

Заключение по документальной проверке финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Вознесенская» за 2022 год проведенной ревизором организации.

Ревизором ТСЖ «Вознесенская» для проверки были затребованы следующие документы: Кассовые документы; Авансовые отчеты; Выписки с расчетного счёта; Выписки специальных счетов по капитальному ремонту; Расчётные ведомости по вознаграждениям Председателя Правления, Членов Правления; ревизора; Документы по начислению обязательных платежей собственникам помещений в соответствии со сметой за 2022 год; Документы по выполненным работам (оказанным услугам); Отчётность в налоговые органы и внебюджетные фонды; Протоколы Правления.

Ведение бухгалтерского учёта и налоговой отчетности, выставление квитанций (счетов) собственникам ТСЖ осуществлял бухгалтер ТСЖ и сторонняя организация (ИП). Начисление платежей по выставленным квитанциям собственникам ТСЖ за 2022 год соответствует Смете.

Приём наличных денежных средств за коммунальные платежи, капитальный ремонт не предусмотрен. Все платежи принимаются только в безналичной форме.

ТСЖ имеет расчётный счёт в ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК», а также специальные счета на капитальный ремонт в ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК».

К проверке представлены выписки по всем счетам за 2022 год.

Из документов следует, что на расчетный счет организации за этот период поступило денежных средств:

Платежи 13 650 902 рубля 23 копейки.

Спецсчета:

Кап ремонт д 44	1 308 867 рублей 86 копеек,
Капремонт д.44А	2 557 945 рублей 83 копейки,
Капремонт д.46	1 687 056 рублей 79 копеек.

При проверке расходных документов оказалось:

перчислено	
На заработную плату	- 673 626 рублей 00 копеек,
Страховые взносы, соц. н./с	- 232 197 рублей 60 копеек,
НДФЛ	- 98 774 рубля 00 копеек,
Газстройинжиниринг	-1 034 174 рубля 40 копеек,
РЕСПЕКТ СП	- 5 848 291 рубль 08 копеек,
Мособлгаз Север	- 6 971 рубль 50 копеек,
Водоканал	- 1 685 729 рублей 82 копейки,
Мосэнергосбыт	- 260 415 рублей 59 копеек,
Банковский расходы	- 36 391 рубль 65 копеек,
Все для Вас	- 1 800 рублей 00 копеек,

ЧОП Шериф	- 1 116 000 рублей 00 копеек,
ИП Мамайкин А. Л.(домофоны)	- 91 350 рублей 00 копеек,
ИП Безлепкина Л.Г.	- 17 074 рубля 00 копеек,
ИП Богомолов (видеокамера)	-10 940 рублей 00 копеек,
ИП Харкевич Е.В.	- 765 472 рубля 00 копеек,
ИП Зорина (благоустройство)	- 106 000 рублей 00 копеек.
ИП Зорина (услуги бухгалтера)	- 348 384 рубля 00 копеек,
Суворов С.П. (юрид. услуги)	- 87 500 рублей 00 копеек,
ООО Трейд	- 28 848 рублей 00 копеек,
ООО РСТ (проект учёта)	- 42 000 рублей 00 копеек,
Компания Тензор	
(право использования СБИС)	- 9 000 рублей 00 копеек,
Лифт Сервис	- 175 321 рубль 00 копеек,
ООО «МОСКОВИЯ ЭКСПЕРТ»	
(освидет. лифтов)	- 14 262 рубля 20 копеек,
Альфа Страхование	- 1 500 рублей 00 копеек,
ИП Бутеров С.В. (лифт)	- 28 215 рублей 00 копеек,
ИП Шлякова Г.А. нов. праздник	- 15 000 рублей,
ГП	- 14 916 рублей 00 копеек,
ПАО Ростелеком	- 3 362 рубля 82 копеек,
ООО «ТЕПЛОЭНЕГРОРЕСУРС СП»	- 156 844 рубля 36 копеек,
ООО «Юми»(продление лицензии)	- 890 рублей 00 копеек,
ТСЖ дом 46	- 3 644 рубля 56 копеек,
ТСЖ дом 46	- 118 979 рублей 73 копеек,
ТСЖ дом 44	- 4 157 рублей 64 копеек.

Выдано в кассу организации – **100 000 рублей**, под авансовый отчет - **100 000 рублей**.

Расход по расчетному счету составил **13 138 032 рубля 95 копеек**.

Остаток на расчетном счете на 01.01.2023 год -1 772 339 рублей 63 копейки.

По специальному счету д. 44 А был перечислен ошибочно поступивший на данный специальный счет платеж с комиссией в размере 1 047 рублей 42 копейки). По другим специальным счетам - перечислений нет.

Остатки по специальным счетам:

Капремонт д. 44	5 963 849 рублей 32 копейки,
Капремонт д. 44 А	11 980 031 рубль 63 копейки,
Капремонт д. 46	7 115 386 рублей 72 копейки.

Проверка кассовых документов:

Получено с расчётного счета организации 100 000 рублей.
Остаток подотчётных средств на 01 января 2022 года составил 9 214 рублей 60 копеек.

Из них израсходовано:

- Канцелярские товары 12 347 рублей 30 копеек,
- Рассада 62 117 рублей 50 копеек,
- Фотоэлемент для шлагбаума 2 774 рубля 29 копеек,
- Прожектор 1 561 рубль 00 копеек,
- Для спортивной площадки 5 900 рублей 00 копеек,
- Транспортные расходы 3 300 рублей 00 копеек,
- Подарки новогодние 7 288 рублей 00 копеек,
- Почтовые расходы 3 645 рублей 59 копеек,
- Хоз. Товары 6 909 рублей 30 копеек.

Израсходовано денежных средств 105 842 рубля 98 копеек.

Остаток подотчетных средств на 01.01.2023 года составил 3 371 рубль 62 копейки.

Все суммы подкреплены документами.

К проверке представлены документы по начислению, перечислению вознаграждений за 2022 год. Все начисления сформированы в соответствии со Сметой.

Отчетность за 1, 2, 3, 4 кварталы были отправлены в налоговый орган и во внебюджетные фонды. Налоги за 2022 год перечислены в бюджет.

Рекомендовано по дебиторской и кредиторской задолженности по поставщикам услуг (работ) составлять акты сверки.

В результате проведенной проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Вознесенская» за 2022 год не выявлено.

Ревизор



Миклухо И.Н.