

## АКТ (отчет)

### ревизионной комиссии по проверке финансово- хозяйственной деятельности ПКИЗ «СЛАВА» за период с 01.01.2016 года по 31.05.2019 года

23.02.2020

Московская область, Щелковский район, ПКИЗ «Слава»

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе:

Председатель комиссии - Жуков Алексей Вячеславович, члены комиссии: Сорокина Елена Викторовна, Бирюкова Елена Викторовна, действующие на основании Устава и протокола № 1/2019 от 11.05.2019 года ПКИЗ «Слава», провели вне плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности ПКИЗ «Слава» за период с 01.01.2016 г. по 31.05.2019 г.

Проверка проводилась по следующим направлениям деятельности:

- состояние документооборота,
- кассовые операции,
- сбор членских взносов,
- движение средств по расчетному счету,
- исполнение показателей сметы расходов за период с 2016 по 31.05.2019 год,
- легитимность принятия решений в рамках годовых бюджетов,
- прочее.

В ходе проверки деятельности Правления за отчетный период исследовались следующие документы:

- кассовые документы,
- авансовые отчеты,
- расчетные ведомости,
- заключенные договоры и акты выполненных работ,
- банковские выписки,
- оборотно-сальдовые ведомости,
- устав,
- протоколы общего собрания и протоколы заседаний правления, листы регистрации.

<b>Остаток денежных средств составил:</b>	<b>01.01.2016</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.05.2019</b>
по кассе (основной)	631 497,70	1 131 873,40	910 690,98	422 822,60	63 567,45
по кассе (дорожные деньги/асфальт)	-166 347,00	838 253,00	239 603,00	-	-
по расчетному счету (банк Возрождение)	680 362,71	446 375,94	1 291 685,37	-	-
по расчетному счету (банк ВТБ)	-	-	-	2 870 890,99	1 834 652,20
<b>Ячейка в Сбербанке*</b>	-	-	<b>1 679 460,70</b>	-	-
<b>Итого остаток денежных средств составил:</b>	<b>1 145 513,41</b>	<b>2 416 502,34</b>	<b>2 441 979,35</b> <b>(4 121 440,05)</b>	<b>3 293 713,59</b>	<b>1 898 219,65</b>

<b>№ п/п</b>	<b>Приходы - Поступление денежных средств (с учетом погашения долгов прошлых периодов) собраны в размере:</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>2 018</b>	<b>с 01.01.2019 по 31.05.2019</b>
1.1	ЧВ/ЦВ - по кассе (основной)	5 835 300,00	6 136 400,00	6 554 722,49	2 542 402,50
1.2	ЧВ - по расчетному счету (банк ВТБ)	-	-	16 000,00	540 216,00
1	<b>Итого членские взносы собраны в размере</b>	<b>5 835 300,00</b>	<b>6 136 400,00</b>	<b>6 570 722,49</b>	<b>3 082 618,50</b>
2.1	ЭЛ - по кассе (основной)	7 158 221,77	6 681 119,87	7 247 111,47	2 870 361,76
2.2	ЭЛ - по расчетному счету (банк ВТБ)	-	-	53 473,00	64 958,75

2	<b>Итого денежные средства в счет погашения долгов по электричеству собраны в размере</b>	<b>7 158 221,77</b>	<b>6 681 119,87</b>	<b>7 300 584,47</b>	<b>2 935 320,51</b>
3	ЦВ - по кассе/банку (дорожные деньги/асфальт-ЦВ)	2 864 600,00	756 000,00	3 000,00	-
4	% банка на не снижаемый остаток денежных средств ВТБ Банк	-	-	144 708,35	35 849,22
5	СНТ Слава 1_Лабииков Г.М.	-	157 812,80	110 663,70	-
6	сотрудники ПКИЗ Слава ПКО 567 от 29.07.18	-	-	20 000,00	-
7	ЦВ – газ внес Холин А.С. по ПКО	-	-	1 122 063,00	-
<b>Общая сумма поступлений денежных средств (с учетом погашения долгов прошлых периодов) составила:</b>		<b>15 858 121,77</b>	<b>13 731 332,67</b>	<b>15 271 742,01</b>	<b>6 053 788,23</b>

№ п/п	Расходы денежных средств в размере:	2016	2017	2018	с 01.01.2019 по 31.05.2019
1	Электроэнергию_ОАО/А О/ПАО "Мосэнергосбыт" договор № 90012114 от 18.10.2016г. в том числе:	-7 082 632,34	-6 281 119,87	-7 180 410,63	-3 629 862,66
1.1	расходы по электричеству (на уличное освещение, КПП и бытовку охраны, бытовку правления и т.д.)	-266 026,99	-293 335,26	-288 867,70	-
2	ООО "ДСФ" ИМОН" - дорога Паронян Оганес Хачатурович	-1 860 000,00	-1 354 650,00	-	-
3	Охрана_ООО ЧОП "Альфа-Блок"/ООО ЧОП "Рубеж"	-1 525 613,00	-1 728 000,00	-1 728 000,00	-720 000,00
4	Налоги (оплата через банк) в том числе:	-692 009,00	-692 019,82	-390 222,92	-1 282 152,86

4.1	Земельный налог/пени/взыскание_УФ К МО МРИ ФНС	-692 009,00	-692 009,00	-349 034,92	-1 270 573,14
4.2	налог на прибыль в БС/ФБ_УФК	-	-	-18 988,00	-9 953,00
4.3	налог "доходы"	-	-	-	-1 626,72
4.4	Госпошлины/взыскание по требованию (штрафы, пени)_УФК МО МРИ ФНС	-	-10,82	-22 200,00	-
5	ЗП (оплата через банк) в том числе:	-	-382 800,00	-386 779,47	-69 600,00
5.1	ЗП_Дьяченко Василий Васильевич	-	-229 680,00	-204 736,35	-
5.2	ЗП_Кутовой Владими Борисович	-	-153 120,00	-182 043,12	-69 600,00
6	ЗП налоги (оплата через банк)	-	-190 520,00	-192 501,08	-32 560,00
7	вывоз мусора_ИП Турков Максим Юрьевич	-	-155 000,00	-687 500,00	-278 000,00
8	чистка снега, вывоз мусора_(выдача денег без договора) в том числе:	-988 500,00	-793 600,00	-215 000,00	-267 000,00
8.1	чистка снега, вывоз мусора_Зуев О.А.	-988 500,00	-738 600,00	-215 000,00	-204 000,00
8.2	чистка снега, вывоз мусора_Шуркин Алексей Анатольевич он же ИП Турков Максим Юрьевич	-	-55 000,00	-	-
8.3	чистка снега, вывоз мусора_Кузнецова Я.И.	-	-	-	-63 000,00
9	ТО газопровода и оборуд._Филиал ГУП МО "Мособлгаз" "Балашихамежрайгаз"	-75 589,43	-294 530,88	-245 143,60	-151 685,04
10	межевание ЗОП_ООО "Геосфера"	-	-	-253 000,00	-
11	банковское обслуживание_Банк "Возраждение"/Банк ВТБ	-83 193,00	-74 460,00	-66 994,03	-24 252,20
12	за товар - ИП Дорошенко Юрий Григорьевич	-	-	-	-128 400,00
13	ограждения_ООО "Мастеровит"	-	-	-70 687,00	-
14	ООО "Такском"_ПО для отправки отчетности в налоговую	-4 950,00	-6 240,00	-11 450,00	-
15	электротовары_ИП Личкун	-	-	-21 000,00	-

16	видеонаблюдение_ООО "ИСС"	-	-	-3 500,00	-8 750,00
17	?-ООО "Иватек"	-	-	-9 850,00	-
18	ООО "Соход"-газификация	-	-	-92 550,00	-
19	Лабиков Г.М.(Слава 1)	-	-36 900,00	-8 400,00	-
20	ООО "АРТ Строй"	-	-100 001,00	-	-
21	Договора подряда, платежные ведомость, АО в том числе:	-2 008 619,08	-1 322 678,83	-2 325 548,34	-857 019,41
21/1	Зам.пред-ля, ревизор_Алексеев Д.И.	0,00	0,00	-877 303,74	-291 853,41
21/2	Зам.пред-ля, кассир_Дьяченко В.В	-665 579,92	-389 454,83	43 452,41	0,00
21/3	энергетик, электрик_Кутовой В.Б.	-333 565,44	-196 564,00	-226 654,19	-54 000,00
21/4	Ивкин Сергей Николаевич	-285 000,00	-240 000,00	0,00	0,00
21/5	председатель_Холин А.С	0,00	0,00	-362 530,00	-120 000,00
21/6	дворник_Сайдалиев Б.С.	-149 500,00	-157 660,00	-135 000,00	-40 000,00
21/7	бухгалтер_Титова Г.В.	0,00	0,00	-346 608,00	-122 000,00
21/8	бухгалтер_Кутузов В.А.	-168 000,00	-168 000,00	-14 000,00	0,00
21/9	Зотов В.А.	0,00	0,00	-260 000,00	-80 000,00
21/10	Языкова Марина Анатольевна	-115 000,00	-110 000,00		
21/11	Бибнев Владимир Васильевич	-150 966,72			
21/12	Груздев В.А.	0,00	-60 000,00	-60 000,00	-20 000,00
21/13	Сотрудники ПКИЗ "Слава"/Разные	0,00	-1 000,00	0,00	-129 166,00
21/14	Жданов Максим Юрьевич	-72 107,00			
21/15	Резник Н.Ф.	-28 900,00			
21/16	Лагунов И.А.	-20 000,00	0,00	0,00	0,00
21/17	Побединский Г	-20 000,00	0,00	0,00	0,00

Общая сумма расходов денежных средств составила:	-14 321 105,85	-13 412 520,40	-13 888 537,07	-7 449 282,17
--	----------------	----------------	----------------	---------------

- ЧВ - членские взносы, ЦВ - целевые взносы, ЭЛ - денежные средства в счет погашения долгов по электричеству, СНТ Слава 1\_Лабииков Г.М.

Собранные членские взносы (1700 руб./мес. уч. – за год 20 400,00 руб.):

2016 – 5 835 300,00 - 286 уч. из 296 уч. (согласно Устав, утверждённый протоколом №1 от 22.05.2005г.) -96,64 %

2017 - 6 136 400,00 - 300 уч. из 296 уч. (согласно Устав, утверждённый протоколом №1 от 22.05.2005г.) -96,64 % - 101,62%

2018 - 6 554 722,49 - 321 уч. из 296 уч. (согласно Устав, утверждённый протоколом №1 от 22.05.2005г.) -108,55

2019 - 2 542 402,50 -

Задолженность по членским взносам на 31.12.2018 составляет 1 899

**560,82 рублей**, в том числе:

за 2017 год – 770 696,46 рублей

за 2018 год – 1 130 125,26 рублей

Собираемость членских взносов в 2017 году не превысила 77%, без учета погашения задолженности за предыдущие годы.

Собираемость членских взносов в 2018 году не превысила 77%, без учета погашения задолженности за предыдущие годы.

Собираемость членских взносов на 31.05.2019 году не превысила 77%, без учета погашения задолженности за предыдущие годы.

### Расшифровка расходов и выявленные нарушения:

- 1.- АО "Мосэнергосбыт" договор № 90012114 от 18.10.2016г. на электрическую энергию:
- - договора и акты приема-передачи электроэнергии до 17.10.2016 отсутствует - соответственно расходы с 01.01.2016 по 17.10.2016 год **подтвердить не представляется возможным.**
- - акты прием-передачу электроэнергии с 18.10.2016 по 30.11.2017 отсутствуют - соответственно расходы с 18.10.2016 по 30.11.2017 год **подтвердить не представляется возможным.**
- - акты прием-передачу электроэнергии с 01.12.2017 по 30.04.2019 есть, но на них, отсутствует подписи и печати с нашей стороны, и с мая 2018 по апрель 2019 отсутствует печать АО «Мосэнергосбыт».
- 
- 2. - ООО "ДСФ" ИМОН" в лице Паронян О.Х. договор №б/н от 01.08.2016г. на асфальтирование с гарантийным сроком не менее 3-х лет со стороны ПКИЗ «Слава» подписан Дьяченко В.В на сумму 1 798 000,00 рублей,

- - акт на выполнение работ-услуг №1 от 09.08.2016 года на сумму 1 798 000,00 рублей за подписью Дьяченко В.В;
- - акт на выполнение работ-услуг №2 от 23.08.2016 года на сумму 35 000,00 рублей за подписью Дьяченко В.В без печатей с двух сторон – **данные работы-услуги нет возможности принять, так как они не были предусмотрены договором № б/н от 01.08.2016г.** Из кассы за 2016 год была оплачена ООО "ДСФ" ИМОН" в лице Пароняна О.Х. общая сумма в размер 1 860 000,00 рублей (РКО №1 от 03.08.16, №2 от 05.08.16, №3 от 21.08.16, №4 от 23.08.16, №5 от 26.08.16) , а акты №1 и №2 на выполнение работ-услуг на сумму 1 833 000,00 рублей разница составляет 27 000,00 рублей – **данная сумма не подтверждается документарно - за, что мы заплатили и где деньги.**
- - расходы за 2017 год в размере 1 354 650,00 рублей оплаченные через кассу по РКО (№1 от 15.08.17, №2 от 16.08.17, №3 от 19.08.17, №4 от 20.09.17) **не подтверждаются документарно, не понятно, за что мы заплатили**

Так как остатки по кассовым книгам это переходящий остаток, начиная с 2017 года суммы остатков не были скорректированы и повлекли за собой не корректные сальдо на начало и конец периодов;

- разница между выдачей из кассы (дорожные деньги/асфальт) и зачислением на расчетный счет банка (по РКО №5 от 24.01.2018 г. выдано Холину А.С - 242 603,00 рублей, а 25.01.2018 на расчетный счет ВТБ банка было зачислено 342 603,00 рублей от Дьяченко Василий Васильевича) – **не понятно каким образом денежные средства выданные Холину А.С. оказались у Дьяченко В.В. и откуда взялись 100 000,00 рублей.**

- выявлены нарушение учета целевых средств на газ, нет информации, в каких документах велся учет целевых взносов за газ, нет информации об объеме собранных и израсходованных денежных средств (ЦВ). В кассовых книгах с 2016 по 31.05.2019 проходят только два ПКО от Холина А.С. на общую сумму 1 122 063,00 рублей, в том числе №38 от 24.01.18 на сумму 242 603,00 рублей и № 62 от 29.01.2018 на сумму 879 460,00 рублей. **На каком основании целевые взносы хранились не в кассе и не на расчётном счете ПКИЗ «Слава», а на руках у Холина А.С.**

- **выявлено нарушение, совмещения должности и легитимности,** в 2018 году управленческим учетом в ПКИЗ «Слава» занимался председатель Холин С.А. и Алексеенко Д.И., который был в одном лице и Зам.председателя ПКИЗ «Слава» и Председателем ревизионной комиссии, документарного подтверждения о возложении на него обязанностей Зам.председателя ПКИЗ «Слава» и Председателя ревизионной комиссии нет, во первых это противоречит логике, человек, который проверяет корректность деятельности ПКИЗ «Слава», не может сам заниматься этой деятельностью, а во вторых нет протоколов общего собрания и листов регистрации, где данный человек выбран большинством голосов.

**Кассовые книги и ПКО/РКО велись с нарушением:**

- в кассовые книгах, использовалась **факсимильная подпись** кассира Дьяченко В.В. в 2016,2017,2018 г., подпись бухгалтера вообще не стоит;

- отсутствует приказ об остатках наличности в кассе (из этого приказа, было бы ясно какая максимальная сумма может находиться в кассе на конец дня) все остальные деньги должны были быть сданы в банк,
- есть временные разрывы между выдачей денег по РКО на расходы (закупку ТМЦ /оказания услуг) и предоставление авансовых отчетов, отчеты предоставляли не своевременно. За выданные денежные средств из кассы нужно отчитаться в течение 7 дней с даты получения денежных средств из кассы,
- РКО использовалась **факсимильная подпись** кассира Дьяченко В.В. в 2016,2017,2018 г., не везде стоит подпись руководителя организации Холина А.С., подписи главного бухгалтера/бухгалтера отсутствует,
- Не ко всем РКО прикреплены приложения (основания) для выдачи денежных средств,
- В части РКО отсутствуют паспортные данные получателя и его подпись,
- **Нарушение лимита расчетов наличными** между организациями (предпринимателями) - 100 000 руб. в рамках одного договора независимо от того, платите вы наличные или получаете. В нашем случае мы производили расчеты с юридическими лицами на большие суммы в рамках одного договора – систематические нарушения.
- **Нарушение расчетов с физическими лицами через кассу** (договоры подряда), в данных договорах ПКИЗ «Слава» является налоговым агентом и должна осуществлять оплату НДФЛ в размере 13% и предоставлять в Фонды отчеты по НДФЛ за физическое лицо, оказывающее данную услугу в рамках договора подряда, ни чего из выше изложенного не было произведено с 2016 по 31.05.2019 год включительно,
- **Нарушение расчетов с физическими лицами через кассу при оплате электроэнергии наличными**, согласно 54-ФЗ необходимо применять ККТ с 01.07.17 и выдавать чек. ККТ в ПКИЗ «Слава» нет, деньги до сих пор принимают за наличный расчет (штраф 10 000 руб/чек).

Устав, утверждённый протоколом №1 от 22.05.2005г. действующий в период с 07.04.2016 (дата регистрации в ИФНС) по 11.05.2019 регламентировался 66-ФЗ от 15.04.1998г, но с 01.01.2019 года 66-ФЗ **был не действующим**, так как в силу вступил 217-ФЗ от 29.07.2017 года. Председателем с правлением не была проведена своевременная работа с собственниками для утверждения обновленного устава в рамках 217-ФЗ, не смотря на то, что был переходный период, с 29.07.2017 по 31.12.2018, **не было утверждено решение** на какой организационно правовой форме будет существовать сообщество ПКИЗ «Слава».

**Ревизионной комиссии не были представлены** протоколы общего собрания, протоколы заседаний правления, листы регистрации, что ставит под вопрос легитимность принятия решений председателем и правлением в вопросах формирования сметы и расходования полученных денежных средств от собственников в виде членских и целевых взносов, а так же денег за услуги электричества. Был предоставлен Акт на списание и уничтожение испорченных документов от 28.03.2010 года за подписями Председателя Холина А.С., и членов комиссии Дьяченко В.В., Алексеенко Д.И., Дементьева В.А., Ефременко Н.А., Кутузов В.Д. о том, что вся документация (ПКО, РКО, кассовые книги, договоры, акты, протоколы, авансовые отчеты), начиная с 01.01.1997 по февраль 2010 года уничтожены по причине затопления места хранения выше указанных документов 20.03.2010г.



Выше изложенное не объясняет причин, по которым председателем вместе с правлением не была проведена работа по восстановлению уничтоженных протоколы (это можно было сделать, обратившись в налоговые органы, банк и иные органы, которым по закону должна была передаваться эта информация). По закону проведение общего собрания собственников должно было проводиться не реже одного раза в год. На основании принятых решений собственниками на общих собраниях устанавливается размер членских и целевых взносов, утверждается смета на следующий год и принимается отчет о проделанной работе за предыдущий год. **В связи с отсутствием протоколов и листов регистрации за период с 2010 по 11.05.2019 года ревизионная комиссия приходит к выводу, что правомочность и легитимность принятых решений Председателем и правлением – ничтожны, так как нет доказательств, что собственники выбрали их и дали распоряжение в виде, голосования принимать те или иные решения по сбору и расходованию членских и целевых средств. Тем самым нарушены основные права собственников в выборе и объеме оказываемых услуг, подрядчиков.**

**Выявлены нарушения архивирования документов** (протоколов и листов регистрации), по закону должны храниться 49 лет, на практике они вообще не хранятся.

Из данных бухгалтерского учета (оборотной-сальдовой ведомости) было выявлено, что имущество, которое приобреталось за счет целевых взносов не стоит на учете ПКИЗ «Слава». Еще есть имущество, на покупку, которого не собирали целевые взносы, но оно у нас фактически есть, значит, приобреталось из членских взносов, **а юридически не числится не на балансе не за балансом.**

Согласно действующего устава, утвержденного протоколом №1 от 22.05.2005г. действующий в период с 07.04.2016 (дата регистрации в ИФНС) по 11.05.2019 регламентировался 66-ФЗ от 15.04.1998г **у ПКИЗ «Слава» было 8,02 га ЗОП, а так же 296 земельных участков, находящихся в собственности членов кооператива, но общем собрании проходившем 11.05.2019 председатель озвучил, что у ПКИЗ «Слава стало 304 земельных участка.** На вопрос, откуда появились 8 новых участков, где зафиксирована информация о собственниках этих участков и из каких земель выделялись им участки ответ не был получен. Есть договор № 127 от 20.12.2018 с ООО «Геосфера» ген.дир. Иванов Д.Б. за подписью председателя ПКИЗ «Слава» Холина А.С. на сумму 253 000 рублей, на оказание услуг межевания и постановки на учет в росреестр 8,02 га ЗОП, из которых 4,02 га - это проезды и площадки, а 4,00 га – это места общего пользования. Обращаю внимание, что председатель, не вправе решать с какой компанией работать, проводить межевание всех ЗОП или частично, это может сделать только общее собрание собственников, и только после этого председатель выполняет распоряжение собственников, закрепленное в протоколах общего собрания по выбору той или иной компании на оказание услуг и объем работ. Если в протоколе ОСС решения не закреплены, то это решение не легитимно.

Ревизионная комиссия выяснила, что согласно выписки из ЕРГЮЛ по состоянию на 31.01.2020г. на территории ПКИЗ «Слава» зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «СОХОД» **ИНН: 5050043496** по адресу ПКИЗ «Слава» ДОМ 307 – (магазин). Учредителями ООО «СОХОД» являются : Соболев Владимир Александрович, Дьяченко Василий Васильевич, Холина Светлана Борисовна. По данному ООО от Холина А.С. и Дьяченкова В.В. не получено никаких разъяснений по следующим вопросам:

- как и на каком основании выделялась земля под магазин;
- как и на каком основании была получена электрическая мощность;
- на каком основании не уплачиваются членские и целевые взносы с данного строения;
- каким образом осуществляется вывоз ТБО.

- на каком основании и почему не компенсируются затраты за пользования дорогами общего пользования.

Для справки, с 1999 года обществом собирались Целевые взносы:

- электрификацию ПКИЗ «Слава» (туда входит закупка трансформаторов, столбов, протяжка сетей высокого и низкого напряжения, счетчики и т.д.) - сбор взносов осуществлялся 4 раза.

- организация электроучета в ПКИЗ «Слава».

- газификация ПКИЗ «Слава» .

- асфальтирование дорог в ПКИЗ «Слава» - сбор взносов осуществлялся 6 раза;

-1 ЦВ - 4000 руб. в августе 2011г. сбор должен был составить 1 184 000,00 руб;

-2 ЦВ - 5000 руб. в августе 2012г. сбор должен был составить 1 480 000,00 руб;

-3 ЦВ - 5000 руб. в августе 2013г. сбор должен был составить 1 480 000,00 руб;

-4 ЦВ – 10 000 руб. в апрель 2014г. сбор должен был составить 2 960 000,00 руб;

-5 ЦВ - 10 000 руб. в май 2015г. сбор должен был составить 2 960 000,00 руб;

-6 ЦВ - 10 000 руб. в июль 2016г. сбор должен был составить 2 960 000,00 руб. ;

- асфальтирование въездной дороги из ПКИЗ «Слава» (асфальтирование, прокладка лежачих полицейских и т.д.) . **Не понятно, зачем мы ее делали, так как эта дорога относиться к местным субъектам и ее должна обслуживать Щелковская администрация, если дорога не числилась у них на балансе, можно было сделать сервитут и передать ее им – это было бы дешевле;**

- строительство КПП и аппаратура для КПП в ПКИЗ «Слава» (для обеспечения безопасности, поставили шлагбаум, КПП с оборудованием, хозблок для проживания ЧОП, так как они работают вахтовым методом и т.д.

-чистка озера в ПКИЗ «Слава» (**не понятно, почему мы производили его чистку, объект не является собственностью ПКИЗ «Слава»**).

19.12.2019 года руководитель ревизионной комиссии Жуков Алексей Вячеславович проводил беседу с заместителем предыдущего председателя/кассиром Дьяченковым Василием Васильевичем на предмет выяснения следов газовых денег и документов (протоколов общего собрания, листов регистрации и т.д.), а так же уточнения по не целевому использованию денежных средств собственников числившихся за Дьяченковым В.В. в размере 1 011 582,34 рубля (АО+ЗП из кассы). По результатам переговоров Дьяченков В.В. признал свою задолженность частично и пообещал произвести перевод денежных средств на расчетный счет ПКИЗ «Слава». 23.12.2019 года на расчетный счет ПКИЗ «Слава» была зачислена сумма 110 000 рублей от Дьяченков В.В., как не израсходованные денежные средства, выданные ранее под отчет.

Дьяченков В.В передал, заявление от 19.12.2019 года на имя председателя ревизионной комиссии с пояснениями, что он уволен с должности кассира с 11.11.2018 года, им была передана на 01.01.2018 года вся документация и денежные средства председателю Холину А.С. в размере 4 093 839,37 руб.:

1. ЧВ хранящиеся в кассе в размере 880 090,70 руб.;

2. ЦВ за дорогу/асфальт хранящиеся в кассе в размере 242 603,00 руб.;