

Акт

Ревизионной комиссии финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Маяковский»
за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года
Московская область, Раменский район, с.Марково, Территория ТСН «Маяковский»

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе: Семченко Н.А., Короны Ю.П., Талалаевой Е.А, действующие на основании решения очно-заочного голосования от 24.05.2021г., провели плановую ревизию финансово-хозяйственной деятельности Правления ТСН «Маяковский» за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года.

В соответствии с Уставом ТСН "Маяковский" п.13.6 Ревизионная комиссия обязана осуществлять ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСН не реже чем один раз в год и отчитываться о результатах ревизии перед Общим собранием с представлением рекомендаций об устранении выявленных нарушений.

Ревизионная комиссия проверку провела с 03.04.2022 года по 21.04.2022 года.

План проверки:

1. Проверка состояние документации и документооборота:

- Протоколы заседания правления ТСН «Маяковский» за период 2022г
- Протоколы общих собраний ТСН «Маяковский» за 2022г
- Отчеты Правления по выполнению решений общих собраний членов и собственников ТСН «Маяковский»
- Документы, утвержденные на общих собраниях за 2022г
- Регистрационные листы собственников ТСН «Маяковский» для участия в общих собраниях
- Протоколы счетной комиссии по всем голосованиям ТСН «Маяковский»
- Реестр членов ТСН «Маяковский»
- Заявления о вступлении в члены ТСН «Маяковский»
- Решения об исключении из членов ТСН «Маяковский»
- Описание имущества ТСН «Маяковский» и результаты инвентаризации за 2022г
- Правоустанавливающие документы на землю
- Договор об энергоснабжении ТСН «Маяковский» с МосЭнергоСбыт (МЭС)
- Договор о вывозе ТБО ТСН «Маяковский» с региональным оператором по вывозу мусора
- Договор об оказании услуг по охране ТСН «Маяковский»
- Договор об оказании услуг по ремонту и обслуживанию приборов освещения
- Договор об оказании услуг по ремонту и обслуживанию дорог общего пользования, включая чистку снега
- Договор об оказании услуг по обслуживанию автоматических ворот и калитки, включая систему СКУД
- Договор поручения с ООО «Родные земли» и отчет о проданных участках за 2022г
- Договор строительного подряда с ИП Фархулина и акты выполненных работ за 2022г
- Иные договоры услуг
- Акты выполненных работ и оказанных услуг по действующим и выполненным договорам
- Журналы: Жалобы и заявления и ответы на них, заявки на неисправность имущества ТСН
- Штатное расписание ТСН «Маяковский»

- Трудовые договоры с работниками ТСН «Маяковский» и их должностные инструкции

2. Проверка доходной части бюджета ТСН «Маяковский»:

- Отчет об оплате ежемесячных членских взносов по каждому собственнику ТСН «Маяковский» 1 и 2 очередей за 2022 г.
- Отчет об оплате добровольных и целевых взносов по каждому собственнику ТСН «Маяковский» 1 и 2 очередей за 2022 г.
- Выписка из банка о подтверждении доходной части бюджета за 2022г с идентификацией плательщика
- Отчет о движении денежных средств за период 2022 г.
- Список должников по состоянию на 31.12.2022г с указанием номера участка и суммы долга.
- инструкции

3. Проверка расходной части бюджета ТСН «Маяковский»:

- Утвержденный бюджет за 2022г
- Бухгалтерская отчетность за 2022г
- Налоговые декларации за 2022 г
- Выписка из банка о подтверждении расходной части бюджета за период 2022г с идентификацией плательщика
- Оригиналы или копии платежных документов, подтверждающих факт оплаты оказанных услуг в соответствии со статьей бюджета 2022г
- Выписка из банка об остатке средств на расчетном счете на 31.12.2022г

4. Проверка соответствия доходной и расходной части утвержденной смете.

Ревизионной комиссией проведена полная проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Маяковский».

В ходе проверки установлено, что подготовка и оформление документов при взаимоотношениях с поставщиками и подрядчиками выполняется с использованием офисных продуктов и множительной оргтехники, взаимодействие с налоговыми органами, страховыми фондами через систему Контур, бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С.

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности, анализа представленных документов, Ревизионной комиссией не выявлено нецелевого расходования средств, злоупотреблений, приписок и сокрытий. Незаконных гражданско-правовых сделок также не обнаружено, в наличии имеются хозяйственные договора и акты выполненных работ. Часть актов хранится в электронном виде в базе у бухгалтера ТСН «Маяковский». На момент проведения ревизии просроченной задолженности перед контрагентами не имеется.

Бухгалтерский учет полностью отражает факты финансово-хозяйственной деятельности и позволяет производить сверку расчетов со всеми дебиторами, кредиторами, поставщиками и подрядчиками. Все учетные данные ведутся в электронном виде и при необходимости распечатываются на бумажных носителях. Запрашиваемые Ревизионной комиссией документы предоставлялись по первому требованию.

Оформление кассовых операций, кассовой книги ведутся по установленной форме и должным образом.

Денежные средства, выданные на хозяйственные нужды, оформляются авансовыми отчетами с приложением оправдательных документов.

Учредительные документы в наличии, ведется Реестр членов ТСН «Маяковский» и правообладателей земельных участков, находящихся в границах территории ТСН «Маяковский».

Отчетность сдавалась в установленные сроки в электронном виде по каналам связи.

Для информирования членов ТСН «Маяковский» Правлением создана группа членов ТСН как в соц. сетях (ресурс WhatsApp), так и разработан и зарегистрирован официальный сайт www.mayakovsky.life.

У ТСН «Маяковский» открыто два расчетных счета в ПАО «Сбербанк» и Точка ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ». Остаток денежных средств на банковском счете ПАО «Сбербанк» на 31.12.2022 года составил 1 902 277,48 руб., в Точка ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ» составил 21 435 976,75 руб.

Доходная часть бюджета ТСН «Маяковский» формируется на базе членских взносов собственников участков и целевых взносов. Данные по начислению и оплате взносов ведутся в разрезе каждого собственника ТСН «Маяковский».

За проверяемый период 2022г размер начисленных членских взносов составил 4 361 864 рублей. Оплачено членских взносов за 2022 год на банковский счет ТСН «Маяковский», с учетом долгов за предыдущие периоды – 3 705 846 рублей. Часть членских взносов в размере 28 000 рублей была зачтена собственнику в счет услуг по чистке снега и подсыпке детской площадки. Членские взносы в размере 5946 рубль были зачтены в счет возмещения потраченных личных средств председателя и членов правления на хозяйственные нужды, на основании заявлений. Задолженность собственников по оплате членских взносов на 31.12.2022 года составила 808 231 рубль.

В рамках договора поручения с ООО «Родные земли» на продажу земельных участков было получено целевых взносов на расчетный счет в банке «Точка» на сумму 15 445 000 рублей.

Проверка расходной части бюджета показала, что в целом суммы расходов соответствуют документам, на основании которых произведены платежи, расходование денежных средств осуществлялось в соответствии с выставленными счетами на оказание необходимых работ и услуг.

Статьи расходов за период проверки в целом выполнены без нарушений. Сверх бюджета превышены расходы по статьям бюджета:

«Сервисное обслуживание ворот» - превышение на 12 603 руб. (потрачено на ремонт ворот).

«Расчистка спортплощадки» - превышение на 16 970 руб. (отсыпка и выравнивание земельного участка).

«Текущее содержание дорог» - превышение на 137 000 руб.

Расходы по остальным статьям бюджета не превысили заложенные в бюджет показатели.

По статье «Непредвиденные расходы» были потрачены средства на объединение участков под дороги, покупку ноутбука для работы администрации, обновления Устава в размере 104 048 руб.

Всего расходы по всем статьям бюджета составили 3 034 042,83 руб.

Проверка расходной части установила, что расходы соответствуют затратам, утвержденным в бюджете ТСН «Маяковский» на 2021г.

На 31.12.2022 года сформирована задолженность по членским взносам в размере 808 231 руб. Информирование должников регулярно происходит.

За отчетный период фактов злоупотребления и нецелевого расходования денежных средств в ходе проверки не выявлено.

По результатам проверки, Ревизионная комиссия пришла к выводу: признать финансово-хозяйственную деятельность исполнительных органов ТСН «Маяковский» за период 2021 года удовлетворительной.

Рекомендации:

- 1) Проводить своевременно работу с должниками по членским взносам**
- 2) Проанализировать перерасход по статьям бюджета и учесть в бюджете на следующий год**

Приложение к акту ревизии:

Исполнительная смета расходов ТСН «Маяковский» за 2022 год по состоянию на 31.12.2022 года.

Члены Ревизионной комиссии:

..... Семченко Н.А.
..... Корона Ю.П.
..... Талалаева Е.А.

АКТ РЕВИЗИИ 2022

**Исполнительная смета расходов ТСН «Маяковский»
за 2022 год по состоянию на 31.12.2022 года.**

Статьи	Бюджет 2022г	Расходы 2022г	Разница	Комментарий
земельный налог	166 346,00	138 203,00	28 143,00	
налог на имущество	56 960,00	-	56 960,00	
электроэнергия	360 000,00	214 254,84	145 745,16	
вывоз ТКО	186 000,00	148 692,01	37 307,99	
сервисное облсл.СКУД(ворота)	44 040,00	56 643,00	- 12 603,00	
обслуживание территории (уборка,покос)	148 200,00	113 718,00	34 482,00	
прочие хоз.расходы (мелкий ремонт,покупка инвентаря,замена ламп)	144 000,00	66 323,00	77 677,00	
охрана	720 000,00	656 120,00	63 880,00	
видеонаблюдение	12 000,00	-	12 000,00	
расходы на отопление сторожки	34 200,00	6 400,00	27 800,00	
обустройство детской площадки	29 200,00	46 170,00	- 16 970,00	
текущее содержание дорог	140 000,00	277 000,00	- 137 000,00	
Зарплата председателя	624 000,00	594 786,97	29 213,03	
Бухгалтерские услуги	300 000,00	262 500,00	37 500,00	
административная и тех.поддержка	300 000,00	80 500,00	219 500,00	
юридические услуги	60 000,00	7 000,00	53 000,00	
связь, коммуникации,аренда по, эл.отчетность, домен	72 000,00	43 699,03	28 300,97	
банковское обслуживание	24 000,00	21 788,28	2 211,72	
расходы на проведение общих собраний	6 000,00	-	6 000,00	
обслуживание сайта	12 000,00	6 620,00	5 380,00	
отчисления во внебюджетные фонды	190 944,00	177 294,90	13 649,10	
канцтовары	12 000,00	7 848,00	4 152,00	
печать документов и объявлений	8 400,00	-	8 400,00	
почтовые расходы	12 000,00	4 433,80	7 566,20	
транспортные расходы	18 000,00	-	18 000,00	
непредвиденные расходы	184 015,00	104 048,00	79 967,00	
расходы на подачу исков	20 000,00	-	20 000,00	
прочие непредвиденные расходы	-	-	-	
ИТОГО:	3 884 305,00	3 034 042,83	850 262,17	
Долг по взносам с 31.12.2021г			186 159,00	
начислено членских взносов			4 361 864,00	
оплачено членских взносов			3 705 846,00	
зачет членских взносов			33 946,00	
Итого долг по взносам на 31.12.2022г			808 231,00	