

АКТ
РЕВИЗИИ ТОВАРИЩЕСТВА СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ «ЭДЕМ»

07.04. 2015г.

г.Славгород

Мною , ревизором ТСЖ «ЭДЕМ» Колтун Т.В, действующей на основании решения общего собрания ТСЖ «Эдем» согласно Протокола №10 от 29.07.2013г., была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014г.по 31.12.2014г.

За ревизуемый период должность руководителя ТСЖ «Эдем» исполняла с 01.01.2014г по 31.12.2013г.Швыдкая С.В.

В ТСЖ «ЭДЕМ» применяется упрощенная система налогообложения, принята «Учетная политика ведения хоз.деятельности».

Бухгалтерский учет производится ручным способом, в журналах ордерах и главной книге. Програмное обеспечение имеется только на расчеты за коммунальные услуги: - по содержанию и ремонту жилья, ТБО, отоплению.

Бухгалтерская и налоговая отчетность ТСЖ формируется и предоставляется в установленные сроки с использованием электронной отчетности, через информационный центр ИП «Галаган А.А.»

В конце года проводится встречная проверка расчетов с МУП «Тепловые сети», МУП «Водоканал», ОАО «Алтайкрайэнерго», Пенсионным фондом, Налоговой инспекцией. Акты сверок имеются.

В ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «ЭДЕМ», проверке подверглись все хозяйственные операции сплошным методом (весь документооборот).

КАССА И КАССОВЫЕ ОПЕРАЦИИ.

Операции по кассе производятся в журнале-ордере №1.

Согласно приказа №1 от 19.01.2014г. был установлен лимит на 2014г. остатка денежных средств в кассе в сумме 1,4 тыс. руб. (одна тысяча четыреста рублей).

Все полученные денежные средства из банка полностью оприходованы и отражены в кассовой книге, что соответствует банковским выпискам. Кассовая книга пронумерована, прошнурована и скреплена печатью. Все документы, подтверждающие денежные операции приложены к приходным и расходным кассовым ордерам, оформлены надлежащим образом, все подписи имеются. Остатка денежных средств в кассе на 01.01.2015г. – нет.

Установленный лимит кассы не нарушался.

БАНКОВСКИЕ ОПЕРАЦИИ

Операции по банку производятся через «Сбербанк Бизнес Онл@йн»
Все операции по движению денежных средств на расчетном счете подтверждены первичными документами и соответствуют данным выписок банка по расчетному счету.

Остаток средств на расчетном счете на 01.01.2015г. составил 77 тыс.руб.

ПОДОТЧЕТНЫЕ СУММЫ

Учет подотчетных сумм производится в журнале-ордере №7.

Подотчетным лицом за ревизуемый период является Швыдкая С.В. Через нее осуществлялось ведение операций с подотчетными суммами как: -оплата счетов, товарных чеков за приобретенные материалы и т.д. На все произведенные затраты оформлены авансовые отчеты, к которым приложены подтверждающие документы. Замечаний по ведению авансовых отчетов нет. Имеются случаи остатков денежных средств на конец месяца за подотчетным лицом, например: -на 01.02.2014 -611руб.; на 01.05.2014 -1223руб; на 01.08.2014 -584руб.

В подотчет за 2014 год получено с расчетного счета 54145руб. Из полученной суммы были приобретены:
-инвентарь: лопаты, фонарь, перчатки, веники, валенки и др.
-материалы: датчики движения, трубы пластиковые, лампочки, пленка, краска масляная, цемент, краны, аншлаги и др.
- оплата интернета, сотовой связи, такси.
-кроме того для ремонта цоколя были приобретены: краска акриловая, цемент, кисти, шпатели на сумму 12489руб. Произведена оплата по договору за произведенную работу 13000руб.

ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Оплата труда всех работников ТСЖ производилась в размере и в соответствии протокола №11 от 25. 04. 2014г. принятом на общем собрании жителей дома №19 мр-на 3 т.е. из расчета минимальной оплаты труда и согласно отработанному времени, а также регионального соглашения о размере минимальной заработной платы в Алтайском крае на 2013-2015 годы между Администрацией Алтайского края, Алтайским краевым объединением профсоюзов и объединениями работодателей, в котором минимальная заработная плата в Алтайском крае для работников ЖКХ составляет в сумме 6760руб. с 01.07.2013г.

По заработной плате тех.персонала перерасход составил 17,5тыс.руб.

По заработной плате управленческого персонала составил 7,4тыс.руб.

Этот перерасход произошел:

- по тех.персоналу, согласно предписания прокурорской проверки введена в штат техничка для уборки подъездов;
- по управленческому персоналу -из-за начисления отпускных.

На всех сотрудников ведутся табеля учета рабочего времени, на основании которых рассчитывается заработная плата.

КОММУНАЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ.

По состоянию на 01.01.2015г. неплатежи по коммунальным услугам составили 79948 руб. Месячное начисление по содержанию и текущему ремонту +ТБО +ОДН по водоснабжению составляет 54900 руб и эта же сумма является переходящим остатком на следующий месяц, так остаток на 01.01.2015года в сумме 25048рублей является просроченным (79948 -54900= 25048)

Коммунальные платежи осуществляются через систему «Город»

Особо злостными неплательщиками являются:

1. Астахова Анна Александровна кв. №1 - 7904руб. за соделж., ТБО и ОДН
2. Картышко Петр Дмитр. кв №12 - 4742руб. за ==/== ==/== ==/==
3. Занфилова Ольга Дмитриевна кв №20 - 8185руб. за ==/== ==/== ==/==

4.Мезенцева Галина Николаевна кв.№75 -4377руб.за =//= =//= =//=
Эти долги сложились по состоянию на 01.01.2015года, после чего им
были выставлены притензионные письма.

Фактическое исполнение сметы доходов и расходов за 2014г.

Все затраты в суммарном выражении отражены в отчете по смете
доходов и расходов, что соответствует первичным документам.
Смета доходов и расходов за 2014г.прилагается.

КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ

Согласно Постановлению Администрации Алтайского края
№ 146 от 27.03.2014г. с 01.12.2014г.производится начисление на капитальный
ремонт общего имущества в размере 4руб.50коп.
за 1м.кв. и зачисляются эти средства на спец.счете ТСЖ «Эдем»
№40705810002000000274 в Алтайском отделении №8644 ОАО
«Сбербанк России.Сумма начисления за декабрь 2014г. составила 20322руб.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ РЕВИЗОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОПЕРКИ

ТСЖ «Эдем» предлагается корректировать плановую
смету в связи с изменением законодательства, непредвиденных расходов с
целью недопущения расхождений между плановыми и фактическими
показателями сметы.

Ревизор ТСЖ «ЭДЕМ»



Т.В.Колтун

Один экземпляр акта выдан председателю ТСЖ «Эдем» Швыдкой С.В.