

ОТЧЕТ

ревизионной комиссии территориального общественного самоуправления «Ново Бродовский» жилого района
Ново Бродовский
Свердловского района города Перми

г. Пермь
24.08.2016

Ревизионная комиссия

Состав:

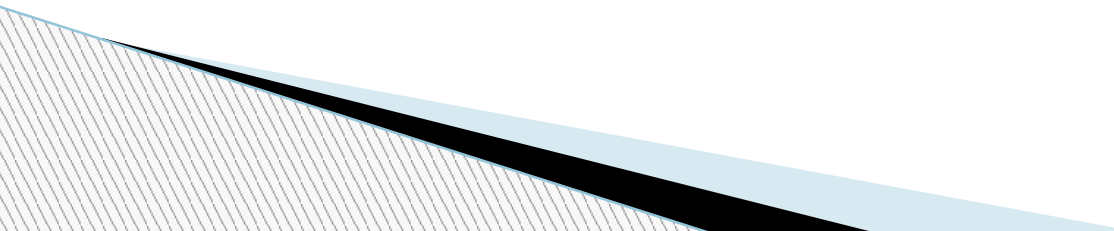
Назарова Ирина Федоровна,

Пенькова Ирина Николаевна,

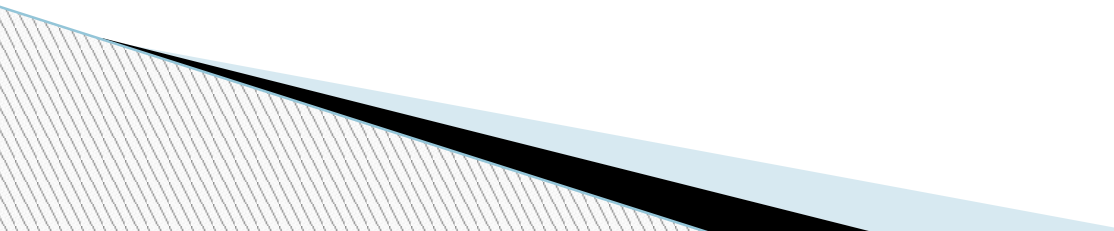
Сокольчик Ярослав Михайлович (в отпуске)

Цель: проверка финансово-хозяйственной деятельности Совета
ТОС

Проверяемый период: с 08.08.2015 по 08.08.2016



План проверки:

1. Соблюдение норм Устава ТОС и выполнение решений конференции
 2. Выполнение решений Совета ТОС
 3. Ведение финансовой деятельности и целевое использование бюджетных поступлений
 4. Ведение хозяйственной деятельности, законность совершенных сделок и заключенных договоров.
- 

Документы

использованные при подготовке отчета:

- Учредительные и регистрационные документы ТОС
- Протоколы заседаний Совета ТОС, протоколы конференции жителей
- Первичная бухгалтерская документация за 2015, 2016 г.
- Договоры на предоставление субсидий за 2015, 2016 годы Администрацией Свердловского района и Администрацией города Перми
- Аналитические и финансовые отчеты по договорам на предоставление субсидий
- Акт и предупреждение управления министерства юстиции РФ по Пермскому краю от 09.10.15
- Заявления на выход из состава совета ТОС
- Документы опубликованные в социальных сетях, на сайте Новобродовский.рф

Непредоставленные документы:

№	Наименование документа
1	Трудовые договоры с работниками ТОС
2	Штатное расписание
3	Документы, подтверждающие привлечение средств для реализации социально-значимых проектов
4	Договоры с физическими лицами в рамках организации летней трудовой занятости молодежи в 2016 г.
5	Кассовая книга и кассовые отчеты
6	Протоколы заседаний Совета ТОС за сентябрь, ноябрь, декабрь 2015г., январь, март, апрель, май, июнь, июль 2016 года
7	Оборотно-сальдовые ведомости и карточки счетов за 2016 г. (сч. 10, 20, 60, 71, 90, 91)

1. Соблюдение норм Устава ТОС

№	Пункт Устава ТОС	Нарушение
1	п. 4 главы 10 Устава ТОС	Не утверждена программа деятельности ТОС по социально-экономическому развитию микрорайона и смета доходов и расходов ТОС на плановый период, не определены принципы формирования собственного имущества ТОС
2	Пп.2 п.5 главы 11.1 Устава ТОС	Совет ТОС не рассматривал инициативу председателя ТОС о созыве конференции граждан, не принималось решение о дате проведения конференции жителей или об отказе ее проведения.
3	п. 3 главы 11.1 Устава ТОС	Решения конференции жителей от 17.08.2015 исполнено на 50%

Вывод: существуют нарушения норм Устава ТОС.

2. Выполнение решений Совета ТОС

- Информация о выполнении решений Совета ТОС в протоколах заседаний Совета ТОС отсутствует
- Протоколы Совета ТОС представлены только с двух заседаний (07.10.2015, 03.02.2016)

Вывод: Ревизионная комиссия не может оценить выполнение решений. Ревизионной комиссией ставится под сомнение эффективность работы Совета ТОС в существующем составе

3. Ведение хозяйственной деятельности и целевое использование бюджетных поступлений.

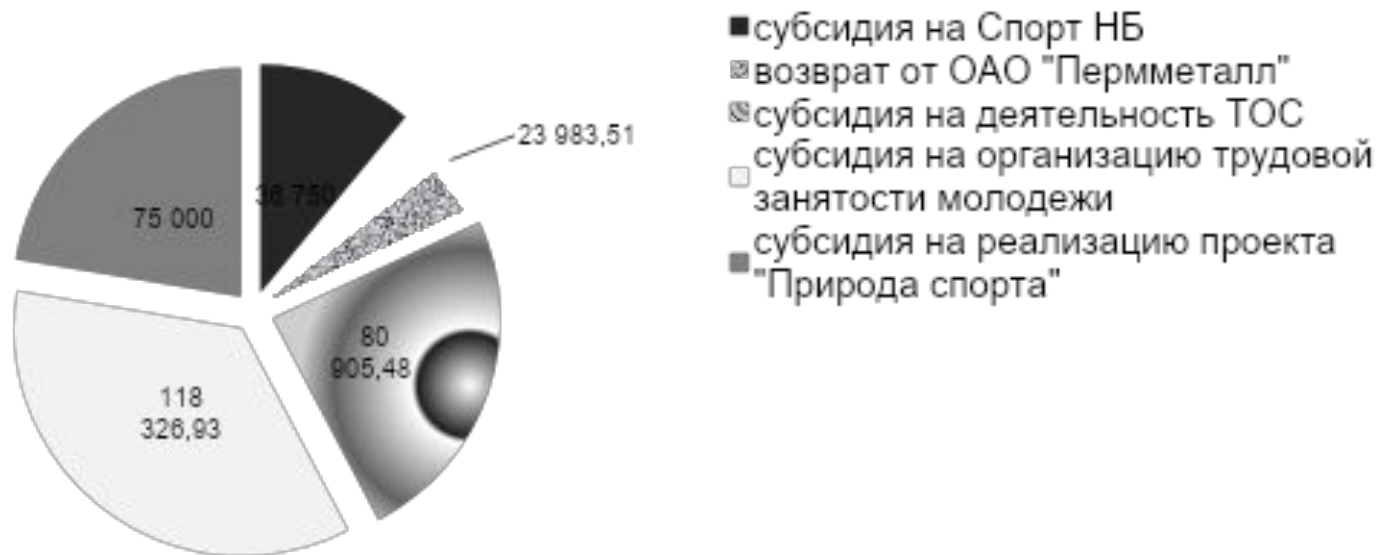
ОТВЕТСТВЕННЫЕ ЛИЦА:

- ▣ Председатель ТОС: Шафранов Алексей Станиславович
- ▣ Главный бухгалтер:
03.2015-12.2015 Шафранова Исламия Гамировна
с 01.2016 – информации о лице исполняющем функции
главного бухгалтера не предоставлено

Годовая смета доходов и расходов:
НЕ ПРЕДОСТАВЛЕНА

Проект годового отчета об исполнении сметы доходов и
расходов: **НЕ ПРЕДОСТАВЛЕН**

Источники денежных поступлений, руб.



Общая сумма поступлений в ТОС составила **334 965,92 руб.**
Общий остаток на **01.08.2016** составляет **137 162,12 руб.**

Действия Совета ТОС, что привело к недополучению суммы субсидий в размере **26 517,74 руб.**

1. Договор о предоставлении субсидии за счет средств бюджета г.Перми на осуществление деятельности ТОС

Статьи расходов по субсидии



Объем денежных средств за расчетный период: 84 635,25 руб., из которых 91% направлен на ФОТ председателя ТОС и главного бухгалтера ТОС

Вывод: Ввиду отсутствия сметы доходов и расходов ТОС, утвержденной на конференции жителей Ревизионная комиссия фиксирует систематическое нарушение Устава ТОС и неправомерное расходование денежных средств Председателем ТОС.

2. Договор на реализацию социально значимого проекта «Родники мои серебряные»

Показатель	Условия договора	Факт	Отклонение
Сумма выделенной субсидии от Администрации	149 942,8	152 968,4	+3 025,6
Обязательная к привлечению сумма собственных средств	53 640,32	0	-53 640,32

Выводы:

- ТОС, совершая операции по приобретению товаров, работ, услуг за наличный расчет не отражает их в бухгалтерском учете, что является административным нарушением;
- Нарушен п.3.8. договора на предоставление субсидии (не привлечена сумма в объеме 53 640,32 руб.), вследствие чего применима ст. 401 ГК РФ

3. Договор на реализацию социально значимого проекта «Спорт НБ»

Показатель	Условия договора	Факт	Отклонение
Сумма выделенной субсидии от Администрации	73 500,00	73 500,00	0
Сумма дополнительно привлеченных средств ТОС	39 240,32	0	-39 240,32

Выводы:

- Приобретены электроды ОК 46.00 д.4 мм в объеме 71,82 кг, купленные за счет целевых средств, но не принятых к учету и не используемые в проекте;
- Нарушение правил бухгалтерского учета;
- Нарушен п.3.8. договора на предоставление субсидии (не привлечена сумма в объеме 53 640,32 руб.), вследствие чего применима ст. 401 ГК РФ

4. Субсидия на организацию занятости молодежи

- По договору от 31.05.2016 на организацию занятости молодежи ТОС получил 118 326,93 руб., которые должны быть направлены на создание пяти трудовых отрядов с общей численностью 48 человек в возрасте от 15 до 25 лет для организации занятости подростков в период с 16.06.16г. по 12.08.16г.
- Документов, подтверждающих исполнение обязанностей ТОС по указанному договору Ревизионной комиссии НЕ ПРЕДОСТАВЛЕНО

ВЫВОД: грубое нарушение договора в части обязательств ТОС

5. Проект «Природа спорта»

- 20.06.2016г ТОС получил аванс в объеме 75 000 руб. (из 150 000 руб.)
- Заключен договор №1/2016 от 07.07.2016 на обустройство хоккейной коробки с ООО «СпецтехникаДемонтажСтроительство-Неруд» на сумму 149 970 руб. (директор Злобин Е.Г.)
- Оплат по данному договору по анализу предоставленных документов не производилось, актов приемки работ Ревизионной комиссии не передано

Выводы: договор, заключенный с ООО «СпецтехникаДемонтажСтроительство-Неруд» является сделкой с заинтересованностью не одобренной советом ТОС или конференцией жителей

4. Ведение хозяйственной деятельности, законность совершенных Председателем ТОС сделок и заключенных договоров

Направление деятельности	Выводы
Привлечение дополнительных средств	Получены субсидии на: - Благоустройство родника - Строительство спортивной площадки - Обустройство хоккейной коробки
Законность совершенных Председателем ТОС сделок и заключенных договоров	Договор, заключенный с ООО «СпецстоймонтажДемонтажСтроительство-Неруд» является сделкой с заинтересованностью, т.к. директором ООО является делегат и член Совета ТОС
Привлечение собственных средств на реализацию проектов	Систематическое нарушение по исполнению обязательств ТОС по привлечению собственных средств на реализацию проектов
Выполнение договоров предоставления субсидий	С нарушениями
Проведение заседаний совета ТОС	Количество фактических заседаний совета ТОС не соответствует запланированному количеству (2 из 10)
Привлечение жителей микрорайона к общественной трудовой деятельности	Низкий уровень привлечения менее 5%
Эффективность планирования и проведения мероприятий	Средний охват жителей по проводимым ТОС мероприятиям менее 1%.
Ведение документооборота	-отсутствуют документы, подтверждающие целевое расходование привлеченных средств жителей на мероприятия «Кубок «Хоккей-НБ» -Отсутствуют документы о постановке на баланс ТОС объектов ОС
Актуальность сведений в ЕГРЮЛ	Недостоверно указаны сведения об адресе организации

ВЫВОДЫ

Признать финансово-хозяйственную деятельность ТООС в проверяемом периоде неэффективной в силу:

- Нарушения Устава ТООС и действующих законодательства;
- Неэффективного распоряжения денежными ресурсами;
- Ведения непрозрачной отчетности
- Отсутствие управления

РЕКОМЕНДАЦИИ

На конференции жителей:

- рассмотреть вопрос о структуре состава Совета ТОС и ее наполнении;
- рассмотреть вопрос о сделке с заинтересованностью;

На внеочередном совете ТОС:

- в течение месяца разработать программу социально-экономического развития микрорайона и смету доходов/расходов ТОС;
- собрать внеочередную конференцию для утверждения вышеупомянутых документов и рассмотрения доклада совета ТОС об устранении замечаний Ревизионной комиссии;
- внести изменения в устав по выявленным замечаниям;
- привести в соответствие с действующим законодательством регистры бухгалтерского учета и кадровую документацию, в том числе принять на баланс (забаланс) электроды и объекты основных средств, учесть привлеченные средства на реализацию социально-значимых проектов;
- рассмотреть вопрос о срочном исполнении обязательств перед администрацией Свердловского района города Перми, в части организации трудовой занятости молодежи;
- пересмотреть план мероприятий до момента среднего охвата не менее 50% жителей;
- принять иные действия направленные на устранение нарушений и замечаний