

**Отчет ревизионной комиссии
о проверке финансово хозяйственной деятельности ТСН
"Азовский Берег" за 2021 год.**

г. Щёлкино

11 мая 2022 г.

Ревизионная комиссия в составе: председателя комиссии Гнатюк Т.А., членов комиссии Белевитина Н.В., Давыдов А.Н., в присутствии председателя ТСН «Азовский Берег» Федосовой Л. И. и главного бухгалтера Малышкиной Ю. С. провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСН "Азовский Берег" за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Проверка была начата 20 апреля 2022 г., окончена 11 мая 2022 г.

В соответствии с законодательством РФ руководство деятельностью товарищества собственников недвижимости осуществлялось правлением товарищества, которое принимает решения по всем вопросам деятельности товарищества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания собственников недвижимости.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления исполняет Федосова Л. И. (протокол собрания № 8 от 06.04.2019 г). Состав правления был избран общим собранием (протокол общего собрания № 8 от 06.04.2019 г): по мере досрочного выбытия члены правления переизбирались на тот же срок действия состава правления.

Обязанности между членами правления были распределены, по вновь избранным членам правления взамен выбывших, следующим образом; (протокол №4 заседания правления от 30.06.2021 г).

- Организационно-юридическая работа, участие в подготовке нормативных актов издаваемых в товариществе, контроль за соответствием требованиям законодательства и Уставу ТСН распоряжений и других актов, изданных в товариществе; оказание помощи в правовой работе руководству, подготовка предложений по заключению хозяйственных договоров, участие в рассмотрении материалов о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности, подготовка материалов по списанию такой задолженности.

Ответственный – Серидко В.М. взамен выбывшего Синячок О.И. включена Фролова И.Д.

- Коммунальная и общественная работа (разработка мероприятий по обеспечению противопожарной безопасности, участие в подготовке мероприятий по благоустройству территории микрорайонов, контроль за участием членов товарищества в общественных работах по обеспечению вывоза ТБО, уборке территорий).

Ответственный – Складенко С. Н. взамен выбывшего Буйновский А.В. включен Степанников А.П.

обязанности остальные члены правления остались без изменения.

Обязанности главного бухгалтера, ТСН «Азовский берег», выполняет Малышкина Ю. С. с 16.04.15 г. по настоящее время.

При проведении проверки, членам ревизионной комиссии были представлены следующие документы:

- Уставные и регистрационные документы ТСН «Азовский берег», в том числе Устав ТСН.
- Договоры с подрядными и иными организациями, заключенные в 2021 году на выполнения работ и оказания услуг.
- Первичная бухгалтерская документация за 2021 год, а именно:
 - акты выполненных работ, накладные, счета, счета-фактуры (оригиналы документов);
 - банковские выписки движения денежных средств по расчетному счету ТСН «Азовский Берег», оборотные ведомости, авансовые отчеты и другие первичные кассовые документы
- Отчеты в ИФНС, ПФР, ФСС, Росстат.
- Протоколы заседания правления ТСН «Азовский берег», комиссий созданных и работающих при ТСН «Азовский берег».

Всего за проверяемый период проведено 6 заседаний правления, на которых рассматривались 36 вопросов следующей тематики:

- о результатах финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Азовский берег». Этот вопрос выносился практически на все заседания правления
- о продлении договора по депозитному счету в ПАО РНКБ Банке.
- о продлении договора аренды помещения.
- о рассмотрении штатного расписания.
- о рассмотрении сметы затрат на текущую деятельность товарищества.
- о распределении прибыли.
- о выделении денежных средств на выполнение монтажных работ по установке электрических узлов учета, согласно полученных ТУ членами товарищества;
- о проведении планировочных работ по улице Центральнаяи улице Цветочная.
- о проведении мероприятий по борьбе с карантинными объектами;
- о выполнении корректировки «Проекта межевания территорий общего пользования микрорайонов №№4,6,7»
- о выполнении противопожарных мероприятий на территории микрорайонов;
- об обеспечении инженерными коммуникациями микрорайоны № №4,6,7 города .
- о передаче узлов учета электроэнергии владельцам земельных участков.
- о проведении субботников.
- о расчистке улиц.
- о работе с дебиторской задолженностью.
- о проведении инвентаризации.
- об уменьшении целевого взноса по заявлению.
- о приеме и исключении из членов товарищества.

Фактическое поступление денежных средств на расчетный счет ТСН «Азовский берег», а также их расходование отражено в таблице:

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ТСН «АЗОВСКИЙ БЕРЕГ» за 2021 год.

№п/п	Наименование статьи доходов./расходов.	Сумма поступлений. руб.		Всего расходов руб.		Отклонение (+, -)
		План.	Факт.	План.	Факт.	
	ДОХОДЫ					
I.	Взносы членов ТСН					
Ia.	Членские взносы					
	в т.ч					
	-поступление от погашения задолженности на 01.01.2021	1 665 994,71	470 152,40			1 195 842,31
						0,00
	- текущие платежи за 2021г	1 271 235,00	547 745,00			723 490,00
	Итого:	2 937 229,71	1 017 897,40			1 919 332,31
	- переброска с цв		23 000,00			
	Всего:	2 937 229,71	1 017 897,40			1 896 332,31
Iб.	Целевые взносы					
	в т.ч.					
	- погашения задолженности по взносам на 01.01.2021 г.	6 591 330,00	846 939,00			5 744 391,00
	- текущие платежи за 2021 г.	80 589,00				80 589,00
	переброска	23 000,00				23 000,00
	Итого:	6 694 919,00	846 939,00			5 847 980,00
	- переброска на чв		23 000,00			
	списание		92 000,00			
	Всего:	6 694 919,00	846 939,00			5 732 980,00
Iв.	Фонд развития					
	в т.ч.					
	погашения задолженности на 01.01.2021 г.	73 325,00	10 000,00			63 325,00
	- текущие платежи за 2021 г	30 000,00				30 000,00
	Итого:	103 325,00	10 000,00			93 325,00
Iг	Вступительные взносы					
	в т.ч.					
	-погашения задолженности по взносам на 01.01.2021 г.	17 825,00	7 750,00			10 075,00
	- текущие платежи за 2021 г	35 650,00	31 000,00			4 650,00

	Итого:	53 475,00	38 750,00			14 725,00
	- в т.ч. безнадёжная задолженность списание					
	Итого:					14 725,00
2	ИТОГО ПО ВЗНОСАМ	9 788 948,71	1 913 586,40			7 737 362,31
	всего списано задолженности		92 000,00			
	переброска взносов		46 000,00			
3	Прочие поступления:					
	Пеня		33 584,44			
	Услуги.		17 500,00			
	Реализационные доходы.		17 000,00			
	Внереализационные доходы. % банка)		58 069,77			
	ВСЕГО ДОХОДОВ:	9 788 948,71	2 039 740,61			
	РАСХОДЫ					
4	Материалы в т. ч.			30 000,00	26 414,43	3 585,57
	канцелярские товары;				6 260,26	
	Расходы на ГСМ.				8 975,27	
	расходные для оргтехники				1 800,00	
	Хозинвентарь.				294,50	
	Вспомогательные материалы.				9 084,40	
5	Расчистка дорог.			80 000,00	49 000,00	31 000,00
6	Аренда помещений в т.ч.			96 000,00	96 000,00	0,00
7	Вывоз и утилизация отходов			25 000,00	11 412,08	13 587,92
8	Командировочные расходы.			5 000,00		5 000,00
9	Фонд оплаты труда всего:			699 500,00	747 345,14	-47 845,14
	в т.ч. ФОТ				566 217,14	
	выплаты по ГПД				181 128,00	
10.	Отчисления в фонды в т. ч.;			207 000,00	213 793,63	-6 793,63
	пенсионный фонд.				159 944,09	
	общемедицинского страхования.				37 077,98	
	Страхование в ФСС				15 689,55	
	страхование от несчастных случаев.				1 082,01	
11	Услуги банка.			18 000,00	15 941,47	2 058,53
12	Юридические услуги.			30 000,00	9 872,00	20 128,00
13.	Информационные услуги.			15 000,00	7 100,00	7 900,00
14	Почтовые расходы.			15 000,00	6 368,80	8 631,20

15	Прочие расходы.		20 000,00	20 628,00	-628,00
	- подписка на журналы.		12 000,00	12 070,00	-70,00
	- прочие.		8 000,00	8 558,00	-558,00
16	Расходы на текущую деятельность.		1 240 500,00	1 203 875,55	36 624,45
17	Вступительный фонд		1 650,00	1 650,00	0,00
18	Услуги		13 198,80	13 198,80	0,00
19	Расходы по целевым средствам		899 600,00	899 600,00	0,00
20	ВСЕГО РАСХОДОВ.		2 154 948,80	2 118 324,35	36 624,45

Всего за 2021 год получено доходов в сумме 2 039 740,61 руб. (при плане 9 788 948,71 руб.), следовательно недополучено доходов на сумму 7 749 208,10 руб., исполнение по доходной части составляет всего лишь 21%, однако это на 5% больше чем в прошлом году.

Планируемые поступления по всем взносам за 2021 год составили 9 788 948,71 руб., что на 3 551 374,60 руб. меньше соответствующего периода прошлого года.

Поступило фактически платежей от членов ТСН «Азовский берег» по всем взносам за 2021 год - 1 913 586,40 , что на 219 702, 23 руб. меньше соответствующего периода прошлого года, однако это составляет всего лишь 19,6 % от запланированных поступлений, следовательно недополучено 7 875 362,31руб. (это на 3 331 672,39 меньше прошлого года) , что свидетельствует о низкой дисциплине наших членов ТСН «Азовский берег».

Из них,

- членских взносов за 2021 год недополучено средств в сумме 1 919 332,31 руб. При плане 2 937 229,71 руб. поступило 1 017 897,40 руб., что на 255 694,20 руб. больше, чем поступило в прошлом году.

-Целевых взносов недополучено 5 847 980,00 руб. При плане 6 694 919,00 руб. получено 846 939,00 руб., что на 284 997,40 руб. меньше, чем поступило в прошлом году.

-Фонда развития недополучено 93 325,00 руб. При плане 103 325,00 руб. получено 10 000,00 руб., что на 60 000,00 руб. меньше, чем поступило в прошлом году.

-Целевых взносов при вступлении недополучено 14 725,00 руб. при плане 53 475,00 руб. получено 38 750,00 руб., что на 22 475,00 руб. больше, чем поступило в прошлом году.

Из них поступления от погашенной задолженности прошлых лет составили всего в сумме 1 334 841,14 руб. в том числе:

-по членским взносам -470 152,40 руб.

-по целевым взносам - 846 939,00руб.

- по фонду развития - 10 000,00 руб.
- по целевым взносам при вступлении - 7 750,00 руб.

На конец 2021 года осталась не погашена задолженность прошлых лет всего на сумму 7 013 633,31 руб. что на 3 654 780,39 руб. меньше, чем в прошлом году.

В том числе:

- по членским взносам - 1 195 842,31 руб.
- по целевым взносам - 5 744 391,00 руб.
- по фонду развития - 63 325,00 руб.
- по целевым взносам при вступлении - 10 075,00 руб.

На ряду с этим, по решению общего собрания от 22.05.2021г и заседаний правления, списана задолженность путем уменьшения целевого взноса на 50% по заявлению членов товарищества, по участкам которые подтверждены подтоплением в сумме 92 000,00 руб.

Правлением ТСН «Азовский берег» принимаются меры по сокращению дебиторской задолженности по всем взносам.

Направлены заказные письма должникам в количестве 28 шт., почтовые услуги по которым составили 2 168,80 руб., начислена и получена пеня за несвоевременную оплату взносов в сумме 33 584,44 руб. Уменьшена задолженность в 2021г на сумму 1 334 841,40 руб., в т.ч.:

- По членским взносам - 470 152,40 руб.;
- По целевым взносам - 864 689,00 руб.

Остаток денежных средств всего по состоянию на 31.12.2021 г составил 2 662 312,64 руб. в том числе:

- на расчетном счете в РНКБ - 107 241,18 руб., что на 431 900,17 руб. меньше соответствующего периода прошлого года.
- на корреспондентском счете - 4 440,35 1690.72 руб., что на, 2 749,63 руб. больше чем в прошлом году.)
- на депозитном счете - 2 550 000.00 руб., что на 350 000,00 руб. больше соответствующего периода прошлого года.)
- в кассе предприятия - 631,11 руб., что на 566,80 руб. больше чем в 2020 г.

Всего средств на счетах товарищества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет - 2 662 312,64 руб., что на 78 583,74 руб. меньше соответствующего периода прошлого года.)

Очередным собранием ТСН «Азовский берег» и заседанием правления от 20.02. 2021 г. протокол №1, была утверждена смета затрат текущей деятельности ТСН «Азовский берег».

Для управления и обслуживания ТСН, как и в прошлом году, штатным расписанием утверждена численность 2 человека, в т. ч. управленческий персонал 2 единицы (Председатель и главный бухгалтер), с ежемесячным фондом оплаты труда 50 397,00 руб., что соответствует утвержденной смете и на 2 492,00 руб. больше соответствующего периода прошлого года, за счет индексации заработной платы на коэффициент 5,2%, согласно действующего законодательства.

За проверяемый период всего ФОТ составляет- 747 345,14 руб., что на 59 297,24 руб. больше соответствующего периода прошлого года, из них выплаты по ГПД (гражданско-правовым договорам) составили 181 128,00 руб.(на 77 528,00 руб. больше,чем в прошлом году) это расходы по вырубке деревьев и кустарников, измельчение веток, покос травы расчистка центральной дороги , заезд на 7 микрорайон со стороны жилого дома № 8)

Так в 2021 году выплачено заработной платы 566 217,14 руб., что на 18 230,76 руб. меньше соответствующего периода прошлого года по причине выплаты заработной платы за декабрь 2021г в январе 2022 года, в т.ч. уплачены налоги и другие начисления от фонда оплаты труда и договоров ГПД всего в сумме 213 793,63 руб., что на 3 384,25 руб. больше от запланированных и поясняется отчислениями от выплаты свыше плана по ГПД.

в пенсионный фонд – 159 944,09 руб.,

фонд социального страхования от несчастных случаев – 1 082,01 руб.,

фонд медицинского страхования – 37 077,98 руб.,

фонд социального страхования- 15 689,55 руб.

Задолженности по заработной плате и бюджетам всех уровней нет.

Выборочная проверка авансовых отчетов показала, что за наличный расчет в основном оплачивались почтовые услуги за отправку заказных писем и на приобретение материалов для обеспечения работ, услуг по договорам ГПХ и составила 13883,57 руб.

Аренда помещений составила 96 000,00 руб., что на 4 020,00 руб. больше соответствующего периода прошлого года, за счет повышения стоимости оплаты за аренду в связи с увеличением расходов коммунальных платежей.

Фактически расходование средств ТСН «Азовский берег», осуществляет в основном в пределах утвержденной сметы .

Однако возникла необходимость в дополнительных расходах на подписку журналов на 72,00 рубля свыше сметы по причине роста цен.(при плане 12 000,00 руб. израсходовано 12 070,0 руб. Так же, по прочим расходам в 2021 году израсходовано на 558,00 руб. больше запланированных по причине уплаты налога от продажи электрических опор.

На ряду с этим, меньше , чем запланировано по смете израсходовано на материалы в сумме 3 585,57 руб.,на почтовые расходы – 8 631,20 руб., услуги банка на 2 058,53 руб., командировочные расходы на 5000,00 руб.,которые вообще не израсходованы от запланированных, на юридические услуги на 20 128,00 руб.на информационные услуги- 7 900,00 руб. , на расчистку дорог – 31 000,00 руб.,на вывоз и утилизацию отходов -13 587,92 руб.

Всего расходы за 2021 год составили 2 118 324,35 руб. при плане – 2 154 948,80 руб., экономия составила – 36 624,45, что на 34 326 ,57руб. больше ,чем в прошлом году.Следовательно исполнение по расходной части составило 98,3%.

При проверке заключенных договоров за отчетный период замечаний по выполнению договорных обязательств исполнителями работ и услуг не выявлено.

Рекомендации:

Членам правления необходимо активизировать работу по взысканию задолженности с членов товарищества, привлекать отдельных граждан, получивших земельные участки к уплате целевых взносов для создания общей инфраструктуры микрорайона.

Рекомендовать общему собранию принять решение об исключении из членов правления Иванову Н.П., в связи с утратой права собственности и о избрание нового члена правления ТСН «Азовский берег».

В связи с неиспользованием средств на командировочные расходы, рекомендовать оформление аренды личного транспорта председателя ТСН «Азовский берег» Федосовой Л.И. или компенсацию расходов за использование личного транспорта, в связи с постоянным использованием его в рабочих целях.

Вынести отчёт ревизионной комиссии на обсуждение общего собрания.

Выводы: проведя анализ показателей финансовой деятельности ТСН «Азовский берег», организацию учета в ТСН, ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСН в проверяемом периоде удовлетворительной.

Просить настоящее собрание утвердить данный отчёт.

Настоящий отчет (на 8 листах) составлен и подписан в двух экземплярах, один из которых передан в правление ТСН (для ознакомления членов ТСН), а второй остается в ревизионной комиссии.

Председатель комиссии



Гнатюк Т.А

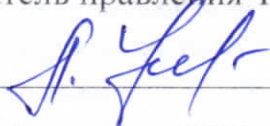
Члены комиссии



Белевитина Н.В.

Давыдов А.Н.

Ознакомлены: Председатель правления ТСН «Азовский Берег»

 Л. И. Федосова.

Главный бухгалтер ТСН «Азовский Берег»

 Ю. С. Малышкина.

Один экземпляр отчёта получила:  Л. И. Федосова.