

АКТ №2 от 24.05.2024г.
О ревизии финансово-хозяйственной деятельности
ДНТ Тихое за 2023 год.

В соответствии с Законом РФ №217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества» была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности в ДНТ Тихое за 2023 год.

Ответственность ревизионной проверки заключается в том, что на основе проведенной ревизии выразить мнение о достоверности фактов финансово-хозяйственной деятельности, указать на существующие нарушения и необоснованные расходы, дать рекомендации по сокращению расходов и устранению нарушений.

Этапы проведения проверки:

1. Запрос документов у председателя правления за 2023 год:

- Отчет о расходовании денежных средств по ДНТ "Тихое" за 2023 год.
- Подтверждающие документы по каждой статье расхода (Договора, Акты, Акты сверки, УПД)
- Авансовые отчеты подотчетных сотрудников.
- Банковские выписки

2. Предоставление документов правлением.

3. Ревизором была проведена проверка:

- 3.1. Исполнения правлением товарищества решений Общего Собрания и запланированных мероприятий на 2023 год.
- 3.2. Законности и обоснованности расходных операций.
- 3.3. Наличия и обоснованности договоров с Поставщиками.
- 3.4. Списание затрат в соответствии со статьями плановой сметы.
- 3.5. Наличие подтверждающих бухгалтерских документов.
- 3.6. Показателей и структуры дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г.

4. Результаты проверки и предписания правлению:

4.1. Исполнения правлением товарищества решений Общего Собрания и запланированных мероприятий на 2023 год:

4.1.1. Целевой проект, утвержденный в 2022 году: «Ремонт (поднятие уровня дороги для предотвращения затопления со стороны болота) центральной дороги по ул. Горной» был исполнен в осенний период 2023 года. Сумма расходов на строительные работы в отчете отражена верно 390 000р. Имеются фотоматериалы, опубликованные в официальной группе viber в сентябре 2023г.

Подтверждающие документы: Сводная смета расходов конкретно по этому целевому проекту. Акт выполненных работ за 5 часов работы грейдера на сумму 17500р, Акт выполненных работ за 9 часов работы трактора на сумму 22500р, Договор и Платежные поручения в адрес ИП Куклин за щебень и его доставку на сумму 350 000р. УПД на сумму 200 000р.

*Предписание ревизора – запросить у ИП Куклина, отсутствующий УПД на сумму 150 000р. Отчитаться.

4.1.2. План мероприятий пункт 5.2. «Строительство остановочного павильона с установкой дорожных знаков на основании предписания Департамента образования Администрации Сургутского района с целью организации перевозки школьников к месту учебы» и пункт 5.3. «Установка водонепроницаемого покрытия под мусорный контейнер и информационного щита с правилами пользования контейнером и указанием контактов регионального оператора» были реализованы в летне-осенний период 2023 года. Смета расходов на реализацию этих мероприятий сводная. Сумма 234 887р. Подтверждающие документы: Сводная смета расходов. Акт выполненных работ за 2 часа работы крана на сумму 4000р, Акт выполненных работ за 2 часа работы трактора на сумму 4000р, Акты выполненных работ с бригадой строителей на сумму 70 000р. Акт выполненных работ (песок, щебень, асф.срезка + погрузка/разгрузка) на сумму 66 000р. Счета, накладные, платежные поручения на (дорожные знаки,

информационные стенды металлы) на сумму 30 418р. Кассовые и товарные чеки на (расходные и комплектующие материалы для строительства павильона – профлист, труба, доска, краска, шурупы, электроды) на сумму 60 469р. Имеются фотоматериалы, опубликованные в официальной группе viber в июле - сентябре 2023г.

*Со слов председателя правления – Сводная смета расходов по строительству остановочного павильона и благоустройству площадки ТКО по причине невозможности разделить работы и материалы. Бригада строителей работала одна и одновременно на обоих объектах, завозимые материалы так же использовались для обоих объектов.

4.1.3. Строительные работы по доведению естественного водоема по ул. Горная до нормативных требований в части обеспечения возможности круглогодичного забора воды, согласно Представлению Прокуратуры Сургутского района № 05-01-2023/Прдп89-23-20711017 от 28.02.2023г. А конкретно: углубить естественный водоем (болото по улице Горной) с использованием экскаватора, изготовить и установить в водоем металлический короб (резервуар) с мостиком для подхода к горловине резервуара.

*Со слов председателя правления – данное мероприятие не реализовано, расходы не осуществлялись. Причина – данный водоем расположен на участке, не являющимся землями общего пользования ДНТ. Ведутся переговоры с собственниками и контролирующими органами по данному вопросу.

*Предписание ревизора – исполнить предписание и осуществить выполнение работ.

4.1.4. Отчет о расходовании денежных средств по ДНТ "Тихое" за 2023 год

* Обоснованность расходных операций без нарушений

* Подтверждающие документы по каждой статье расхода (Договора, Акты, Акты сверки, УПД, чеки, товарные накладные) - нет УПД на сумму 150 000р. от ИП Куклина за щебень (При наличии Счета и Платежного Поручения) Остальные подтверждающие документы без нарушений.

* Авансовые отчеты подотчетных сотрудников предоставлены, нарушений нет.

* Договора с основными Поставщиками услуг (АО "Югра-Экология" и ИП Колбина) предоставлены, Акты выполненных работ и Акты сверки на 31.12.2023г. соответствуют показателям в отчете.

* Списание затрат в соответствии со статьями плановой сметы.

*Предписание ревизора – для ознакомления собственников перед общим собранием опубликовать сводный отчет о расходовании денежных средств и исполнении сметы за 2023 год в официальной группе viber и на сайте ДНТ Тихое.

4.1.5. Показатели и структура дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками в сумме начислений за декабрь 2023 года, подлежащая оплате в январе 2024г.

Дебиторская задолженность членов товарищества с нарастающим итогом за все годы существования ДНТ Тихое составляет 4 255 943р. Обоснование: бухгалтерские оборотно - сальдовые ведомости на 31.12.2023г.

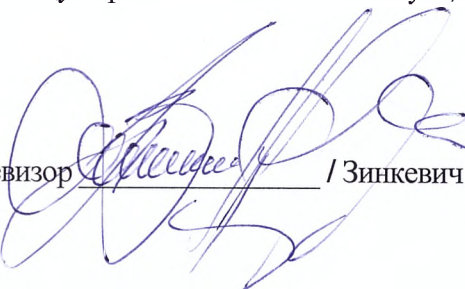
Выводы:

Проведенная ревизия предоставляет достаточные основания для выражения мнения о степени достоверности существенных фактов хозяйственной деятельности и отчетности.

Заключение:

Признать общую финансово-хозяйственную деятельность ДНТ Тихое удовлетворительной.

Ревизор

 / Зинкевич Людмила Геннадьевна /