

АКТ

Ревизионной - комиссии о финансово-хозяйственной деятельности

СНТ «Люкс Проект» за период с 01 января 2021 года по 31 марта 2021 года.

От 21.06.2021 г.

Проверку организационной и финансово-хозяйственной деятельности товарищества проводила ревизионная комиссия (далее – комиссия) в составе: председатель комиссии Вишнякова С.А.; члены комиссии – Алешин С.В., Иллариошина В.В.

Целью ревизионной проверки является определение:
правильность использования приходно-расходной сметы,
обоснованность образования и использования денежных средств и материальных ценностей по целевому назначению,
соблюдение финансовой дисциплины и правильность ведения бухгалтерского учета и составления отчетности,
полнота, своевременность и правильность расчетов налоговых отчислений и платежи в бюджет, делопроизводство СНТ.

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались в сочетании методы сплошной и выборочной проверки.

В ходе проверки комиссии были предоставлены финансово-хозяйственные документы СНТ «Люкс Проект» за период 01 января 2021г. по 31 марта 2021 г.:

приходно-расходная смета,
банковские документы (выписки по расчетному счету)
авансовые отчеты,
расчетные ведомости по начислению заработной платы и расчеты страховых взносов, договора с поставщиками и подрядчиками,
первичные документы поставщиков и подрядчиков (счета на оплату, акты выполненных работ, товарные накладные),
ведомость с расшифровкой долгов по ЧВ, ЦВ в разрезе участков.

СНТ «ЛЮКС ПРОЕКТ» имеет расчетный счет в МОСКОВСКОМ ФИЛИАЛЕ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"

Остаток на 01.01.2021 г по расчетному счету составил - 3 221 976,20

Остаток на 31.03.2021 г по расчетному счету составил - 392 678,76

Все операции по приходу и расходу денежных средств подтверждаются выписками банка и проводятся через систему «Интернет-банк»

СНТ «ЛЮКС ПРОЕКТ» имеет депозитный счет в МОСКОВСКОМ ФИЛИАЛЕ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"

Остаток на 01.01.2021 г по расчетному счету составил – 0,00

Остаток на 31.03.2021 г по расчетному счету составил – 4 150 000,00

Оборот по приходу за 1 квартал составил - 6 107 654,61 рублей

В том числе:

Членских взносов (оплачено 5 306 059,00) (начислено 5 282 600,00)

Целевые взносы (оплачено 59 028,50)

Дорожный фонд – (оплачено 300,00), (начислено – 39 900,00)

Оборот по списанию за 1 квартал составил - 8 936 962,05

В том числе:

ФОТ

Начислено - 1 375 212,07 (без НДФЛ). Выплачено – 1 088 577,07

НДФЛ

Начислено - 113914,00. Оплачено – 141 405,60

Расчеты с внебюджетными фондами:

ФСС Начислено – 39 569,60 рублей. Оплачено – 26 447,52

ФФОМС Начислено -59 309,89 рублей. Оплачено – 36 185,65

ПФ РФ Начислено – 327 607,74. Оплачено – 227 856,08

Травматизм Начислено 7 265,50. Оплачено - 0

Земельный налог (за 2020 г) – 60 000,00

Транспортный налог – 2 040,00

Налог на упрощенку – 26 188,94

Подрядчики:

ООО «Электросеть»:

Комплекс электромонтажных работ – 79 658,00

Монтаж воздушной линии СИП – 280 800,00

ИП Мартыненко:

ТО – 4 КОУ65 – 36 000,00

ООО «Русский РО»:

Услуги по твердым коммунальным отходам – 327 978,02

ООО «КОМУС»: - 38 970,02

ООО «ЭКОЭЛ»:

Светильники светодиодные – 55 230,00

ООО «РВЭС»:

Обслуживание (КНС, ВЗУ, подключение к водопроводу) – 237 200,00

ООО «ВСЕ Инструменты. РУ» - 5 548,00

АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» - 137 297,27

ООО ЧОП «Центр-В» - 471 000,00

ИП Никифорова А.Ю. (юридические услуги) – 73 700,00

ИП Котлуков Д.Е. (юридические услуги) – 10 000,00

ООО «КОМПЬЮЛАЙН»:

Сетевое оборудование – 21 867,00

ООО «Электрон» - 72 071,00

ООО «Тиражные решения 1 С - РАРУС» - 47 516,00

ООО «ПРОИМПОРТ»:

Ремонт трактора – 76 000,00

Ремонт стойки колеса – 13 000,00

Разбрасыватель песка, автосцепка МТЗ – 68 000,00

ООО ТК «Тракторзапчасть»:

Оборудование для трактора – 48 224,00

ИП Попов Н.Д.:

Ремонт трактора – 8 000,00

ИП Разваляева Ю.А.:

Чистка снега – 51 000,00

Песок – 11 000,00

ООО «КАРАВЕЛЛА»:

Уборка снега – 32 000,00

ПАО «Мегафон» - 10 000,00

АО ВТБ «Лизинг» - 101 300,86

ООО «ОНВИ СЕРВИС»:

PASS 24 on lain – 9 750.00

ООО «АМК-КАБЕЛЬ» - 161 500,00

ООО «Дизельвоз» - 44 300,00

ИП Малютин А.В.:

Топографическая съемка – 25 000,00

Прочие поставщики – 74 576,14

Расходы на услуги банка – 10 143,22

Перевод денежных средств на карту банка (расчет с подотчетными лицами)– 20 651,00

За 1 квартал 2021 г. ревизионной комиссией выявлен перерасход по смете (ФОТ и взносы в внебюджетные фонды завышены).

Причина перерасхода – выплаты компенсаций за неиспользованные отпуска работникам при увольнении, не предусмотренные сметой, компенсация коменданту по дополнительному соглашению о расторжении трудового договора, в размере оклада за 1 месяц).

В предыдущем отчете за ноябрь-декабрь 2020 г. ревизионной комиссией было рекомендовано: взыскать штраф (в размере 4 000,00 рублей, с должностного лица ответственного за несвоевременную сдачу отчета по СЗВ-М), рекомендация **не исполнена**.

За период с 01.01.2021 г. по 31.03.2021 г. ИФНС взыскан штраф по требованию с расчетного счета – 500,00 рублей, взыскать с должностного лица.

В результате ревизии установлено, что ТМЦ приобретаются на основании товарных чеков и накладных, приходятся по бухгалтерским данным. Списания на основании актов по мере их использования, **не своевременны**.

Ревизионной комиссией рекомендовано: сократить сроки согласования списания материалов со склада. Привести в соответствие, данные фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета.

На складе числятся ТМЦ такие как:

Газонокосилка 1 шт. (30 300,00) неисправна

Сварочный аппарат 1 шт. неисправен

Снегоуборщик бензиновый 1 шт. (60 007,00) неисправен

Тример 3 шт. неисправны

Обратиться в компании по ремонту или предоставить от них, акт о выявлении неустранимых неисправностях.

В смете не учтены затраты на ремонт ОС и ТМЦ. Правлению рассмотреть вопрос о внесении изменения.

Рекомендовано: пригласить в посёлок альтернативных подрядчиков, для работы на конкурентной основе. Согласно договорам, помимо аварийных работ и вызовов по заявкам, подрядчики осуществляют плановое ТО оборудования на ежемесячной основе, при этом отсутствуют рекомендации к плановой замене или ремонту оборудования.

Рекомендовано: пересмотреть должностную инструкцию тракториста, так как ничего не сказано о простое во время ремонта ОС (ремонт производила сторонняя организация).

Заключение: в ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности злоупотреблений не выявлено.

Председатель ревизионной комиссии

Вишнякова С.А.

Члены

Алешин С.В.

Иллариошина В.В.