

Отчет

Ревизионной комиссии о проверке финансовой и хозяйственной деятельности ДПК «Аистово» за период июль 2023г. по июль 2024г.

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 августа по 16 августа 2024г.

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 июль 2023г.-июль 2024г.
- 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 01.07.2023г. – **844.684,23** руб.

Задолженности по членским, целевым взносам и коммунальным платежам на 01.07.2023г.- **418.400** руб.

За проверяемый период получено на расчетный счет ДПК всего **11.163.216,12** руб.

Всего остаток денежных средств на 31.07.2024г. – **890.454,14** руб.

Задолженности по членским, целевым взносам и коммунальным платежам на 31.07.2024г. – **550.529** 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.

Общие плановые показатели сметы на 2023-2024г. не превышены.

В то же время следует отметить, что по ряду статей имеется как перерасход, так и неисполнение плановой сметы.

На сегодняшний момент на индивидуальные договоры поставки газа перешли все домовладения за исключением дома 62(отключен от поставке газа). Договор между ДПК и АО «Мособлгаз» был расторгнут 01 декабря 2023г. По причине затянувшегося перехода на

индивидуальные договора четырех домовладений ДПК понёс убытки в сумме 219.689,13 рублей. Ревизионная комиссия рекомендует вынести на общее собрание вопрос о возмещении данных расходов домовладениями, своевременно 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. 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 2023-2024г. 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 на 1 год	ПЛАН за период с 01.07.2023 по 31.07.2023 (13 мес)	ФАКТ за период с 01.07.2023 по 31.07.2024
ДОХОДЫ				
1.	Членские взносы	10 483 200,00	11 356 800,00	11 163 216,12
	добровольные взносы	213 500,00	231 291,67	147 840,00
	плата за пользование объектами инфраструктуры	108 000,00	117 000,00	227 500,00
	поступление от покупателей		0,00	22 000,00
	ИТОГО ДОХОДОВ	10 804 700,00	11 705 091,67	11 560 556,12
РАСХОДЫ				
1.	заработная плата	5 186 690,00	5 618 914,17	5 303 261,87
	по трудовым договорам			4 108 261,87
	по договорам ИП, самозанятыми			1 195 000,00
2.	налоги и обязательные платежи, в том числе:	1 800 567,00	1 950 614,25	1 696 866,46
	- налог на ФОТ	1 716 794,00	1 859 860,17	1 611 554,11
	- земельный налог	58 165,00	63 012,08	58 337,00
	- водный налог	15 608,00	16 908,67	20 984,00
	прочие налоговые платежи	10 000,00	10 833,33	5 991,35
3.	охрана имущества, в том числе	210 000,00	227 500,00	63 500,00
	- содержание караульной собаки	50 000,00	54 166,67	0,00
	обслуживание системы видеонаблюдения и пульта охраны (СКУД)	60 000,00	65 000,00	53 240,00
	расходные материалы по сигнализации и видеонаблюдения	100 000,00	108 333,33	10 260,00
4.	управленческие расходы, в том числе	387 500,00	419 791,67	311 952,56
	банковское обслуживание	67 500,00	73 125,00	41 630,43
	канцелярские принадлежности	20 000,00	21 666,67	4 747,60
	ТО офисной техники	5 000,00	5 416,67	
	ТО программного обеспечения, 1С, сайт	17 000,00	18 416,67	23 545,00
	услуги связи	20 000,00	21 666,67	23 578,52
	спецодежда	60 000,00	65 000,00	102 921,00
	анализ питьевой воды и стоков с ОС	170 000,00	184 166,67	51 600,00
	доставка товаров	25 000,00	27 083,33	6 734,00
	юридические услуги/госпошлина			55 000,00
	почтовые расходы	3 000,00	3 250,00	2 196,01
5.	хозяйственно-эксплуатационные расходы, в том числе:	2 147 400,00	2 326 350,00	2 390 514,15
	электроэнергия на общественных объектах	950 000,00	1 029 166,67	812 553,40
	ГСМ	70 000,00	75 833,33	106 033,07
	ТКО	450 000,00	487 500,00	372 220,71
	расходные материалы по электрике	80 000,00	86 666,67	97 417,00
	расходные материалы по канализации и водоснабжению	35 000,00	37 916,67	102 499,00
	обслуживание ГРП	70 000,00	75 833,33	96 030,55
	обслуживание ГНД	62 400,00	67 600,00	44 000,00
	бытовая химия, хоз. Товары	25 000,00	27 083,33	20 012,70
	обслуживание КТП	35 000,00	37 916,67	
	содержание и уборка дорог	180 000,00	195 000,00	333 500,00
	обработка территории от клещей	90 000,00	97 500,00	
	услуги автовышки/ автокрана			40 000,00
	инструмент и хозяйственный инвентарь	100 000,00	108 333,33	340 308,10
	потребление газа АХЗ			25 939,62
6.	Обслуживание и содержание ОС, в том числе:	590 000,00	639 166,67	322 016,04
	электроэнергия	230 000,00	249 166,67	242 579,58

	покупка УФ ламп		250 000,00	270 833,33	0,00
	расходные материалы на обслуживание и содержание ОС		50 000,00	54 166,67	79 436,46
	откачивание ила		60 000,00	65 000,00	0,00
7.	ремонтно-аварийный фонд		230 000,00	249 166,67	381 314,83
8.	затраты не включенные в смету			0,00	363 485,66
	ремонт насоса SEV 80.80.110				82 900,00
	персональный ПК (бухгалтерия)				38 200,00
	парковые лавки с подлокотниками				51 740,00
	монтаж насоса в скважину				72 000,00
	ТО электрических сетей				39 655,66
	ремонт расходометра				42 990,00
	ремонт насоса SPS 2517			0,00	36 000,00
	ИТОГО РАСХОДОВ		10 552 157,00	11 431 503,42	10 832 911,57
	размер членского взноса на 1 дом (из расчета 97 домов)		9 065,43	9 065,43	8 590,73

□