

Отчет
ревизионной комиссии ДПК «Наука и техника»
по итогам 2017 года.

Ревизионной комиссией в составе:

Соколова О.Н.- председатель комиссии;

Скопина Е.А.- член комиссии

Ярыгина Л.И. - член комиссии

проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности и состояния бухгалтерского учета ДПК «Наука и техника» (далее по тексту –ДПК) за 2017 год.

В рамках ревизионной проверки были проведены следующие мероприятия:

- регулярно проводилась проверка договоров подряда на выполнение работ на соответствие действующему законодательству и целевому назначению;
- осуществлялся контроль за ведением документации членами Правления (протоколов заседания, работа с обращениями и жалобами членов ДПК);
- проведена проверка оформления трудовых договоров и исполнение должностных инструкций штатными работниками;
- проведена проверка состояния бухгалтерского учета ДПК ;
- проведен анализ финансово-хозяйственной деятельности ДПК за 2017 год постатейно и по направлению использования взносов (членские, целевые на ремонт дорог).

Проверка целевой направленности заключенных договоров.

С 1 января 2017 года было заключено 64 договора подряда на общую сумму 525 225рублей, в том числе и по незапланированным работам: валка аварийных деревьев, ремонт шлагбаума, замена насоса.

Договора подрядов заключались в соответствии с действующим законодательством, указанные работы были выполнены в срок. В договорах учтены все требования нормативной документации. Сроки и качество работ проверялось членами Правления и управляющим.

В связи с возникшей необходимостью срочного демонтажа аварийной водонапорной башни, и ремонтом шлагбаума часть средств пришлось перенести со статьи дороги на статью непредвиденные расходы.

Расходы на ремонт запланированных участков дорог учтены в смете на 2018 год.

Заключен один срочный трудовой договор с Ильиным Б.В. сроком на 1 год –ревизор-контролер расходования эл.энергии;

Бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет ДПК ведется с применением программы 1С Предприятие 8.2, в соответствии с действующим законодательством РФ . Кассовые операции ведутся в соответствии с кассовой дисциплиной. Подотчетные средства выдаются и расходуются в соответствии с утвержденными в ДПК лимитами и сроками. Расходование поступивших средств от членов ДПК отражается в бухгалтерском учете в соответствии со статьями расходов сметы, утвержденной ОС. Денежные наличные средства сдаются в банк в

полном объеме и в соответствии с установленными законодательством сроки. Налоги начисляются и перечисляются в бюджет своевременно.

1. **Дополнительные поступления** 2017 года (погашение задолженности по взносам прошлых лет, авансовые взносы на 2018 год, вступительные взносы и пени) составили сумму 1 319 383 рубля:

(руб.)

| | |
|---|------------------|
| Задолженность прошлых лет | 620 530 |
| Взносы за 2018 год | 722 000 |
| Вступительные взносы | 15 000 |
| Взносы 2017 года, внесенные в 2016 году | - 44 000 |
| Вступительные взносы | 15 000 |
| Пени | 5 853 |
| ИТОГО | 1 319 383 |

Они были израсходованы на следующие цели:

(руб)

| | |
|--|------------------|
| Выплата зарплаты за 2016 год+НДФЛ | 229 173 |
| Уплата ЗОП за 2017 год авансом (по сроку уплаты в 2018 году) | 563 998 |
| Покрытие недобора поступлений 2017 года | 117 646 |
| Единый налог при УСН (по полученным пеням) | 351 |
| Приобретение неизрасходованных материалов | 78 958 |
| Покрытие недоплат 2016 года | 278 574 |
| ИТОГО | 1 268 701 |
| | |
| Остаток средств | 50 682 |

2. **Электроснабжение.** За 2017 год от Петербургской сбытовой компании по счетам (без учета пеней за несвоевременную оплату) была выставлена в адрес ДПК сумма 5 134 955,82 рублей. На собственные нужды ДПК в бухгалтерском учете была отнесена сумма 411 332 рубля. Сумма, подлежащая возмещению от членов ДПК, составила 4 723 623 рубля. Собрано за 2017 год от членов ДПК сумма 4 645 137 рублей. Недоплата составила сумму 78 486 рублей.
3. **Ревизионной комиссией произведен анализ целевого использования полученных денежных средств и анализ движения денежных средств за 2017 год**

| Статья дохода | ПЛАН | ФАКТ | разница |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|
| Членские взносы 2017 года | 6 658 500 | 5 962 700 | -695 800 |
| ЗОП | 1 158 000 | 1 066 000 | -92 000 |

| ВСЕГО | 7 816 500 | 7 028 700 | -787 800 |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Статья расхода | ПЛАН | ФАКТ | разница |
| Оплата членов правления | 648 000 | 648 000 | 0 |
| Страховые взносы на з/п чл. Правления | 195 696 | 195 696 | 0 |
| Оплата штатных работников | 1 008 000 | 1 050 962 | 42 962 |
| Страховые взносы на з/п шт. работников | 304 416 | 317 391 | 12 975 |
| Очистка дорог в зимний период | 150 000 | 96 236 | -53 764 |
| Вывоз мусора и бытовых отходов | 1 200 000 | 974 300 | -225 700 |
| Содержание водопровода (в т. ч. з/п водопроводчика со страховыми взносами) | 355 000 | 358 009 | 3 009 |
| Ремонт дорог (подсыпка, грейдеровка, работа техники и др.) | 750 000 | 294 756 | -455 244 |
| Очистка канав – покос и уборка травы, кустарников и др. | 100 000 | 93 636 | -6 364 |
| Хозяйственные расходы на содержание Правления ДПК | 256 800 | 249 048 | -7 752 |
| Затраты на электроснабжение, | 1 098 000 | 993 153 | -104 847 |
| <i>в том числе:</i> | | | 0 |
| <i>Расходы на уличное освещение</i> | 260 000 | 411 332 | 151 332 |
| <i>Работа насосной станции</i> | 23 000 | 127 205 | 104 205 |
| <i>Расходные материалы (лампы, кабель, изоляторы и др.)</i> | 75 000 | 32 380 | -42 620 |
| <i>Недоплата за потр. эл. энергию в срок</i> | 490 000 | | -490 000 |
| <i>Обслуживание АСКУЭ</i> | 60 000 | 241 937 | 181 937 |
| <i>Зарплата контролера-ревизора со страховыми взносами</i> | 190 000 | 180 298 | -9 702 |
| Обучение персонала, транспорт, командировки | 75 000 | 81 370 | 6 370 |
| Услуги банка | 30 000 | 40 231 | 10 231 |
| Непредвиденные расходы | 65 000 | 360 976 | 295 976 |
| Оплата по договорам подряда .Бытовые (авар.ситуации). | 435 000 | 29 930 | -405 070 |
| Расходы по пожарной безопасности | 75 000 | 78 295 | 3 295 |
| Ремонт здания Правления | 200 000 | 19 264 | -180 736 |
| Работы по установке шлагбаумов | 300 000 | 77 797 | -222 203 |
| 20.01 Оплата Контролер по межеванию инд.зем.участков | | 41 450 | 41 450 |
| ИТОГО: | 7 245 912 | 6 000 502 | -1 245 410 |
| Налоги, в т. ч. на земли общего пользования | 1 100 000 | 1 145 844 | 45 844 |
| ВСЕГО | 8 345 912 | 7 146 346 | -1 199 566 |

4. Проверка ведения документации членами правления и работы с жалобами членов ДПК

С августа 2017 по июль 2018 года было проведено 17 заседаний правления на которых обсуждались вопросы: об отключении должников по взносам от электроэнергии; об установке еще одного шлагбаума и ремонте установленного, о зимней консервации водопровода; обсуждалась смета расходов на 2018 год; решался вопрос о демонтаже аварийной водонапорной башни; о необходимости ежеквартального анализа воды из скважины, работа по заявлениям и жалобам членов ДПК и др. Все это отражено в протоколах, протоколы пронумерованы, подшиты.

С августа 2017 по июль 2018 года в Правление поступило 24 заявления и жалобы. Основные вопросы которые затрагивали в них члены ДПК: о межевании участков; о восстановлении дренажных канав в соответствии с генеральным планом поселка, о неправомерном захвате проезжей части; о несанкционированном складировании

строительного и крупногабаритного мусора с участка №224 Инженерная ул.д.38,о незаконной вырубке, о заболачивании участков; о проведении анализов воды в водопроводе и т.д. На все жалобы и обращения относящиеся к компетенции Правления подготовлены ответы. Не требующие ответов обращения и предложения приняты к сведению.

5. Проверка трудовых договоров и должностных инструкций

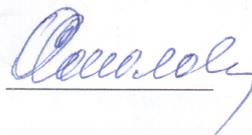
На всех штатных работников оформлены трудовые договора в соответствии с ТК РФ. Разработаны должностные инструкции для бухгалтера, управляющего, энергетика, кассира и контролера-ревизора. Все сотрудники с ними ознакомлены под роспись.

6. Заключение

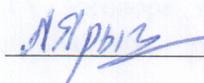
По результатам ревизии выявлено, что финансово-хозяйственная деятельность ДПК «Наука и техника» велась в соответствии с действующим законодательством, нецелевого использования денежных средств не выявлено.

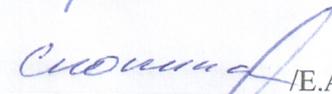
Были сделаны замечания по оформлению договоров подряда и срочных трудовых договоров. Ревизионная комиссия рекомендует ускорить работу по заключению договоров на потребление эл.энергии.

Председатель ревизионной комиссии

 /О.Н Соколова./

Члены ревизионной комиссии

 /Л.И Ярыгина /

 /Е.А. Скопина

С актом проверки ознакомлен:

Председатель ДПК «Наука и техника»

 /Д.В.Баданин/