

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии КПК «ЦФС «Аргыскредит»
по результатам проверки годовой отчетности КПК «ЦФС «Аргыскредит» за 2019 год

г. Якутск

17 июля 2020 года

Место проведения ревизии: г. Якутск, ул. Аммосова, д. 18.

Сроки проведения ревизии: с 15 июля по 17 июля 2020 года.

Цель проведения ревизии: оценка достоверности годовой отчетности КПК «ЦФС «Аргыскредит» (далее — Кооператив).

Ревизионная комиссия Кооператива в составе:

- Председатель ревизионной комиссии Баишева Лена Матвеевна,
- Член ревизионной комиссии Дьолуо Олеся Семеновна,

провела ревизию финансово — хозяйственной деятельности Кооператива за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.

При проведении проверки финансово — хозяйственной деятельности Кооператива были изучены и использованы следующие материалы:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.
- отчет о прибылях и убытках за 2019 г.
- устав Кооператива,
- другие внутренние документы, в том числе отчеты по ПОД/ФТ.

В ходе проверки комиссией была рассмотрена и проанализирована финансовая (бухгалтерская) отчетность Кооператива за 2019 год.

Выборочным методом изучены все предоставленные первичные документы, журналы — ордера, ведомости аналитического и синтетического учета, договора и другие документы.

В целях осуществления контроля за финансово — хозяйственной деятельностью Кооператива комиссия проводила проверку по следующим направлениям:

- правильность применения плана счетов бухгалтерского учета;
- правильность ведения учетных регистров, соответствие данных синтетического учета данным аналитического учета;
- достоверность учета в Кооперативе;
- правильность определения и использования доходов и членских взносов Кооператива;
- правильность учета затрат;
- правильность денежной оценки товарно — материальных ценностей Кооператива;
- правильность организации документооборота и своевременности поступления в бухгалтерию Кооператива первичных документов.

В результате проведенной проверки установлено:

- годовой отчет Кооператива за 2019 год подготовлен в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;
- финансовая (бухгалтерская) отчетность Кооператива за 2019 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности;
- решения по вопросам финансово — хозяйственной деятельности, принимаемые Правлением Кооператива, соответствуют действующему законодательству, Уставу Кооператива и решениям общего собрания пайщиков;
- анализ совокупности показателей финансового состояния свидетельствует о том, что Кооператив находится в состоянии нормальной финансовой устойчивости.

По итогам проверки финансово — хозяйственной деятельности Кооператива за 2019 год ревизионная комиссия считает:


- фактов нарушений, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово — хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Кооператива, не выявлено;
- расходы не превышают утвержденную собранием Кооператива смету расходов на 2019 год;
- финансовая (бухгалтерская) отчетность достоверна и объективно отражает финансовое положение Кооператива на 31.12.2019 года и результаты его финансово — хозяйственной деятельности на период с 1 января по 31 декабря 2019 года;
- финансовая информация, содержащаяся в годовом отчете кооператива, достоверна и соответствует данным финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- необходимые резервы созданы в соответствии с законодательством;
- отчеты ответственного сотрудника по ПОД/ФТ соответствуют действующему законодательству, нарушений не выявлено.

На основании проведенной работы Ревизионная комиссия пришла к заключению, что результаты финансово - хозяйственной деятельности КПК «ЦФС «Аргыскредит» за 2019 год, отраженные в годовом отчете и финансовой (бухгалтерской) отчетности, соответствуют действительности и рекомендуются к утверждению Общим собранием пайщиков КПК «ЦФС «Аргыскредит».

Председатель Ревизионной комиссии


_____ Баишева Л.М.

Члены Ревизионной комиссии


_____ Дьолуо О.С.