

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АНАЛИЗА ДОКУМЕНТОВ,
ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ФАКТИЧЕСКИЕ РАСХОДЫ ТСЖ «РАДУГА» В РАМКАХ
ИСПОЛНЕНИЯ ГОДОВОГО ПЛАНА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФОНДА**

ЗА ПЕРИОД 01.01.2019 ПО 31.12.2019

Общие сведения

Целью проверки является соответствие фактических расходов, произведенных ТСЖ «Радуга» в 2019г, в рамках согласованного членами ТСЖ «Радуга» годового плана деятельности и порядка использования целевого фонда 2019 г., наличие и правильность заполнения бухгалтерских документов, подтверждающих фактически произведенные ТСЖ «Радуга» расходы. Проверка проводилась 26.02.2020г.

Согласно Уставу ТСЖ «Радуга» в обязанности правления входит составление планов деятельности ТСЖ на очередной год и отчетов об их исполнении; утверждение штатного расписания и должностных окладов;

В соответствии с пунктом 2 Устава к компетенции общего собрания ТСЖ «Радуга» относятся:

Определение размеров членских и дополнительных взносов;

Утверждение отчета о деятельности Правления;

Утверждение отчета ревизионной комиссии (Ревизора);

Утверждение годовых планов деятельности ТСЖ (смета доходов и расходов);

Утверждение отчетов об исполнении годовых планов деятельности ТСЖ (сметы доходов и расходов);

Утверждения порядка образования и использования фондов ТСЖ;

Утверждение отчетов об использовании фондов ТСЖ;

Определение порядка распределения и использования прибыли, полученной в результате хозяйственной деятельности ТСЖ;

Для проведения проверки предоставлены следующие документы:

1. Отчет правления:
 - Об исполнении годовой план деятельности ТСЖ за 2019г,
2. Штатное расписание на 2019г;
3. Трудовые договора;
4. Договора заключенные с поставщиками, подрядчиками;
5. Акты об оказанных услугах, накладные, счета фактуры;
6. Банковские выписки;

В соответствии с учетной политикой ТСЖ «Радуга» все целевые поступления (поступления предусмотренные планом деятельности на 2019г.), отражаются на 86 счете. Данные целевые поступления не являются объектом налогообложения по прибыли согласно ст.251 НК РФ.

Для целей налогообложения, учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

В 2019 г. ТСЖ «Радуга» применяло упрощенную систему налогообложения по системе «доходы».

Перейдем к детальному рассмотрению предоставленного годового плана деятельности ТСЖ «Радуга» на 2019 год и отчету о его исполнении.

ТСЖ "РАДУГА". Исполнение по смете за 2019 г по домам № 8,7,6

Наименование сметных затрат	Планируемая смета на 2019 г.	Фактические расходы за 2019 г.	результат
1.Размер обязательного платежа (взноса) на содержание общего имущества			
1.1 Организация обеспечения оказания услуг и выполнении работ по надлежащему содержанию общего имущества (управление).	1 448 019,30	1 373 918,80	74 100,50
1.2 Эксплуатация инженерных сетей и коммуникаций	68 267,67	66 608,92	1 658,75
Техническое обслуживание трансформаторной подстанции	53 055,56	46 617,37	6 438,19
Техобслуживание газовых сетей	15 212,11	19 991,55	-4 779,44
1.3 Прочие расходы, в том числе:	228 740,00	176 197,62	52 542,38
Программа бухгалтерская 1С "Учет в управляющих компаниях "	21 500,00	0,00	21 500,00
Сопровождение бухгалтерской программы	7 000,00	0,00	7 000,00
Электронная отчетность в налоговые органы	4 300,00	4 300,00	0,00
Обслуживание ГИС ЖКХ	54 000,00	41 615,00	12 385,00
Подписка на журнал " Управление МКД"	5 600,00	7 568,00	-1 968,00
Телефонная связь	6 000,00	8 356,57	-2 356,57
Грейдер	12 000,00	25 279,80	-13 279,80
Обслуживание шлагбаума	3 500,00	7 092,18	-3 592,18
Обслуживание КНС № 1 (квартал Парк Кенша)	16 800,00	11 693,20	5 106,80
Содержание офиса(благоустройство)	34 500,00	12 596,99	21 903,01
Ведение банковского счета	30 000,00	31 072,52	-1 072,52
Канцтовары , ксерокопии	8 000,00	17 065,00	-9 065,00
Обучение электрохозяйству	7 540,00	0,00	7 540,00
Установка детского комплекса.	0,00	6 558,36	-6 558,36
Судебные издержки(взыскание платы за ЖКУ)	18 000,00	3 000,00	15 000,00
Домофон	11 520,00	0,00	11 520,00
1.4 Текущий ремонт для дома 8	170 000,00	119 883,12	50 116,88
Штукатурные работы по ремонту межэтажных перекрытий	0,00	21 912,04	-21 912,04
Вывод воды в двух точках для полива воды	0,00	18 363,00	-18 363,00
Ремонт насоса КНС	0,00	23 373,69	-23 373,69

Наименование сметных затрат	Планируемая смета на 2019 г.	Фактические расходы за 2019 г.	результат
Ремонт домофона	0,00	1 461,55	-1 461,55
Насос для КНС (в т.ч.лампочки и пр.)	0,00	46 712,86	-46 712,86
1.5 Текущий ремонт для дома 7, в том числе :	52 400,00	208 651,70	-156 251,70
Косметический ремонт тамбура (три подъезда)	37 500,00	204 231,70	-166 731,70
Установка тепловой завесы (три подъезда)	14 900,00	0,00	14 900,00
1.6 Текущий ремонт для дома 6, в том числе :	120 000,00	51 517,68	68 482,32
Покраска оголовников вентиляционных шахт	25 000,00	42 735,50	-17 735,50
Замена задвижек,кранов,соединений труб, узлов учета,двух вводов	55 000,00	0,00	55 000,00
Частичный ремонт системы сбора воды с крыши	40 000,00	0,00	40 000,00
Прожектор	0,00	2 802,20	-2 802,20
1.7 Вывоз мусора (обращение с ТКО)	216 831,76	260 727,96	-43 896,20
1.8 Санитарное содержание общего имущества и прилег.территории (д. № 7, д. № 8)	477 044,85	477 044,85	0,00
1.9 Санитарное содержание общего имущества и прилег.территории (д. № 7, д.№ 8,6)	18 240,00	21 840,00	-3 600,00
1.10 Обслуживание КНС только для дома №8	24 000,00	10 256,97	13 743,03
НЕПРЕДВИДЕННЫЕ РАСХОДЫ, в т.ч. :	0,00	360 758,28	-360 758,28
Очистка от снега территории дома № 6	0,00	8 766,09	-8 766,09
Очистка кровли и карнизного свеса от снега и наледи. дом № 6	0,00	23 400,00	-23 400,00
Выборочная очистка кровли от снега , наледи и сосулек. дом № 6	0,00	32 050,00	-32 050,00
Очистка кровли ,карнизного свеса и подъездных козырьков от снега и наледи. дом № 8	0,00	14 500,00	-14 500,00
Очистка балконных козырьков. дом 8	0,00	5 550,00	-5 550,00
Удаление и санитарная обрезка деревьев (около домов № 6,7,8)	0,00	33 400,00	-33 400,00
Ремонт общей КНС	0,00	29 463,84	-29 463,84
Установка новых ворот, калитки	0,00	232088,31	-232088,31
ИТОГО	2 835 063,58	3 127 405,90	-292 342,32

Существует расхождение в сумме 43896 рублей 20 коп, которое связано с изменением в октябре 2019 года тарифа на вывоз мусора (договор №123сж/18 от 01.10.2019г На оказание услуг по обрабатыванию твердых коммунальных отходов для потребителей Л.О).

Экономия составила 118 599 рублей 20 коп

Заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности ТСЖ «РАДУГА»

Проанализированы заключенные договора, акты выполненных работ, оказанных услуг. Замечаний по представленным документам не выявлено. Необходимые документы, акты сверки имеются в наличии.

Проанализированы документы по кадровой работе. Трудовые договора, должностные инструкции работников предоставлены, замечания не выявлены, оклады соответствуют штатному расписанию. Заработные платы и налоги с фонда оплаты труда выплачиваются своевременно, замечаний не выявлено. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, своевременно и профессионально.

Проведен анализ движения денежных средств за период с 01.01.2019 по 31.12.2019г:

1. На 01.01.2019г на расчетном счете 746980 руб. 73 коп.
2. Поступило на р/счет за 2019г. 5349750 руб.40 коп.
3. Оплачено с р/счета за 2019г 5540917 руб.81 коп.
4. На 31.12.2019 на расчетном счете 555813 руб.32 коп.

По состоянию на 31.12.2019г просроченная задолженность собственников составляет 1884410 руб.95 где 513925.14 выставлено в декабре 2019г

Ведется претензионная исковая работа.

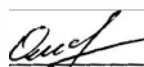
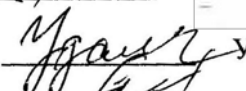
Правлению предложено усилить работу по взысканию задолженности, соблюдению сроков предъявления исков с учетом сроков исковой давности и применению всех разрешенных законом мер к должникам. Открыты судебные производства.

Вывод:

В результате проведения анализа предоставленных документов, ревизионная комиссия признает, что расходы, фактически произведенные ТСЖ «Радуга» в отчетном периоде и отраженные в отчете об исполнении плана деятельности и использования средств целевого фонда за период с 01.01.2019г по 31.12.2019г подтверждены документально, оформлены в соответствии с требованиями действующего законодательства. Все расходы осуществлялись в соответствии со сметой.

Правление в полном составе в течение года ни разу не собиралось. Предложено переизбрать состав правления.

Ревизионная комиссия: председатель
Члены комиссии

— 



Минигулова О.В.

Удалая М.А.

Петрова Л.Д.