

Акт

Ревизионной комиссии финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Маяковский»
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года
Московская область, Раменский район, с.Марково, Территория ТСН «Маяковский»

Мы, нижеподписавшиеся, члены ревизионной комиссии в составе: Кабулиной В.В., Провоторовой Т.В., действующие на основании решения очно-заочного голосования с 03.12.2022г. по 17.12.2022г., провели плановую ревизию финансово-хозяйственной деятельности Правления ТСН «Маяковский» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 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 15.04.2023 года по 30.04.2023 года.

План проверки:

1. Проверка состояние документации и документооборота:

- Протоколы заседания правления ТСН «Маяковский» за период 2023г
- Протоколы общих собраний ТСН «Маяковский» за 2023г
- Отчеты Правления по выполнению решений общих собраний членов и собственников ТСН «Маяковский»
- Документы, утвержденные на общих собраниях за 2023г
- 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»
- Опись имущества ТСН «Маяковский» и результаты инвентаризации за 2023г
- 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 2023г
- Договор об оказании услуг по капитальному ремонту здания правления с Фельберг А.В. и акты выполненных работ за 2023г
- Договор с МосОблГаз на проектно-изыскательские работы.
- Договор с МосОблГаз на строительные-монтажные работы
- Договор с МосОблГаз на технологическое присоединение
- Договор с МосОблГаз на техническое обслуживание
- Договор с Элин Е.А. на поставку и монтаж детской площадки
- Иные договоры услуг

- Акты выполненных работ и оказанных услуг по действующим и выполненным договорам
- 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» за 2023 г.
- Отчет об оплате добровольных и целевых взносов по каждому собственнику ТСН «Маяковский» за 2023 г.
- Выписка из банка о подтверждении доходной части бюджета за 2023г с идентификацией плательщика
- Отчет о движении денежных средств за период 2023 г.
- Список должников по состоянию на 31.12.2023г с указанием номера участка и суммы долга.
- инструкции

3. Проверка расходной части бюджета ТСН «Маяковский»:

- Утвержденный бюджет за 2023г
- Бухгалтерская отчетность за 2023г
- Налоговые декларации за 2023 г
- Выписка из банка о подтверждении расходной части бюджета за период 2023г с идентификацией плательщика
- Оригиналы или копии платежных документов, подтверждающих факт оплаты оказанных услуг в соответствии со статьей бюджета 2023г
- Выписка из банка об остатке средств на расчетном счете на 31.12.2023г

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 ООО «Банк Точка». Остаток денежных средств на банковском счете ПАО «Сбербанк» на 31.12.2023 года составил 2 037 976,43 руб., в ООО «Банк Точка» составил 8 767 535,75 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 2023г размер начисленных членских взносов составил 5 838 974,00 рублей. Оплачено членских взносов за 2023 год на банковский счет ТСН «Маяковский», с учетом долгов за предыдущие периоды – 4 964 785,00 рублей. Задолженность собственников по оплате членских взносов на 31.12.2023 года составила 2 531 845,00 рублей.

В рамках договора поручения с ООО «Родные земли» на продажу земельных участков было получено целевых взносов на расчетный счет в банке «Точка» на сумму 5 040 000,00 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:

«Вывоз ТКО» - превышение на 69 461,00 руб.

«Прочие хоз. расходы» - превышение на 3 509,00 руб.

«Видеонаблюдение» – превышение на 30 691,00 руб.

«Зарплата председателя» - превышение на 52 000,00 руб.

«Банковское обслуживание» - превышение на 4 791,00 руб.

«Отчисления во внебюджетные фонды» - превышение на 13 312,00 руб.

«Транспортные расходы» - превышение на 18 000,00 руб.

«Непредвиденные расходы» - 2 280,00 руб.

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

По статье «Непредвиденные расходы» были потрачены средства на ремонт мусорной площадки в размере 12 868,00 руб., на ремонт дренажной канавы в размере 121 500,00 руб.

Всего расходы по всем статьям бюджета составили 4 707 868,00 руб.

Проверка расходной части установила, что расходы соответствуют затратам, утвержденным в бюджете ТСН «Маяковский» на 2023г.

На 31.12.2023года сформирована задолженность по членским взносам за 2023г без учета долгов за предыдущие периоды в размере 901 326,00 руб. Информирование должников регулярно происходит.

Инвестиционные расходы на развитие поселка:

- 1 Газификация – 23 102 072,00 руб.
- 2 Спортивная площадка – 245 235,00 руб.
- 3 Детская площадка – 680 835,00 руб.
- 4 Пожарный пруд – 340 000,00 руб.

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 2023 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 2023 год по состоянию на 31.12.2023 года.

Члены Ревизионной комиссии:

**Исполнительная смета расходов ТСН «Маяковский»
за 2023 год по состоянию на 31.12.2023 года.**

Статьи	Бюджет 2023г	Расходы 2023г	Разница	Комментарий
земельный налог	144 384,00	144 384,00	-	
налог на имущество	-	86 014,00	- 86 014,00	
электроэнергия	360 000,00	326 188,00	33 812,00	
вывоз ТКО	210 000,00	279 461,00	- 69 461,00	
сервисное обл.СКУД(ворота)	167 600,00	52 630,00	114 970,00	
обслуживание территории (уборка,покос)	344 200,00	293 150,00	51 050,00	
прочие хоз.расходы (мелкий ремонт,покупка инвентаря,замена ламп)	109 000,00	112 509,00	- 3 509,00	
охрана	720 000,00	720 000,00	-	
видеонаблюдение	182 000,00	212 691,00	- 30 691,00	
расходы на отопление сторожки	30 000,00	-	-	
капитальный ремонт здания правления	540 000,00	514 953,00	25 047,00	
обслуживание дет площадки	29 000,00	-	-	
текущее содержание дорог	788 000,00	140 200,00	647 800,00	
Зарплата председателя	624 000,00	676 000,00	- 52 000,00	
Бухгалтерские услуги	300 000,00	300 000,00	-	
административная и тех.поддержка	300 000,00	187 210,00	112 790,00	
юридические услуги	155 250,00	150 000,00	5 250,00	
связь, коммуникации,аренда по, эл.отчетность, домен	54 000,00	50 417,00	3 583,00	
банковское обслуживание	32 400,00	37 191,00	- 4 791,00	
расходы на проведение общих собраний	6 000,00	-	6 000,00	
обслуживание сайта	12 000,00	7 040,00	4 960,00	
отчисления во внебюджетные фонды	190 944,00	204 256,00	- 13 312,00	
канцтовары	15 000,00	11 460,00	3 540,00	
печать документов и объявлений	10 000,00	-	10 000,00	
почтовые расходы	10 000,00	3 758,00	6 242,00	
транспортные расходы	18 000,00	36 000,00	- 18 000,00	
непредвиденные расходы	272 088,00	274 368,00	- 2 280,00	
расходы на подачу исков	20 000,00	19 002,00	998,00	
прочие непредвиденные расходы	-	-	-	
ИТОГО:	5 643 866,00	4 838 882,00	804 984,00	