

УТВЕРЖДЕН
решением правления ДПК "Истринский плес"
(протокол заседания от 20 мая 2017 г.)

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ
по устранению недостатков и реализации рекомендаций ревизионной комиссии
ДПК «Истринский плес»

№ пп	Замечания	Мероприятия по устранению	Ответственный исполнитель	Срок исполнения	Отметка о выполнении на 09.03.2018 г.
<i>I. Недостатки, выявленные ревизионной комиссией</i>					
1.	На момент проверки в наличии имелась одна трудовая книжка работника ДПК	Организовать учет трудовых книжек работников ДПК «Истринский плес»	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.06.2017	В наличии все трудовые книжки работающих на текущую дату по основному месту работы
2.	На момент проведения проверки отсутствовали следующие документы:				
2.1.	трудовые договоры с работниками	Организовать учет трудовых договоров с работниками ДПК «Истринский плес»	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	31.07.2017	На текущую дату в наличии трудовые договоры со всеми работающими
2.2.	табель учета рабочего времени	Ежемесячно составлять табель учета рабочего времени работников ДПК «Истринский плес»	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	в течение года	В наличии табели учета рабочего времени за 2017 год, январь и февраль 2018 г.
2.3.	приказы о приеме и увольнении работников	Организовать учет приказов о приеме и увольнении работников ДПК «Истринский плес»	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.06.2017	В наличии корректно оформленные приказы о приеме и увольнении

2.4.	должностные инструкции	Организовать учет должностных инструкций, листов ознакомления, при отсутствии - составить и после ознакомления работников ДПК «Истринский плес» получить подтверждающие подписи	председатель правления Рыткин М.Н.	30.06.2017	Выполнено
2.5.	правила трудового распорядка	Составить правила внутреннего трудового распорядка ДПК «Истринский плес»	председатель правления Рыткин М.Н. комендант Коротыкин Ю.А.	31.05.2017	Выполнено
2.6.	штатное расписание	Составить штатное расписание работников ДПК «Истринский плес»	председатель правления Рыткин М.Н. главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.06.2017	В наличии штатное расписание за 2017 год, 2018 год
2.7.	график отпусков	Подготовить график отпусков работников ДПК «Истринский плес»	член правления Верещака Л.А.	31.05.2017	В наличии график отпусков на 2017 г., 2018 г.
2.8.	журнал учета проведения инструктажей работников ДПК «Истринский плес» по технике безопасности	Организовать проведение и учет инструктажей	комендант Коротыкин Ю.А.	в течение года	Выполнено
3.	Некорректно проведена переоценка балансовой стоимости земельных участков общего пользования	Привести в соответствие с РСБУ учет земельных участков общего пользования, принятых на баланс в 2015 году	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	31.07.2017	В соответствии с законодательством отражена стоимость ЗУОП
II. Рекомендации ревизионной комиссии					
1.	Провести проверку целевого расходования вступительных, паевых и членских взносов (за весь период существования ДПК) с привлечением аудитора	Правлению ДПК «Истринский плес» проработать вопросы привлечения аудиторской компании для проверки финансово-хозяйственной деятельности ДПК «Истринский плес»	председатель правления Рыткин М.Н. член правления Алфимов С.М.	30.06.2017	Внешний аудитор не привлекался, задача выполнена силами правления

2.	Неполное отражение в учете основных средств, находящихся в собственности ДПК «Истринский плес»	Провести инвентаризацию основных средств ДПК «Истринский плес»	председатель правления Рыткин М.Н. член правления Шафир С.Б. член правления Березка В.Ф. председатель ревизионной комиссии Сирбиладзе М.А. главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.09.2017	Проведено не полностью*
3.	Провести инвентаризацию обязательств ДПК и, в случае необходимости, корректировку отчетности	Провести корректировку регистров учета налогов и взносов и отчетов в бюджет и фонды	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.09.2017	Выполнено
4.	Продолжить активную работу с должниками как в досудебном, так и в судебном порядке	Продолжить работу с должниками в соответствии с требованиями Устава ДПК «Истринский плес», решениями общих собраний и правления кооператива	председатель правления Рыткин М.Н. главный бухгалтер Лысюк Е.В.	в течение года	Направлены досудебные претензии, подан вторично иск к неплательщикам
5.	Провести общую ревизию обязательств ДПК	Согласно бухгалтерскому балансу проверить наличие подтверждающих документов, истребовать от поставщиков недостающие документы, провести сверку взаиморасчетов с контрагентами, фискальными органами, членами ДПК	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	31.07.2017	Выполнено
6.	Ввести коллегиальную систему выбора подрядчиков членами правления (тендерный комитет в составе не менее 3 человек, включая председателя правления)	Проводить выбор подрядчиков на конкурсной основе	председатель правления Рыткин М.Н.	в течение года	Подрядчики привлекаются на выборной основе

7.	Издать приказ о подотчетных лицах	Принять к исполнению	председатель правления Рыткин М.Н.	30.05.2017	Издан приказ о подотчетных лицах
8.	Плохая организация оформления документов и ведения бухгалтерского учета в 2016 году	Привести оформление документов в соответствие с требованиями РСБУ	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	в течение года	Выполнено не полностью*
9	Разработать и внедрить аналитические регистры учета, позволяющие получать своевременную и полную информацию о доходах и расходах ДПК, публиковать данные этих регистров на сайте ДПК на	Принять к исполнению	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	10.07.2017	Частично выполнено, отчеты публикуются на сайте и пересылаются по эл. почте членам ДПК
10.	Заклучить договор о полной материальной ответственности с работником, осуществляющим в ДПК операции с наличностью	Принять к исполнению	председатель правления Рыткин М.Н.	30.05.2017	Заклучены договоры о полной материальной ответственности с гл. бухгалтером, комендантом
11.	Денежные средства в сумме 99 512 рублей не были подтверждены документами, некорректно проведены по счетам бухгалтерского учета	Привести в соответствие с правилами РСБУ кассовые документы, отражающие указанные выплаты	главный бухгалтер Лысюк Е.В.	30.09.2017	Получены подтверждающие документы к проведенным расходам

* планируется завершить в период работы ревизионной комиссии, осуществляющей проверку документации 2017 года

