# Акт

**Контрольно-ревизионной комиссии МОО-ППО ФИАН**

***от 14 января 2021 года***

Деятельность Контрольно-ревизионной комиссии Местной общественной организации первичной профсоюзной организации ФИАН (МОО-ППО ФИАН) регламентируется Уставом Профсоюза работников РАН и Положением о Контрольно-ревизионной комиссии.

Контрольно-ревизионная комиссия Местной общественной организации - первичной профсоюзной организации Федерального государственного бюджетного учреждения науки Физический институт им.П.Н.Лебедева Российской академии наук в составе: председатель комиссии Юрышева Николая Николаевича и членов комиссии Бочковой Натальи Дмитриевны., Королевой Лидии Александровны с привлечением, для организации проверки, профсоюзного актива Института, составил настоящий акт в том, что проведена ревизия деятельности профкома ФИАН за период с 11 января 2016 года по 31 декабря 2020 года.

Проверки проводились в присутствии председателя профкома и бухгалтера. Проводилась сплошная проверка кассовых и банковских документов, протоколов заседаний Профкома, писем и заявлений членов профсоюза, финансовых и статистических отчетов. Проводился анализ Сметы доходов и расходов с изучением всех бухгалтерских документов, анализ исполнения сметы, правильность и своевременность перечисления членских профсоюзных взносов в Московскую региональную организацию Профсоюза работников РАН.

Комиссия имела доступ ко всем финансовым документам, кассовой книге, Отчетам по расходам средств, штатному расписанию, договорам, протоколам заседаний профсоюзного комитета.

1). *Кассовые операции.*

Наличие денежных средств на 30.12.2016 г. на счете профкома составило 321319,18руб., в т.ч. в кассе профкома 348,06 руб., что соответствует данным бухгалтерского учета. Учет кассовых операций ведется в Кассовой книге. Наличные денежные средства в банке профком получает, как правило, 1-2 раза в месяц. Лимит остатка денежных средств в кассе профкома в 2016 г., 2017 г., 2018г., 2019 г. составлял 100000 рублей, в 2020 г. остаток составил 119228,06 руб., что позволяет оперативно оказывать материальную помощь членам профсоюза.

В профкоме налажен учет выданной материальной помощи. Решения о выделении материальной помощи принимаются на заседании профсоюзного комитета на основании представленных документов и с учетом мнения профбюро и профоргов подразделений. При оказании материальной помощи профком руководствовался Положением о порядке оказания материальной помощи в МОО-ППО ФИАН, а также установленными нормативами. Ревизионная комиссия отмечает, что ежегодно по ходатайству профбюро профсоюзных организаций Отделений (подразделений) профкомом принималось решение об оказании материальной помощи членам профсоюза, оказавшимся в тяжелой финансовой ситуации, в повышенном размере.

Материальная помощь, оказанная из средств профсоюзного бюджета, составила:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016г. | 2017г. | 2018г. | 2019г.  . | 2020г. |
| Сумма материальной помощи (руб.) | 493000 | 505000 | 666000 | 865120 | 850000 |
| Количество сотрудников ФИАН, членов профсоюза, получивших материальную помощь. | 50 | 54 | 52 | 54 | 48 |

Комиссия проверила список сотрудников, которым в указанный период была оказана материальная помощь. Комиссия не обнаружила предоставление материальной помощи, оказанной не членам профсоюза. За отчетный период в материальной помощи из профбюджета МОО-ППО ФИАН не было отказано ни одному члену профсоюза.

По существующей практике в случае смерти члена профсоюза материальную помощь для передачи родственникам покойного получает профорг подразделения или один из коллег – членов профсоюза. Контрольно-ревизионная комиссия рекомендует профсоюзному комитету в этом случае указывать, что материальная помощь выдается в связи со смертью члена профсоюза.

Бухгалтерский учет строится на основе Учетной политики профкома ППО ФИАН (утверждено на заседании профкома от 27 октября 2016 г. Протокол № 5) и использовании первичной бухгалтерской документации установленного образца (приходный кассовый ордер КО-1, расходный кассовый ордер КО-2, доверенность на получение материальных ценностей М-2а и др.). Образцы первичной бухгалтерской документации, используемой бухгалтерией профкома, представлены в приложении №2 к Учетной политике профкома ППО ФИАН.

Прием членских взносов от членов профсоюза (сотрудники библиотеки ФИАН и неработающие пенсионеры), состоящих на учете профсоюзной организации ФИАН, осуществляется кассиром профкома по ведомости в размере определенным Уставом профсоюза и постановлением профсоюзного комитета ФИАН. Оформление производится приходным ордером с записью в журнале регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (форма КО-3).

Выдача наличных средств под отчет производится в соответствии с нормативными документами ЦБ РФ и Учетной политикой профкома ППО ФИАН, где определен срок, на который выдаются наличные деньги под отчет, и определен круг лиц, имеющих право на получение наличных денежных средств под отчет, что соответствует требованиям Центрального банка. Комиссия не обнаружила нарушений установленного порядка выдачи наличных средств под отчет.

2). *Банковские операции.*

Основное движение средств профсоюзной организации производится через Октябрьский филиал Московского Индустриального банка в соответствии с договором, заключенным между ППО ФИАН и Банком.

Все банковские выписки имеются и последовательно подобраны к платежным документам. Ведется учет платежных поручений профкома. Полностью и своевременно оприходованы и разнесены в Главную книгу все денежные средства; остатки денежных средств, числящиеся по выписке банка, соответствуют данным бухгалтерского учета. Все документы движения денежных средств подобраны и сброшюрованы по месяцам.

3). *Правильность составления финансового отчета*

Остатки, выведенные в Главной книге по счетам и субсчетам, соответствуют данным баланса в финансовом отчете. Финансовый отчет представляется в Московскую региональную организацию Профсоюза работников РАН своевременно.

Начисления на фонд оплаты труда производится в соответствии с законодательством, перечисление налогов в соответствующие фонды производится в срок. Главный бухгалтер профкома ведет учет налогов и начислений через оформление налоговых карточек установленного образца на все выплаты, производимые профкомом. Для оформления и сдачи отчетов в налоговую инспекцию и в Пенсионный фонд профком ежегодно приобретает программный продукт «Налогоплательщик», разработанный Вычислительным центром Министерства по налогам и сборам г. Москвы. Отчеты в налоговую инспекцию и фонды сдаются своевременно.

4). *Финансовая деятельность проф.организации, исполнение смет профбюджета.*

Перечисление членских взносов работодателем на расчетный счет профсоюзной организации Института производится, как правило, своевременно. Поступления членских взносов по годам:

2016г. - 3160000 руб.

2017г. - 3667000 руб.

2018г. - 5063150 руб.

2019г. - 5691704 руб.

2020г. - 3997640 руб.

Отчисления в вышестоящие профсоюзые органы (20%) по годам:

2016г. - 632000 руб.

2017г. - 733400 руб.

2018г. - 1012630 руб.

2019г - 1138341 руб.

2020г*. -* 799528 руб.

Отчисления производятся ежемесячно.

Таким образом, средства ППО ФИАН составили по годам:

2016г. 2528000 руб.

2017г. - 233600 руб.

2018г. - 4050520 руб.

2019г - 4553363 руб.

2020г. - 3198112 руб.

Сметы расходов профсоюзного бюджета составлялись поквартально и утверждались на заседаниях профсоюзного комитета. Комиссия отмечает, что расходование средств профсоюзного бюджета проводилось в целом в пределах сметы. Изменения сметных параметров обсуждались на заседаниях профкома, что подтверждают представленные выписки из протоколов.

На балансе профсоюзной организации основных средств не числится. Малоценные предметы и расходные материалы учитываются в установленном порядке.

6) *Делопроизводство профкома. Проверка жалоб и предложений. Учет членов профсоюза.*

За период с 01.02.2016 г. по 31 декабря 2020 проведено 59 заседаний профкома. Протоколы заседания профсоюзного комитета ведутся аккуратно. В каждом протоколе указаны фамилии членов профкома, участвующих в заседании, а также фамилии сотрудников, приглашенных на заседание. В протоколах полностью отражено рассмотрение вопросов повестки дня заседания. В случаях, когда по рассматриваемому вопросу повестки дня требуется совместное решение администрации и профкома, в заседании обязательно участвуют представители администрации, что отражается в протоколе совместного заседания. В приложении к протоколу подобраны материалы, касающиеся рассматриваемой проблемы. Начата публикация протоколов на сайте профкома.

Профком представил комиссии все регистрационные документы.

В профкоме ведется регистрация исходящей документации. За отчетный период профком направил 48 обращений в дирекцию Института и различные внешние организации. Исходящие документы имеют регистрационные номера, копии документов подобраны в хронологическом порядке.

Поступающие обращения членов профсоюза рассматриваются на заседаниях профсоюзного комитета. По всем обращениям профкомом была проведена определенная работа, к сожалению, не всегда результативная.

Сквозной нумерации проступивших обращений при этом не ведется, контрольно-ревизионная комиссия рекомендует ввести такую практику.

Учет членов профсоюза осуществляется в профкоме на основании учетных карточек установленного образца. Доступ к учетным карточкам членов профсоюза, в соответствии с Законом о защите персональных данных, строго ограничен. Организован также учет членов профсоюза в формате электронных таблиц. Ежегодно проводится выверка списка членов профсоюза.

8). *Организация новогодних мероприятий для детей сотрудников*

Профсоюзный комитет проводит работу по организации детских новогодних мероприятий. Ежегодно проводится работа по обеспечению детей сотрудников Института кондитерскими наборами, организуются праздники Новогодней елки в ФИАН. Праздник Новогодней Елки в связи с пандемией и иными неблагоприятными обстоятельствами не проводился в 2017 и 2020 годах.

Обсуждение расходов на проведение детского праздника Новогодней елки проводится на заседании профсоюзного комитета.

Расходы на закупку новогодних подарков и проведение новогодних мероприятий составили:

2016 г - 213981,52 руб.

2017 г. – 126000 руб.

2018 г – 263299,66 руб.

2019 г. – 315561,75 руб.

2020 г. – 228105,15 руб.

Комиссия отмечает, что профком внимательно работает со списками–заявками на получение билета с подарком членами профсоюза. Проверка показала, что бесплатные билеты сотрудникам Института, не являющимися членами профсоюза, не выдавались.

*- 9) Организация отдыха сотрудников.*

В 2019 году профсоюзным комитетом было возобновлено проведение экскурсий для сотрудников института и членов их семей, 19 октября 2019 года проведена однодневная автобусная экскурсия в Ростов Великий, 14 марта 2020 года проведена однодневная автобусная экскурсия в Новый Иерусалим. Затраты профкома на эти цели составили 95800 руб.

Профком оказывает постоянную материальную поддержку работы воднолыжной секции ФИАН и ИОФАН.

*10) Премирование к юбилею.*

С 2018 года начата выплата премий к юбилею членам профсоюза. В 2018 г. было премировано 38 человек, на эти цели было выделено 287654 руб, в 2019 г. было премировано 77 человек, на эти цели было выделено 385000 руб., в 2020 г. было премировано 95 человек, на эти цели было выделено 475000 руб.

**Выводы.**

Комиссия отмечает, что обсуждаемые вопросы и решения Профкома соответствуют решениям VI Съезда Профсоюза, Уставу и задачам Профсоюза работников РАН.

Контрольно- ревизионная комиссия отмечает четкую финансовую работу и работу по бухгалтерскому учету.

Состояние делопроизводства на удовлетворительном уровне.

Несмотря на отдельные замечания, в целом ревизионная комиссия считает финансово-организационную деятельность профкома удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии Н.Н. Юрышев

Член комиссии: Н.Д. Бочкова

Л.А.Королева