

АКТ
реvisions финансово-хозяйственной деятельности
ТСЖ «Жаворонок»

Проверяемая организация: Товарищество собственников жилья «ЖАВОРОНОК»
Место нахождения: 400117, г. Волгоград, ул. Шекснинская, д. 28
Р/счет: 40703810711000050022 в Волгоградском ОСБ № 8621/012 г. Волгограда
ИНН КПП 3443065806\344301001
Тел.: (8442) 25-12-14

Председатель ТСЖ – Тупота Сергей Васильевич
Управляющий ТСЖ – Ратумовская Татьяна Валентиновна
Главный бухгалтер – Николаенко Наталья Николаевна

В период с 20.03.2017 по 24.03.2017 года была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Жаворонок» за период с 01 января 2016 года по декабрь (включительно) 2016 года.

Ревизию проводили:
председатель ревизионной комиссии: Макарова Наталья Ивановна ;
член ревизионной комиссии: Ковалева Наталья Александровна.

В ходе ревизии были проверены следующие участки деятельности ТСЖ:

- Приход и расход денежных средств по кассе;
- Поступление и списание денежных средств с расчетного счета организации;
- Порядок начисления квартплаты, платы за коммунальные услуги, техническое обслуживание;
- Наличие и целесообразность заключения договоров с поставщиками товаров, услуг;
- Порядок начисления и выплаты заработной платы сотрудникам ТСЖ;
- Расчеты с подотчетными лицами.

КАССА

За проверяемый период были предоставлены первичные документы в полном объеме. Было проверено соответствие порядка ведения кассовых операций нормам «Порядка ведения кассовых операций в РФ», правильность оформления первичной документации, порядок приема наличности, выдача денежных средств из кассы, порядок оформления первичных кассовых документов. Нарушений обнаружено не было.

Расход производился на:

- выплату заработной платы сотрудникам ТСЖ;
- оплату работ (услуг) по гражданско-правовым договорам (разовые услуги);
- выдачу наличных денежных средств в под отчет на хозяйственные нужды.

Все расходы обоснованы и документально подтверждены. Нецелевого использования средств на содержание, текущий и аварийный ремонт общего имущества, а также оплату потребленных коммунальных услуг не выявлено.

РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

За проверяемый период были предоставлены первичные документы в полном объеме. Было проверено соответствие списанных с расчетного счета денежных сумм с договорами, заключенными на различные виды услуг, работ, продукции; а также соответствие инкассационной

документации с поступлениями денежных средств на расчетный счет. Нарушений обнаружено не было.

Все расходы обоснованы и документально подтверждены. Нецелевого использования средств на содержание, текущий и аварийный ремонт общего имущества, а также оплату потребленных коммунальных услуг не выявлено.

НАЧИСЛЕНИЕ КВАРТИПЛАТЫ

За проверяемый период были предоставлены ведомости начисления квартплаты ежемесячно в разрезе каждой квартиры, оборотно-сальдовые ведомости по начислению платы за тех. обслуживание и коммунальные услуги за 2016 г. Нарушений в начислениях и применяемых при начислениях тарифов обнаружено не было.

ДОГОВОРА С ПОСТАВЩИКАМИ

За проверяемый период были предоставлены договора с поставщиками в полном объеме, также были предоставлены документы, подтверждающие выполнение обязательств по договорам (счета-фактуры, акты выполненных работ и т.п.) Расхождений по данным документам выявлено не было.

Все договора составлены в соответствии с нормами гражданского и экономического законодательства. Нецелесообразности заключения договоров не обнаружено.

ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За проверяемый период были предоставлены ведомости начисления заработной платы сотрудникам ТСЖ, кадровые приказы, приказы на начисление премий, личные дела на сотрудников АУП, штатное расписание с изменениями, положение об оплате труда, договора гражданско-правового характера, Протокол заседания правления ТСЖ.

Было проверено соответствие начисленной и выданной заработной платы. Расхождений не выявлено.

Заработная плата сотрудникам ТСЖ начисляется в соответствии с Положением об оплате труда и утвержденным Заседанием Правления Товарищества собственников жилья «Жаворонок» штатным расписанием, что соответствует законодательству о труде РФ. ФОТ, предусмотренный штатным расписанием и Положением об оплате труда (Положением о премировании), не превышает нормативный.

Превышений выплаченной заработной платы над начисленной к выплате не выявлено.

РАСЧЕТЫ С ПОДОТЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ

Была проведена проверка использования выданных подотчетных сумм, отчеты подотчетных лиц. Первичные документы предоставлены для проверки в полном объеме. Все использованные суммы документально подтверждены и экономически обоснованы.

Выводы по результатам ревизионной проверки:

Вся информация о деятельности ТСЖ размещена на официальном сайте Министерства регионального развития РФ, в соответствии с ПП РФ №731.

Нарушений порядка ведения финансово хозяйственной деятельности ТСЖ «Жаворонок» за период с января 2016 г. по декабрь 2016 г. включительно выявлено не было.

Ведение бухгалтерского учета нареканий не вызывает.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с налоговым, экономическим и бухгалтерским законодательством.

Финансовая, бухгалтерская и прочая отчетность сдается своевременно, штрафов и прочих финансовых санкций в отношении ТСЖ не применялось.

Все расходы, связанные с осуществлением деятельности ТСЖ «Жаворонок» экономически обоснованы и документально подтверждены.

Задолженность жильцов за жилищно-коммунальные услуги, по состоянию на 01.01.2017 2 442 387, 25 руб., из них за декабрь 2016 года – 1 571 481, 81 руб.

Ревизионной комиссии была предоставлена для ознакомления смета расходов на 2017 год. Превышения запланированных в 2017 году расходов не выявлено. Смета не предусматривает повышения суммы ТО за квадратный метр жилья.

Рекомендовано:

1. Продолжить работу по взысканию задолженности с недобросовестных плательщиков жилищно-коммунальных платежей.
2. Усилить контроль по проверке соответствия достоверности подачи данных собственниками в ТСЖ и фактическими показаниями индивидуальных приборов учета.
3. Продолжить мероприятия по поверке и замене индивидуальных приборов учета.
4. Рассмотреть вопрос о повышении заработной платы дворникам, уборщикам подъездов, уборщикам мусоропроводов в размере 1000-00 рублей каждому и вынести предложение на утверждение Правлением ТСЖ в связи с кадровой потребностью в условиях установленной низкой оплаты труда.

Приложения:

Справка о фактическом использовании сметы.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Председатель ревизионной комиссии _____ Макарова Н.И.

Член ревизионной комиссии _____ Ковалева Н.А.

Подписи представителей ТСЖ «Жаворонок»:

Председатель ТСЖ _____ Тупога С. В.

Управляющий ТСЖ «Жаворонок» _____ Разумовская Т.В.

Главный бухгалтер _____ Николаенко Н.Н.

«24» 03 2017г.

