

АКТ

ревизии финансовой деятельности товарищества собственников жилья «Весна» за 2015 год.

г. Новороссийск

09.02.2016

Нами, ревизионной комиссией ТСЖ «Весна» Хрюковым А.Н., Солнцевой Л.Д., проведена ревизия финансовой деятельности ТСЖ «Весна» за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

Технические средства фиксации данных применялись в отношении банковских документов (банк-клиент), книга доходов и расходов; использованы материалы: финансового отчета управляющего ТСЖ «Весна» Колесникова В.Н. и бухгалтера Суворовой Е.А., бухгалтерская документация, договоры, материалы проверки Государственной жилищной инспекции.

1. Общая часть

1.1 Ревизия начата 01.02.2016 г., окончена 09.02.2016 г.

1.2 Лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде, являлись:

- председатель правления ТСЖ «Весна» Грибов В.И.;
- управляющий ТСЖ «Весна» Колесников В.Н.;
- бухгалтер ТСЖ «Весна» Суворова Е.А.

1.3 Юридический адрес: 353915, г. Новороссийск, ул. Грибоедова, д.2, тел. (8617) 61-20-72.

1.4 Сведения о счетах в банках:

- 40703810000230000058 в КБ Кубань Кредит ООО г. Краснодар;
- 40705810630000093141 спец.счет для формирования фонда кап.ремонта в ПАО Сбербанк России – Краснодарское отделение ?8619

1.5 Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения, объект налогообложения – доходы уменьшенные на величину расходов.

1.6 Основным видом деятельности ТСЖ «Весна» является - Управление эксплуатацией жилого фонда, код ОКВЭД 70.32.1.

2. Описательная часть

2.1 Проверена книга учета доходов и расходов организации и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Все операции подтверждены первичной документацией:

- а) банковскими выписками по счету ?40703810000230000058;
- б) банковскими выписками по счету ?40705810630000093141;
- в) исполнительными документами (платежными поручениями);
- г) первичной кассовой документацией;
- д) авансовыми отчетами;
- е) документами по начислению и выплате заработной платы;
- ж) входящими документами от поставщиков;
- з) актами на списание материалов.

Фактически поступило средств от собственников жилья, нежилых помещений и парковочных мест 5371455,06 руб., затраты составили 4942529,73 руб.

2.2 Проверено расходование денежных средств выданных в подотчет, обоснованность, наличие первичных документов подтверждающих оплату. Проверены авансовые отчеты за 12 месяцев 2015 года в количестве 37 шт. на сумму 202256,09 руб. Все расходы подтверждены первичными документами (чеками, накладными, квитанциями, актами).

Остаток денежных средств в подотчете на 31.12.2015 г. составил 10405,50 руб.

2.3 Проверена кассовая книга за 2015 г. и кассовые документы (приходные и расходные ордера, платежные ведомости).

2.4 Проверены документы по заработной плате персонала ТСЖ «Весна» и начисления по договорам ГПХ за 2015 г.:

- табеля учета рабочего времени;
- расчеты отпускных;
- расчеты выплат при увольнении;
- расчетные ведомости по форме Т-51;
- налоги на ФОТ.

2.5 Проверены полученные счета на оплату поставщикам, все счета разрешены к оплате.

2.6 Проверены документы поставщиков – акты выполненных работ, товарные накладные, счета фактуры, акты сверок.

2.7 Проверена оборотная ведомость по расчетам с потребителями за 2015 г., квитанции на оплату оформлены по каждому лицевому счету. Анализ расчетов с потребителями, представленный в Отчете правления ТСЖ «Весна» за 2015 г., соответствует оборотной ведомости.

Фактическая задолженность потребителей за все виды жилищно-коммунальных услуг на 31.12.2015 г. (без учета начислений за декабрь 2015 г.) составила 449883,37 руб.

2.8 Проверена отчетность ТСЖ «Весна» за 2015 г. сданная в установленные сроки:

- Форма 4-ФСС за 1, 2, 3, 4 кв.
- Форма РСВ-1 ПФР за 1, 2, 3, 4 кв.
- Форма ?22-ЖКХ за 1, 2, 3 кв.
- Сведения о среднесписочной численности на 01.01.2016 г.

2.9 Проверена отчетность владельцев спец.счетов по капитальному ремонту ежемесячно предоставляемая в ГЖИ по Краснодарскому краю. Все отчеты выполнены и переданы в установленные сроки.

2.10 Проверено наличие договоров с поставщиками и подрядчиками ТСЖ «Весна» по всем видам работ и услуг на 2015 г. согласно Актов приемки, обоснованность цен.

3. Итоговая часть

По результатам настоящей ревизии установлено:

3.1 Все финансовые документы ТСЖ «Весна» за 2015 г. оформлены и ведутся в полном объеме и в соответствии с действующим законодательством РФ.

3.2 Вся отчетная документация внесена на сайт ТСЖ «Весна».

3.3 Фактов нецелевого использования денежных средств ТСЖ «Весна» не выявлено.

3.4 Превышение расходов по отдельным статьям сметы носит объективный характер.

Председатель ревизионной
комиссии ТСЖ «Весна»

А.Н.Хрюков

Член ревизионной комиссии:

Л.Д.Солнцева

Копию акта получил:
Председатель правления
ТСЖ «Весна»

В.И.Грибов