

Акт

проверки финансовой деятельности ГСК «КАРЭ»

за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Проверка проводилась: 16.12.2023 и 20.01.2024г.

Ревизионная комиссия в составе:

Челиной Екатерины Евгеньевны - председателя ревизионной комиссии,

Баландина Вилена Юрьевича - члена ревизионной комиссии,

с привлечением к работе бухгалтера ГСК Сапаевой Марины Сергеевны и председателя ГСК - Эвеля Сергея Дмитриевича провела проверку финансовой деятельности ГСК «КАРЭ».

В ходе проверки не вся затребованная документация была представлена.

В результате проверки обнаружено:

В ГСК «КАРЭ» на 01.01.2024 года остаток наличных денежных средств в кассе составляет 21 739,18 руб., что соответствует, утвержденному Общим собранием ГСК нормативу. На расчетном счете в ПАО «Сбербанк» остаток составил 973 660,94 руб.

Общая сумма остатка денежных средств на 01.01.2024 года составила 995 400,12 руб., что выше уровня предыдущего года на 10% или на 94 507,45 руб., с учетом продажи в 2022г. фронтального погрузчика 250 000руб, стальных труб 10 400 руб. и токарного станка 50 000 руб. Всего на сумму 310 400 руб. (далее – имущество ГСК).

Количество должников на 31.12.2023 года составило 50 человека, что на 22 человека меньше по сравнению с предыдущим годом. Исходя из этого можно, сделать вывод, что является положительным моментом деятельности Правления. Сумма недополученных взносов составила 506 740 руб., что на 19 010 руб. меньше аналогичного периода предыдущего года. Но, все равно остается огромной для небольшого бюджета ГСК!

По исполнению сметы затрат за 2023 год установлено, что расходы в целом укладываются в утвержденную смету затрат. Данные перерасхода/экономии указаны по данным бухгалтера ГСК.

Перерасход средств установлен по следующим статьям:

- Расходы на электроэнергию - 47 364,8 руб.;
- Ремонт наружной электропроводки – 24 788 руб.; при этом несколько раз выполнялся ремонт наружной проводки, выполненный 2-3 года назад...!
- Поддержание сайта – 2 990 руб.;

- Заработная плата наёмного персонала - 1 838 руб.;

Экономия средств установлена по следующим основным статьям затрат:

- Страховые взносы с заработной платы персонала -33 615,67 руб.;
- Непредвиденные расходы – 14 801,45 руб.;
- Обслуживание системы видеонаблюдения и шлагбаума – 13 000 руб.;
- Уборка, вывоз снега - 7 799 руб.
- Прочие незначительные суммы

В ходе проверки выявлено:

1.) Данные табеля учёта рабочего времени не соответствуют действительности. Выявлены случаи, когда по табелю учёта у бухгалтера и Председателя стоит «8ч.» - полностью отработанный день, фактически их на работе в это время не было. Данное нарушение выявляется на протяжении нескольких лет. **В связи с этим в течении 3-х дней с момента получения акта, Председателю необходимо заключить с бухгалтером дополнительное соглашение к трудовому договору с обязательным указанием часов работы при 40 часовой рабочей неделе!!!**

2.) Решением Общего собрания охранникам была установлена фиксированная сумма заработной платы. **В нарушение Устава, решения Общего собрания ГСК** Правлением вынесено решение, которым отменено решение Общего собрания и была установлена часовая тарифная ставка для оплаты труда охранникам. Правление проигнорировало решение Общего собрания!

3.) Бухгалтером оплачиваются средства сторонним исполнителям работ без полного комплекта документов. Так, например 12.12.2023 оплата в сумме 3400 руб. По акту выполненных работ №200 - отсутствует договор;

26.12.2023 года оплата в сумме 19 200 руб. по счету №733/1 за уборку территории от снега - без акта выполненных работ.

4.) По прежнему, выявляются случаи, когда охранники работают по двое и более суток подряд. Данное нарушение имеет место быть на протяжении ряда лет! Непрерывная работа охранника в течении 2х-3х смен является грубейшим нарушением Трудового кодекса! Эффективность по охране нашего имущества при таком графике нулевая!

5.) Работа с должниками началась, это положительный момент, но очень вяло ведётся. За год подано в суды только 3 заявления. Бухгалтером оплачена госпошлина за 4-ое заявление, но в суды так ни на кого и не подано.

Ревизионная комиссия предлагает.

1. Правлению предлагается соблюдать Устав ГСК, решения Общего собрания! Выносить предложения, относящиеся к компетенции Общего собрания, только на Общее Собрание, а не выносить решения самолично!!!

2. Проработать в 2024 году с каждым должником. Подать в суды заявления на всех должников (50 человек), имеющих задолженность за 2023 год и ранее.
3. Предусмотреть в смете затрат на 2024 год статью и сумму затрат для проведения внешнего аудита финансовой деятельности ГСК «КАРЭ».
4. В связи с ФЗ №338 от 24.07.2023 года прекратить прием наличных средств бухгалтером, Председателем от членов ГСК. Все расчеты вести только через банк!

Ревизионная комиссия требует срочного, до 03.02.2024г. размещения Акта проверки финансовой деятельности ГСК «КАРЭ» за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. на Доске объявлений и сайте ГСК «КАРЭ».

Председатель ревизионной

комиссии ГСК «КАРЭ»


28.01.2024

Е.Е.Челина

Член комиссии

 28.01.2024.

В.Ю.Баландин

С Актом Ревизионной комиссии ознакомлен. Обязуюсь разместить его до Общего собрания на сайте ГСК «КАРЭ».

Председатель Правления ГСК «КАРЭ»

С.Д.Эвель.