеют телефонную связь, снабжены необходимой оргтехникой и инвентарем – факс (два), ксерокс, компьютеры (три), три принтера, один из которых цветной. Вся оргтехника закреплена за сотрудниками аппарата, компьютеры имеют выход в Интернет. Аппарат правления, согласно штатному расписанию состоит из 4 человек: председателя, главного бухгалтера, главного специалиста, специалиста 1 категории. Заместитель председателя работает на общественных началах. По договору работает уборщица, программисты.

**3. Организационная работа,**

**реализация основных задач ВОИ**

Проверив уставную деятельность правления ТООООО «ВОИ», комиссия отмечает, что основные цели и задачи, стоящие перед организацией, правлением выполняются.

В 2013 году в ТООООО «ВОИ» проведено 8 заседаний Президиума и 2 заседания Пленума. На заседаниях рассмотрены вопросы по организационной работе, финансово-хозяйственной, производственной деятельности организации, деятельности местных организаций, по награждению членов ВОИ в честь 25-летия ВОИ, об оказании материальной помощи инвалидам и др.

В своей деятельности правление руководствуется Уставом ТООООО «ВОИ», Уставом ВОИ, законами РФ и законодательными актами РФ.

Правление организации работает в соответствии с годовым и квартальными планами, с планами мероприятий ТООООО «ВОИ», планами совместных мероприятий с Министерством социальной защиты населения Тверской области, с Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области, по решениям Президиума и Пленума правления ТООООО «ВОИ», с постановлениями и решениями ЦП ВОИ.

В соответствии с Уставом ТООООО «ВОИ», правление организации занимается защитой законных прав и интересов инвалидов региона в органах государственной власти, в Законодательном Собрании Тверской области, интеграцией инвалидов в общество, реабилитацией инвалидов посредством культуры и спорта.

Председатель ТООООО ВОИ А.Ф. Шкутков является:

- членом Координационного совета по вопросам социальной защиты инвалидов при Правительстве Тверской области;

- членом конкурсных комиссий и координационного Совета при ТРО ФСС РФ;

- членом Координационного комитета содействия занятости при Главном управлении по труду и занятости населения по Тверской области;

- председателем Совета Тверских областных общероссийских общественных организаций инвалидов;

- экспертом комиссии по труду и социальной политике при общественной палате Тверской области.

Это позволяет руководству правления ТООООО ВОИ активно участвовать в принятии решений касающихся инвалидов Тверского региона.

В 2013 году правление организации направило в Правительство Тверской области, Губернатору Тверской области, в Главное управление по труду и занятости населения Тверской области, в Министерство социальной защиты населения Тверской области, в Комитет по делам культуры Тверской области, в Комитет по физической культуре и спорту Тверской области, в Росимущество, администрацию города Твери, Тверскую городскую Думу 16 обращений и запросов. Среди них:

- об открытии детской спортивно-юношеской адаптивной школы;

- ходатайство о продлении договора аренды кабинета врача;

- приглашения на фестиваль «Вместе мы сможем больше»;

- рекомендательные письма районным организациям ВОИ г. Твери о поддержке социальных проектов;

- о доставке делегаций местных организаций ВОИ на Торжественные мероприятия в честь Юбилея ВОИ в г. Тверь;

- о награждении в честь 25-летия ВОИ;

- об оказании содействия в выделении автотранспорта с подъемником для доставки инвалидов в Москву с целью участия в юбилейных мероприятиях;

- о снятии задолженности по оплате услуг по содержанию и эксплуатации офисного помещения;

- об участии в работе семинара;

- ходатайство об освобождении районных организаций г. Твери от арендной платы за офисные помещения;

- ответы по жалобе инвалида Гарбузова Л.В.;

- о доставке инвалидов-спортсменов, проживающих в области, на спортивные мероприятия.

Все обращения в органы власти решены положительно. Министерство социальной защиты населения Тверской области, Комитет по физической культуре и спорту Тверской области вопросы финансирования решали всегда положительно.

2013 году в правление организации письменно обратились 7 инвалидов по вопросу оказания материальной помощи на лечение и 4 инвалида по другим вопросам. Всем обратившимся инвалидам была оказана материальная помощь на лечение; инвалидам, обращавшимся за разъяснениями письменно и по телефону, специалистами организации были даны аргументированные ответы, касающиеся льгот инвалидов, обеспечения их лекарственными препаратами, об оказании им социальной помощи, об их правах в условиях заключения и т.д. Проверка показала, что все обращения рассматривались в месячный срок.

В 2013 году сотрудники аппарата ТООООО «ВОИ» направляли председателям местных организаций ВОИ методические материалы, информационные письма. По запросам выдавались нормативные и иные материалы, проводилось устное консультирование.

Силами сотрудников аппарата в 2013 году на уровне Министерства социальной защиты населения Тверской области был подготовлен, выигран социально-значимый проект «Верить, объединяться, искать» в рамках которого для инвалидов города Твери (60 человек) были предусмотрены 18 мастер-классов, поездка в Торжокский этнографический музей и поездка в г. Кувшиново на страусиную ферму. Реализация проекта была перенесена на 2014 год, в связи с тем, что финансирование проекта было осуществлено в последних числах декабря 2013 года.

Комиссия отмечает, что на всех письменных обращениях инвалидов имеются резолюции руководства организации на рассмотрение данного документа, все документы имеют регистрационные номера. Все документы подшиты в папке «Письма, жалобы и предложения».

* 1. Численный и персональный состав правления и президиума правления организации: Правление ТООООО «ВОИ» состоит из 22 человек – председателей местных организаций ВОИ и председателя ТООООО «ВОИ». Список прилагается (Приложение № 1 к акту).

Президиум ТООООО «ВОИ» состоит из 9 человек. Список прилагается (Приложение № 2 к акту).

* 1. **Численный и персональный состав контрольно-ревизионной комиссии региональной организации ТОО ВОИ.**

Состав контрольно-ревизионной комиссии избран на 5 отчетно-выборной конференции ТООООО ВОИ 21.03.2011 года. В КРК ТООООО ВОИ вошли: Ефремова Зоя Ивановна, Малышева Валентина Павловна, Королева Жанна Пальмировна, Налетова Тамара Николаевна, Гидулян Раиса Ивановна, Шуварова Лариса Сергеевна, Шевченко Зоя Михайловна. 21.06.2011 года состоялось заседание КРК, на котором был избран председатель КРК ТООООО ВОИ – Королева Жанна Пальмировна, ежегодно в начале года утверждаются планы работы КРК на текущий год.

**4. Выполнение постановлений и решений ВОИ.**

Комиссия отмечает слабую исполнительскую дисциплину некоторых местных организаций ТООООО ВОИ в плане ответов на запросы ТООООО «ВОИ». Имеют место задержки отчетности местными организациями, о чем свидетельствуют повторные запросы аппарата ТОО ВОИ. Задержек отчетности аппаратом ТООООО «ВОИ» в ООО «ВОИ» - одна.

Отчеты не всех городских и районных организаций подкреплены Актами и заключениями местных контрольно-ревизионных комиссий.

**5. Состояние делопроизводства,**

**исполнительская дисциплина**

Входе проверки установлено, что делопроизводство в правлении областной организации ведется в соответствии с инструкцией по ведению делопроизводства в организациях ВОИ.

Вся документация организации состоит из постановлений, распоряжений, нормативных документов ЦП ВОИ, инструкций и писем предприятий и органов государственной власти, отчетов и писем местных организаций, писем инвалидов.

Вся документация хранится в соответствующих папках, документы учтены и зарегистрированы. Номенклатура дел ведется согласно инструкции, с указанием индекса и срока хранения документов.

Согласно журналу входящей корреспонденции в 2013 году зарегистрировано, передано исполнителям и взято под контроль 193 входящих документов и писем.

Согласно журналу исходящей корреспонденции в 2013 году зарегистрировано и отправлено 99 документов. Исходящая документация регистрируется по установленной форме.

Вся документация хранится в соответствующих папках, документы учтены и зарегистрированы. Номенклатура дел ведется согласно инструкции, с указанием индекса и срока хранения документов.

Протоколы заседаний президиума и пленума правления оформлены правильно, имеются подписи председателя организации и секретаря. Протоколы хранятся в отдельных папках.

Вся служебная документация (постановления, распоряжения, справки, инструкции и т.п.) размножаются путем ксерокопирования и доводятся до местных организаций ТОО ВОИ.

В правлении ТОО ВОИ вместо карточек исполнения документов контроль ведется в Журнале регистрации входящей корреспонденции. Контролирует исполнение специалист 1 категории. В правлении отлажена практика подмены ответственного за делопроизводство и в случаях его непредвиденного отсутствия или отпуска делопроизводство ведется главным специалистом аппарата.

**Работа с предложениями, жалобами и заявлениями**

**членов и организаций ВОИ**

Комиссия провела проверку соблюдения установленного порядка рассмотрения предложений, жалоб и заявлений членов организации, и принятия по ним соответствующих решений.

Проверка показала, что все обращения рассматривались не позднее чем в месячный срок. На все обращения сотрудники аппарата ТОО ВОИ дают аргументированные ответы. Своевременно направляются запросы в соответствующие инстанции для положительного решения.

Отметки о решениях, принятых по документам, вносятся в Журнал регистрации входящей документации.

Комиссия отмечает, что по итогам проверки деятельности правления ТООООО «ВОИ» за 2012 год, для улучшения работы организации были сделаны две рекомендации, которые выполнены:

- годовые отчеты от местных организаций ВОИ принимаются с заключением КРК этих организаций;

- повышена требовательность к местным организациям ВОИ в части исполнительской дисциплины – при невыполнении исполнительской дисциплины за каждый не представленный в срок отчет снимается % от выделенной денежной суммы из средств федерального бюджета.

**6. Финансово-хозяйственная деятельность**

Комиссия отмечает, что бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с частичной автоматизацией. Журналы, ордера и ведомости ведутся в соответствии с действующими инструкциями и положениями, а также другими нормативными актами по вопросам учета и отчетности.

За ревизуемый период распорядителями кредитов и финансовой деятельности организации являлись: председатель А.Ф. Шкутков; главный бухгалтер правления Т.Л. Алексеева.

**Касса.**

На день проверки произведено снятие остатков денежных средств в кассе. Наличие денежных средств по состоянию на 15.12.14 г. составило 1759 рублей 46 копеек, что соответствует учету по кассовой книге.

Сальдо на 01.01.14 г. - 1520 рублей 40 копеек.

Лимит кассы, установленный организацией - 3 000 руб., соблюден. Первичные кассовые документы оформлены должным образом. Кассовая книга пронумерована и прошнурована.

**Банк.**

Комиссия проверила движение денежных средств по банку. Ведение банковских операций осуществляется в соответствии с требованием ПБУ. Ко всем платежным документам приложены оправдательные документы.

**Основные средства.**

Сальдо на 01.01.2013 г. - 1399692 рубля 50 копеек.

на 01.01.2014 г. – 1235611 рублей 88 копеек.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Учет основных средств ведется на счете 01 в разрезе субсчетов по состоянию  на 01.01.2014 г.:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование основного средства | Количество | Стоимость, руб. | | 1 | Склад | 1 | 501463,22 | | 2 | Гараж | 1 | 80991,00 | | 3 | Оргтехника |  | 89745,46 | | 4 | Автомашина ГАЗ-2217-730 ин | 1 | 452500 | | 5 | Цифровой фотоаппарат | 1 | 23399,60 | | 6 | Офисная мебель |  | 52962,60 | | 7 | Телевизор SAMSUNG LE 37B530P7W | 1 | 34550 | |  | ИТОГО: |  | 1235611,88 |   Все машины, оборудование и оргтехника имеются в наличии и закреплены за ответственными лицами. Договора об индивидуальной материальной ответственности не заключены.  В 2013 году основные средства не приобретались.  Списано в 2013 году   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **№**  **п\п** | **Дата**  **док-та** | **Наименование (год выпуска)** | **Стоимость**  **( руб. )** | **На какой счет отнесено** | | 1. | 01.10.2013 | Цифровой фотоаппарат Canon (2008) | 10322.00 | 02 | | 2 | 01.10.2013 | Ноутбук (2008) | 32756,60 | 02 | | 3 | 01.10.2013 | Системный блок (2007) | 16330,00 | 02 | | 4 | 01.10.2013 | Батарея бесперебойного питания (3 шт.) (2007) | 5520,90 | 02 | | 5 | 01.10.2013 | Антенна автомобильная (2009) | 1690,00 | 02 | | 6 | 01.10.2013 | Фотопринтер (2007) | 3750,00 | 02 | | 7 | 01.10.2014 | Магнитола автомобильная (2009) | 6890,00 | 02 | | 8 | 01.10.2014 | ФАКС лазерный (2008) | 8082,50 | 02 | |  | **Итого** |  | **85342,00** |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| На основные срẹдства ведутся "карточка учета основных средств", в которых ведется и аналитический учет основных средств. Все основные средства закреплены за ответственными лицами.  **Заработная плата.**  Все положения, штатное расписание утверждены президиумом или правлением.  За 2013 год начислено сотрудникам правления региональной организации - 1127 тысяч рублей.  Оказание материальной помощи, членам организации, производится на основании заявления по решению президиума. Командировки выплачиваются на основании распоряжений председателя организации.  Начисление заработной платы производится на основании штатного расписания, согласно табелям рабочего времени. Премии выплачиваются согласно положения на премирование, материальная помощь сотрудникам выплачивают согласно положения об оказании мат. помощи. Заработная плата выплачивается по платежным ведомостям. Начисление заработной платы проверено выборочным путем - нарушений не установлено. |  |  |  |
| **ПРЕДПРИЯТИЯ**  На 01 января 2014 года в собственности региональной организации ВОИ находятся следующие предприятия, остальные предприятия не ведут финансово-хозяйственной деятельности: (руб.)   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование предприятия | Задолженность по отчисле-ниям на 01.01.13 г. | Начислено в 2013 году | Уплачено в 2013 году | Задолжен-ность (переплата) на 01.01.14 года | | 3 | НТР | 143368,29 | **-** | 50000 | 93368,29 | | 4 | Консультант | -- | 18000 | 18000 | -- | |  | **ИТОГО:** | **143368,29** | **18000** | **68000** | **93368,29** |     Доходная часть правления региональной организации ВОИ в 2013 г. составила:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **№** | **Наименование статей дохода** | **рублей** | |  |  |  | |  | **Остаток на 01.01.12 г.** | 15294,72 | |  |  |  | | 1. | Прибыль от деятельности предприятий | 68000 | | 2. | Прибыль от деятельности правления | 859200 | | 3. | Поступления из ЦФ ВОИ, в том числе: | 1610600 | |  | - на поддержку деятельности региональной организации | 1600600 | |  | - первичной организации Кимрской городской организации ВОИ | 10000 | | 4. | Поступления из бюджета области (грант) | 300000 | | 5. | Добровольные пожертвования | 35000 | |  | **Итого:** | **2872800** |   Расходная часть областной организации в 2013 г. составила:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **№** | **Статьи расхода** | **рублей** | |  |  |  | | 1. | Содержание областного правления | 1506075,30 | | 2. | Кимры | 10000 | | 3. | На поддержку деятельности местных организаций | 813850 | | 4. | Проведение семинаров, президиумов, пленума | 74081,99 | | 5. | Проведение 25-летия ВОИ | 165510,80 | | 6. | Финансирование деятельности КРК | -- | | 7. | Отчисления в ЦП ВОИ | -- | | 8. | Материальная помощь инвалидам | 12000 | |  | **Итого:** | **2581518,09** | |  | **Остаток на 31.12.13 г.** | **306576,63** |   **РЕКОМЕНДАЦИИ:**   1. Руководству областной организации ВОИ повысить требовательность к местным организациям в части исполнительской дисциплины. 2. Годовые отчеты от местных организаций принимать с заключением КРК этих организаций. 3. Организовать семинарские занятия с председателями и бухгалтерами местных организаций ВОИ по Законодательству РФ, региональному Законодательству, налоговой и бухгалтерской отчетности, а так же по отчетности в ВОИ с целью усовершенствования работы организаций ВОИ на местах. 4. Ежегодно проводить встречи по обмену опытом с председателями местных организаций ВОИ. Перенимать опыт работы лучших местных организаций ВОИ в регионе. 5. Погасить задолженность перед ЦП ВОИ по уставным отчислениям.   **Председатель комиссии Ж.П. Королева**  **Члены комиссии: В.П. Малышева**  **З.И. Ефремова**  **Ознакомлены:**  **Председатель организации ВОИ А.Ф. Шкутков**  **Гл. бухгалтер Т.Л. Алексеева** |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |