Управление Министерства юстиции
Российской Федерации по Ленинградской области

«25» февраля 2013 г. 12.00, Санкт-Петербург

Акт проверки
Управлением Министерства юстиции
Российской Федерации по Ленинградской области
Учреждение «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное»

Настоящий акт составлен по результатам проведенной Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ленинградской области плановой выездной проверки Учреждения «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» (далее – некоммерческая организация) на предмет соответствия деятельности некоммерческой организации, в том числе по расходованию денежных средств и использованию иного имущества, целям, предусмотренным ее учредительными документами и законодательству Российской Федерации.

Проверка проведена ведущим специалистом-экспертом отдела по делам некоммерческих организаций Управления Министерства юстиции Российской Федерации по Ленинградской области Васько М.В. (председатель комиссии), специалистом-экспертом указанного отдела Усмановым М.В. (член комиссии) на основании распоряжения Управления Министерства юстиции Российской Федерации по Ленинградской области от 18.01.2013 № 14 «О проведении плановой выездной проверки Учреждения «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» по адресу: Российская Федерация, Ленинградская область, Приозерский район, МО Сосновское сельское поселение, дачный поселок «Орехово-Северное».

Проверка проведена в период с 29.01.2013 по 25.02.2013, общая продолжительность проверки: двадцать рабочих дней.

В ходе проверки интересы некоммерческой организации представлял директор - Сусоенко Михаил Павлович.

С копией распоряжения о проведении проверки ознакомлен: Сусоенко С.М. 24.01.2013
(фамилия, инициалы, подпись, дата, время)

1. Проверяемый период деятельности некоммерческой организации: с 01.01.2009 по 31.12.2012.

2. Основные цели деятельности некоммерческой организации и виды деятельности, осуществляемые для достижения указанных целей.

Учреждение создается для достижения следующих целей:

- обеспечение благоприятных условий жизнедеятельности членов дачных некоммерческих организаций - Учредителей Учреждения на основе обеспечения стабильной эксплуатации, качественного технического обслуживания, развития и реконструкции объектов инженерной инфраструктуры общего пользования,

соблюдения норм санитарно - эпидемиологической, противопожарной, экологической, дорожно-транспортной безопасности;

- организация торгового, бытового, медицинского, обслуживания членов дачных некоммерческих организаций - учредителей Учреждения.

Учреждение в соответствии со сметой и с законодательством осуществляет виды деятельности, обеспечивающие достижение уставных целей.

Эксплуатация и реализация программ реконструкции, развития систем инженерной инфраструктуры:

- техническое обслуживание электрических коммуникаций (линий электропередач, трансформаторных подстанций и т.п.);

-контроль за соблюдением правил электроснабжения;

- эксплуатация системы централизованного водоснабжения питьевого и хозяйственно-бытового назначения;

- эксплуатация телефонной связи;

- содержание и развитие производственно- технической и автотранспортной базы Учреждения.

- содержание зданий, сооружений, хозяйственных строений и земельного участка Учреждения.

Обеспечение выполнения требований и норм санитарно-эпидемиологической безопасности на территории учредителей (собственников) Учреждения и территории, переданной Учреждению

Обеспечение выполнения требований и норм экологической безопасности на территории учредителей (собственников) Учреждения и территории, переданной Учреждению:

- обеспечение предупреждения загрязнения окружающей среды (почвы, воды и воздуха);

- обеспечение вывоза бытовых отходов;

- благоустройство пляжей общего назначения.

Организация выполнения требований и норм безопасности дорожного движения (пешеходов и транспорта) на дорогах территории учредителей (собственников) Учреждения и территории, переданной Учреждению, выполнение ремонта дорог.

Обеспечение снабжение членов дачных некоммерческих организаций-учредителей Учреждения сжиженным газом для бытовых нужд.

3. Документы, исследованные в ходе проверки: пояснительная записка о деятельности Учреждения ДЭК «Орехово-Северное» за 2010-2012 г.; протоколы Общего собрания учрдителей (собственников) Учреждения ДЭК «Орехово-Северное» №278-№323 за 2010-2012г.; информационное письмо Северо-Западный банк ОАО «Сбербанк России» о наличии счета по состоюяни. на 08.02.2013г.; уведомление об изменении наименования организации ОДЭК п.Орехово на Учреждение ДЭК «Орехово-Северное»; ПЕТРОССТАТ-уведомление; справка об отсутсвии структурных подразделений; выписка из протокола №302 от 27.08.11г.; приказ №141 от 12.09.11г.; лицензия на пользование недрами; государственный акт на право пользование землей А-I №008297; государственный акт на право

пользование землей А-I №331616; смета взноса долевого участия на содержание инженерных сетей на 2010г.; отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 2010г; смета взноса долевого участия на содержание общих межкооперативных коммуникаций на 2011г.; отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 9 месяцев 2011г.,приложение: смета расходов ДПК «Возрождение» на 2011г; отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 2011г.; смета взноса долевого участия на содержание общих межкооперативных коммуникаций на 2012г.; отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 1 полугодие 2012г.; отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 9 месяцев 2012г; отчет за 2010г. «О расходовании некоммерческой организацией денежных средств и об использовании иного имущества»; отчет за 2011г. «О расходовании некоммерческой организацией денежных средств и об использовании иного имущества»; отчет за 2011г. Основные сведения о деятельности некоммерческой организации; справка ОАО «Сбербанк России» о результатах проверки соблюдения порядка работы с денежной наличностью; акт проваерки ИФНС № 13240 от 25.10.2011г.; акт выездной проверки ПФР № 0570130000744 от 13.09.2012г.; акт выездной проверки ФСС №26 н/с от 06.11.2012г.; акт выездной проверки ФСС №26 с/с от 06.11.2012г.; акт выездной проверки ФСС №26 с/с от 06.11.2012г.; учетная политика организации; журнал ордер №2 счет 51 за 2010г.; журнал ордер №2 счет 51 за 2011г.; журнал ордер №2 счет 51 за 2012г.; договор с основными поставщиками; план работ ДЭК Орехово-Северное.

4. Выявленные при проведении проверки нарушения положений законодательства Российской Федерации, допущенных некоммерческой организацией:

Согласно п. 2.1. Устава учредители учреждения – дачные некоммерческие объединения граждан, созданные для содействия своим членам в решении общих социально-хозяйственных задач ведения дачного хозяйства, имеющие общие и взаимосвязанные коммуникации, делегируют часть своих полномочий в решении таких задач Учреждению.

Учреждение создается для достижения следующих целей:

- обеспечение благоприятных условий жизнедеятельности членов дачных некоммерческих организаций - Учредителей Учреждения на основе обеспечения стабильной эксплуатации, качественного технического обслуживания, развития и реконструкции объектов инженерной инфраструктуры общего пользования, соблюдения норм санитарно - эпидемиологической, противопожарной, экологической, дорожно-транспортной безопасности;

- организация торгового, бытового, медицинского, обслуживания членов дачных некоммерческих организаций - учредителей Учреждения.

В соответствии со ст. 9 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» частным учреждением признается некоммерческая организация, созданная собственником (гражданином или юридическим лицом) для осуществления управленческих, социально-культурных или иных функций некоммерческого характера.

В соответствии с п. 1.2. Устава Учреждение «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» осуществляет свою деятельность, в том числе в соответствии с Федеральным законом от 15.04.1998 № 66-ФЗ «О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан» объединяя в себе, согласно п.1.6 Устава 14 дачных потребительских кооперативов и 4 дачных некоммерческих товарищества.

В соответствии с п. 2.1 Устава учредителями Учреждения являются дачные некоммерческие объединения граждан, согласно п. 1 ст. 9 Федерального закона от 15.04.1998 № 66-ФЗ «О садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединениях граждан» садоводческие, огороднические и дачные некоммерческие объединения могут создавать местные и межрайонные ассоциации (союзы).

Решения об участии садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений в местной или межрайонной ассоциации (союзе) принимаются общими собраниями членов таких объединений.

Проекты учредительных договоров и проекты уставов местных или межрайонных ассоциаций (союзов) утверждаются общими собраниями членов садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений и подписываются председателями правлений таких объединений.

Таким образом, цели создания некоммерческой организации противоречат организационно-правовой форме Учреждения.

Устав Учреждения «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» не содержит в себе положения, установленные п. 3 ст. 29 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» отнесенные к компетенции высшего органа управления организации: утверждение годового бухгалтерского баланса; создание филиалов и открытие представительств некоммерческой организации; участие в других организациях.

Согласно п. 4.6. Устава Учреждения «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» Общее собрание учредителей (собственников) считается правомочным, если на нем присутствует не менее 2/3 Учредителей, а при принятии решения по вопросу о реорганизации или ликвидации Учреждения, внесения изменений в Устав, утверждение ежегодных смет Учреждения, а так же распоряжение имуществом – все учредители, указанная норма Устава противоречит п. 4 ст. 29 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», в соответствии с которым Общее собрание членов некоммерческой организации или заседание коллегиального высшего органа управления некоммерческой организацией правомочно, если на указанном собрании или заседании присутствует более половины его членов.

5. Факты противодействия проверке (при наличии): не выявлены.

6. Выявленные при проверке недостатки деятельности некоммерческой организации, не являющиеся нарушениями законодательства Российской Федерации, но отрицательно влияющие на ее деятельность или создающие предпосылки для возникновения правонарушений, в том числе нарушений прав и

законных интересов членов (участников) некоммерческой организации: не выявлены.

7. Иная информация, полученная в ходе проверки и имеющая отношение к проверке.

Единоличным органом управления Учреждения является Директор, с которым заключается срочный трудовой договор(контракт) сроком на два года.

Директор обеспечивает руководства Учреждением, назначается общим собранием Учредителей и подотчетен ему.

Директор, в частности:

- распоряжается средствами и имуществом Учреждения в соответствии с уставом, решениями Собственников, заключает договоры (с учетом ограничения полномочий, установленных пунктом 4.8.8.), в том числе трудовые, выдает доверенности;
- издает приказы и дает указания, обязательные для всех работников Учреждения;
- утверждает внутренние документы Учреждения, обязательные для исполнения всеми работниками Учреждения;
- назначает своих заместителей и главного бухгалтера и делегирует им часть своих полномочий;
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания Учредителей (собственников), участвует в собрания с правом совещательного голоса.

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием Учредителей сроком на два года для проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Учреждения. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Общим собранием.

Ревизионная комиссия:

- контролирует финансово-хозяйственную деятельность Учреждения, для чего вправе получать все необходимые документы;
- проводит контроль на основании положения о ревизионной комиссии, утверждаемого Общим собранием учредителей (собственников);
- контролирует исполнение положений устава и решений Общего собрания Учредителей (собственников);
- не реже одного раза в год проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Учреждения и представляет свой отчет Общему собранию Учредителей (собственников).

Учредители финансируют Учреждение по путем ежеквартального, не позднее 28 числа месяца, предшествующего оплачиваемому кварталу, перечисления ему денежных средств в размере и порядке, определяемых утвержденными Общим собранием на очередной финансовый год сметами.

Запись в Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля внесена (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, отсутствует (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

/Чернов С.Н./ 18.04.2013

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Вывод: Деятельность Учреждения «Дачно-эксплуатационная контора «Орехово-Северное» соответствует целям, предусмотренным её учредительными документами, но осуществляется с нарушением федерального законодетсельства.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах, имеющих равную юридическую силу.
Приложение:

1. пояснительная записка о деятельности Учреждения ДЭК «Орехово-Северное» за 2010-2012 г. – 79 л.;
2. протоколы Общего собрания учрдителей (собственников) Учреждения ДЭК «Орехово-Северное» №278-№323 за 2010-2012г. – 98 л.;
3. информационное письмо Северо-Западный банк ОАО «Сбербанк России» о наличии счета по состоюяни. на 08.02.2013г. – 1 л.;
4. уведомление об изменении наименования организации ОДЭК п.Орехово на Учреждение ДЭК «Орехово-Северное» - 1 л.;
5. ПЕТРОССТАТ-уведомление – 1 л.;
6. справка об отсутсвии структурных подразделений – 1 л.;
7. выписка из протокола №302 от 27.08.11г. – 1 л.;
8. приказ №141 от 12.09.11г. – 1 л.;
9. лицензия на пользование недрами – 9 л.;
10. государственный акт на право пользование землей А-I №008297 – 8 л.;
11. государственный акт на право пользование землей А-I №331616 – 8 л.;
12. смета взноса долевого участия на содержание инженерных сетей на 2010г. - 18 л.;
13. отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 2010г – 6 л.;
14. смета взноса долевого участия на содержание общих межкооперативных коммуникаций на 2011г. – 14 л.;

15. отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 9 месяцев 2011г.,приложение: смета расходов ДПК «Возрождение» на 2011г – 7 л.;

16. отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 2011г. – 7 л.;

17. смета взноса долевого участия на содержание общих межкооперативных коммуникаций на 2012г. - 14 л.;

18. отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 1 полугодие 2012г. – 3 л.;

19. отчет об исполнении сметы и пояснительная записка за 9 месяцев 2012г – 7 л.;

20. отчет за 2010г. «О расходовании некоммерческой организацией денежных средств и об использовании иного имущества» - 7 л.;

21. отчет за 2011г. «О расходовании некоммерческой организацией денежных средств и об использовании иного имущества» - 5 л.;

22. отчет за 2011г. Основные сведения о деятельности некоммерческой организации – 3 л.;

23. справка ОАО «Сбербанк России» о результатах проверки соблюдения порядка работы с денежной наличностью – 2 л.;

24. акт проваерки ИФНС № 13240 от 25.10.2011г. – 4 л.;

25. акт выездной проверки ПФР № 0570130000744 от 13.09.2012г. - 9 л.;

26. акт выездной проверки ФСС №26 н/с от 06.11.2012г. – 2 л.;

27. акт выездной проверки ФСС №26 с/с от 06.11.2012г. – 3 л.;

28. акт выездной проверки ФСС №26 с/с от 06.11.2012г. – 2 л.;

29. учетная политика организации – 5 л.;

30. журнал ордер №2 счет 51 за 2010г. – 26 л.;

31. журнал ордер №2 счет 51 за 2011г. - 27 л.;

32. журнал ордер №2 счет 51 за 2012г. – 28 л.;

33. договор с основными поставщиками – 44 л.;

34. план работ ДЭК Орехово-Северное – 15 л.

Председатель комиссии
Ведущий специалист-эксперт — М.В. Васько
(должность) (подпись) (инициалы, фамилия)

Член комиссии
Специалист-эксперт — М.В. Усманов
(должность) (подпись) (инициалы, фамилия)

С актом ознакомлен, копию акта проверки получил (а):
председатель по дов-ти от 26.01.13 — Чернов С.Н.
(наименование должности руководителя некоммерческой организации, иного уполномоченного им лица) (подпись) (инициалы, фамилия)

«18» апреля 2013 г.

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:_____

(подпись уполномоченного должностного лица
(лиц), проводившего проверку)