

Акт
документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности
СНТ СН «Дубровский» за период 01.01.2020 по 31.03.2020 г. с анализом расхода
средств за период 2018-2019 годы

от 16.04.2020г.

Ревизия проведена по решению общего собрания от 14 марта 2020 года о ежеквартальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности СНТ СН «Дубровский».

Цели ревизионной проверки:

- определение обоснованности образования и использования денежных средств и материальных ценностей по целевому назначению;
- соблюдение финансовой дисциплины и правильность ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- полнота, своевременность и правильность расчетов налоговых отчислений и платежи в бюджет;
- установление достоверности бухгалтерской отчетности иной документации;
- делопроизводство.

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались: выписки банка, реестры поступивших платежей с расшифровкой ФИО садоводов и номеров участков.

ДОХОДЫ

Остаток на 01.01.2020- 4 589 руб. 49 коп.

За 1 квартал 2020 г. *на расчетный счет* поступило **359 911 руб. 52 коп.**, из них: **325 567,11руб.** -членские взносы; **32 669,0 руб.** -возмещение затрат по электроэнергии (оплата садоводами электроэнергии); **1 600,0 руб.** – за транспортные пропуска (до 14.03.2020); **75,41 руб.**-% банка.

Проверить сколько денежных средств поступило *в кассу* СНТ (наличные) нет возможности, т.к. бывший бухгалтер Чернышева Л.Ю. кассовые документы не передала новому руководству. Поэтому, убедительная просьба к тем садоводам, кто оплачивал взносы наличными денежными средствами, сохранять квитанции об оплате и при сверке предъявить их новому бухгалтеру Морозовой Юлии Валерьевне (график работы бухгалтера с садоводами будет определен до 01.05.2020)

К акту ревизии прилагаем список садоводов, *которые оплатили взносы в первом квартале 2020 г.* Если кто-то не увидел своей фамилии и номер участка просим срочно сообщить по телефону 8-952-529-32-24.

РАСХОДЫ

За отчетный период (1 квартал 2020 года) произведены следующие оплаты:

- 11000,00 руб. МУП «Архитектурно-планировочный-центр» за аренду зала для проведения собрания (которое не состоялось из-за низкой явки садоводов);
- 675,00 руб. ИП Мякотин И.В. за изготовление бланков пропусков;
- 3 000,00 руб. ООО «ЦПБ» за тех. сопровождение ЭТС.

-19 000,0 руб.	ИП Стретович Т.П. за аренду офиса по ул. Островского 31
-47 100,00 руб.	ООО «Русэнергосбыт» оплата задолженности по эл.энергии за 2019 г.
-72 270,50 руб.	ООО «Уралэнергосбыт» оплата за электроэнергию;
- 63 000,00 руб.	ИП Дерябин В.И –на хозяйственные расходы
- 20 000,00 руб.	Дерябину В.И. на хозяйственные расходы.
- 15 730, руб.	НДФЛ за 2019 г.
- 27 963,94 руб.	штрафы, взысканные налоговой инспекцией.
-5 104,98 руб.	расчетно-кассовой обслуживание.
-4 614,24 руб.	комиссия банка за зачисление взносов по реестрам

Итого произведено оплат за 1 квартал 2020 года на сумму **289 458 руб.66 коп.**
Остаток денежных средств на 01.04.2020 г. **75 042 руб. 35 коп.**

Уважаемы садоводы, хотим обратить ваше внимание: *по состоянию на 14.03.2020* (на момент проведения общего собрания) у СНТ СН «Дубровский» образовались задолженности:

- по электроэнергии перед ООО «Русэнергосбыт» (поставщик электроэнергии до 01.01.2020) 118 886,00 руб. (исковое заявление от 20.02.2020 № РЭС -08/20 арбитражный суд Челябинской области);

- ООО «Уралэнергосбыт» (поставщик электроэнергии с 01.01.2020)-**82 270,05 руб.** (Претензия ООО «Уралэнергосбыт» о погашении задолженности № ЦО/01/1330-103 от 25.02.2020).

-по оплате труда охранников -70 250 рублей (за работу охранников за период с 01.01.2020 по 14.03.2020)

Но долги перед поставщиками и работниками бывшим Председателем Дерябиным В.И не погашены, хотя денежные средства позволяли рассчитаться по всем долгам. Вместо этого он перечисляет 63000 рублей на расчетный счет ИП Дерябин В.И. с назначением платежа: в подотчет на хоз.расходы, что является грубейшим нарушением, т.к. ИП Дерябин В.И. не является сотрудником СНТ СН «Дубровский».

Анализ расхода средств бывшим Председателем Дерябиным В.И за период 2018-2019 года и 2,5 месяца 2020 года.

За время правления Дерябиным В.И. перечислено на расчетный счет ИП Дерябин В.И. сумма 521 200 руб., с назначением платежа: в подотчет на хозрасходы.

Также Дерябину В.И. перечислено на личную карту 20 000 руб. в 1 квартале 2020 года, также с назначением платежа: на хозрасходы. Очень хотелось бы получить документы, подтверждающие такую «бурную» хозяйственную деятельность председателя в зимний период, т.е. январь, февраль, март 2020 года. Мы с вами знаем, что в это время никакой деятельности в СНТ нет (кроме охраны).

К сведению: последний вывоз мусора с мусорных площадок был в октябре 2019 года.

Вы все, уважаемые садоводы, наверно, слышали, что СНТ СН «Дубровский» получило субсидию в сумме **84 546 руб.31 коп.** Денежные средства поступили на

расчетный счет 23 декабря 2019 г., а уже 24 декабря 2019 года **72 000** рублей были перечислены на расчетный счет ИП Дерябин В.И, с назначением платежа: на хозяйственные расходы. Субсидии выделяются на поддержание инфраструктуры СНТ и должны быть использованы по целевому назначению. Хотелось бы увидеть отчет от бывшего председателя по использованным средствам и за что заплачены из «кошелька» СНТ СН «Дубровский» **штрафы, взысканные налоговой инспекцией в размере 27 963,94 руб.!!!!**

Ревизор

Ф.К. Салимова

Ревизор

Ф.Д. Радионова

Отчет по оплате по безналичному расчету 1 квартал 2020 г.

ФИО,	№ участка	Сумма
Абдулин М.М.	760	
членские взносы		3 600,00
Абсатарова Г.А.	136	
членские взносы		4 200,00
Авдеева Н.А.	139	
членские взносы		3 000,00
Агафонова Л.Д.	1074	
членские взносы		5 600,00
эл.энергия		1 963,50
Алексеева В.М.	950	
эл.энергия		3 150,00
Андреева Н.В.	176	
эл.энергия		100,00
пропуск		100,00
Анреев А.А.	448	
членские взносы		9 200,00
эл.энергия		392,00
пропуск		100,00
Антонова Н.С.	221	
членские взносы		2 000,00
эл.энергия		60,00
Баженова М.П.	16	
членские взносы		4 000,00
Бобкова Е.Н.	955	
эл.энергия		560,00
Богословская В.В.	439	
членские взносы		5 600,00
Бородова И.В.	983	
членские взносы		5 000,00
Бочинская В.Я.	310	
членские взносы		4 200,00
Бочинская В.Я.	313	
членские взносы		4 200,00
Бужина Н.Д.	774	
эл.энергия		300,00
Ваганов В.А.	656	
членские взносы		4 300,00
Вакуленко Т.В.	1100	
членские взносы		4 300,00
Ванькова А.А.	251	
членские взносы		4 200,00
эл.энергия		1 600,00
Ванькова А.А.	252	

членские взносы		4 200,00
Васильева Е.А.	84	
членские взносы		3 000,00
эл.энергия		500,00
Вильмановская З.С.	515	
членские взносы		2 000,00
Волкова Н.М.	65	
членские взносы		4 200,00
Волченков А.А.	1168	
эл.энергия		350,00
Гамова Л.П.	855	
членские взносы		4 300,00
Граубергер А.Д.	953	
членские взносы		4 200,00
Двойнишникова О.В.	850	
пропуск		300,00
Дранишникова И.В.	1105	
членские взносы		4 800,00
эл.энергия		800,00
Дружкова В.В.	944	
членские взносы		4 200,00
Дружкова В.В.	945	
членские взносы		4 200,00
Дубовская Е.А.	178	
членские взносы		2 000,00
Дунаева Н.Н.	852	
членские взносы		3 000,00
Еграшин Ю.М.	1134	
членские взносы		4 060,00
Еграшина В.И.	1133	
членские взносы		7 140,00
Жандарова Е.А.	550	
долги		1,11
Золин О.А.	446	
членские взносы		5 400,00
Ильин М.М.	137	
членские взносы		3 690,00
эл.энергия		200,00
Исаев С.А.	285	
членские взносы		2 000,00
Кайгородцева З.Ф.	387	
членские взносы		4 200,00
Калинина К.В.	31	
электроэнергия		1 000,00
Карпушина Н.Х.	937	

членские взносы		4 300,00
Клепинин В.И.	1173	
членские взносы		7 525,00
Колосова А.К.	447	
членские взносы		5 400,00
Коновалов С.В.	272	
эл.энергия		400,00
Коптякова А.А.	809	
членские взносы		300,00
Костогрызов А.А.	1059	
членские взносы		1 000,00
эл.энергия		400,00
Крикунова А.В.	500	
эл.энергия		1 512,00
Кулыгин А.С.	267	
членские взносы		5 000,00
Кулыгин А.С.	268	
членские взносы		5 000,00
Кутузова В.А.	856	
членские взносы		2 760,00
эл.энергия		472,50
Лазарева Н.Э.	834	
членские взносы		6 800,00
Лаптев Р.А.	254	
членские взносы		2 000,00
Логачева Т.М.	168	
пропуск		100,00
Медведев В.С.	189-А	
пропуск		100,00
Медведева Л.П.	658	
членские взносы		4 200,00
Медведева Л.П.	659	
членские взносы		4 200,00
Мясникова Е.Ф.	738	
членские взносы		5 600,00
Назарова Т.С.	915	
членские взносы		4 200,00
Обросов И.В.	120	
эл.энергия		255,00
Орехова А.Г.	185	
членские взносы		4 200,00
Орлова Н.М.	1135	
членские взносы		4 900,00
эл.энергия		1 284,00
Петухов В.П.	552	
членские взносы		5 600,00
Подгорнов С.Т.	683	

членские взносы		4 200,00
эл.энергия		3 000,00
Понимаш С.Н.	1070	
пропуск		500,00
Потапов И.П.	564	
членские взносы		5 300,00
Потапов И.П.	565	
членские взносы		5 300,00
Пяткин С.Н.	779	
эл.энергия		2 000,00
Ратников А.В.	1060	
членские взносы		4 550,00
Рудых М.В.	849	
членские взносы		1 100,00
Савельева З.Ф.	125	
членские взносы		5 000,00
Самохина Е.А.	126	
членские взносы		5 900,00
Серикова Л.Ф.	1108	
членские взносы		4 200,00
Соколова О.Г.	1119	
членские взносы		3 600,00
Солович Е.А.	825	
членские взносы		5 933,00
эл.энергия		1 000,00
Стариков Е.Ю.	90	
членские взносы		4 200,00
эл.энергия		420,00
Стариков Л.Б	91	
членские взносы		4 200,00
Студеникин А.М.	21	
членские взносы		5 908,00
эл.энергия		350,00
Талалай В.Л.	680	
членские взносы		5 500,00
Теперик А.В.	462	
членские взносы		5 000,00
эл.энергия		1 050,00
Тимошенко А.Е.	434	
членские взносы		5 600,00
Тумаев С.А.	1046	
членские взносы		7 500,00
пропуск		200,00
Тумаев С.А.	1047	
членские взносы		7 500,00
Утин В.Ф.	919	
пропуск		100,00
Хананова Т.А.	954	
членские взносы		4 200,00

Харина Н.Н.	808	
членские взносы		3 000,00
Хидиятулина Э.Ф.	75	
эл.энергия		7 000,00
Червяков Ю.П.	111	
членские взносы		4 800,00
Чувардин Г.С.	686	
членские взносы		5 600,00
эл.энергия		1 000,00
Шалагин М.С.	517	
членские взносы		1 300,00
эл.энергия		200,00
Шалгунова Н.В.	138	
членские взносы		4 200,00
Шалгунова Н.В.	99	
членские взносы		4 200,00
эл.энергия		300,00
пропуск		100,00
Шитякова Л.П.	160	
членские взносы		4 800,00
эл.энергия		350,00
Шишкоедова	1148	
эл.энергия		700,00
		359 836,11