

АКТ

ревизии хозяйственно-финансовой деятельности
товарищество собственников жилья "Надежда"
за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года

г. Новосибирск

25 января 2016 года

Ревизор; Паутова Е.Н.(дипломЭВ№727441 НИИВТ по специальности финансы.стаж
работы финансистом более 10лет) 

Для проведения ревизии были предоставлены:

1. Протоколы заседаний правления ТСЖ "Надежда" за период с 01.01.2015 по 31.12.2015;
2. Приказы по личному составу ТСЖ "Надежда" за период с 01.01.2015 по 31.12.2015;
3. Заключенные ТСЖ "Надежда" договора за период с 01.01.2015 по 31.12.2015;
4. Финансовая отчетность перед ГЖИ, пенсионным фондом, фондами социального страхования, ИФНС по Дзержинскому району г.Новосибирска
5. Бухгалтерские документы: оборотный баланс, кассовая книга, отчеты по подотчетным суммам, расшифровки банка, оборотки по поставщикам услуг и по фондам, ведомости начисления заработной платы, отпускных.

Финансовая деятельность

В ТСЖ «Надежда» два текущих счета:

один в ОАО Сибирский банк Сбербанка России для расчетов с поставщиками коммунальных услуг, фондами социального страхования, налоговой, для получения заработной платы, отпускных, подотчетных сумм. Для поступления средств от членов ТСЖ и собственников квартир в уплату за жилищно-коммунальные услуги. По состоянию на 01.01.2015 г. остаток средств на счете составил -109910-38 (руб)

другой в филиале ВТБ банка – для поступления средств от членов ТСЖ и собственников квартир на капитальный ремонт дома (специализированный счет) По состоянию на 01.12.2015г. остаток на счете составил 1169201 руб

В ходе проверки установлено:

Расчетный счет

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2015 г составил 109910-38 (руб)

Поступило на расчетный счет за 2015 г 4864013-84 (руб)

в том числе:

Квартплата 4849263,84 (руб)

Израсходовано в 2015г 4983924-22(руб)

в том числе:

касса 1274434-10 (руб)

Налоги с з/платы 476733 - 79 (руб)

В том числе:

НДФЛ 161352- 45 (руб)

Пенсионный фонд 229441 - 20(руб)

ФФОМС 53182 - 38 (руб)

ФСС 32757 - 76 (руб)

Коммунальные услуги 3.152.956.-33 (руб)

в том числе:

Э/энергия 94496 - 75 (руб)

Тепловая энергия 1930862 - 71 (руб)

Вода, стоки 577740- 83 (руб)

Обслуживание Расчетная система 139078 - 04 (руб)

ТБО 137227 - 65 (руб)

ТЭО лифта 136176 - 00 (руб)

Дезинфекция +обработка 35808- 00 (руб)

Услуги банка 32366 - 35 (руб)

Обслуживание УУТЭ Мордников 30000 - 00 (руб)

Поверка счетчиков 8 шт 28000 - 00 (руб)

Шлагбаум ремонт	9500- 00 (руб)
Транспортная тара	1700- 00 (руб)
Прочие	79800 - 00 (руб)

в том числе:

Комплексные услуги лицензии 28.04,-04,08	900+ 8350 - 00 (руб)
Ринет годовое обслуживание	4100 - 00 (руб)
Штраф жилищная инспекция 18.03,2015	3000-00 (руб)
ТСЖ «Надежда» учеба Малышевой	8500 - 00 (руб)
Страховка лифтов	2000-00 (руб)
Госпошлина кассационная жалоба 31.03.	3000-00(руб)
Связь	5180-00 (руб)
Межрегиональный учебный центр «Бизнес Профessional» 18.03,15.04-	13770-00 (руб)
Юридические услуги	22500- 00 (руб)
ТСЖ «Надежда» 18.02.2015 восстановление программы 1с	8500 - 00 (руб)
<u>Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2016 г составил 00 рублей,00 копеек</u>	

Все финансовые операции подтверждены банковскими документами.

Средства на капитальный ремонт дома поступают от членов ТСЖ и собственников квартир на текущий счет, открытый в филиале ВТБ по специализированному счету расхода денежных средств не производилось, денежные средства накапливались в течении года.

По состоянию на 01.01.2016 года сумма составила 1169201 руб

Банковские операции по текущим счетам подтверждены соответствующими документами: мемориальными ордерами банка, платежными поручениями, счетами на оплату за материалы и услуги. Разработка банка ведется ежемесячно. Ведется регистрация платежных поручений. Оплата ресурсопоставляющим организациям и подрядчикам производилась на основании соответствующих договоров и подтвержденными актами выполненных работ выставленными счет-фактурами.

По состоянию на 20.01.2016 были предоставлены акты сверок с контрагентами .

Оплат вызывающих сомнения сомнительных банковских операций не выявлено.

Ведение расчетных счетов соответствует требованиям ПБУ 18

Взаиморасчеты с ресурсоснабжающими организациями

Оплата по выставленным счет-фактурам ресурсоснабжающими подрядным организациям производится в сроки в соответствии с требованием договоров

Просроченной задолженности ТСЖ «Надежда» вышеуказанным организациям не имеет

Общие платежи составили-----2606331,08руб

Просроченной задолженности на конец периода нет, предоплаты нет.

Краткосрочная (текущая) задолженность составляет -----285470,54

Акты сверок ресурсо-поставляющими по состоянию на 01.01.2016 имеются

Все договоры подписаны и оформлены в соответствии с действующим законодательством дополнены соглашением о пролонгации.

II Касса.

За проверяемый период использована одна чековая книжка. Испорченных чеков нет. Корешки чеков и талоны к ним, указанные в них суммы соответствуют выпискам банка, приходным ордерам, записям в кассовой книге.

Остаток по кассе на 01.01.2015 г. составил 00 (руб)

С 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г. общая сумма денежных средств, поступившая в кассу по ПКО составила: 1274434 – 10 (руб)

Расходы по кассе составили : 1274434 – 10 руб в т.ч.:

Выплата з/платы отпускные и прочие выплаты 1274434-10 (руб)

в том числе:

<u>з/плата и отпускные</u>	1026000-00 (руб)
<u>трудоые договора разового найма</u>	142605-00 (руб)
<u>Канц.товары</u>	4100-49 (руб)
<u>Расходные материалы</u>	96477,97 (руб)
<u>Хозяйственные нужды</u>	1520-00 (руб)
<u>Оплата за проведение ревизии за год</u>	0000 – 00 (руб)
<u>Услуги связи</u>	422 – 84 (руб)
<u>Почтовые услуги</u>	597 – 70 (руб)
<u>Юридические услуги</u>	0000 – 00 (руб)
<u>Заправка картриджа</u>	1850 – 00 (руб)
<u>Услуги копирования</u>	860 -00 (руб)

Остаток на 01.01.2016 г составили 00-00 (руб)

Кассовая книга пронумерована, прошнурована, опечатана и подписана председателем и бухгалтером ТСЖ. Получение наличных средств в банке подтверждено корешками чеков, приходными ордерами, выписками банка, записями в кассовой книге.

Выдача наличных средств на заработную плату оформляется общим расходным ордером, к которому прилагается ведомость выдачи оформленная надлежащим образом.

Не во всех расходных ордерах указываются данные паспорта.

Авансовые отчеты подотчетных лиц

По состоянию на 01.01.2015г в соответствии с кассовой книгой и авансовыми отчетами составляет 00-00руб выдано подотчетных сумм в отчетный период 105829-00руб Расходы по авансовым отчетам подотчетных сумм ;

<u>Канц.товары +принтер</u>	<u>4100 - 49 (руб)</u>
<u>Расходные материалы</u>	<u>96477 – 97 (руб)</u>
<u>Хозяйственные нужды</u>	<u>1520-00(руб)</u>
<u>Услуги связи</u>	<u>422 – 84 (руб)</u>
<u>Почтовые услуги</u>	<u>597 – 70 (руб)</u>
<u>Заправка картриджа</u>	<u>1850 – 00 (руб)</u>
<u>Услуги копирования</u>	<u>860 -00 (руб)</u>

Авансовые счета оформлены надлежащим образом. К ним приложены документы, подтверждающие покупку товароматериальных ценностей.

Авансовые отчеты сданы в утвержденные законодательством сроки.

Расчет с сотрудниками ТСЖ «Надежда» 70(счет)

4.1 Задолженность ТСЖ «Надежда» перед сотрудниками по состоянию на 01.01.2016 составляет

0-00руб

За проверяемый период начисление составляет **1274434-10руб** в том числе НДФЛ

Выплачена сотрудникам **1026000-00руб**

4.2 Расчет по трудовым договорам разового найма **142605-00руб** в том числе НДФЛ

Перечислена НДФЛ в бюджет **476733-79руб**

Задолженность на 01.01.2016 **отсутствует**

Переплата НДФЛ **нет**

Начисления производились с действующим законодательством и тарифным соглашением НСО, НДФЛ рассчитан в соответствии с действующим налоговым кодексом

Выплаты в государственные фонды произведены соответствии с законодательством в полном объеме. Расчеты с налоговой, пенсионным фондом, социального страхования в связи с утратой трудоспособности и несчастным случаем на производстве производятся в момент получения заработной платы в банке.

Отчеты сдаются в сроки установленные действующим законодательством, что подтверждается отметкой соответствующих органов на отчете.

За проверяемый период проверок налоговой инспекцией и фондами не проводилось

Отчисления в социальные фонды и налоги

Расчеты с налоговой, пенсионным фондом, социального страхования в связи с утратой трудоспособности и несчастным случаем на производстве производятся в момент получения заработной платы в банке

Срок получения заработной платы установлен 30 числа каждого месяца.

Отчеты сдаются в сроки установленные действующим законодательством, что подтверждается отметкой соответствующих органов на отчете.

Задолженность перед налоговой и фондами на 01.01.2016 года по данным бухгалтерского учета ТСЖ составляет нет

За проверяемый период проверок налоговой инспекцией и фондами не проводилось.

Учет материальных ценностей

В ТСЖ отсутствует учет товаро-материальных ценностей.

Использование бюджетных средств

В проверяемом периоде из бюджета города не выделялись средства

Расчеты с членами ТСЖ и собственниками квартир

Задолженность членов ЖСК и собственников квартир по платежам за жилищно-коммунальные услуги на начало проверяемого периода составила –

Начислено за проверяемый период по лицевым счетам – 4834463-849(руб)

Фактически оплачено членами ТСЖ и собственниками за проверяемый период -4429463-84(руб)

Задолженность членов ЖСК и собственников квартир по платежам за жилищно-коммунальные услуги на 01.01.2016 года составила – 405000-00(руб)

Выставленные платежные документы оформлены и выданы в ОООНП «ОРС» по договору №С138/НП от 07.09.2010 года в соответствии договором

При выставлении платежных документов учтены все требования законов №354-ФЗРФ ,№344ФЗРФ,а также закона №360-ОЗпо НСО

Фактическое исполнение перечня всех работ, услуг и их стоимость по содержанию и ремонту общего имущества многоквартирного дома №45 по ул. Красина в 2015 году.

Перечень обязательных видов работ и услуг по содержанию и ремонту общего имущества дома	Стоимость работ и услуг в год, руб.	Размер платы за 1 кв.м. площади помещений в месяц	Состояние Л/С на 1 число периода	Состояние расчетов с РПО и ПО на 1 число периода	Начислено на Л/С за период	Поступило на Л/С за период	Выставлено РПО и ПО за период	Оплачено РПО и ПО за период	Состояние Л/С на 31 число периода	Состояние расчетов с РПО и ПО на 31 число периода
I Коммунальные услуги										
Отопление	1282555	14,42	202643,97	0	1186837,35	1127244	1192076,77	988340,35	234819,28	195482
Гор. Вода	651923	7,34	59593,85	0	688183,89	699677	698716,75	630124,9	88883,46	63209
Хол. Вода	311362,8	3,5	24902,58	0	207713,82	210328,87	240561,28	210561,28	27897,09	61310
Водоотведение	265992,28	2,99	53029,13	0	233784,6	234850,6	230643,34	228642,34	31333,84	0
ОДН (ГВС,ХВС,Киво,ЭЭ)	94498	1,18	9292,3	0	90320	88450	94498	94498	7034,95	0
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ	2606331,08	29,43	349461,83	0	2406839,66	2360550,47	2456496,14	2152166,87	389968,62	320001
II Содержание дома. Жилищные услуги										
Сбор, вывоз и утилизация ТБО	137227	3,41	137227	0	137227	120196,64	120228,65	120228,65	10640,2	0
Обслуживание лифтов	166176	1,99	15826,25	0	135220,41	136235,92	136176	129686,4	14810,74	5654,4
Обслуживание жилья	1315977	14,79	1315977	0	1315977	1256796,29	1533538,96	14990118,07	148760,55	24877,89
Специальный счет фонда "Капитального ремонта"	731008,48	6,1	45221,74	0	731008,48	558612,39	558612,39	558612,39	128093,67	0
Охрана и благоустройство										
Текущий ремонт подъездов дома с побелкой потолков и стен, покраской панелей, перил, штукатурка	240000	2,7	20016,18	0	240000	240000	0	0	29623,95	0
Резервный фонд	92000	1,03	92000	0						
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II СОДЕРЖАНИЕ ДОМА	2682388,48	30,02	1626268,17	0	2559432,89	2311841,24	2348556	15798645,51	331929,11	30532,29
Всего по статьям затрат	5288719,56	59,45	1975730	0	4966272,55	4672391,71	4805052,14	17950812,38	721897,73	350533,29