**Заключение Ревизионной комиссии ДНТ КП «Согласие»**

Дата: 26-го Мая 2018.

Место составления: г. Москва, поселение Первомайское, деревня Фоминское, Здание Правления ДНТ "КП "Согласие"

Период проведения проверки: С 01 Июня 2017 года по 31 Мая 2018 года (Май 2018 прогноз)

Основание проверки: УСТАВ ДНТ КП «СОГЛАСИЕ», Общее собрание (собрание уполномоченных)

Цель и объект проверки:

**Определение законности деятельности Товарищества и его органов управления, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, контроль за своевременностью рассмотрения обращения членов Товарищества**

**Перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Товарищества, которые были использованы при проведении проверки:**

1. Устав ДНТ КП "Согласие", (утверждён Решением Собрания Уполномоченных ДНТ "КП "Согласие", протокол N8 от 20 декабря 2014 года. Предоставлен в виде заверенной копии Председателем Правления)
2. Положение о Ревизионной Комиссии (Утверждено внеочередным собранием Уполномоченных ДНТ «КП «Согласие» от 03 декабря 2016 г.)
3. Выписка из ЕГРЮЛ (распечатана с сайта [nalog.ru](http://nalog.ru)- открытый доступ)
4. Федеральный Закон от 15.04.1998 г. 66-ФЗ "О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан" (сайт [consultant.ru](http://consultant.ru)- открытый доступ).
5. Федеральный Закон от 03.07.2016 г. N 337-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон " О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан"(сайт [consultant.ru](http://consultant.ru)- открытый доступ).
6. Гражданский Кодекс РФ (сайт [consultant.ru](http://consultant.ru)- открытый доступ).
7. Федеральный закон от 05.05.2014 №99-ФЗ " О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных Актов Российской Федерации" (сайт [consultant.ru](http://consultant.ru)- открытый доступ).
8. Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 25 декабря 2015 г. N 937/пр "Об утверждении требований к оформлению протоколов Общих собраний собственников ...." (Распечатан с сайта [nalog.ru](http://nalog.ru)- открытый доступ).
9. Постановление Правительства Москвы от 19.05.2015 №284 ПП О Порядке оформления ордеров (Разрешений) на проведение земляных работ, установку временных ограждений, размещение временных объектов в г. Москве (сайт [consultant.ru](http://consultant.ru)- открытый доступ).
10. Закон г. Москвы об административной ответственности за правонарушения в сфере благоустройства города.

Для проведения плановой проверки членам ревизионной комиссии органами управления ДНТ "КП" Согласие" были предоставлены следующие внутренние документы юридического лица:

1. Свидетельства о Государственной регистрации права (в количестве 14 шт.)
2. Протокол Общего собрания Уполномоченных от 13 Мая 2017 г.
3. Выписки банка
4. Отчёт по кассе
5. Договоры
6. Акты выполненных работ
7. Акт по инвентаризации имущества по состоянию на 2013 г.
8. Оборотно - сальдовая ведомость по счёту 01.1 Основные средства по состоянию на 31.05.2018
9. Протоколы заседаний Правления (13 протоколов)
10. Журнал учёта входящей корреспонденции ДНТ КП «СОГЛАСИЕ» (начат 01 Декабря 2015г.)
11. Журнал учёта исходящей корреспонденции ДНТ КП «СОГЛАСИЕ» (начат 01 Декабря 2015г.)
12. Копия Инвентаризационной описи основных средств (на 31.12.2013)

Не предоставлено

1. Протоколы (опросные листы), подтверждающие избрание членов Товарищества в качестве Уполномоченных.

**Общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности, и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Товарищества;**

Анализ финансовой деятельности Товарищества с 01 Июня 2017 года по 31 Мая 2018 года показал следующее:

1. **Поступление денежных средств с 01.06.2017 по 31.05.2018**

1. **Фактический расход денежных средств с 01.06.2017 по 31.05.2018**

Основные отклонения по следующим статьям:

**Остаток Денежных средств Товарищества по состоянию на 31.05.2018**

1. **Электроэнергия**

С 28 Апреля 2018 года оплата ЭЭ по договору осуществляется по 12 счетчикам установленных на объектах имущества общего пользования. ДНТ КП СОГЛАСИЕ более не несет ответственности за взаиморасчеты с членами товарищества.

За отчетный период «Технические потери» составили 1 352 480.00 руб. вместо запланированных в бюджете 500 000 руб. Указанная сумма включает в себя, в том числе, задолженность по сбору средств по э/э от членов товарищества по причине не возможности сверки всех счетчиков).

В таблице не учтены взаиморасчеты с OOO «МОСЭНЕРГОСБЫТ». По факту ДНТ КП СОГЛАСИЕ оплачивало э/э по центральному счетчику до 28-го 04.2018, в то время как часть жильцов уже перешли на прямые договоры с ноября, пользуются э/э и ожидают открытие Лицевых счетов. Взаиморасчеты уменьшат перерасход.

**РЕКОМЕНДАЦИИ**

Выписка из ЕГРЮЛ (сайта [nalog.ru](http://nalog.ru)- открытый доступ) Руководителем является (Председатель правления) Гутников С.В., по факту договора подписывает Тен А.А. Необходимо привести в соответствие решение правления о выборе председателя с законодательством.

Собрание уполномоченных от 30,01,2018 по повышению размера ЧВ является не легитимным. Только Общее собрание товарищества (собранием уполномоченных) имеет полномочия по назначению размера ЧВ.

Дисциплина по максимальной сумме ДС в кассе, установить (вне зависимости от регламента законодательства) внутреннюю максимальную сумму в кассе во избежание рисков.

Журнал по входящей и исходящей корреспонденции ведется в соответствии с законодательством.

**Выплата премии председателю**

На р/с ДНТ КП «Согласие» зарезервировано 700 000 премия председателю и 211 400 на выплату соц. налогов на премию.

- Председатель правления провел 13 заседаний правления.

- Инженерные службы поселка работали в штатном режиме.

РК не имеет возражений по выплате премий Председателю.

**Заключение**

Председатель Ревизионной Комиссии Алексейчик А. А.

**Члены Ревизионной Комиссии:**

Герасимова Елена Васильевна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Васильева Елена Николаевна ­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Павлович Андрей Игоревич \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_