

Акт №1 от 09.12.2022года

о плановой ревизии финансово-хозяйственной деятельности
СНТ «Медведица» за период с 01.01.2019г по 20.08.2022г.

Проверку проводили члены ревизионной комиссии, избранные на общем собрании 20.08.2022г., протокол № 1 в составе:

- член ревизионной комиссии – Нархова О.В.,
- член ревизионной комиссии- Чернявский М.Ю.,
- член ревизионной комиссии- Евдокимова Н.А.

В проверяемом периоде (с 2019г по 20.08.2022г):

- председатель СНТ «Медведица» - Козловский В.А.;
- бухгалтер – Белоусова Е.С.

На дату проверки не были представлены документы:

1. Штатные расписания на 2019г, 2020,2021гг.,
2. Планы работ на 2019, 2020, 2021гг.,
3. Приходно-расходные сметы.

На дату проверки были представлены, а комиссией проверены следующие документы:

1.Первичные бухгалтерские документы: Банк СНТ Медведица, банковские выписки, платежные поручения, касса с приходными и расходными кассовыми ордерами, накладные, копии чеков.

В ходе проверки комиссия выявила следующие нарушения:

1. Не представлены штатные расписания на 2019г., 2020г., 2021г., 2022г.
2. Не представлены договора на председателя, на секретаря, на бухгалтера, на сторожей.
3. В 2020 году с июня по декабрь к банковским выпискам не подшиты платежные поручения.
4. К платежным поручения по выдаче зарплаты и денежных средств под отчет не везде прикреплены реестры (28.06.2019, 30.09.2019, 01.11.2019, 23.12.2019г, 13.01.2020, 27.01.2020, 17.02.2020, 26.02.2020, 16.03.2020, 23.03.2020, 22.04.2020, 18.05.2021, 26.07.2021, 01.08.2021, 03.08.2021, 24.08.2021, 03.09.2021, 05.09.2021, 13.09.2021, 15.09.2021, 17.09.2021, 26.10.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 24.11.2021, 17.01.2022, 26.01.2022, 27.01.2022, 22.03.2022, 17.06.2022, 22.07.2022).
5. В авансовых отчетах по бензину не указана цель поездки.

6. К платежным поручениям по оплате выполненных работ по реестру 29 14.08.2019г. и по реестру 32 – 28.08.2019г. на Ветрову нет договоров-подряда.; 28.02.2022 нет договора-подряда на Запанкова.
7. К платежным поручениям по оплате выполненных работ за дорогу (22.08.2019г, 23.08.2019г. по счету №149 от 19.08.2019г) - не подшит договор.
8. Не везде подшиты счета за электричество (17.04.2019г., 15.05.2019г., 16.09.2019г., 05.12.2019г., 17.04.2020г., 08.09.2020г., 18.12.2020г.).
9. 14.06.2021г – 31 000,0 рублей – административный штраф – за что? Нет документов.
10. Оказание юридических услуг: 21.11.2019г., 05.12.2019г., 26.12.2019г. – нет договора №4/19 от 28.10.2019г.; 25.06.2020г. – договора нет № 10/20 от 01.06.2020г.
11. Не подложен больничный лист (02.06.2021г).
12. 22.02.2022г – Увеличение зарплаты – на каком основании? Нет штатного расписания и к 2022г у председателя закончились полномочия.

Рекомендации:

1. К плану работ на 2020, 2021 г.г. приложить смету расходов по этим годам с указанием договоров и целей на расходование денежных средств.
2. Выдать ревизионной комиссии штатные расписания и планы работ с 2019-2022гг.
3. Подшить к банковским выпискам платежные поручения (июнь-декабрь 2020 г.).
4. Подшить все недостающие реестры под выдачу денежных средств под отчет и зарплату.
5. В авансовых отчетах по транспортным расходам указать цели поездок.
6. Козловскому В.А. предоставить объяснение куда делся остаток **целевого** взноса с 2018 года в сумме 350 464,5 рублей.
7. Обосновать председателю затраты потраченные на юридические услуги в размере 40 000 рублей?

В проверяемом периоде (с 20.08.2022г по 31.12.2022г):

-председатель СНТ «Медведица» - Трусова Л.Г.;

-бухгалтер – Белоусова Е.С.

На дату проверки были представлены документы:

1. Штатное расписание на 2022г.,
2. План работ с 20.08.2022г. по 31.12. 2022г.,
3. Приходно-расходная смета.

Были проверены первичные бухгалтерские документы(Банк, касса), договора.

Остаток денежных средств на 20.08.2022г – **47 171,31** рублей;

Собрано – 1 185 967,04 рублей, в том числе:

- Членские взносы - 806 800,00 рублей,
- За электроэнергию – 379 167,04 рублей.

Потрачено -552 540,27 рублей: в том числе,

- Оплата за электроэнергию – 322 428,76 рублей,
- Заработная плата бухгалтера и сторожей – 84 727,0 рублей,
- Налоги с заработной платы – 43 649,84 рублей,
- Заработная плата по договорам ГПХ – 67 750,0рублей,
- Прочие расходы (оформление председателя, транспортные расходы, услуги банка, пломбы , бирки, оплата сайта мобильная связь и.тд) – 33 984,67 рублей.

Остаток денежных средств на 13.12.2022г. – **680 598,08** рублей.

Расходы и платежи не вышли за рамки приходно-расходной сметы. Считать работу удовлетворительной.

Член ревизионной комиссии

Нархова О.В.

Член ревизионной комиссии

Чернявский М.Ю.

Член ревизионной комиссии

Евдокимова Н.А.