

АКТ

Ревизионной -комиссии о финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Люкс Проект»

за период с 01 ноября 2020 года по 31 декабря 2020 года.

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

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.ноября 2020г. по 31.декабря 2020 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.

Выводы и рекомендации:

Необходимо налаживать платежную дисциплину.

Долги собственников:

- а) много собственников с долгами более 50 000,00 р.,нет понимания, какая работа ведется с ними и каковы успехи по взысканию.
- б) лишь с 4 собственниками заключены соглашения о рассрочке, получено несколько судебных решений о взысканиях, отсутствует дальнейшая информация об исполнительных листах.
- в) из долговой таблички вытекает, что с некоторыми собственниками имеются «устные договорённости», при этом членские взносы не платятся.

Рекомендовано:Принятьмеры к взысканию просроченной задолженности сиспользованием правовых норм, доводить до собственников, увязать вознаграждения юристов к практическому исполнениюрешений суда, а не получению решений суда и публиковать результаты взысканий, так же провести сверку по долгам и переплатам с собственниками на установленную дату.

Делопроизводство:

Приказы составляются, работники наняты согласно штатному расписанию.
Табель учета рабочего времени, расчетные ведомости по начислению и удержанию ведутся.
Зарплата и страховые взносы начисляются и выплачиваются согласно штатному расписанию.
Делопроизводство с нарушением:

(Прием работника, с запозданием документов по ИНН и СНИЛС, за проверяемый период с 01.11.2020 г. по 31.12.2020 г. С расчетного счета удержан Штраф за несвоевременную сдачу СЗВ-М. – 4000,00р).

Рекомендовано: взыскать штраф с должностного лица ответственного за сдачу отчета, навести порядок в бухгалтерском учете.

Учет материальных ценностей:

На весь приобретенный материал имеются авансовые отчеты.

Список работников, имеющих право на получение подотчетных сумм в кассе СНТ «Люкс Проект» определен.

Рекомендовано: при оформлении Авансового отчета по приобретению ТМЦ указать цели покупки на обратной стороне чека.

Отсутствуют отчеты по списанию ГСМ, масел.

(комиссией было предложено закупить прибор для измерения топлива и вести должное списание ГСМ и масел)

Инвентаризация в СНТ «Люкс Проект» и списание материалов, по бухгалтерскому учету не проводилась.

Ревизионной комиссии предоставлена ведомость учета ОС(01 счет), где была выявлена потеря ворот (в кол-ве 2 шт.) и шлагбаум.

Рекомендовано: провести инвентаризацию товарно-материальных ценностей, основных средств. Оформить акты на списания материальных ценностей с указанием цели использования.

Подрядчики:

Договора с организациями (подрядчиков) оформлены и подшиты в папке.

ООО «Электросеть»(обслуживание электросетей) - работают по ценам выше рыночных, из договора не понятны гарантийные обязательства ремонта.

ООО «РВЭС» (обслуживание сетей водопровода) – аналогично.

Согласно договорам, помимо аварийных работ и вызовов по заявкам, подрядчики осуществляют плановое ТО оборудования на ежемесячной основе, при этом отсутствуют отчёты/акты по этим ТО и рекомендации к плановой замене или ремонту оборудования. Подрядчик отчитывается актами только по фактически выполненным работам, но нет промежуточных документов, подтверждающих плановый осмотр и как следствие – заключения о исправностях/неисправностях оборудования.

Рекомендовано: пригласить в посёлок альтернативных подрядчиков, для работы на конкурентной основе, осуществлять плановые ТО в присутствии коменданта, фиксировать на бумаге с подписями.

Финансово-хозяйственная деятельность:

Денежные средства по расчетному счету расходовались по целевому назначению в соответствии со сметой расходов СНТ «Люкс Проект», утвержденной общим собранием.

Председатель ревизионной комиссии

Вишнякова С.А.

Члены

Силантьев С.Е.

Алешин С.В.

Авдяков С.М.