

АКТ

ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Мыза-1» за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года.

"30 " марта 2021 года

г. Тула

В соответствии с Уставом ТСН «Мыза-1» ревизионной комиссией в составе Ивановой Т.И., Жижиной Т.В., Зекина М.Ю. в присутствии Председателя правления Аполлонова В.А. и бухгалтера Гладких Е.А. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Ревизия финансово – хозяйственной деятельности ТСН «Мыза-1» включала в себя:

- проверку состояния документации и правильности отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
- проверку доходов и расходов ТСН «Мыза-1» с 01.01.20 по 31.12.20. и соответствия их утвержденной смете.

На проверку представлены следующие бухгалтерские документы за отчетный период (на бумажном и электронном носителях):

- Уставные документы ТСН «Мыза-1», протоколы,
- штатное расписание,
- списки должников по членским взносам,
- документы движения по расчетному счету,
- кассовая книга,
- авансовые отчеты
- ведомости на выплату заработной платы,
- хозяйственные договора,
- документы на приобретение товаров, работ и услуг
- налоговые декларации за 2020 год.

Остаток денежных средств на 01 января 2020 года 367002-78 рублей из них 15744-82 рубля наличные средства, за период с 1 января по 31 декабря 2020 года на расчетный счет поступило:

- 2180 -00 руб. возврат от поставщика ИП Спирина
- 1840-00 руб. УФССП судеб. Приказу от 12.09.2019 года
- 3561556-34 руб. из них:
 - 61757-34 руб. оплата за воду д.Мыза
 - 713856-58 руб. погашение задолженности 2013-2019 гг.
 - 2520899-49 руб. взносы за 2020 г.
 - 193015-15 руб. оплата за 2021
 - 72027-80 руб. процент удерживаемый банком, эквиринг 2%, 2.2%

Приходная часть составила 3860551-34 рублей (без %%% банка).

Расходы за период с 01 января по 31 декабря 2020 года составили 3064531-19 рублей, из них

- Асфальтирование дороги и мусорных площадок	517750-00
- Вознаграждение по штатному расписанию	572219-00
- Налоги	282774-00
- Вывоз мусора	635092-55
- Транспортные услуги спецтехники	50000-00
- Расчетно-кассовое обслуживание банком	66074-00
- Электроэнергия	60112-14
- Юридические услуги	3000-00
- Отчетность, бухгалтерский учет	4000-00
- Приобретение канцелярских товаров, картридж,	7212-99
- Расходы на инвентарь и хозяйственные нужды (лопаты, грабли, метлы, травокосилка, канистры, леска, замки навесные, пила электрическая, таль цепная, лампы, перчатки, кисти, заточка цепи, свечи зажигания и т.д.)	65889-65
- Установка видеонаблюдения (с учетом стоимости оборудования и монтажа)	302980-00
- Установка хозблока на 7 проезде (с учетом стоимости стройматериалов и монтажа)	225178-47
- Водообеспечение	194644-91
Из них -пуско-наладочные работы	70179-00
-сварочные работы водопровода	20000-00
- ремонт насосов	85958-31
- обустройство водокачки	18507-60
- Установка информационных щитов и табличек	20135-00
- Покос травы вдоль центральной дороги и на заброшенных участках	16500-00
- Услуги связи	4590-00
- Бензин	32817-45
- Доставка крупногабаритных приобретенных материалов	3480-00

Остаток денежных средств на 01 января 2021 года 796020-15 рублей в том числе 9202-22 наличные средства, задолженность по взносам на 31 декабря 2021 года 494581-22 руб.

1. Все операции по банку оформлены, выписки и платежные документы подшиты.

2. Кассовые документы и кассовая книга ведутся в установленном порядке.
3. Протоколы заседаний оформлены и подшиты.
4. Отчетность сдается в сроки, в электронном форме.
5. Проверка расчетов по оплате труда показала правильность начисления.
6. По выполнению приходно-расходной сметы на 2020 год :

- Пуско-наладочные и аварийные работы по водообеспечению перерасход на 74644-91 руб. из-за непредвиденных расходов по ремонту и восстановлению накопительных баков и насоса.

- Асфальтирование дороги перерасход 117750-00 руб. за счет асфальтирования мусорных площадок по требованию администрации.

- Установка видеонаблюдения на главной дороге перерасход 12980-00 руб.

- Уплата налогов с вознаграждения перерасход 8774-00 руб. за счет оплаты зарплаты дворнику октябрь-декабрь по решению правления.

- За счет экономии по другим статьям израсходованы средства на не предусмотренные сметой: установка хозблока, информационных стендов и таблиц, на приобретение инвентаря и хоз.нужды. Корректировка сделана по решению правления.

- Отсутствует смета на установку хозблока.

Экономия по смете составила 256048-81 руб.

По расходам на установку видеонаблюдения и хозблока проводился маркетинговый анализ с целью выбора исполнителя.

Рекомендуем:

1. Не включать в смету статью по проведению межевания, так как не все садоводы исправили ошибки местонахождения границ земельного участка.
2. Провести анализ затрат по статьям Приходно-расходной сметы за 2020 год и сделать корректировочную смету на 2021 год.
3. В соответствии Приходно-расходной сметы на 2018 год были установлены ворота на проездах, но они не используются. Предлагаем провести опрос садоводов.
4. Обосновать расходы на установку хозблока.
5. Своевременно оформлять акты на списание товарно-материальных ценностей или передачу их подрядчику.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности не выявила злоупотреблений в расходовании денежных средств.

Члены ревизионной комиссии:

Иванова Т.И.
Жижина Т.В.
Зекин М.Ю.

Ознакомлены: Председатель правления

Аполлонов В.А.

Бухгалтер

Гладких Е.А.