**Отчет ревизионной комиссии**

**о деятельности ТСЖ «Гардинка»**

г. Горно-Алтайск 21 января 2019 года

Ревизионная комиссия ТСЖ «Гардинка провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Правления ТСЖ «Гардинка».

Ревизия проведена членами ревизионной комиссии в составе: председателя Степановой Надежды Матвеевны, членов комиссии - Бугреевой Ольги Геннадьевны, Майдуровой Татьяны Юрьевны

Ревизионная комиссия была избрана решением общего собрания членов ТСЖ «Гардинка» 23.06.2017 года.

Решением Ревизионной комиссии ТСЖ «Гардинка» назначена проверка финансово-хозяйственной деятельности. Проверка проводилась за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.

Проверка осуществлялась на основании предоставленных Правлением и бухгалтером Товарищества следующих документов:

1. Учредительные и регистрационные документы;

2. Протоколы заседаний Правления ТСЖ;

3. Протоколы общих собраний ТСЖ;

4. Трудовые договора по оказанию услуг;

5. Договоры с ресурсоснабжающими и иными организациями;

6. Первичная бухгалтерская документация за 2018 год;

7. Авансовые отчеты;

8. Банковские выписки и платежные поручения по трем расчетным счетам (включительно Спецсчет);

9. Книга учета прихода и расхода денежных средств.

В ходе проверки Ревизионная комиссия ТСЖ установила:

Товарищество собственников жилья «Гардинка» 9 июля 2009 года внесено в Единый государственный реестр № 1090411003209.

В проверяемом периоде обязанности Председателя правления исполняла:

- Огрызкова Людмила Николаевна;

Обязанности бухгалтера ТСЖ исполняла:

- Юровская Светлана Дмитриевна;

Для реализации функций управления общим имуществом членов ТСЖ «Гардинка» был избран исполнительный орган – правление товарищества в составе пяти человек, возглавляемое Председателем Правления. В своей деятельности Правление руководствуется Уставом ТСЖ, решениями Правления и протоколов общих собраний членов ТСЖ.

В результате проверки бухгалтерских документов за 2018 год ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ТСЖ «Гардинка» по двум расчетным счетам обслуживаемых Горно-Алтайским отделением № 8558 ПАО «Сбербанк России» № 40821810602350000097, 40703810502350017680.

**Остаток денежных средств на 01.01.2018 года составил 69228,89 рублей**

**Доходная часть - Поступление денежных средств на расчетные счета – 3397943,35 рублей**.

Из них: поступили платежи через «Почта «России» - 3042261,58 руб.

поступили от собственников квартир через ОСБ – 75543,97руб.

поступили от пользователей помещений 1 этажа – 280137,80 руб.

Поступление денежных средств включают в себя оплату собственниками коммунальных услуг и взносов на содержание и ремонт общего имущества МКД.

Прочих доходов в 2018 году в ТСЖ нет.

**Расходная часть – 3275805,97 рублей.**

Фактические расходы за 2018 год включают в себя:

- расчеты с поставщиками услуг;

- расчеты с физическими лицами за выполнение работ по договорам подряда;

- перечисления налогов и страховых взносов;

- расходы на услуги банка по обслуживанию расчетных счетов;

- прочие расходы по авансовым отчетам.

За проверяемый период расходы денежных средств составили:

ОАО «Алтайэнергосбыт» -эл.энергия – 622258 руб.

ОАО «Горно-Алтайское ЖКХ» - отопление – 936180 руб.

ОАО «Водоканал» - водоснабжение и очистка – 226835 руб.

ИП «Хромов» - вывоз ЖБО – 391960 руб.

ООО «Сибпромгаз» - вывоз мусора – 32805 руб.

ООО «Коммунальщик» утилизация ТКО – 2419 руб.

МУП «Майма» утилизация ТКО – 1229 руб.

ООО «Коммунальщик» вывоз ТКО – 24694 руб.

Выдано заработная плата – 434127 руб.

Компенсация платы личного помещения для служебных целей – 42000 руб.

Страховые взносы ПФР за 2018 год – 92858 руб.

До начислены страховые взносы ПФР за 2017 год – 26897 руб.

Услуги банка за обслуживание счетов – 42082 руб.

Пеня, штраф в ПФР за 2017 год – 9540 руб.

Техническая поддержка программного обеспечения 1С – 8382 руб.

Госпошлина в Арбитражный суд по иску на задолженность Синкина А.А. – 1581 руб.

Пеня и штраф ОАО «Алтайэнергосбыт» за 2013,2015 г – 2032 руб.

Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования МКД – 16098 руб.

Техническое обслуживание узла учета теплоэнергии (ИП Ашмарин), включительно поверка счетчика – 25050 руб.

Оплата электронной подписи – 2000 руб.

Оплата семинару по бухучету – 880 руб.

Оплата услуг по санитарной обработке (Центр гигиены и эпидемиологии) – 389 руб.

Оплата по договору за демонтаж и монтаж 2-х задвижек и врезка 2-х затворов на отопительную систему (Рогов) – 10345 руб.

Приобретение 2 металлических контейнеров под ТКО – 8000 руб.

Оплата за запчасти для отопления и канализации (ИП Шишляков) 10632 руб.

Выдано в подотчет председателю Огрызковой Л.Н. – 31172 руб. из них:

- выдано зарплаты за выполненные работы по договорам – 19320 руб.

- чистка канализации - 6400 руб.

-демонтаж на чердаке антенн и уборка в подвале – 3000 руб.

- замена общего счетчика в подвале (8 стояк) – 920 руб.

- подъем 2-х колодцев от сточных вод – 4000 руб.

- пуск и наладка отопительной системы – 2000 руб.

- установка обратного клапана на канализационную трубу д/сада – 2500 руб.

- замена уличных ламп – 500 руб.

- приобретение хозтоваров, инветарь, канц. товары, ремонт оргтехники – 11852 руб.

Отчисления на капитальный ремонт - 273361 руб.

Авансовые отчеты все подтверждаются соответствующими документами (чеками, договорами). Нарушений по оформлению авансовых отчетов не выявлено.

Задолженности по ресурсоснабжающим организациям нет. Расчеты ведутся перечислением через Сбербанк в соответствии выставленных счетов. Все финансовые документы и первичный учет ведется в соответствии с инструкциями.

Комиссионное вознаграждение «Почта России» удерживается в размере 1% плюс НДС 18% , что составляет за год 36327,50 руб. Сумма вознаграждения удерживается сразу из платежей по квитанциям и приходит на расчетный счет ТСЖ «Гардинка» уже за минусом 1,18%.

Компенсация старшим по подъездам учитывается в платежном документе при наислении коммунальных платежей. Сумма компенсации за год составляет 16800 рублей.

Нецелевое использование денежных средств не выявлено.

**Остаток на 01.01.2019 года по двум счетам – 191366,27 рублей.**

В том числе 86036,72 рубля поступили январские платежи (29 декабря).

**Взносы на капитальный ремонт перечисленные с момента образования Спецсчета составляют 1252678,62 руб.** (за 218 год перечислено 342751,12 руб.), из них:

- от населения составили – **960341,74 руб**.

- от пользователей помещений 1 этажа - **223818,92 руб.**

- проценты по депозиту – **68517,96 руб.**

Ревизионная комиссия проводила проверку в помещении арендованном в служебных целях, где имеется необходимое оборудование, специнвентарь, необходимая оснастка, телефон, электроэнергия, отопление соблюдается порядок хранения документов. В ТСЖ организован автоматизированный бухгалтерский учет на база специализированной программы 1С. Задолженности по налогам и заработной плате отсутствует.

Настоящий отчет составлен в 2-х экземплярах, один из которых передан в Правление ТСЖ «Гардинка», а один остается в ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.М.Степанова

Члены ревизионной комиссии: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.Г.Бугреева

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.Ю.Майдурова