**Предварительный отчет Ревизионной комиссии по итогу проверки за 2021/2022 сметный год**

Ревизионной комиссией были проверены банковские выписки с 01.08.2021 по 31.07.2022

Документы, подтверждающие расходы

Были осуществлены следующие платежи:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назначение платежа | Сумма за год | Комментарий РК |
| Авансовый | 75173,97 | Соответствует смете . |
| Оплата за СКУД и Интернет (ООО «Форест-Нэт» | 91000 | Соответствует статье сметы |
| РКО банка | 40133,66 | Соответствует статье сметы |
| НДФЛ | 242164 | Соответствует статье сметы |
| Оплата труда | 1557421 | Соответствует статье сметы |
| Страховые взносы | 542370 | Соответствует статье сметы |
| Охрана | 880000 | Соответствует статье сметы |
| Пожарная безопасность | 421920 | Соответствует статье сметы |
| ТБО | 1159622 | Соответствует статье сметы |
| Уборка территории | 223200 | Соответствует статье сметы |
| Электроэнергия внутрипоселковая | 1070031 | Соответствует статье сметы |
| Расходы на юридические услуги | 38000 | Соответствует статье сметы |
| Приобретение оргтехники | 42398 | Соответствует статье сметы |
| Приобретение отсев/песок | 321500 | Соответствует статье сметы |
| Вводный налог | 11968 | Не заложены в смете  Обязательный платеж, требуется внести отдельным пунктом сметы. |
| Оптима-сервис | 5240 | Соответствует статье сметы |
| Покупка светильников | 21765 | Соответствует статье сметы |
| Покупка опор | 16800 | Соответствует статье сметы |
| Покупка знаков | 39580 | Соответствует статье сметы |
| Покупка светодиодных ламп | 8781,5 | Соответствует статье сметы |
| Покупка табличек, стенда и бетонные опоры | 101900 | Соответствует статье сметы |
| Расходы на уборку территории | 620187 | Соответствует статье сметы |
| Покупка 1с и обслуживание | 60416 | Соответствует статье сметы |
| Покупка полицейских | 135380 | Соответствует статье сметы |
| Покупка фонарных столбов | 62078,49 | Соответствует статье сметы |
| Исполнительный лист Вершинина | 30493,32 | Соответствует статье сметы |
| Проектные работы Насосная станция | 50000 | Соответствует статье сметы |
| СБИС (Система сдачи отчетности) | 5600 | Соответствует статье сметы |
| Штраф ПФ | 5902,98 | Соответствует статье сметы |
| Установка ПУХТО | 28500 | Соответствует статье сметы |
| Ремонт трубопровода | 51200 | Соответствует статье сметы |
| Услуги испытания лабораторий (ЛОЭСК) | 16272 | Соответствует статье сметы |
| Услуги экскаватора-погрузчика | 80250 | Соответствует статье сметы |
| Компенсация по замене глубинного насоса | 501905,3 | Соответствует статье сметы |
| Глобал логистика (приобретение и установка бордюрного камня) | 325000 | Соответствует статье сметы |
| Покупка тримеров | 22500 | Соответствует статье сметы |

Поставщики и наличие договоров

|  |  |
| --- | --- |
| Алгоритм Неруд ООО | Оплаты по счетам за ЦПС |
| ГЛОБАЛ ЛОГИСТИК ООО | Заключен договор на поставку бетонных бордюров, водоотводных лотков, канализации и установку |
| ДНС Ритейл ООО | Разовая закупка по счету за компьютер/монитор |
| ЗУБР Текнолоджис ООО | Договор ИТС 1С |
| ИП Александрова Оксана Вениаминовна | Работа по счетам/актам за уборку территории/снега |
| ИП Зубанова Марина Александровна | Разовая закупка по счету |
| ИП Кузнецов Владимир Владимирович | Счет на закупку триммеров |
| ИП Лапшин Константин Геннадьевич | Договор на охрану территории  Компенсация за вод.станцию |
| ИП Пазущань Николай Викторович | Договор на восстановление ЭМР |
| ИП ТЕЛЕЖКО ОЛЕГ ВЛАДИСЛАВОВИЧ | По счету на установку искусственных неровностей ( леж.пол) |
| Компания Тензор ООО | Договор-счет по ЭДО |
| КОНТРАСТ СПБ ООО | По счету, разовый вывоз мусора |
| ЛОЭСК АО | Оплата по счету сопровождение э/э |
| МАСТЕРСВЕТ ООО | По счету за лампы для фонарей |
| МИНИМАКС ООО | По счету за электротехническую продукцию |
| НВК СИСТЕМС ООО | По счету за аварийные работы на системе водоснабжения |
| НВЛ+ ООО | По счету за фундаментные опоры для фонарей |
| НОВОСТРОЙ ООО | Оплата услуг дворника |
| ОПТИМА СЕРВИС РЕГИОН ООО | По счету за дорожные знаки |
| ПКФ ПЕТРО-ВАСТ ООО | Дебиторская задолженность сроком более 180 дней (включена в сомнительную) |
| ПОЖДЕПО СЕВЕРО-ЗАПАД ООО | По договору за Пожарную охрану |
| РКС-энерго ООО | По договору за электроснабжение поселка |
| СМС-ЦЕНТР ООО | Рамочный договор по смс-информированию |
| СТРОЙВОДОРЕСУРС ООО | По договору на установление лимитов водопотребления |
| ТРАНС ПЛЮС ООО | По счету за предоставление и вывоз Пухто |
| Управляющая компания по обращению с отходами в Ленинградской области АО | По договору за ТБО |
| Форест Нэт ООО | По договору за СКУД |
| ФОРМУЛА ЗАЩИТЫ ООО | По счету за таблички на дома, знаки и стенды |
| ЭКЗОРДИУМ ООО | По счету за аварийные работы на системе водоснабжения |

Заработная плата:

Соответствует смете, налоги с ФОТ соответствуют действующему законодательству.

Ведение бухгалтерского учета не противоречит нормам законодательства РФ

Нарушений, связанных с злоупотреблением, действиями или бездействиями членов Правления, повлекшими негативный экономический или налоговый результат в части ведения документооборота не выявлено.

Рекомендации:

1. Обеспечить инвентаризацию имущества для ОС – срок 1 раз в 5 лет, для МВА – 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.
2. Обеспечить инвентаризацию дебиторской/кредиторской задолженности - 1 раз в год перед составлением годовой отчетности
3. Включить отдельной строкой в новую смету пункт о водном налоге.
4. При составлении сметы на ремонтно-строительные работы учесть необходимость составленного заранее плана благоустройства для избежания неверной трактовки действий Правления
5. Составить положение по внутреннему контролю входящей документации и договоров.
6. Значимые договоры выкладывать на сайт своевременно.
7. При подготовке отчета о выполнении сметы учесть замечания в части постатейного деления расходов сметы с выведением процентного соотношения план/факт для визуального понимания дефицита/профицита
8. Предоставлять отчет о проделанной работе Правления ежеквартально. Отчеты следует своевременно выкладывать на сайт для обеспечения прозрачности деятельности Правления