

# ОТЧЕТ

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

г. Пермь  
24.08.2016

# Ревизионная комиссия

Состав:

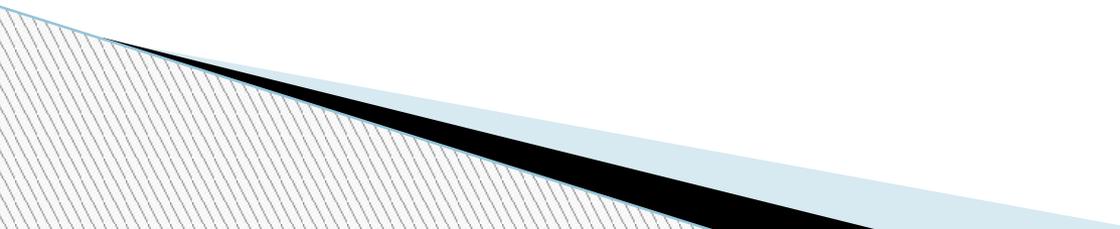
Назарова Ирина Федоровна,

Пенькова Ирина Николаевна,

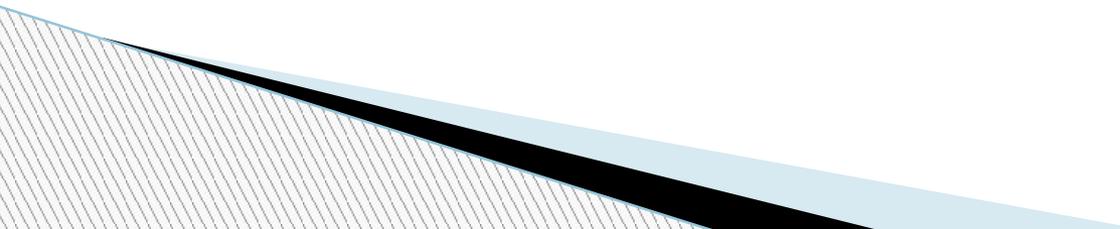
Сокольчик Ярослав Михайлович (в отпуске)

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	<b>Решения конференции жителей от 17.08.2015 исполнено на 50%</b>

**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.**

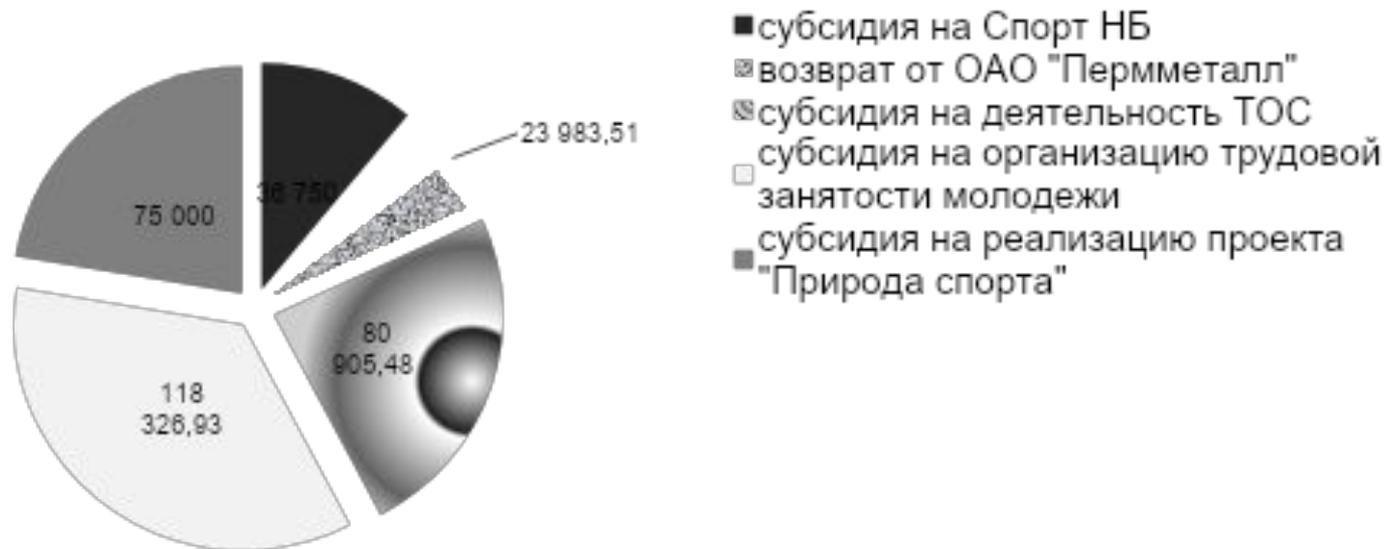
#### **ОТВЕТСТВЕННЫЕ ЛИЦА:**

- ▣ 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.

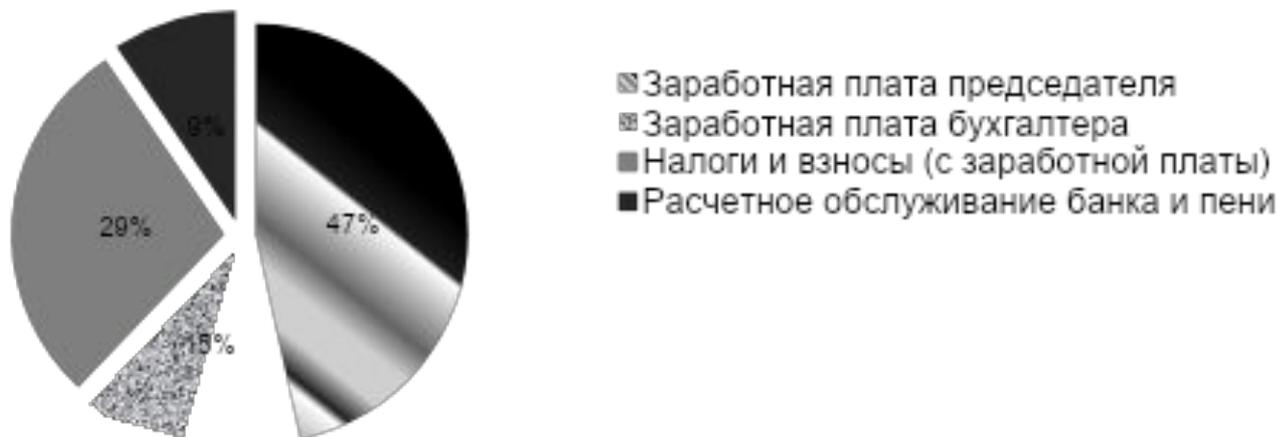


Общая сумма поступлений в ТОС составила **334 965,92 руб.**  
Общий остаток на **01.08.2016** составляет **137 162,12 руб.**

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

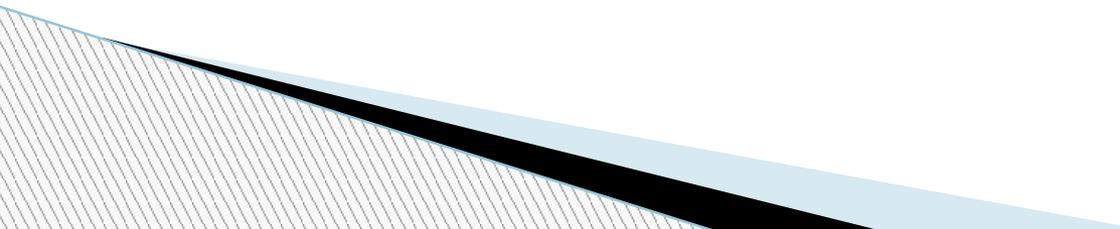
**Выводы: договор, заключенный с ООО «СпецтехникаДемонтажСтроительство-Неруд» является сделкой с заинтересованностью не одобренной советом ТОС или конференцией жителей**

## 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