

Утвержден: Общим собранием ДНТ « Мелиоратор»

## АКТ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ДНТ «Мелиоратор» за 2018г.

01.04.2019г.

г. Ставрополь

Председатель ревизионной комиссии: Демченко О.М.

Члены комиссии: Лабодина В.В.

Минаев Г.А

Провели проверку финансово –хозяйственной деятельности ДНТ «Мелиоратор» за 2018г.

Ревизионной комиссии были предоставлены документы за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.

Председатель правления – Даниленко Е.Б.

Комиссии были предоставлены первичные бухгалтерские документы, авансовые отчеты, договора, банковские выписки, акты выполненных работ, бухгалтерская отчетность за проверяемый период. (протоколы заседаний правления не предоставлены)

В результате проверки было установлено:

1. Сальдо по кассе на 01.01.2018г. – 687.77рб.
2. Сальдо по банку 388090,67рб.
3. Денежные средства в банковской ячейки 478756 рб.

Всего сальдо: **867534,44рб.**

1. Было собрано денежных средств в сумме **4995449,07** (четыре миллиона девятьсот девяносто пять тысяч четыреста сорок девять) рублей 07 копеек. Израсходовано **5440907,68**(пять миллионов четыреста сорок тысяч девятьсот семь) рублей 68копеек. Сальдо по кассе на 01.01.2019г. **69111,35рб.** Сальдо по банку **352964,48рб.** Всего сальдо на 01.01.2019г. составило **422075,83рб.**
2. Собрано за использование тех. Воды **833763,4рб.** Выставлено Счетов фактуры на сумму **881003,34рб** рублей не до собрано **47239,94** рублей. (приложение №1)

Анализ расхода технической воды после реконструкции водопровода

года	Расход т/воды м3	Оплачено членами ДНД м3	Хищения, потери составили м3	Хищения, потери в рублях	Потеря т/воды после реконструкции уменьшилась м3
2017г.	24035	16580	7455	285899	
2018г.	22053	18972	3081	125086	4374

Слесарем были предоставлены списки расхода воды по участкам за 2018г. Предоставлены показания расхода технической воды общего счетчика и по уличным счетчикам и частично по участкам, всего 114 участков по которым задолженности нет, возникает вопрос, это потеря воды или хищение? И проверка расхода т/воды по остальным участкам почему не проведена? Нет показаний за 2018г. расхода э/энергии по участкам, счетчику общего пользования, уличному освещению, конторы.

3. Собрано целевых взносов на реконструкцию дороги **34700рб,** вместо**240000рб.**
4. Собрано за похищенную воду и потерю в виде субсидиарной ответственности **25632,5рб.**

5. Вступительный взнос **10000рб.**
6. Собрано за использование э/энергии **2253059,50рб** выставлено счетов фактуры на сумму **2299306.58рб.** не до собрано денежных средств **46247,08 рб.**
7. Собрано за вывоз и утилизацию технических отходов **337823,06рб.** выставлено счетов на сумму **361050,62рб.** не до собрано денежных средств **23227,56рб.**
8. Собрано членских взносов **962455,61рб.** по смете **1101836,52** рублей не сдано **139380,91рб.**
9. **Долг за членами ДНД на 01.01.2019г.256095,49рб. ( без долга за предыдущие годы)**
10. Собрано на реконструкцию водопровода 2017г. **1670470,52рб.** израсходовано **1099694,85рб.** Собрано в 2018г. **538015рб.** Всего собрано на реконструкцию водопровода **2208485,52рб.** Оплачено за выполненные работы **2019694,85рб.** Остаток денежных средств **188790,67рб.** Акты на скрытые работы без дат.  
**Перерасход сметы составил 19694,85рб.**
11. Замена водяных счетчиков заключен договор с ИП «Строганова». Сумма установки 22000рублей больше стоимости счетчиков, стоимость счетчиков 15864рб. По штатному расписанию в ДНТ предусмотрена единица слесаря, почему он не выполняет свои прямые обязанности по замене счетчиков. Сумма перерасхода 22000рб.  
Приложение №1  
**Анализ заработной платы и уплаты налогов (приложение №3)**  
Начислено заработной платы 659171,85рб. в том числе штатным работникам 630384,85р. По трудовым договорам начислено 28787руб. это спил деревьев, и очистка дороги от снега (приложение №2. и приложение №3) Зарплата не выплачена за декабрь 2018г.

#### **Исполнение сметы за 2018г.**

Фактически собрано членских взносов за 2018г. **962455,61** рублей вместо ожидаемых **1101836,52** рублей. (не до собрано **173707.84рб**)

Расход денежных средств составил **1136163,45** рублей. (Приложение №4) перерасход денежных средств составил **173707,84рублей**

#### **Актом ревизионной комиссии установлено:**

1. Несвоевременная оплата за потребление Э/Энергии членами ДНТ в сумме **46247,08** рублей.
2. Несвоевременная оплата членских взносов членами ДНТ в сумме **139380,91** рубля.
3. Несвоевременная оплата за потребление технической воды в сумме **47239,94** рублей.
4. Несвоевременная оплата за вывоз и утилизацию мусора в сумме **23227,56** рублей.
5. Перерасход денежных средств по непредвиденным расходам в сумме **24571,94** рубля. (Приложение №2)
6. Перерасход сметы в сумме 173707.84 рб. (Приложение №4)
8. Не предоставлены акты на отключение за воду, свет за не уплату за 2018г.

#### **Выводы:**

1. За проверяемый период с 01.01.2018г по 31.12.2018г. Отсутствует контроль расхода т/воды и электроэнергии. Не приняты меры по устранению хищения воды, данным вопросом не занимается председатель не правление не занимается.
2. Председателю правления, членам правления, водопроводчику, электрику ужесточить контроль за расходами воды, составлять акты, отключать должников, передать дела по должникам в суд.

3. Принимать меры о своевременной оплате за э/энергию, тех. Воду, вывоз мусора, членских, взносов.

4. Председателю правления Даниленко Е.Б. бухгалтеру Федоровой К.В. не допускать перерасход денежных средств, не предусмотренный сметой. Данные вопросы решаются решением общего собрания, а не единолично.

5. Бухгалтеру предоставить до 15.05.2019г. список должников за 2018г.

Председатель комиссии:



Демченко О.М.

Члены комиссии:

  


Лободина В.В.

Минаев Г.А.