

Отчет

Ревизионной комиссии о проверке финансовой и хозяйственной деятельности ДПК «Аистово» за период август 2022г. по июнь 2023г.

Ревизионная комиссия была избрана на Общем собрании членов ДПК от 29 августа 2020г. в составе 3-х человек: Иванов А.Н., Буташин Д.А. и Лебедев С.Д.

Плановую ревизию проводили: Иванов А.Н., Буташин Д.А. и Лебедев С.Д.

Плановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности ДПК проводилась в сроки с 01 июля по 25 июля 2023г. В отчет не включён июль 2023г. по причине отсутствия полных данных на момент окончания проверки.

Лица ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности ДПК в проверяемый период: председатель Правления Комаров Ю.А. и бухгалтер Чижова Е.А.

В ходе ревизии проверены:

- бухгалтерские документы, отражающие приход денежных средств от членов ДПК
- бухгалтерские документы, отражающие приход материальных ценностей, приобретенных для осуществления уставной деятельности ДПК
- договоры с поставщиками услуг и подрядчиками, расчеты по оплате услуг
- документы, подтверждающие расчеты ДПК с бюджетом, с подотчетными лицами, с персоналом по оплате труда
- выполнение приходно-расходной сметы по статьям на август 2022г.-июнь 2023г.
- наличие протоколов общих собраний членов ДПК и выполнение решений
- наличие заявлений членов ДПК и работа, проводившаяся по этим заявлениям
- приказы по ДПК
- локальные нормативные акты (регламенты) ДПК
- работа с должниками.

Установлено следующее:

Бухгалтерский учет ведется надлежащим образом. Бухгалтерские документы в порядке. Ошибки или намеренное искажение данных не обнаружены.

Ведутся электронные ведомости поступления денежных средств от собственников.

Бухгалтером представлены сводные таблицы по оплате членских взносов, газа и электроэнергии.

Всего остаток денежных средств на 01.08.2022г. – 872.313,12 руб.

Задолженности по членским, целевым взносам и коммунальным платежам на 01.08.2022г.- 476.185,56 руб.

За проверяемый период получено на расчетный счет ДПК всего 11.920.015,94 руб.

Всего остаток денежных средств на 01.07.2023г. – 844.684,23 руб.

Задолженности по членским, целевым взносам и коммунальным платежам на 01.07.2022г. – 604.701,45 руб.

Исполнение приходно-расходной сметы за указанный период приведено в приложении 1.

Анализируя доходно-расходные части сметы ДПК, ревизионная комиссия не нашла нарушений по ведению учета и отчетности, по полноте информации и оформлению хозяйственных операций в проверяемый период.

В то же время следует отметить, что по ряду статей имеется как перерасход, так и неисполнение плановой сметы. По мнению ревизионной комиссии, расходование средств не в строгом соответствии с утвержденной сметой является следствием отсутствия выборного коллегиального исполнительного органа – Правления.

В настоящее время у ДПК открыто в банках два расчетных счета. В необходимости наличия двух счетов имеются сомнения. Представляется достаточным наличие одного расчетного счета. Рекомендуется общему собранию рассмотреть вопрос о закрытии одного счета с целью экономии денежных средств.

На сегодняшний момент не перешли на индивидуальные договоры поставки газа 4 домовладения. В этой связи расторжение договора между ДПК и АО «Мособлгаз» невозможно до момента перехода всех домовладений на индивидуальные договоры. По этой причине ДПК продолжает оплачивать все услуги по ТО и поставке газа за счет всех членов ДПК. Ревизионная комиссия рекомендует вынести на общее собрание вопрос о возмещении данных расходов домовладениями, не перешедшими на индивидуальные договоры.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

1. Ревизия планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансово-хозяйственная деятельность ДПК осуществляется в рамках решений Общего собрания членов ДПК и не противоречит законодательству Российской Федерации.
2. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в настоящее время на территории РФ. Бухгалтерские и прочие документы предоставлены в полном объеме, оформлены должным образом и хранятся в надлежащем виде. Документы на бумажных носителях соответствуют документам в электронном виде.
3. Представленные в отчете материалы сведены в доступные для понимания таблицы, которые раскрывают хозяйственную и финансовую деятельность ДПК.
4. Администрацией ДПК ведётся работа с должниками - направляются уведомления в их адрес, готовятся юридические документы для направления их на рассмотрение в судебном порядке для возмещения задолженностей по членским взносам и коммунальным платежам, с целью недопущения ущемления прав собственников, являющихся добросовестными плательщиками.
5. Администрацией поселка осуществлялись расходы в нарушение принятого порядка и регламентов. Значительная часть таких расходов была вызвана объективными обстоятельствами. При этом РК считает необходимым наличие полноценного Правления ДПК для принятия решений по управлению поселком и контролю за расходованием средств, а также формирование бюджета ДПК позволяющего ликвидировать ЧС и осуществлять комплексное развитие поселка.
6. Ревизионная комиссия рекомендует Правлению и Председателю ДПК в дальнейшем соблюдать и отслеживать расходы по статьям затрат утвержденной сметы и более тщательно подходить к вопросу разработки плановой расходной части сметы.
7. Как и год ранее ревизионная комиссия констатирует неактуальность локальных нормативных актов (регламентов) ДПК и предлагает обязать администрацию подготовить актуализированные версии всех регламентов ДПК, а также завершить работу по приведению в соответствие с действующим законодательством Устава СНТ «Аистово», его согласования и регистрации в установленном законом порядке.
8. Ревизионная комиссия предлагает Общему собранию собственников ДПК считать работу администрации в 2022-2023г. в части финансово-хозяйственной деятельности в целом удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии

Иванов А.Н.

Член ревизионной комиссии

Буташин Д.А.

Член ревизионной комиссии

Лебедев С.Д.

Номер строки	Наименование статей доходов и расходов	ПЛАН за период с 01.08.2022 по 31.12.2022	ФАКТ за период с 01.08.2022 по 31.12.2022	ПЛАН за период с 01.01.2023 по 30.06.2023	ФАКТ за период с 01.01.2023 по 30.06.2023
ДОХОДЫ					
1.	Членские взносы	4 037 500,00	3 776 614,32	5 241 600,00	5 019 141,02
	добровольные взносы	0,00	119 889,00	106 750,00	89 300,00
	плата за пользование объектами инфраструктуры	85 000,00	85 000,00	54 000,00	117 100,00
	поступление от покупателей	0,00	8 000,00	0,00	10 000,00
	ИТОГО ДОХОДОВ	4 122 500,00	3 989 503,32	5 402 350,00	5 235 541,02
РАСХОДЫ					
1.	заработная плата	2 127 800,00	2 069 187,75	2 593 345,00	2 163 247,45
	по трудовым договорам		1 623 087,75	0,00	1 773 247,45
	по договорам ИП, самозанятыми		446 100,00	0,00	390 000,00
2.	налоги и обязательные платежи, в том числе:	680 928,93	752 203,89	900 283,50	723 842,40
	- налог на ФОТ	642 595,60	728 013,89	858 397,00	677 224,40
	- земельный налог	25 000,00	14 540,00	29 082,50	34 417,00
	- водный налог	5 000,00	8 570,00	7 804,00	9 921,00
	- прочие налоговые платежи	8 333,33	1 080,00	5 000,00	2 280,00
3.	льгота по членскому взносу	42 500,00	42 500,00	0,00	0,00
4.	охрана имущества, в том числе	50 000,00	38 834,00	105 000,00	48 373,00
	- содержание караульной собаки	15 000,00	21 634,00	25 000,00	11 844,00
	обслуживание системы видеонаблюдения и пульта охраны (СКУД)	30 000,00	17 200,00	30 000,00	34 400,00
	расходные материалы по сигнализации и видеонаблюдения	5 000,00	0,00	50 000,00	2 129,00
5.	управленческие расходы, в том числе	170 333,33	83 362,03	193 750,00	109 798,84
	банковское обслуживание	20 500,00	16 281,03	33 750,00	18 476,98
	канцелярские принадлежности	5 000,00	0,00	10 000,00	0,00
	ТО офисной техники	4 000,00	0,00	2 500,00	0,00
	ТО программного обеспечения, 1С	7 500,00	4 900,00	8 500,00	10 290,00
	услуги связи	12 500,00	5 900,00	10 000,00	9 481,86
	спецодежда	35 416,67	22 581,00	30 000,00	26 141,00
	анализ питьевой воды	34 166,67	33 000,00	85 000,00	41 400,00
	аттестация персонала	11 666,67	0,00	0,00	0,00
	юридические услуги	29 166,67	700,00	0,00	0,00
	доставка товаров		0,00	12 500,00	4 009,00
	почтовые расходы		0,00	1 500,00	0,00

	обслуживание КТП	10 416,67	0,00	17 500,00	0,00
6.	хозяйственно-эксплуатационные расходы, в том числе:	644 583,33	671 897,35	1 073 700,00	1 040 259,39
	электроэнергия на общественных объектах	340 000,00	368 866,61	475 000,00	598 236,14
	ГСМ	16 000,00	41 075,50	35 000,00	49 022,50
	ТБО	200 000,00	140 548,29	225 000,00	143 312,66
	расходные материалы по электрике	1 500,00	5 620,00	40 000,00	0,00
	расходные материалы по канализации/водоснабжению/ТО системы канализации, водоснабжения	8 583,33	4 821,00	17 500,00	6 470,00
	обслуживание ГРП	26 000,00	35 087,85	35 000,00	44 298,32
	обслуживание ГНД (плата в Мособлгаз за "чужой" счетчик)	30 000,00	31 200,00	31 200,00	27 200,00
	бытовая химия, хоз. Товары	7 500,00	8 934,10	12 500,00	7 869,77
	инвентарь/ инструмент	15 000,00	35 744,00	50 000,00	93 850,00
	содержание и уборка дорог	0,00	0,00	90 000,00	70 000,00
	обработка территории от клещей	0,00	0,00	45 000,00	0,00
7.	Обслуживание и содержание ОС, в том числе:	112 500,00	175 950,89	295 000,00	206 158,72
	электроэнергия	105 000,00	98 920,89	115 000,00	138 358,72
	установка коллектора	3 333,33	0,00	0,00	0,00
	налаживание канала связи до ОС	0,00	23 930,00	0,00	0,00
	откачивание ила	0,00	53 100,00	30 000,00	67 800,00
	ремонт насоса	4 166,67	0,00	0,00	0,00
	покупка УФ ламп	0,00	0,00	125 000,00	0,00
	расходные материалы на обслуживание и содержание ОС	0,00	0,00	25 000,00	0,00
8.	ремонтно-аварийный фонд	62 500,00	52 476,72	115 000,00	78 425,20
9.	разовые затраты, в том числе	231 250,00	0,00	0,00	0,00
	ремонт детской площадки	33 333,33	0,00	0,00	0,00
	ремонт беседок на берегу	52 083,33	0,00	0,00	0,00
	ремонт забора на въезде	62 500,00	0,00	0,00	0,00
	газификация АХЗ	83 333,33	0,00	0,00	0,00
10.	затраты не включенные в смету	0,00	421 716,40	0,00	332 174,83
	доставка товара	0,00	918,00	0,00	0,00
	общественные мероприятия	0,00	1 204,00	0,00	0,00
	механизированная уборка территории	0,00	42 000,00	0,00	0,00
	потребление газа АХЗ	0,00	7 396,40	0,00	0,00
	услуги автовышки/ автокрана	0,00	0,00	0,00	0,00

	ремонтные работы на ВЗУ	0,00	367 848,00	0,00	0,00
	перепрограммирование эл. счетчика	0,00	2 350,00	0,00	0,00
	обучение персонала	0,00	0,00	0,00	2 500,00
	потребление газа на АХЗ	0,00	0,00	0,00	18 354,43
	ремонтные работы на ВЗУ	0,00	0,00	0,00	99 700,00
	разработка инвентаризации выбросов	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	разработка программы ПЭК	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	игровой комплекс	0,00	0,00	0,00	114 900,00
	парковые скамейки	0,00	0,00	0,00	46 720,40
	услуги автовышки/автокрана	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	ИТОГО РАСХОДОВ	4 122 395,60	4 308 129,03	5 276 078,50	4 702 279,83
	размер членского взноса на 1 дом (из расчета 97 домов)	8 499,78	8 882,74	9 065,43	8 079,52
