

Акт ревизионной комиссии

о проверке финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория»

за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии Гордиенко Т.П., Назмутдинова Е.В., Сикорская Л.Л. в присутствии Председателя Правления Акулова М.Ю. и главного бухгалтера Луковкиной О.Н. с 01.02.2021г. по 28.02.2021г. произвели документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория». Для проведения бухгалтерской ревизии были предоставлены следующие документы:

1. Смета доходов и расходов на 2021 год.
2. Отчет об исполнении сметы за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.
3. Выписки из протоколов общих собраний членов ТСЖ «Виктория».
4. Кассовые документы (кассовые книги, отчеты кассира).
5. Банковские документы (выписки банка).
6. Договоры с юридическими и физическими лицами на оказание услуг.
7. Авансовые отчеты.
8. Отчетность в ИФНС, ПФР, ФСС, годовая финансовая отчетность за 2021 год.
9. Расчетные ведомости по заработной плате.
10. Кадровые документы (штатное расписание, приказы на прием и увольнение работников, трудовые договоры).

Бухгалтерская ревизия проводилась в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

Задачами ревизии являлась проверка следующих вопросов:

1. Проверка доходной части. Проверка сборов членских взносов.
2. Проверка расходов ТСЖ «Виктория».
3. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденным сметам.
4. Организация и ведение бухгалтерского учета ТСЖ «Виктория».
5. Трудовые отношения.

При проверке установлено следующее:

Решениями общих собраний членов ТСЖ «Виктория» от 11.05.2014г. и от 25.07.2015г. установлен размер взносов в резервный фонд 1,00 руб. с кв. м общей площади. С 01.01.2021г. по 31.03.2021г. утвержден тариф "Содержание МОП" в размере 22,91 руб., с 01.04.2021г. по 31.12.2021 г. в размере 20,03 руб. с кв. м общей площади.

За проверяемый период:

начислено "Содержание и ремонт общего имущества" за период январь-декабрь 2021г. – 1 200 213,79 руб., оплачено 1 233 721,79 руб.

На 01.01.2021г. долг по "Содержанию и ремонту общего имущества" составил 118 616,95 руб., на 31.12.2021г. – 85 108,95 руб.

начислено РФ (резервный фонд) 57 787,69 руб., оплачено 58 653,86 руб.,

На 01.01.2021г. долг РФ составил 4 604,84 руб., на 31.12.2021г. долг 3 774,67 руб.

На 31.12.2021г. на расчетном счете 87 149,39 руб., в кассе 0,00 руб.

На 31.12.2021г. кредиторская задолженность по снабжающим организациям за декабрь 2021г. составила 79 940,40 руб., в том числе:

- АО «НЭСК» «Анапаэнергосбыт»	33 311,84 руб.;
- ОАО «Анапа водоканал»	24 188,64 руб.;
- ПАО "Ростелеком"	48,40 руб.;
- ООО «Экотехпром»	17 231,52 руб.;
- ООО Ремтехпредприятие Нептун	160,00 руб.

Общая задолженность населения по коммунальным платежам на 31.12.2021г. составляет 117 642,78 руб., в том числе:

- водоотведение	16 504,79 руб.;
- холодная вода	24 664,02 руб.;
- электроэнергия	35 718,65 руб.;
- содержание и ремонт общего имущества	85 108,95 руб.;
- пени	1 144,38 руб.;
- резервный фонд	3 774,67 руб.;
- вывоз ТБО	7 707,28 руб.;
- авансовые платежи	- 56 979,96 руб.

Из них задолженность (начислено) за декабрь 2021г. – 185 133,76 руб.

Расходы за истекший период (2021 год):

Административно-управленческие расходы:

По смете план ФЗП с учетом налогов 838 395,60 руб., фактически выплатили 845 425,44 руб. Превышение составило 7 029,84 руб. Повышение произошел по статье "фонд оплаты труда", в связи с тем, что при увольнении председателя и электрика, им была выплачена компенсация за неиспользованные дни отпуска, также превышение по статье "налог УСН".

Банковское обслуживание:

По смете 25 200,00 руб., фактически израсходовано 25 689,00 руб., превышение 489,00 руб., за счет увеличения тарифов.

Деятельность ТСЖ

По смете план 53 700,00 руб., фактические затраты 52 544,71 руб., экономия составила 1 155,29 руб. Превышение затрат возникло по статьям: "услуги связи", "информационно-технологическое сопровождение сайта". В то же время по статьям "обслуживание оргтехники", "почтовые расходы", "канцелярские принадлежности" возникла экономия.

Расходы по статьям подтверждены документами (акты, счета-фактуры с расшифровками переговоров с членами ТСЖ, почтовые квитанции, авансовые отчеты).

Санитарное содержание мест общего пользования:

План 11 240,00 руб., факт 4 291,50 руб., экономия 6 948,50 руб.

Расходы по содержанию и обслуживанию общего имущества дома:

По смете 176 114,22 руб., факт 209 699,64 руб. Превышение составило **55 175,40** руб., в том числе по статьям расходов: "Обслуживание вентканалов и дымоходов"; "Аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание общедомового газового оборудования", "Обслуживание общедомового электрооборудования", "Обслуживание общедомового электрооборудования», а также не запланированных сметой статей расходов, а именно: «Обустройство мусорной площадки», «ремонт водяного насоса», «восстановление системы вентиляции», «учеба», «авансовые отчеты».

Работы по ремонту общего имущества дома:

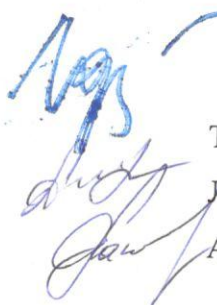
План 44 000,00 руб., фактические затраты 21 500,00 руб. Экономия 22 500,00 руб. возникла в связи с тем, что не все работы, предусмотренных сметой, были выполнены.

Комиссия считает, что работу правления за истекший период можно считать удовлетворительной. Вся финансовая и бухгалтерская документация ведется в соответствии с правовыми нормами. Расходы произведены в соответствии со сметой, непредвиденные затраты производились на основании решений правления и предъявленных документов. Расчеты с коммунальными организациями производятся во время и в полном объеме.

Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов и рекомендует правлению продолжать вести работу с должниками, принимать более жесткие меры в соответствии с законодательством - отключение электроэнергии, составление исковых заявлений, обращение в судебные инстанции.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:



Т.П. Гордиенко

Л.Л. Сикорская

А.В. Назмутдинова