

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ТСЖ «Софья Перовская 37»
О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА
ЗА ПЕРИОД С 01.05.2014 ГОДА ПО 31.12.2014 Г.

г.Тула

01.08.2015 г.

Ревизионная комиссия ТСЖ «Софья Перовская 37» была избрана решением общего собрания членов ТСЖ (протокол № 3 от 19 июня 2014г.) в составе 2 человек:

- Борисов Олег Игоревич;
- Щербаков Дмитрий Александрович;

В соответствии с Уставом Товарищества Ревизионная комиссия обязана:

- Осуществлять контроль над деятельностью Товарищества;
- Проводить плановые ревизии финансово-хозяйственной деятельности Товарищества не реже одного раза в год;
- Представлять отчет о результатах ревизии на утверждение Общему собранию Товарищества с предоставлением рекомендаций об устранении выявленных нарушений.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Товарищества за период с 01.05.14 г. по 31.12.14 г. проводилась членами Ревизионной комиссии в соответствии с разработанным планом:

1. Выполнение решений общего собрания ТСЖ «Софья Перовская 37» и Правления ТСЖ, в том числе исполнение Сметы доходов и расходов ТСЖ, целевого использования обязательных платежей собственников, накопленных фондов и иных поступлений;
2. Законность совершенных Председателем Правления от имени ТСЖ сделок и заключенных договоров;
3. состояние имущества ТСЖ

Проверка осуществлялась на основании анализа предоставленных Правлением и бухгалтером Товарищества следующих документов:

- Учредительные и регистрационные документы ТСЖ, в том числе Устав ТСЖ;
- Протоколы заседаний Правления ТСЖ за 7 месяцев 2014 г.;
- Протокол общего собрания ТСЖ «Софья Перовская 37»;
- Трудовой договор с работником ТСЖ;
- Договоры с подрядными, ресурсоснабжающими и иными организациями, заключенные в указанный период;
- Первичная бухгалтерская документация за 7 месяцев 2014 г.: акты выполненных работ, кассовая книга и кассовые отчеты, банковские выписки и платежные документы по расчетному счету ТСЖ, расчетные ведомости, платежные ведомости, авансовые отчеты.

В ходе проверки Ревизионная комиссия ТСЖ установила:

В проверяемом периоде обязанности Председателя правления исполнял: Мацур Игорь Юрьевич;

Управляющий – Сударинен Сергей Семёнович;

Обязанности бухгалтера исполняла: - Уманец Елена Анатольевна.

В соответствии с Решением собрания членов Правления ТСЖ «Софья Перовская 37» Товарищество управляет жилым домом самостоятельно.

Для реализации функций управления общим долевым имуществом собственников ТСЖ «Софья Перовская 37» в структуре ТСЖ «Софья Перовская 37» был избран исполнительный орган - правление товарищества, возглавляемое Председателем Правления. В своей деятельности Правление товарищества руководствуется Уставом ТСЖ и решениями Правления, Председатель действует на основании Устава ТСЖ и Протокола общего собрания членов ТСЖ №1 от 15.04.2014 г.

Заключение Ревизионной комиссии: ТСЖ «Софья Перовская 37» самостоятельно управляет общим долевым имуществом собственников жилья ТСЖ в полном соответствии с законодательством РФ.

Анализ финансовой-хозяйственной деятельности ТСЖ.

С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов ревизионной комиссией были произведены следующие мероприятия:

- Выборочная проверка документов поступления материалов и услуг, оказанных товариществу.
- Выборочная проверка банковских выписок, платежных поручений и кассовых отчетов ТСЖ.
- Выборочная проверка авансовых отчетов.
- Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы, своевременности исчисления налогов в части страховых взносов с заработной платы.

Для осуществления хозяйственной деятельности ТСЖ «Софья Перовская 37» были открыты следующие счета:

- в отделении №8604 Сбербанка РФ р/с 407038101660000000330 - для осуществления текущих операций;
- в Тульском отделении ОАО «Россельхозбанк» р/с 40703810401000000041 - для аккумулирования средств капремонта.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 01.01.2015 года составил 515666,00 рублей 49 копеек.

В течение 7 месяцев 2014 года поступило на расчетный счет 2 019 354,87 рублей, из которых:

- поступление от собственников жилья – 1 867 294,87 рублей;
- грант на благоустройство – 130 000 рублей;
- прочие поступления – 22 060 руб.

Расходы с расчетного счета за указанный период составили 1 503 688,87 рублей, в т.ч.:

- 1) оплата поставщиками товаров и услуг всего – 1 115 757,99 руб., в т.ч.:

Направление расходования средств	Оплачено
Оплата услуг управляющего	268 000,00
Тулагорводоканал	115 291,73
благоустройство территории	176 400,00
обслуживание лифтов	65 806,45
уборка	63 948,00
система полива	48 443,18
вывоз мусора	23 000,00
экспертиза по лифтам	45 300,00
экспертиза кровли	38 000,00
сантехническое обслуживание	47 400,00
услуги электрика	22 060,00
покупка насоса	12 553,00
Смета на грант	20 000,00
покупка мебели	24 196,00
приобретение ПО и компьютера	30 300,00
юридические услуги	23 500,00
Прочие (в т.ч. ремонт офиса)	91 559,63

- 2) расходы по заработной плате – 132 168,00 руб.
- 3) расходы по налогам, страховым взносам, начисленным с ФОТ– 35 826,86 руб.
- 4) услуги банка – 34 711,00 руб.
- 5) Перечисление целевых средств капремонта с р/с БС РФ на р/с в Россельхозбанке - 76 272,82 руб.
- 6) Прочие расходы по авансовым отчетам (покупка канцтоваров, материалов для ремонта электрики, сантехники и проч.) составили – 108 952,20 руб.,

Исполнение плана доходов и расходов ТСЖ «Софья Перовская 37»

	Статья	План	Факт	Отклонение
	ДОХОДЫ			
1	Содержание имущества МКД	407 175,34	407 175,34	
2	Расходы на управление МКД	568 122,42	568 122,42	
3	Организационно-хозяйственные расходы	198 778,51	198 778,51	
4	Грант на стимулирование деятельности ТСЖ	130 000,00	130 000,00	
5	Содержание паркинга	71 344,00	71 344,00	
6	Прочие доходы	33 000,00	33 000,00	
	Итого	1 408 420,26	1 408 420,26	0,00
	РАСХОДЫ			
	Уборка. Содержание придомовой территории	80 748,00	80 748,00	
	Вывоз мусора	28 704,00	28 704,00	
	Техобслуживание лифтов	82 806,45	82 806,45	
	Услуги банка	34 711,00	34 711,00	
	Управление МКД	284 549,89	278 728,04	5 821,85
	Содержание имущества МКД	568 122,42	546 154,86	21 967,56
	Организационно-хозяйственные расходы	198 778,51	203 879,37	-5 100,86
	Благоустройство придомовой территории	130 000,00	130 000,00	
	Итого	1 408 420,26	1 385 731,72	22 688,54

Смета доходов и расходов выполнена в соответствии с планом, перерасхода не выявлено.

Заключение Ревизионной комиссии:

1). Использование средств товарищества носит Целевой характер. Учет расходов, ведется в соответствии с ПБУ и учётной политикой товарищества. Расходы отражаются своевременно и в полном объеме.

2). В ходе проверки начисления и выплаты заработной платы нарушений выявлено не было. Заработная плата за 7 месяцев 2014 г. начислена и выплачена в полном объеме. Правильность и своевременность уплаты налоговых платежей с заработной платы подтверждается.

3). В ходе проверки кассовых отчетов, банковских выписок и платежных документов нарушений выявлено не было. Кассовая книга пронумерована, прошнурована и заверена печатью и подписью руководителя и бухгалтера.

4). Выборочная проверка авансовых отчетов показала, что за наличный расчет, в основном, приобретаются материалы для хозяйственных нужд и текущего ремонта дома. Нарушений по оформлению авансовых отчетов выявлено не было.

Законность заключенных договоров и совершенных председателем Правления ТСЖ от имени Товарищества сделок.

Анализ предоставленных договоров с подрядными и ресурсоснабжающими организациями показал, что договорно-правовая работа председателя Правления от имени ТСЖ в 2014 г. в пределах компетенции Товарищества.

Проверены договоры и расчеты с подрядными организациями, акты выполненных работ. Расчеты производятся безналичным путем, либо наличные расчеты на основании выставленных счетов в пределах сумм, указанных в договоре. В подавляющем большинстве случаев все финансовые документы и первичную документацию – карточки счетов, договоры, акты приёма-передачи и акты приёмки выполненных работ, накладные, счета-фактуры и платежные поручения) ведутся точно и четко.

Бухгалтерский, управленческий учет, налогообложение.

Комиссия провела проверку бухгалтерской, управленческой и налоговой отчетности товарищества, кадровые документы. По результатам проверки комиссия установила:

1) В ТСЖ организован автоматизированный бухгалтерский учет на базе специализированной программы для ТСЖ - 1С:Предприятие – Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК. (на 1 рабочее место).

2) Отчетность сдается в налоговый орган (ИФНС), государственные внебюджетные фонды и органы государственной статистики в срок в соответствии с действующим законодательством.

3) Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся на основании полной и подробной учетной политики ТСЖ, утвержденной на 2014 год.

4) Проверена полнота учета поступления денежных средств в кассу ТСЖ «Софья Перовская 37». Соблюден порядок и правила получения и учета денежных средств, поступающих от физических лиц по договорам с ТСЖ.

5) Проведена проверка соблюдения порядка хранения и расчета денежными средствами. Соблюден порядок хранения денежных средств в кассе ТСЖ в пределах установленного лимита кассы на 2014 год.

6) Проверены документы по сотрудникам ТСЖ: трудовые договора, приказы, ведомости начисленной и выплаченной заработной платы. Нарушений не выявлено.

Заключение Ревизионной комиссии:

Бухгалтерский и налоговый учет в товариществе ведется в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в настоящее время на территории РФ. Задолженности по налогам и заработной плате на 31 декабря 2014 года отсутствуют.

Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Целевые средства на капремонт, аккумулируемые на р/с в Россельхозбанке, разместить на депозит для получения дополнительных доходов Товариществом.

ВЫВОДЫ: проанализировав показатели деятельности ТСЖ, организацию бухгалтерского и управленческого учета, а также законность деятельности Правления ТСЖ ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «Софья Перовская 37» в проверяемом периоде удовлетворительной.

Настоящий отчет составлен в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в Правление ТСЖ «Софья Перовская 37», а один остается в ревизионной комиссии.

Члены комиссии:

Борисов Олег Игоревич

Щербаков Дмитрий Александрович

