

ПРОЕКТ

Отчет

ревизионной комиссии ДПК «Наука и техника»

по итогам 2018 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 2018 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 2018 год постатейно и по направлению использования взносов (членские, целевые на ремонт дорог).

Проверка целевой направленности заключенных договоров.

С 1 января 2018 года был заключен 51 договор подряда на общую сумму 749907 рублей, в том числе и по незапланированным работам: валка аварийных деревьев, ремонт шлагбаума, замена насоса, аттестация пожарных гидрантов.

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.

Расходы на ремонт запланированных участков дорог учтены в смете на 2019 год.

Заключен один срочный трудовой договор с Ильным Б.В. сроком на 1 год –ревизор-контролер расходования эл.энергии; Полежаевым – электрик; Прокудин- программист; Муравский – водопроводчик.

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.

Электроснабжение

За 2018 год от Петербургской сбытовой компании по счетам (без учета пеней за несвоевременную оплату) была выставлена в адрес ДПК сумма 5 572 884 рублей. На собственные нужды ДПК в бухгалтерском учете была отнесена сумма 454 684 рубля (наружное освещение, работа насосной станции и др.). От членов ДПК поступило в кассу 3 548 880, в банк 1 100 484 рубля т.е. всего 4 649 364 рубля. Задолженность членов ДПК составила в 2018 году 468 836, 42 рубля.

Ревизионной комиссией произведен анализ целевого использования полученных денежных средств и анализ движения денежных средств за 2018 год

ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ 2018 года

ДПК НАУКА И ТЕХНИКА

Статья дохода	ПЛАН	ФАКТ
Членские взносы 2018 года	7 237 500	6 114 000
ЗОП	1 158 000	1 046 000
Поступления сверх сметы (задолженности пр.лет, аванс 2019 года, прочие)		428 480
ВСЕГО	8 395 500	7 588 480
Статья расхода	ПЛАН	ФАКТ
Оплата членов правления	648 000	648 000
Страх. взносы на з/п чл. Правления	195 696	195 696
Оплата штатных работников	1 008 000	920 495
Страх. взносы на з/п шт. работников	304 416	277 989
Очистка дорог в зимний период	150 000	138 799
Вывоз мусора и бытовых отходов	1 465 000	1 083 760
Содержание водопровода (в т. ч. з/п водопроводчика со страх. взносами)	310 000	402 798
Ремонт дорог (подсыпка, грейдеровка, работа техники и др.)	770 000	556 266
Очистка канав – покос и уборка травы, кустарников и др.	100 000	146 536
Хозяйственные расходы на содержание Правления ДПК	232 800	300 289
Затраты на электроснабжение,	1 105 000	1 562 560
в том числе:		
Расходы на уличное освещение	130 000	260 613
Работа насосной станции	45 000	94 071
Расходные материалы (лампы, кабель, изоляторы и др.)	65 000	169 510
Недоплата за потр. эл. энергию в срок	590 000	568 836
Обслуживание АСКУЭ	85 000	248 892
Зарплата контролера-ревизора со страх. взносами	190 000	220 638
Обучение персонала, транспорт, командировки	75 000	80 450
Услуги банка	35 000	38 967
Непредвиденные расходы	80 000	0
Оплата по договорам подряда .Бытовые (авар.ситуации).	500 000	0

Расходы по пожарной безопасности	74 000	118 118
Ремонт здания Правления	170 000	0
Работы по установке шлаббаумов	275 000	0
ИТОГО:	7 497 912	6 470 723
Налоги, в т. ч. на земли общего пользования	1 000 000	1 146 190
ВСЕГО	8 497 912	7 616 913

Поступления сверх сметы	ФАКТ
Получена задолженность прошлых лет	589 200
Взносы за 2019 год получены в 2018 году	535 500
Вступительные взносы	20 000
Пени	5 780
Получено в 2017 году за 2018 год	-722 000
Всего дополнительных доходов	428 480
Непредвиденные расходы	ФАКТ
Ремонт насосной станции (вкл.з/пл и стр.взн.)	227 235
Чистка емкостей водопровода	164 620
Спил аварийных деревьев (вкл.з/пл и стр.взн.)	61 256
Непредвиденные расходы (юр.усл., госпошлина, штрафы в бюджет, пр.)	14 182
Дежурство по воде (з/пл+стр.взносы)	38 970
Трамбовка мусора (з/пл+стр.взн.)	58 368
Услуги по содержанию территории (04.12.19 чек Леруа Мерлен Никитин)	27 460
Штрафы за эл.эн.	16 288
Всего непредвиденных расходов	608 379

Анализ

нач.ост.средств (банк-касса)	284 367
получено средств	7 588 480
израсходовано материалов, приобр.до 2018 года	119 152
увеличение кредиторской задолженности (эл.эн.)	80 098
увеличение кредиторской задолженности (налоги)	124 506
увеличение кредиторской задолженности (зарплата)	195 864
увеличение кредиторской задолженности (чл.взносы)	186 500
	8 578 967
произведено расходов	7 616 913
кон остаток средств	962 054
кон.ост.средств (банк-касса)	353 677

Проверка ведения документации членами правления и работы с жалобами членов ДПК

С января 2018 по декабрь 2018 года было проведено 13 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 мерах противопожарной безопасности; 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 1 января 2018 по декабрь 2018 года в Правление поступило 16 заявлений и жалоб. Основные вопросы которые затрагивали в них члены ДПК: о межевании участков; о восстановлении дренажных канав в соответствии с генеральным планом поселка, о незаконном подключении Малкова А.В. как транзитного бытового потребителя; о спиле аварийных деревьев, о санитарной вырубке зеленых зон, об авариях на водопроводе, о поселковом водоеме. На все жалобы и обращения относящиеся к компетенции Правления подготовлены ответы. Не требующие ответов обращения и предложения приняты к сведению.

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.

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, о занижении статей сметы (напр. работа насосной станции и уличное освещение). Рекомендовано нанимать для очистки емкостей водопровода фирмы имеющие соответствующие сертификаты на проведение данных работ и реактивы. 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:

И.О.Председателя ДПК «Наука и техника» _____ /Шведова М.Н. /