

АКТ
Ревизионной комиссии
по проверке финансово-хозяйственной деятельности
Саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства
«Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов»
за период с 1 января по 31 декабря 2010 года

г. Москва

«08» июня 2011 г.

В соответствии с Уставом Саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства «Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов» (далее НП «НАПФ»), Партнерство) Ревизионная комиссия в составе:

Председатель комиссии – Рощак А.В.

Член комиссии – Теплякова И.Ю.

провела плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности НП «НАПФ» за период с 1 января по 31 декабря 2010 года.

В результате проверки установлено следующее:

1. ИСПОЛНЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ПЛАНА (БЮДЖЕТА) НП «НАПФ»

На 2010 год финансовый план (бюджет) НП «НАПФ» был утвержден Советом НАПФ по доходной части в размере 63 540 тыс. руб.

Доходная часть была сформирована за счет следующих источников:

- остаток денежных средств на 01.01.10 г. – 6 512 тыс. руб.
- членские взносы, поступившие в 2010 г. – 57 028 тыс. руб.

Итого плановые показатели по доходной части финансового плана (бюджета) НП «НАПФ» выполнены, доходная часть составила 63 540 тыс. руб.

Расходная часть финансового плана (бюджета) была запланирована в размере 61 860 тыс. руб. Расходная часть бюджета НП «НАПФ» за 2010 год выполнена с экономией в 1 220 тыс. руб. и составила 60 640 тыс. руб.

2. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

НП «НАПФ» осуществляет бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций, исходя из требований Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. № 129-ФЗ, Приказа Минфина РФ от 22.07.03 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Плана счетов бухгалтерского

учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н, и других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется в Партнерстве с использованием компьютерной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 7.7 на основании первичных бухгалтерских документов. Данные регистров бухгалтерского учета подтверждаются первичными учетными документами.

Первичные документы по хозяйственным операциям оформлялись своевременно. Нарушений по оформлению учетной документации не установлено. Отчетность в налоговые органы представлялась в установленные сроки. Платежи в бюджет перечислялись полностью и своевременно.

Целесообразность расходования средств определялась поквартальным финансовым планом (бюджетом) по расходам на 2010 год и решениями Совета НП «НАПФ», оформленными соответствующими Протоколами.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности был проведен аудит ООО «Аудиторская фирма «АудитСити». В соответствии с аудиторским заключением ООО «Аудиторская фирма «АудитСити», финансовая (бухгалтерская) отчетность НП «НАПФ» во всех существенных отношениях достоверно отражает финансовое положение Партнерства на 31 декабря 2010 г. в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

3. ВЫВОДЫ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Исполнение финансового плана (бюджета) НП «НАПФ» осуществляется на основании решений Совета НП «НАПФ» и Президента Партнерства, которые принимаются в соответствии с компетенцией соответствующих органов управления, предусмотренной Уставом Партнерства.

В отчетный период обоснованно финансировались мероприятия по совершенствованию законодательно-нормативной базы системы НПФ, по совершенствованию технологии работы отрасли, по разработке принципов формирования и функционирования саморегулируемой организации НП «НАПФ», по формированию позитивного общественного мнения и информирования граждан о деятельности системы НПФ.

Текущие проверки финансово-хозяйственной деятельности Партнерства осуществлялись ежеквартально, по результатам направлялись соответствующие рекомендации. Руководство Партнерства в своей деятельности учитывало рекомендации Ревизионной комиссии и принимало меры по их выполнению.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность баланса и отчета о прибылях и убытках НП «НАПФ» и предлагает утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность за 2010 год с валютой баланса в сумме 11 030 тыс. руб.

В то же время Ревизионная комиссия отмечает следующее:

Ревизионная комиссия отмечает:

- Отдельные члены Партнерства допускали нарушения графика уплаты членских взносов. В отчетный период ряд членов Партнерства покрывали задолженность по уплате членских взносов, которая образовалась в предыдущие периоды (см. Приложение 1 к настоящему Акту). Это привело к возникновению налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в размере 2 709 тыс. руб. и необходимости уплаты Партнерством этого налога в размере 542 тыс. руб.

На основании изложенного Ревизионная комиссия рекомендует руководящим органам Партнерства:

- рассмотреть вопрос об усилении ответственности членов НП «НАПФ» за нарушение требований Устава;
- на Общем собрании НП «НАПФ» исключить из числа членов Партнерства организации, подавшие заявления о выходе из состава НП «НАПФ» Справка по членам Партнерства, рекомендуемых Советом НП «НАПФ» к исключению см. приложение № 2 к Акту.

Председатель комиссии _____

А.В. Рощак

Член комиссии _____

И.Ю. Теплякова

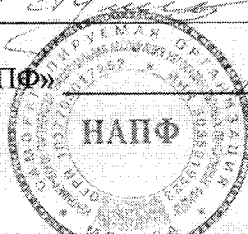
С результатами ревизии ознакомлены:

Президент НП «НАПФ» _____

К.С. Угрюмов

Главный бухгалтер НП «НАПФ» _____

Н.Б. Новичкова



Утверждено решением Совета НП «НАПФ»
Протокол № 02-11 от 10 февраля 2011 г.

Председатель Совета НП «НАПФ»

 К.С. Угрюмов



**ИСПОЛНЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ПЛАНА (БЮДЖЕТА)
за 2010 год**

Саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства
«Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов»

Доходная часть

	Тыс. руб.	
	план	факт
1. Остаток денежных средств на 01.01.2010 г.	6512	6512
2. Взносы, поступившие в 2010 г.	57028	57028
ИТОГО:	63540	63540

Расходная часть

	Тыс. руб.	
	план	факт
1. Фонд оплаты труда, налоги на ФОТ	30600	30558
2. Аренда помещения	4900	4883
3. Прочие налоги	600	597
4. Хозяйственно-техническое обеспечение	7100	7013
5. Расходы на проведение Общего собрания	350	336
6. Расходы на проведение форума, конференций	4200	4159
7. Иные мероприятия, в т.ч. PR-деятельность	12200	12100
8. Затраты на сайт и ПО	500	344
9. Затраты на Учебный центр НАПФ (ЧУ «УМИЦ НАПФ»)	1410	650
ИТОГО:	61860	60640

Остаток денежных средств на 31.12.2010 г.

2900

Финансовый директор



Н.Б. Новичкова

**СПРАВКА ПО ЧЛЕНАМ ПАРТНЕРСТВА, ИМЕЮЩИХ НАРУШЕНИЯ ПО УПЛАТЕ
ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ В 2010 ГОДУ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ**

руб.

№ п/п	Наименование	Оплата членских взносов за 2007 г	Оплата членских взносов за 2008 г	Оплата членских взносов за 2009 г.
1	НПФ «Норильский никель»			1 500 615
2	НПФ «Социальная защита старости»			617 584
3	НПФ «Русь»			128 314
4	НПФ Сбербанка			165 474
5	НПФ «Социальный Партнер»			63 930
6	НПФ «Волга-Капитал»			53 289
7	НПФ «Европейский пенсионный фонд»			15 000
8	НПФ «Стайер»			15 000
9	ООО УК «Альфа-Капитал»	50 000	50 000	50 000
	Итого	50 000	50 000	2 609 206

Всего – 2 709 206 руб.

Приложение № 2
к Акту Ревизионной комиссии
от «08» июня 2011 г.

**СПРАВКА ПО ЧЛЕНАМ ПАРТНЕРСТВА,
РЕКОМЕНДУЕМЫХ СОВЕТОМ НП «НАПФ» К ИСКЛЮЧЕНИЮ**

№ п/п	Наименование	Примечание
1	НПФ «Социальная защита старости»	заявление о выходе
2	Ханты-Мансийский НПФ	заявление о выходе
3	ООО «Управляющая компания «Атон-менеджмент»	заявление о выходе
4	ООО «Управляющая компания «ВИАЛЬДИ»	заявление о выходе
5	ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции»	заявление о выходе
6	ЗАО УК «Либра Капитал»	заявление о выходе
7	ЗАО «Металлинвесттраст»	заявление о выходе
8	ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»	заявление о выходе