

## АКТ

### ревизионной комиссии ДНП «Медвежье Озеро 2014» за 2017 год

20 апреля 2018 г.

На основании Устава ДНП «Медвежье Озеро 2014» (далее ДНП) и положений Федерального закона от 15.04.1998 N 66-ФЗ «О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» проведена плановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности ДНП за 2017 год.

Последняя ревизия Ревизионной комиссией (далее РК) проводилась в 2016г., по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015.

Ознакомление с финансово-хозяйственными документами и иными документами, характеризующими деятельность ДНП за рассматриваемый период осуществлено в период с 07.04.2018г. по 20.04.2018г. в присутствии члена правления ДНП Сахновой О. и членами ревизионной комиссии в составе: Кузнецов И.В., Горбачева Е.А., Карлина В.В. По запросу РК были предоставлены следующие документы: кассовая книга, банковские выписки, авансовые отчеты, договора, заключенные со сторонними организациями, акты выполненных работ, накладные и чеки на поступление товарно-материальных ценностей, карточки счетов учета, реестры документов, протоколы собраний и решений.

В ходе настоящей ревизии проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Контроль исполнения сметы доходов и расходов, сверка поступления денежных средств и оплаты расходов согласно счетам и актам.
2. Анализ движения денежных средств, выдачи денежных средств под отчет согласно расходным кассовым ордерам и авансовым отчетам и оплаты поставщикам услуг и товаров.
3. Проверка финансовых документов партнерства, учредительной документации, протоколов собраний и решений правления.
4. Проверка законности договоров и других сделок от имени партнерства.

Ревизия проводится на основании первичных денежных и расчетных документов.

### В ходе ревизии установлено следующее:

1. За 2017 год на расчетный счет поступило **6 989 504 руб.**, кроме этого, в кассу ДНП внесено наличными **878 262 руб.**

В отчетном году, израсходовано: **5 047 725 руб.** (оплата поставщикам работ и услуг, хоз. расходы, услуги банка, прочие). Из кассы было выдано наличными **525 819 руб.** (денежные средства выдавались на хоз. нужды, оплату поставщикам услуг).

Согласно выписке из расчетного счета в банке, остаток средств на 31.12.2017 составил **1 973 787 рублей**. Остаток в кассе составил **367 833 рублей**.

При этом, анализ сметы расходов, показал, что по некоторым статьям расходов произошел перерасход планируемых средств, а именно:

Ямочный ремонт дорожного покрытия – на 79 902 руб;

Освещение общественных зон – на 24914 руб;

Вывоз мусора – на 11009 руб

По всем другим статьям планируемых расходов, получилась Экономия средств на общую сумму 1 454 042 руб

2. Анализ выдачи денежных средств под отчет показал, что денежные средства выдавались исключительно в целях хозяйственной деятельности ДНП, цели выдачи конкретного аванса соответствуют фактическим расходам. Максимальные сумма подотчет нормативными документами не регулируется, но комиссия отмечает разумность размеров выдаваемых подотчетных средств. Нарушений кассового порядка не обнаружено.

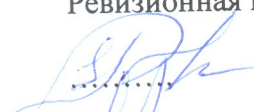


3. Проверка законности договоров и других сделок от имени партнерства показала, что все договора были заключены от имени партнерства в лице Председателя правления партнерства Никифоровой. А.Ю.

4. Проверкой документации по договорам с поставщиками услуг установлено, что все акты выполненных услуг оформлены и подписаны со стороны заказчика и исполнителя. РК отмечает, что не со всеми поставщиками ДНП имеются подписанные акты сверки взаимных расчетов на конец года.

#### Заключения ревизионной комиссии:

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности не выявила существенных нарушений, создающих угрозу интересам ДНП и значительно повлиявших на его финансовое состояние и платежеспособность. Вместе с тем, хотелось бы отметить затруднения, возникшие при отнесении затрат по пунктам сметы. При проверке анализ собираемых денежных средств по видам платежей: вступительные, членские, прочие не производился.

Ревизионная комиссия:

 ..... ( Горбачева Е.А.)  
 ..... ( Карлина В.В.)  
 ..... ( Кузнецов И.В.)