

Общему Собранию
СНТ СН «СКВО»

Акт №6

РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия в составе председателя Красильникова В.А., членов: Курдиной З.П. и Старухиной О.Н. составили настоящий акт по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности СНТ СН «СКВО»

с 01.06. 2017- по 30. 04.2019года.

Председатель правления Симонян Самсон Патваканович на запросы ревизионной комиссии реагирует негативно.

Документы в полном объеме не предоставляет.

Ревкомиссия делает запросы на предоставление одних и тех же документов по несколько раз.

С трудом для проверки были предоставлены следующие документы:

Бух счет 50(касса)

Бух счет 51(банк)

Бух счет 10(учет мат. Ценностей - приход ,расход)

Бух счет 60,76(расчеты с поставщиками и подрядчиками, эл.энергия, водопользование, вывоз мусора)

Бух счет 71(расчеты с подотчетными лицами)

Бух счет 70(расчет заработной платы)

СНТ СН -СКВО-
Входящий № 104
от 18.04.19г. 14

Бух счет 69(начисление взносов в ПФР, ИНФ)

Бух счет 68(начисление подоходного и земельного налогов)

Бух счет 86.2(учет поступления и расходования членских и целевых взносов)

Книжки и реестры оплат целевых взносов на:

«Строительство нового водовода»

«Строительство здания правления »

«Приобретение электросчетчиков»,

Поступление денежных средств от застройщиков.

Результат проверки показал следующее:

1.

1.Заработная плата штатным работникам и членам правления, выплачивается на основании платежных ведомостей и расходных ордеров.

По начислению на оплату труда работникам, произведен расчет взносов и удержание НДФЛ. Все налоги и страховые взносы перечисляются по платежным поручениям через банк.

До 31.12.2018 года, учёт поступления и расходования наличных денежных средств вел кассир по приходным и расходным кассовым ордерам. Все ордера были оформлены надлежащим образом. Денежные средства, поступающие в кассу СНТ СН «СКВО» кассир передавала Симонян С.П. под роспись.

Денежные средства, полученные по целевым взносам:

Строительство водовода

Касса- 2 007 650 рублей (до 1 января 2019г.)+

Банк- 161 704 рублей 88 коп (до 1 января 2019г.)+29 300 (по 15 апреля 2019)

ТОГО 2 198 654 рублей 88 коп.

Строительство здания

Касса- 396 750 рублей (до 1 января 2019г.)+

Банк- 108 500 рублей (до 1 января 2019г.)+16 900 (по 15 апреля 2019)

ТОГО 522 150 рублей .

Из целевых «Строительство здания» Симонян С.П. внес-
3 000 рублей в кассу для оформления проекта и расчётов
строительства здания правления.

Денежные средства в сумме **2 331 400 рублей** кассир Тихоненко
Е.А. передала Симонян С.П.

Симонян С.П. не вносил данные денежные средства по целевым
взносам на расчетный счет СНТ СН «СКВО» до марта 2019 года.

В марте 2019 года рев. комиссия обязала Симонян С.П. внести
целевые «на строительство водовода» и «строительство
здания» на расчетный счет.

Федеральный закон от 29.07.2017 N 217-ФЗ (ред. от
03.08.2018) Целевые взносы вносятся членами товарищества на
расчетный счет товарищества по решению общего собрания членов
товарищества, определяющему их размер и срок внесения, в порядке.

Сиз

установленном уставом товарищества, и могут быть направлены на расходы, исключительно связанные с целью на которые они собирались.

Согласно ФЗ на р/с должно неприкосновенно находиться собранные денежные средства

(по состоянию на 15.04.2019г.)

По целевому взносу «Строительство водовода»-

2 198 654 рублей 88 коп.

По целевому сбору «Строительство здания»

449 150 рублей

ИТОГО: 2 647 877 рублей 88 коп

Согласно выписке операций по лицевому счету

СНТ СН «СКВО» .

На 31 мая 2019года-сумма на расчетном счете

2 036 301 рубль 05 копеек

Это при том, что на данный счет поступают платежи еще по двум целевым взносам (на установку электросчётчиков), текущие платежи по оплате коммунальных услуг, членские взносы, взносы от застройщиков.

Но даже если предполагать, что в настоящий момент там находятся суммы только по двум целевым сборам :

1. «Строительство водовода»»

2. «Строительство здания»,

Синг

Недостача составляет-611 576 рублей83 коп., что является растратой денежных средств из целевых сборов.

Целевой – «установка электросчетчиков»:

касса- 1 117 720 рублей

банк- 242 250-74коп. до 1 января 2019г.)+255 750 (по 15 апреля 2019)

ИТОГО 1 615 720 рублей 74 копейки

Из них Симонян С.П. внес- 1 098 381 рублей в кассу для приобретения и установки эл.счетчиков.

Разница 19 399 рублей в кассу не внесена, что является растратой денежных средств из целевых сборов.

3. Денежные средства, полученные от застройщиков за период с 01.09.2017- 12.2018гг.да.

1. На увеличение мощностей и подключение к энергосистеме

Период- м.г.	Приход	Расход	Остаток
С 09.2017-12.2017	60000	50000	10000
С 01.2018-12.2018	80000	38000	42000
	140 000	88 000	52000

2. На подключение к системе водоснабжения

Период- м.г.	Приход	Расход	Остаток
С 09.2017-12.2017	15 000		15000
С 01.2018-12.2018	65 000		65 000
	80 000		80 000

Сис

3. На ремонт и подсыпку дорог

Период- м.г.	Приход	Расход	Остаток
С 09.2017-12.2017			
С 01.2018-12.2018	60 000	48 000	12 000

4. Прочие поступления

Период- м.г.	Приход	Расход	Остаток
С 09.2017-12.2017	27 700		27000

Итого за данный период поступило от застройщиков

307 700 рублей

Израсходовано денег от застройщиков

136 000 рублей

Денежные средства в сумме 171 700 рублей принятые от застройщиков на счет СНТ СН «СКВО» председателем Симоняном С.П. НЕ ВНЕСЕНЫ, что является растратой денежных средств.

4. **Поступление членских взносов от садоводов:**

Из-за несвоевременного предоставления Симоняном С.П. документов для проверки ревизионной комиссией, поступление членских взносов от жильцов проверено за период

с 01.06. 2017- по 31. 12.2018 года.

От садоводов поступили членские взносы в сумме

6 575 001 рубль.

Сев

с 01.06. 2017- по 30. 04.2019года.

Выплачено заработной платы с налогами

3 158 776 рублей

с 01.06. 2017- по 30. 04.2019год

Выплачено по трудовым соглашениям (за сторонние работы: вывоз мусора за наличный расчет, установка и сборка э/счетчиков, уборка территории)

- 1 329 310 рублей

(За вывоз мусора за наличный расчет-386 500рублей).

с 01.06. 2017- по 30. 04.2019год

1. Выполнено работ по вывозу мусора на сумму (оплата с расчетного счета)

- 1 211 690 рублей

2. Перечислено за вывоз мусора

- 865 389 рублей

3. Долг за вывоз мусора на 01.05.2019г.

-346 301рубль

с 01.06. 2017- по 30. 04.2019год

Выдано наличными под отчет Симоняну С.П.

-2 259 018 рублей

За деньги, взятые под отчет Симоняном С.П.

в сумме 2 107 018рублей, Симонян С.П. отчитывается авансовыми отчетами. На все товары, приобретённые на

Сид

большие суммы, прилагаются товарные чеки без номеров и без кассовых чеков.

Из этих же денег производилась оплата в АО «Водоканал» в сумме 285 000 рублей (наличными денежными средствами). По данным бухучета остаток денежных средств в подотчете у Симоняна С.П. на 01.05.2019 года составляет 152 000 рублей.

Расчеты с ПАО ТНС «Энерго»

Из-за несвоевременного предоставления Симоняном С.П. документов для проверки ревизионной комиссией,

проверено за период

01.06. 2017- по 31. 12.2018года.

01.06. 2017- по 01. 09.2017года.

	Сальдо на 01.06.2017 Руб.коп.	Счета к оплате от ТНС Руб.коп.	Собрано Жителями Руб.коп.	Оплачено снт сн скво с р/счета Руб.коп.	Сальдо на 01.09.2017 Руб.коп.
кт-я	2 404 816	1 859 465	1 662 905	1 655 347	2 704 934

01.09. 2017- по 31. 12.2018года.

	Сальдо на 01.09.2017 Руб.коп.	Счета к оплате от ТНС Руб.коп.	Собрано Жителями Руб.коп.	Оплачено снт сн скво с р/счета Руб.коп.	Сальдо на 01.01.2019г. Руб.коп.
кт-я	2 704 934	10 776 934	10 709 562	9 614 150	3 867 719

Силь

	34 701	324 725	10 709 562	283 296	76 130
		70 563		43 517	27 046
		232 798			232 798
	34701	628086		326 813	335974
	2 739 635	11 405 020	10 709 562	9 940 963	4 203 693

Жители оплатили 97% от выставленных счетов, при этом долг увеличился на

1 162 785 рублей

Увеличение долга по госпошлине и пени-на сумму **301 273 рубля.**

Увеличение долга с судебными пенями на **1 464 058 рублей**

Деньги, оплаченные жителями за электроэнергию, были израсходованы председателем Симонян С.П. на другие цели, что является **нецелевым использованием денежных средств жителей СНТ СН «СКВО».**

Согласно анализа, в августе 2018года, председатель Симонян С.П. прекратил оплачивать долги за электроэнергию, а производил текущие платежи по электроэнергии, что привело к увеличению начисления пени и госпошлины. Таким образом, своими некомпетентными действиями председатель Симонян С.П. усугубил ситуацию с ПАО ТНС «Энерго» доведя до критической.

б. Расчеты с АО «ВОДОКАНАЛ»

С.И.В.

Из-за несвоевременного предоставления Симоняном С.П. документов для проверки ревизионной комиссией, проверено за период с 01.06. 2017- по 31. 12.2018года. с 01.06. 2017- по 01. 09.2017года.

	Сальдо на 01.06.2017 Руб.коп.	Счета к оплате Руб.коп.	оплачено Жителями Руб.коп.	Оплачено снт си скво Руб.коп.	Сальдо на 01.09.2017г. Руб.коп.
Итого	170 133.63	1 193 069	692 285	943 000	420 202.63

01.09. 2017- по 31. 12.2018года

	Сальдо на 01.09.2017 Руб.коп.	Счета к оплате Руб.коп.	Перечислено Жителями Руб.коп.	Оплачено снт си скво Руб.коп.	Сальдо на 01.01.2019г. Руб.коп.
Водопольз.	420 202.63 (начислен. За август 2017г.)	4 890 108.60	3 792 686.58	5 126 693.20	183 618.07
Итого	420 202.63	4 890 108.60	3 792 686.58	5 126 693.20	183 618.07

Итого:

НЕДОПЛАЧЕНО жителями за водопользование-

1 598 206руб.02коп.

7. Авансовые отчеты

Авансовые отчеты, предоставленные Симонян С.П. для проверки систематически оформляются с нарушениями.

Бухгалтер Никишина С.В. принимает к зачету ненадлежаще оформленные документы.

Сид

...ние кассовых операций производится с грубейшими нарушениями:

... кассовой книге остаток на 30.12.2018 года - 108 809

рублей 24 коп

... кассовой книге переходящий остаток на 05.01.2019 года

738 рублей 95 коп,

Разница в остатке 101 070 рублей 29 коп на

01.01.2019 года является растратой денежных средств.

Приходно-расходная смета

Анализ исполнения приходно-расходной сметы на содержание и обслуживание СНТ СН «СКВО»

По документам предоставленным на момент проверки

01.09.2017- по 30.04.2019 года

	Статья расходов	<u>План</u>	<u>Факт</u>	<u>«+» «-»</u>
1	Содержание и текущий ремонт энергосистемы, осв.улиц, закупка И установка счетч., подкачка в насосы	1 233 660	1 591 903	-358 243
2	Содержание и текущий ремонт системы водоснаб. и сантехоборудования правлении	695 720	182 875	+ 512 845

Смет

	Вывоз мусора	2 444 400	1 598 189	+846 211
	Ремонт дорог и обрезка кустарников (Всего щебня 805 тонн на сумму 595 250рублей)	803 420	784 200	+19 220
	Транспортные расходы	54 652	21400	+33 252
	Канцелярские и хоз.товары(включая членские книжки)	30 250	69 313	-39 063
7	Топливо(дрова,уголь)	50 416	24 500	+25 916
8	Расходы мобильной связи	40 333	16 924	+23 409
9	Оплата услуг банка	100 832	100 832	
10	Отчет в электронном виде в ИФНС и пенсионный фонд	20 164	11 250	+8 914
11	Юридические услуги	385 162	261 438	+123 724
12	Меры противопожарной безопасности	331 051	17 900	+313 151
13	Непредвиденные расходы	400 786	Тнс- 326 813 Мусорная Площадка- 186 796 Прочие- 247 017 Итого: 760 626	-359 840
14	Зарплата штатных работников	2 366 124	2 430 745	-64 621
15	Налоги на фонд	720 417	728 031	- 7 614

Служ

46

оплаты труда
ИТОГО

9 677 387

8 600 126

+1 077 261

В статье сметы п.3 «Вывоз мусора» произведены неверные расчеты в сумме 1 694 400 рублей, фактически сумма по данной статье должна составлять- 1 270 800 рублей, так как тарифы за вывоз мусора увеличились с 01 января 2019 года, в смете же заложены увеличенные тарифы с 01.07.2018 года.

Все расходы на приобретение материалов, аренда вышки, установка счетчиков и прочие затраты связанные с установкой электросчетчиков учтены в ст.1 приходно-расходной смете и не требуют дополнительных затрат из денег целевых взносов на «Приобретение электросчетчиков».

9. Рев. комиссия выявила нарушения по кадровым вопросам:

Должность кассира СНТ СН «СКВО» является материально ответственной, согласно документов данную должность занимает Миненко Анжела Михайловна, фактически кассиром СНТ СН «СКВО» работает Тихоненко Е.М..

10. Также растратой денежных средств ревкомиссия признала:

1. Денежные средства в сумме 50 000 рублей, выплаченные Пайлеваниян С.В. по расходно-кассовому ордеру № 74 от 13.03.2018 года, без подтверждающих документов.

2. Денежные средства в сумме 100 000 рублей, полученные Симоняном С.П. (наличными денежными

дствами) для погашения займа перед НП «СКВО-
ДГАЗ», без подтверждающих документов.

вюме:

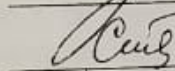
огласно данного акта Ревизионная комиссия считает
стратой сумму -1 053 745 рублей.

едседатель рев.комиссии

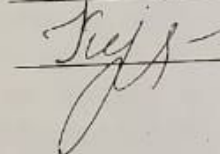
ены рев. Комиссии



Красильников В.А.



Старухина О.Н.



Курдина З.П.

