

**Висновок ревізійної комісії за результатами перевірки  
фінансово-господарської діяльності  
кредитної спілки «Партнер» за 2023 рік.**

м. Вінниця

8 січня 2024 року.

Ревізійна комісія проводила свою роботу згідно розділу 12 Статуту кредитної спілки «Партнер» та «Положення про ревізійну комісію кредитної спілки «Партнер».

Протягом 2023 року ревізійна комісія в межах своїх повноважень проводила наступні заходи щодо перевірки фінансово-господарської діяльності кредитної спілки:

1. Перевірено результати фінансово-господарської діяльності КС «Партнер» за 12 місяців 2023 року в цілому в розрізі виконання статутних завдань спілки і затвердженого бюджету.

2. Представники ревізійної комісії брали участь в засіданнях кредитного комітету та спостережної ради щомісячно.

3. Проведена ревізія каси, по результатам перевірки надані рекомендації.

4. Вибірково проведено перевірку відповідності записів в особових картках даним бухгалтерського обліку – перевірено 20 кредитних договорів і 10 договорів на залучення строкових внесків (вкладів) членів кредитної спілки на депозитні рахунки.

5. Перевірено фінансову, податкову звітність та звітні дані до НБУ на відповідність даним бухгалтерського обліку.

6. Перевірено відповідність витрат кредитної спілки затвердженому бюджету на 2023 рік, а також обґрунтованість цих витрат.

7. Перевірено наявність/відсутність фактів порушення нормативно-правових актів України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

8. Проведена внутрішня перевірка діяльності кредитної спілки на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму.

**Висновки:**

1. Діяльність правління та кредитного комітету кредитної спілки «Партнер» відповідає Статуту, положенням та чинному законодавству.

2. Фінансово-господарська діяльність кредитної спілки «Партнер» правильно відображена в представлених документах, звітах, реєстрах бухгалтерського обліку.

3. Фактів порушення нормативно-правових актів України під час провадження фінансово-господарської діяльності та встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності не виявлено.

Голова ревізійної комісії

Олександр БОКІЙ

Заступник голови ревізійної комісії

Ірина МАРКОВСЬКА

Секретар ревізійної комісії

Оксана ДРУЗЬ