

Акт ревизионной комиссии НП АХУ поселка Смординка

по проверке финансово-хозяйственной деятельности за май 2016- декабрь
2019 год-

Правление НП АХУ поселка Смординка 10 март 2020 года.

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе членов комиссии Ромашина Дмитрия Олеговича, Горожанова Алексея Викторовича, Лазарева Семена Андреевича, провели плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смординка" за май 2016- декабрь 2019 год.

Ревизионная комиссия проверку провела с 10 марта 2020 года по 28 июня 2020 года.

План проверки:

1. Состояние документации и документооборота;
2. Проверка формирования доходной части. Проверка сбора членских взносов;
3. Проверка расходов НП "АХУ поселка "Смординка"
4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденному плану развития поселка;
5. Выводы.

Проверка

Финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смординка"

Для проведения проверки НП "АХУ поселка "Смординка" Генеральный директор Карапузов Г.Т. предъявил следующие документы:

1. Устав НП "АХУ поселка "Смординка".
2. Кассовые книги с 01.05.2016г.- по 31.12.2019гг.
3. Приходные кассовые ордера за данный период.
4. Расходные кассовые ордера.
5. Акты списания затрат на проведенные выплаты.
6. Ведомости начисления заработной платы за данный период.
7. Выписки из банка о движении денежных средств по расчетному счету за июль 2018 год-декабрь 2019
8. Акты списания товарно - материальных ценностей.
9. Отчетность в Государственную налоговую инспекцию, пенсионный фонд и фонды социального страхования.
10. На бумажном носителе программную отчетность за проверяемый период.

В ходе проверки ревизионной комиссии были исследованы первичные бухгалтерские документы на предмет правильности ведения бухгалтерского учета в НП "АХУ поселка "Смординка", а также оформления

предоставленных для проверки документов.

1. Уважаемое собрание информирую Вас о том, что ведение бухгалтерского учета с 2012 года в НП "АХУ поселка "Смородинка" осуществляется по упрощенной системе налогообложения, в соответствии Российским Законодательством (п/п 4, п.1, статья 32 Налогового Кодекса РФ). Объектами налогообложения являются: доходы, по заработной плате НДФЛ, ПФР и сборы во внебюджетные фонды.

Документация, представленная к проверке, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета. Учет ведется в бумажном и в электронном виде, в виде регламентированных журналов. Все регистры учета ведутся в электронном и бумажном виде и при необходимости распечатываются на бумажных носителях. Представленные к проверке документы сформированы и разнесены по папкам в соответствии с отчетными периодами.

К проверке были представлены все документы по финансово-хозяйственной деятельности НП "АХУ поселка "Смородинка", в том числе необходимые бухгалтерские регистры на бумажных носителях.

Состояние документации и документооборота комиссия оценивает как хорошее.

Поступление денежных средств осуществляется на расчетный счет НП "АХУ поселка "Смородинка".

Наличные денежные средства, которые выдавались под авансовый отчет подотчетным лицам, подтверждены первичными расчетными документами.
Остаток на 01.05.2016 года составил всего 3637296 рублей 72 копейки.
Поступление денежных средств за период с 01.05.2016г. по 31.12.2019 года составило- **19 497 782 рублей 64 копейки.**

в кассу товарищества – 13 404 488 рублей 00 копейка
в банк - 6 093 294 рублей 64 копейки

Поступившие денежные средства по кассе и банку распределились следующим образом

- целевой взнос – 545000, 00 рублей
- членские взносы – 17 788 597 рублей
- плата за въезд на дороги общего пользования грузового транспорта- 1143650
- проценты банка на остаток средств на р/с-20535 рублей 64 копейки

Других источников поступления денежных средств в кассу НП "АХУ поселка "Смородинка" не выявлено.

Расходная часть:

При проверке расходной части деятельности товарищества было установлено следующее:

Расходы – всего составили 21 899 694 рублей 31 ткопейка.

п/п	Статьи расхода	Всего	Касса с 01.0.2016- 01.08.2019	Касса с 01.08.2019- 31.12.2019	Банк с 01.07.18- 31.12.2019
1	Оплата за электроэнергию (освещение улиц, КПП, ЗОП)	609346,25	493846,25		115500,00
2	Приобретение материалов МБП,	82422,05		79172,85	3249,20
3	Канц. товары и ксерокопии, покупка книжек представительские расходы	68464,05	46074,05	280,00	22110,00
4	Фонд оплаты труда	2768000,00	1663000,00	85000,00	1020000,00
5	Налоги от ФОТ и др.	299940,00	0,00		299940,00
6	% банка и обслуживание расчетного счета	155062,50	0,00		155062,50
7	Почтовые расходы	0,00			0,00
8	Юридические услуги	460439,95	460439,95		0,00
9	Обслуживание ИС+электронная отчетность	28850,00	12900,00	1000,00	14950,00
10	Вывоз мусора (договор) контейнер	474040,35	276900,00		197140,35
11	Услуги связи	16190,00	13100,00	1800,00	1290,00
12	Охрана (договор)	3245700,00	2105500,00		1140200,00
13	Проведение новогоднего праздника и масленицы с подарками 2018	84928,99	84928,99		0,00
14	Проведение новогоднего праздника и масленицы с подарками 2019	89942,96	30000,00	44210,27	15732,69
15	Видеонаблюдение в поселке	1461136,00	963869,00	76287,00	420980,00
16	Содержание освещения в поселке (фонари, и пр. расходные)	380359,10	380359,10		0,00
17	Строительство площадки для мусора	739410,05	739410,05		0,00

18	<i>Строительство спортивной площадки (воркаут, тренажеры, навес)</i>	1262504,40	123377,40	25427,00	1113700,00
19	<i>Строительство детской площадки с качелями</i>	974224,75	928224,75		46000,00
20	<i>Строительство спортивного поля за сеткой</i>	1988568,60	1988568,60		
21	<i>Покрытие внутрепоселковой дороги 2016</i>	2700750,00	2700750,00		
22	<i>Покрытие внутрепоселковой дороги 2017</i>	255500,00	255500,00		
23	<i>Покрытие внутрепоселковой дороги 2018</i>	1128500,00	1128500,00		
24	<i>Покрытие внутрепоселковой дороги 2019</i>	0,00	0,00		
25	<i>Обслуживание внутрипоселковых дорог (Укрепление поворотов бетонном, субботники, окашивание, чистка дренажей, чистка снега, очистка ЛЭП от деревьев)</i>	889054,88	571564,88	264990,00	52500,00
26	<i>Содержание и благоустройство въездной группы, КПП, общественной площадки. (Ворота, шлагбаум, септик, чистка снега, покос травы, мелкий ремонт, озеленение)</i>	541517,25	530306,25	11211,00	
27	<i>Ремонт подъездной дороги 2016</i>	20000,00	20000,00		
28	<i>Ремонт подъездной дороги 2017</i>	66625,00	66625,00		
29	<i>Ремонт подъездной дороги 2018</i>	226742,88	226742,88		
30	<i>Ремонт подъездной дороги 2019</i>	129408,72	0,00	129408,72	
31	<i>Уборка подъездной дороги (силами трех поселков)</i>	24500,00	24500,00		

32	<i>Ограждение территории (спортивная зона у КПП, общий забор)</i>	309247,67	309247,67		
33	<i>Обслуживание КТП</i>	174149,10			174149,10
34	<i>Содержание сайта</i>	34381,31	23336,00		11045,31
35	<i>Преобретение средств малой механизации</i>	209787,50	110966,50		98821,00
	ИТОГО РАСХОДОВ:	21899694,31	16278537,32	718786,84	4902370,15
	Остаток на 01.01.2020 года	1235385,05			

Изучив расходную часть комиссией сделаны следующие выводы:

- все расходные и приходные документы проведены по кассовым книгам.
- налоги на заработную плату рассчитаны правильно и оплачены в полном объеме.
- расходование денежных средств производилось согласно утвержденному плану развития поселка.

Также при проверке поступлений денежных средств была проведена работа по долгам, которые образовались в связи с неоплатой на 31.12.2019 года долг по

- членским взносам – 12 234 141 рублей

Хотя правлением была проведена работа по уменьшению задолженности, (посредством подачи исковых требований на должников) но задолженность все таки имеется и большая.

Из выше перечисленного члены комиссии решили следующее:

1. Никаких нарушений финансово-хозяйственной деятельности товарищества за 2016-2019 год не выявлено.
2. Усилить работу по борьбе с неплательщиками.
3. Усилить контроль за потреблением и оплатой электроэнергии членами товарищества.
4. Признать работу правления за 2016-2019 год удовлетворительной.

Члены ревизионной комиссии:

Ромашин Д.О.
Горожанов А.В.
Лазарев С.А,