***Акт Ревизионной Проверки***

*За 2021 год.*

Омск 27/01/2022

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Штиль» проводилась в соответствии с ст. 11 Устава ТСН «Штиль». Целью ревизии являлась проверка:

- выполнения решений общего собрания членов ТСН;

- выполнения решений правления ТСН;

- проверка доходов и расходов за 2021 год.

В ходе ревизии проверены следующие документы деятельности ТСН «Штиль» за 2021 год:

1. Протоколы решений общих собраний собственников, включая листы голосования.
2. Протоколы решений заседаний правления ТСН.
3. Журналы учета и первичные документы по расчетам с поставщиками, подотчетными лицами, включая договоры, счета, акты выполненных работ.
4. Журнал учета и первичные документы по банку.
5. Документы по заработной плате и учету труда:

- должностные инструкции персонала

- штатное расписание

- ведомости начисления зарплаты

- трудовые договоры (включая разовые)

- табели учета рабочего времени

1. Расшифровка задолженности членов ТСН по состоянию на 1/01/2022, включая:

- общая сумма задолженности всего, сумма взносов за месяц

- выборка по квартирам, включая сумму задолженности, по которым задолженность превышает сумму за 12 месяцев

- выборка по квартирам, по которым задолженность превышает сумму за 6 месяцев

1. Расшифровку прочей (не члены ТСН) дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 1/01/2022.
2. Документы подтверждающие работу с должниками (дебиторами)- членами ТСН.
3. Смету расходов и фактическое исполнение сметы на 2021 год.
4. Документы о прочих существенных событиях в 2021 году.
5. Устав ТСН.

В ходе ревизии установлено:

1. В 2021 году проведены следующие **общие собрания** членов ТСН:

Февраль 2021 г., общее собрание (заочное голосование), протокол собрания, листы голосования в наличии.

Июнь 2021 (годовое, очередное собрание), по итогам работы ТСН, вопросы капитального ремонта общедомового имущества (собрание очно-заочное, решение принято), протокол собрания, листы голосования в наличии.

Июнь 2021 г., внеочередное собрание, вопрос по оформлению земельного участка. протокол собрания, листы голосования в наличии.

1. Протоколы решений **заседаний правления** за 2021 год в наличии.
2. **Журналы учета и бухгалтерские записи** соответствуют первичным документам по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Имеются счета, договоры, акты выполненных работ. Фактическая сумма расходов по данным бухгалтерского учета составила за 2021 год 4744361руб.Эта сумма, в разбивке по статьям учета, отражена в строке «Фактическая сумма расходов за 2021 г, в Отчете о выполнении сметы расходов за 2021 г.
3. **Фактическая сумма расходов**4744361руб.,плановая сумма расходов 4952042 руб, недоиспользование составило 207681руб.
4. По направлениям расхода:

- управление многоквартирным домом (МКД): превышение на 17218(в том числе некоторые статьи неизрасходованы, по некоторым – превышение);

- работы по содержанию общего имущества МКД: недоиспользованиена 34886руб.

- работы по содержанию земельного участка: превышение на 12378руб.

- техническое обслуживание: недоиспользование на сумму 3242руб.

- техническое обслуживание систем водоснабжения, отопления, водоотведения, электрооборудования: недоиспользование на 8354руб.

- расходы на общедомовые нужны (эл.энергия, вода и тепловые потери): недоиспользование на 232655руб. по сравнению с плановой сметой.

Детальная расшифровка отклонений по каждой статье приведена в Отчете по выполнению сметы на 2021 год, этот Отчет соответствует данным бухгалтерского учета. (Прилагается)

1. **Данные бухгалерского учета по банку** соответствуют данным первичных документов.
2. **Расчеты по заработной плате и учету труда** осуществляются в соответствии с штатным расписанием и табелями учета рабочего времени. Имеются должностные инструкции, трудовые договоры.
3. Задолженность по состоянию на 01/01/2022 составляет:

- за содержание жилья (жилые)– 428654руб.

- за содержание жилья (нежилые) – 90291руб.

Сумма просроченной задолженности составляет

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Квартира, помещение, № ЛС** | **Сумма, руб.** | **Кол-во месяцев задолженности** |
| Жилые помещения |  |  |
| 004 | 20039 | 24 |
| 005 | 15247 | 11 |
| 055 | 14252 | 19 |
| 091 | 10564 | 10 |
| 105 | 7010 | 5 |
| 242 | 5771 | 7 |
| Не жилые помещения: |  |  |
| 7005 | 22666 | 15 |
| 8004 | 28327 | 18 |
| 8002 | 16251 | 14 |
| 9008 | 16653 | 4 |
| 9008отопление | 44861 | 7 |

Общая сумма задолженности за капитальный ремонт составляет 539051 руб.

Работа с должниками ведется, составляются исковые заявление, ведется процесс взыскания задолженности.

**Ревизор ТСН Штиль**

Мурашов А.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Витальская С.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Зайцев М.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_