

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

по результатам проверки финансовой деятельности ТСЖ «Лама»
за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

г. Волоколамск

«08» апреля 2021 года.

Состав членов ревизионной комиссии, участвовавших в проверке:

1. Пелих Татьяна Николаевна – председатель ревизионной комиссии.
2. Тимофеева Вера Викторовна – член ревизионной комиссии.

Общие сведения

В соответствии со статьей 147 ЖК РФ руководство деятельностью товарищества собственников жилья осуществляется **правлением товарищества**, которое принимает решения по всем вопросам деятельности товарищества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления исполнял Лахно Сергей Александрович (протокол правления № 3-2018 от 10.05.2018 г).

Члены правления, избранные общим собранием (протокол №1/2018 от 30.04.2018г.): Трофимова С.Л., Лахно С.А., Филимонова И.С., Леонова О.Л., Быков М.Л.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось бухгалтером Машковской С.В.

В проверяемом периоде применялась упрощенная система налогообложения с уплатой налога по доходам (6%).

Ревизионная комиссия товарищества собственников жилья «Лама», руководствуясь Жилищным кодексом РФ и уставом ТСЖ, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ с целью объективной независимой проверки этой деятельности и оценки деятельности правления товарищества, выдачи заключения об исполнении сметы доходов и расходов ТСЖ за 2020 г. и размерах обязательных платежей.

На проверку ревизионной комиссии были представлены следующие оригиналы документов:

1. Учредительные и организационные документы:
 - устав ТСЖ;
 - действующие тарифы;
 - протоколы правлений ТСЖ за проверяемый период;
 - протоколы общих собраний членов ТСЖ, проведенных в проверяемом периоде.
2. Распорядительные и нормативно-справочные документы:
 - журнал регистрации входящих/исходящих документов;
 - договоры с юридическими и физическими лицами.
3. Бухгалтерские и финансовые документы:
 - книга доходов и расходов;
 - финансовый отчет за 2020 год;
 - отчет о целевом использовании средств в 2020 году;
 - смета доходов и расходов за 2020 год;
 - кассовые документы;
 - банковские выписки и платежные документы;
 - авансовые отчеты;
 - счета и акты выполненных работ;
 - расчетные ведомости по зарплате;
 - годовая налоговая и бухгалтерская отчетность за 2020 год;

Всего проведено за отчетный период 1 общее собрание членов ТСЖ «Лама».

Собрания Правления проводились в соответствии с Уставом ТСЖ один раз в квартал.

Протоколы собраний в наличии и представлены для ознакомления.

Всего за этот период проведено 4 заседания правления.

1. Заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Лама».

Финансово-хозяйственная деятельность ТСЖ осуществляется на основании Жилищного кодекса РФ, устава и сметы доходов и расходов ТСЖ, утвержденной на общем собрании членов ТСЖ, проводимого в очно-заочной форме с 16-24 марта 2019 (протокол № 1/2019 от 28.03.2019 г.).

В течение 2020 года финансовая деятельность товарищества производилась в рамках основной хозяйственной деятельности – управление многоквартирным домом, с применением процедур управления финансами, полученными от собственников квартир. При этом в доходную часть бюджета при его планировании заносятся предполагаемые поступления (доходы) за период, в том числе:

- поступления от собственников жилых и нежилых помещений в виде платы за услуги и работы по управлению многоквартирным домом, содержанию и ремонту общего имущества;
- внереализационные доходы (аренда, пени, агентское вознаграждение и прочие поступления).

Ревизионной комиссией проверялись операции по поступлению и расходованию денежных средств ТСЖ и документы, обосновывающие данные операции.

На 31.12.2020 года ТСЖ располагало следующими финансовыми средствами:

– остаток денежных средств на расчетном, депозитном счете ТСЖ и у подотчетных лиц – 1 761 тыс.руб. из них:

- на уплату задолженности по расчетам за декабрь 2020 года с ресурсоснабжающими организациями 285 тыс. рублей. Вся сумма задолженности текущая. Просроченной задолженности в ТСЖ нет.

- остаток целевых фондов и взносов – 1 835 тыс. рублей.

Сплошной проверке были подвергнуты банковские, кассовые документы, авансовые отчеты, акты выполненных работ и услуг, счета и накладные, договоры с контрагентами и ресурсоснабжающими организациями, трудовые договоры и договоры возмездного оказания услуг, приказы, должностные инструкции, табели учета рабочего времени работников.

3. Заключение по проверке сметы доходов и расходов на 2020 год ТСЖ «Лама» и отчет о финансовой деятельности и размерах обязательных платежей и взносов.

Фактическое поступление денежных средств на расчетный счет ТСЖ, а также их расходование отражено в отчете, представленном правлением ревизионной комиссии.

Платежи за содержание и ремонт, включающие в себя плату за услуги и работы по управлению многоквартирных домов, содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах осуществляются на основании сметы, утвержденной общим собранием ТСЖ. Плата за коммунальные услуги – на основании счетов, выставленных ресурсоснабжающими организациями.

При расчете платы за жилые и нежилые помещения берутся за основу тарифы, утвержденные общим собранием членов ТСЖ.

На 2020 год для управления и обслуживания МКД штатным расписанием утверждены 6 должностей, в том числе управленческий персонал 3 единицы. За период 2020 года начислено и выплачено заработной платы 1 645 тыс. рублей.

Начисленные и выплаченные суммы по всем должностям не превышают значения по штатному расписанию.

За 2020 год ТСЖ произвело уплату налога с дохода (6%) – 2,6 тыс.руб.

В проверяемом периоде ТСЖ производило отчисления в фонды: на текущий ремонт – 718 тыс.руб., на благоустройство – 30 тыс.руб.

Остаток фондов на начало 2020 года составлял – 1 258 тыс. рублей. Всего перечислено в фонды 1 844 тыс. рублей. В 2020 году целевых фондов израсходовано 1 267 тыс. руб. Целевые фонды использовались по назначению.

Остаток целевых фондов на 01.01.2021 года 1 835 тыс.рублей.

Фактические расходы ТСЖ были в пределах утвержденной сметы.

В 2020 году общее снижение доходов по сравнению с запланированными составило 651 тыс.руб. (см. раздел 2 финансовый отчет за 2020 год).

Экономия фактических расходов по сравнению с запланированными составляет 2 300 тыс.руб.

Вывод: в результате проверки не выявлено нарушений при расходовании денежных средств ТСЖ. Сомнительных или необоснованных платежей проверкой не установлено.

Финансовые решения (в расходной части бюджета ТСЖ) принимались правлением ТСЖ

коллегиально в рамках процесса планирования с учетом сравнительного анализа уровня цен на услуги, товары, материалы, имеющихся на рынке, при условии надлежащего качества услуг, товаров, материалов, что позволило оптимизировать (минимизировать) расходы и максимально эффективно использовать имеющиеся в распоряжении ТСЖ финансы.

Осуществляется правильное ведение документооборота первичных бухгалтерских (финансовых) документов: бухгалтерский учет производится в установленном законодательством порядке. Нарушений ведения бухгалтерского и налогового учета не установлено.

Проанализировав показатели деятельности ТСЖ, организацию учета в ТСЖ ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСЖ в проверяемом периоде удовлетворительной.

Настоящий отчет составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых передан в правление ТСЖ (для ознакомления членов ТСЖ), а один остается в ревизионной комиссии.

Председатель комиссии:

/ Пелих Т.Н./

Члены комиссии:

/ Тимофеева В.В./

Ознакомились председатель правления