

**САДОВОДЧЕСКОЕ ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ
НЕДВИЖИМОСТИ «ЛЕСНОЕ ОЗЕРО»**

(Московская область, г.о. Серпухов, д. Злобино, СТСН «Лесное озеро» д. 1)

ОГРН 1095077000677 ИНН 5077023426 КПП 504301001

АКТ № 9**проверки/приемки документации садоводческого товарищества
собственников недвижимости «Лесное озеро»**

Московская область,
г.о. Серпухов,
д. Злобино, д.1

31 октября 2024 г.

В соответствии с приказом СТСН «Лесное озеро» по административно-хозяйственной деятельности от 11 октября 2024 г. № 3 О проведении инвентаризации локальных нормативных документов, документов долговременного хранения, в том числе по личному составу, комиссией в составе Антоновой И.В., Ефременко И.В. и Фоминой Г.Н. осуществлена проверка/приёмка документации по делопроизводству, в том числе документов личного состава.

Срок проведения проверки/приемки с 11 по 31 октября 2024 г.

В ходе проверки/приёмки установлено:

Учредительные документы СТСН «Лесное озеро» и печать переданы председателю товарищества Крючкову А.Н., избранному внеочередным общим собранием членов СТСН «Лесное озеро», согласно акту № 1 приема-передачи учредительных документов и печати 28 сентября 2024 г.

Переданы:

Устав ДНТ «Лесное озеро», утвержденный общим собранием ДНТ, протокол № 2 от 25 августа 2011 г.;

Устав СТСН «Лесное озеро», утвержденный общим собранием ДНТ, протокол № 2 от 15 мая 2018 г.;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22.07.2009 г.;

Свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 22.07.2009 г. и от 22.07.2016 г.;

Выписка из ЕГРЮЛ от 02.09.2019 г.;

Листы записи ЕГРЮЛ от 10.09.2019 г., 31.08.2017 г. и 21.08.2018 г.;

Протокол общего собрания учредителей от 10.06.2009 г.;

Изменения в Устав СТСН, протокол № 16 от 08.11.2023 г.;

Печать № 1 СТСН «Лесное озеро» (1 штука).

1. Подготовка к передаче и передача документации

Согласно части 1 статьи 21 «Ведение делопроизводства в товариществе» Федерального закона от 29 июля 2017 г. № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Закон № 217-ФЗ) ответственным лицом за ведение делопроизводства в товариществе является его председатель.

Документы по делопроизводству СТСН «Лесное озеро», в том числе первичные бухгалтерские документы, договоры с контрагентами, с сотовой организацией, с региональным оператором вывоза мусора и другие договоры, заключённые от имени СТСН «Лесное озеро», а также документы личного состава, ответственным лицом за ведение делопроизводства **к сдаче не подготовлены. Передаточные акты о приемке-передаче документов не сформированы.**

В связи с этим, комиссия составила акт по приемке документов, находящихся в наличии и находящихся на хранении в КПП-2 (Приложение № 1).

В нарушение пункта 7 раздела II «Правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов архивного фонда РФ и других архивных документов в государственных органах, органах местного самоуправления и организациях», утвержденных приказом Росархива от 31 июля 2023 г. № 77 (далее – Правила хранения) номенклатура дел в товариществе **не утверждена.** Экспертиза ценности документов не проводилась.

Документы одного направления подшиты в разные папки. Так, например, протоколы общих собраний находились в разных папках. Комиссия объединила в одну и составила опись (Приложение № 2).

Выявлено отсутствие приказов по административно-хозяйственной деятельности, а также приказов по личному составу (далее – приказы) за весь период существования СТСН и ДНТ «Лесное озеро» (нарушение части 6 статьи 21 «Ведение делопроизводства в товариществе» Закона № 217-ФЗ). Срок хранения документов товарищества – не менее сорока девяти лет.

При передаче 13 октября 2023 года бухгалтерской, финансовой и налоговой документации товарищества бывшая главный бухгалтер Ковач Н.А. (далее – бухгалтер) отказалась передать документы в полном объеме и в разумный срок до даты её увольнения, навязала свой график передачи. Выяснилось что, бухгалтер Ковач Н.А., уволенная на момент передачи (со слов представителей сдающей стороны, в том числе Баулиной О.С.) хранит эти документы у себя, т.е. за пределами СТСН «Лесное озеро», в том числе и **приказы по административно-хозяйственной деятельности.** Согласно предварительной договоренности 21 октября 2024 года намечался второй этап передачи документов финансово-хозяйственной деятельности, базы 1С:Предприятие, 1С:Садовод, паролей и

логинов к ним. Данная передача не состоялась по причине занятости бухгалтера, приехавшая в администрацию комиссия, была поставлена в известность об отмене перед фактом, за несколько минут до назначенного времени.

Вторая передача первичных документов СТСН «Лесное озеро» осуществлялась 27 октября 2024 года, при которой бухгалтером Ковач Н.А. переданы только две папки. В первой находились первичные документы поставщиков товаров и услуг, счет-фактуры, накладные акты о выполнении работ за период с 2021 г. по 2023 г. (частично). Во второй – документы по личному составу бывших работников товарищества периода до 2021 года.

На сегодня, т.е. 31 октября 2024 г., точное местонахождение первичных документов СТСН «Лесное озеро», конкретное лицо-держатель и состояние непринятой первичной документации и отчетности **не определено**, за кем была закреплена ответственность за хранение документов **неизвестно**.

В связи с отказом в своевременной передаче документации, программ 1С, отчетности действующий председатель **не может нести** ответственность ни по начислениям, ни по платежам и выполнением договорных условий, ни по налогам до момента полного восстановления необходимой документации, восстановления бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с необходимостью издания приказов, таких как «О вступлении в должность», «О создании комиссии и приемке дел товарищества», «Создание комиссий по инвентаризации», приказов по личному составу заведены новые регистрации приказов.

Среди документации обнаружено только два локальных нормативных акта:

- «Правила проживания и посещения СТСН «Лесное озеро», утвержденные протоколом от 12 июня 2021 г. № 7а ;
- «Инструкция о мерах пожарной безопасности на территории СТСН «Лесное озеро», утвержденная 8 апреля 2021 г..

Реестры членов товарищества СТСН «Лесное озеро», а также собственников, ведущих садоводство без участия в нем, с полной информацией о собственниках земельных участков в соответствии с частью 5 статьи 12 «Основания и порядок приема в члены товарищества» и частью 3 статьи 15 «Реестр членов товарищества» Закона ФЗ-217 **не сформированы и не переданы**. Обязанность ведения реестра, также закреплена в разделе 10 «Порядок ведения реестра членов товарищества» действующего Устава СТСН «Лесное озеро» (далее-Устав товарищества).

При подготовке проведения внеочередного общего собрания товарищества 29 августа 2024 г. посредством электронной связи Крючковым А.Н. получены списки собственников земельных участков и 30 августа 2024 г. списки членов товарищества без использования шифрования, что не соответствует требованиям законодательства. Персональные данные в электронном виде можно передать только на учтённых съёмных машинных носителях информации. В данных

списках отсутствуют обязательные сведения для включения в реестр, указанные в части 10.3 Устава товарищества.

Договоры на оказание услуг на момент приемки дел товарищества **отсутствовали**. И только 13 октября 2024 г. переданы бухгалтером за период с 2011 г. по 2023 г. (частично). За 2024 год передано два договора: на оказание услуг по установке видеокамер и обслуживание видеокамер.

Личные дела работников СТСН «Лесное озеро», личные карточки работников унифицированной формы Т-2 **отсутствуют**.

17 октября 2024 года бывшему председателю Баулиной О.С. направлено **Требование о незамедлительной передаче недостающих подлинных документов**, а также документов обосновывающих их отсутствие (в т.ч. электронные).

Комиссией составлена внутренняя опись протоколов заседания правления СТСН/ДНТ «Лесное озеро» (Приложение № 3). В опись занесены протоколы правления товарищества периода с 2015 г. по 2024 г. в количестве 76 документов. Среди них в копиях протоколы: от 13 августа 2023 г. № 30, от 1 октября 2023 г. № 32 и от 19 июня 2024 г. № 39 (взят период с 2021 г.).

Также, комиссией составлена внутренняя опись протоколов общих собраний членов товарищества. В опись занесены протоколы общих собраний периода с 2009 г. по 2024 г. в количестве 51 документа. Отсутствует протокол № 11 (приблизительный период с мая по август 2022 г.). В копиях протоколы очередного общего собрания членов товарищества: в форме заочного голосования от 16 мая 2022 г. № 10 и в форме очно-заочного голосования от 8 ноября 2023 г. № 16 (взят период с 2021 г.).

Непосредственной обязанностью члена товарищества является предоставление достоверных сведений, необходимых для ведения реестра членов товарищества и своевременно информировать об их изменениях. Данное требование заложено в частях 3 и 4 статьи 15 «Реестр членов товарищества» Закона ФЗ-152-ФЗ.

Вместе тем, комиссией установлено, что личные дела собственников земельных участков СТСН «Лесное озеро» оформлены, за исключением личных дел на собственников участков: 176, 208, 224, 435, 436, 463, 464, 486 и 538. На момент приемки документации, в т.ч. по личному составу, в индивидуальных папках собственников земельных участков **полностью отсутствуют документы на участки**: 170, 196, 211, 216, 231, 360, 369, 453, 471, 485, 504, 507, 508 и 540. Комиссией составлен акт об отсутствии данных документов.

Во время приема документов, собственник участка 453 забрал свои документы.

Многие личные дела не полные, отсутствуют необходимые документы. Подробная выверка наличия документов будет произведена позднее.

2. Обработка персональных данных

С 1 сентября 2022 года вступили в силу изменения в Федеральный закон РФ от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных» (далее – Закон № 152-ФЗ). Теперь операторы, кем является СТСН «Лесное озеро», должны уведомлять Роскомнадзор о начале или осуществлении любой обработки персональных данных работников и собственников земельных участков товарищества. Дата регистрации Уведомления об обработке персональных данных СТСН «Лесное озеро» – **только 31 января 2024 года.**

Все изменения в сведениях об операторе; средствах обеспечения безопасности, сведениях о местонахождении баз данных информации, содержащих персональные данные; сведениях о лицах, имеющих доступ и (или) осуществляющих на основании договора обработку персональных данных, содержащихся в информационных системах передаются в Роскомнадзор. Избранным председателем Крючковым А.Н. подано Уведомление об изменении сведений юридического лица СТСН «Лесное озеро» сразу после вступления в должность.

В октябре 2021 года СТСН «Лесное озеро» заключило договор Информационно-Технологического сопровождения на услуги по установке, тестированию, сопровождению программ для ЭВМ системы «1С»: Предприятие» и баз данных, включая базы данных 1С: ИТС. Используются конфигурации: 1С: Садовод, 1С-ЭДО, 1С: Fresh.

При передаче бухгалтерских документов 13 октября 2024 г. программа «1С»: Предприятие» ни в одном из описанных выше видах **не передана**. Отказ от передачи бухгалтерских электронных данных, доступа к базе данных (логины, пароли), выгрузки базы данных и других операций бухгалтер Ковач Н.А. объяснила тем, что часть электронных баз данных в виде бухгалтерской программы 1С:Садовод (в облачной конфигурации на базе 1С:Fresh) находятся в привязке к ее личному кабинету. в котором она ведет другие предприятия кроме СТСН «Лесное озеро». Также, бухгалтер Ковач Н.А. пояснила, что расчет начислений по трудовым договорам и иных начислений физическим лицам в совокупности с формированием отчетности по персонифицированным сведениям она ведет в своей личной конфигурации бухгалтерской программы 1С:ЗУП (Зарплата Управление Персоналом). В бухгалтерскую базу СТСН «Лесное озеро» данные начисления она перекачивает проводками.

Бухгалтер Ковач Н.А. сослалась на переговоры с технической поддержкой о разъединении её базы с базой СТСН «Лесное озеро». На словах бухгалтер пообещала, что данные базы будут разъединены до 28 октября 2024 г.

Вся отчетность сдавалась в программе «Контур». Которая, также не была оформлена на СТСН «Лесное озеро». Ковач Н.А. указала, что СТСН «Лесное озеро» необходимо оформить свой персональный доступ в данную программу.

Комиссия зафиксировала, что обязательное условие соблюдения конфиденциальности персональных данных в действиях бухгалтера Ковач Н.А. и

председателя Баулиной О.С. в организации ведения бухгалтерского учета и отчетности в СТСН «Лесное озеро» **отсутствует**. Что является прямым нарушением Закона №152-ФЗ, нарушает ряды статей и положений Закона № 217-ФЗ, Трудового Кодекса РФ и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Требования к подтверждению уничтожения персональных данных, предусмотренные приказом Роскомнадзора от 28 октября 2022 года № 179 (акт об уничтожении персональных данных и выгрузка из журнала регистрации событий в информационной системе персональных данных), обрабатываемые уволенным бухгалтером, **не предоставляется возможным к исполнению** ввиду допущенными Баулиной О.С. И Ковач Н.А. нарушениями.

В связи с этим, председателем товарищества подано в Роскомнадзор Уведомление о факте неправомерной передачи персональных данных, повлекшей нарушение прав субъектов персональных данных.

Комиссия фиксирует нарушение места ведения учета и отчетности (ни одно общее собрание не принимало решений по ведению делопроизводства, учета и отчетности не по месту нахождения СТСН «Лесное озеро»).

На момент приема, документы, обеспечивающие защиту персональных данных собственников земельных участков, работников и регламентирующие деятельность товарищества в этой области **отсутствуют**: нет Положения об обработке персональных данных; не определено лицо, ответственное за обработку персональных данных; не определен круг лиц, уполномоченных на обработку и допущенных к данной обработке; нет Обязательств о неразглашении персональных данных работниками; не ведется учет машинных носителей, обрабатывающих персональные данные; нет списка помещений в котором обрабатываются персональные данные.

Разработанный бланк в СТСН «Лесное озеро» «Согласие садовода на обработку персональных данных» не отвечает требованиям законодательства, в частности пункту 4 части 4 статьи 9 Закона № 152-ФЗ, а именно содержит согласие на использование персональных данных сразу в несколько целях: предоставление информации третьей стороне и для внутреннего взаимодействия. В данном бланке отсутствует информация: правообладателем какого кадастрового (условного) номера земельного участка является; почтовый адрес, по которому могут быть получены почтовые сообщения. Вместе с тем, в данном бланке заложены гарантии, что правление товарищества **обрабатывает персональные данные собственников в соответствии с действующим законодательством РФ и несуществующим Положением о порядке обработки персональных данных**.

Согласие на предоставление персональных данных собственниками земельных участков для использования в общедоступных источниках, таких как WhatsApp или Telegram, **отсутствует**.

При приемке документов обнаружено, что администратор Воронина С.Л., давшая пояснения, что она оказывает услуги по договору на возмездной основе с 16 июня 2024 г., (провести проверку действительности данных заявлений **возможности нет, документы отсутствуют**) допущена Баулиной О.С. к обработке персональных данных собственников без оформления Обязательства о неразглашении персональных данных.

По требованию вновь избранного председателя СТСН «Лесное озеро» Крючкова А.Н. Воронина С.Л. оформила Обязательство о неразглашении персональных данных 11 октября 2024 г.

Также, комиссией обнаружен инцидент **недопустимой** обработки персональных данных: по поручению Баулиной О.С. администратор Воронина С.Л. **сканировала копии паспортов собственников земельных участков. Цель данного сканирования не известна, полный объём утечки данных не выяснен.**

Комиссией установлено, что личные дела собственников земельных участков содержат документы с избыточными персональными данными, не отвечающими целям обработки.

Обеспечение сохранности архивных документов не отвечает требованиям Правил хранения, так личные дела собственников земельных участков располагаются на видном месте, что является нарушением пункта 94 Правил хранения (должны размещаться в запирающихся шкафах, сейфах).

Ввиду отсутствия документов не предоставляется возможным проверить включены ли обязанность и ответственность, связанные с обработкой персональных данных, в должностные инструкции уполномоченных работников.

Канал и чат, созданные на номер телефона СТСН «Лесное озеро» для информирования собственников, **не переданы** новому председателю Крючкову А.Н.. В нарушение Закона № 152-ФЗ бывший председатель **Баулина О.С. использует** персональные данные собственников в личных целях.

Председатель комиссии: п.п. Антонова И.В. (член правления)

Члены комиссии: п.п. Ефременко И.В. (член товарищества)

 п.п. Фомина Г.Н. (член правления)

Копия верна:

Председатель СТСН «Лесное озеро»



Крючков А.Н.