

Отчет

Ревизора Товарищества собственников жилья "Стиль" по факту проверки деятельности Товарищества за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 года

Московская область
г. Реутов

12 февраля 2013

Я, Белуха Б.Е., выбранный решением Общего собрания Товарищества собственников жилья "Стиль" (далее – Товарищество) ревизором Товарищества, руководствуясь Жилищным кодексом Российской Федерации и Уставом Товарищества, в период с 09.02.2013 по 12.02.2013 года провел проверку порядка ведения бухгалтерского учета, учета материальных ценностей и их расходования, порядка оформления договорных отношений Товарищества, порядка оформления трудовых отношений с работниками Товарищества, порядка ведения входящей и исходящей документации, порядка ведения технической документации, связанной с эксплуатацией домовладения.

Все исследуемые документы находятся на момент проверки по адресу: Московская область, г. Реутов, ул. Гагарина, дом 5. Вся документация хранится в отдельном помещении, в папках-скоросшивателях за исключением технической документации, которая находится у коменданта Товарищества непосредственно в управляемом домовладении. Бухгалтерский учет и делопроизводство ведется с применением вычислительной техники, принадлежащей председателю Правления.

Во время проверки присутствовали Исполнительный директор Подымахин Ю.Е. и главный бухгалтер Товарищества Матиевская Н.Н.

1. Проверка кассы

На 01.01.2012 года остаток денег в кассе составил Ноль рублей 00 копеек, что соответствует записям в кассовой книге и главной книге. Оборот денежных средств по кассе за ревизуемый период составил 2 248 500 (Два миллиона двести сорок восемь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек – приход и составил 2 248 500 (Два миллиона двести сорок восемь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек - расход. На 01.01.2013 года остаток денег в кассе составил Ноль рублей 00 копеек, что соответствует записям в кассовой книге и главной книге. В штатном расписании нет кассира (исполняет обязанность главный бухгалтер). Все кассовые операции оформлены правильно: приходные ордера - на поступление денежных средств и расходные ордера - на выдачу денег из кассы. Не использованные авансовые суммы возвращены в кассу в срок. Все авансовые отчеты оформлены правильно. Все расходы подтверждены первичными документами.

Наличие недостач или сверхлимитных остатков денежных средств не выявлено. Наличные средства из кассы используются только на цели непосредственно связанные с эксплуатацией домовладения управляемого Товариществом.

2. Проверка расчетного счета

В связи с банкротством банка, движение денежных средств на расчетном счете Товарищества в Диалог-Оптим Банке отсутствует, и остаток на 01.01.2013 года составляет – 24,89 рублей.

На расчетном счете в ОСБ №8038 Сбербанк России ОАО остаток на 01.01.2012 года 1 660 243 (Один миллион шестьсот шестьдесят тысяч двести сорок три) рубля 01 копейка, поступление денежных средств за ревизуемый период составило 7 307 460 (Семь миллионов триста семь тысяч четыреста шестьдесят) рублей 92 копейки, расход

КОПИЯ ВЕРНА
подпись 



– 7 128 419 (Семь миллионов сто двадцать восемь тысяч четыреста девятнадцать) рублей 97 копеек, остаток на 01.01.2013 года 1 839 283 (Один миллион восемьсот тридцать девять тысяч двести восемьдесят три) рубля 96 копеек.

Все банковские документы имеют четкие штампы и подписи работников банка, правильно подсчитаны остатки оборотных средств. Первичная банковская документация хранится в отдельных папках и подшита в хронологическом порядке.

Деньги с расчетного счета используются только на цели, непосредственно связанные с эксплуатацией домовладения, управляемого Товариществом.

3. Исполнение сметы доходов и расходов

«Примерной Сметой расходов на содержание домовладения ...» на период с 01.01.12 по 31.12.12 предусмотрено затрат (целевых взносов) на 4 086 467 (Четыре миллиона восемьдесят шесть тысяч четыреста шестьдесят семь) рублей 96 копеек. За отчетный период расходы составили 4 742 104 (Четыре миллиона семьсот сорок две тысячи сто четыре) рубля 45 копеек. Перерасход по смете составила 655 636 (Шестьсот пятьдесят пять тысяч шестьсот тридцать шесть) рублей 49 копеек и покрывается по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. из Фонд текущей эксплуатации и ремонта.

4. Исполнение обязательств относительно коммунальных платежей

Начислено целевых обязательных платежей (коммунальных) за период с 01.01.12 по 31.12.12 на сумму 2 719 081 (Два миллиона семьсот девятнадцать тысяч восемьдесят один) рубль 84 копейки. За отчетный период целевые расходы составили 2 186 075 (Два миллиона сто восемьдесят шесть тысяч семьдесят пять) рублей 26 копеек. Экономия составила 533 006 (Пятьсот тридцать три тысячи шесть рублей) рублей 58 копеек и направлена по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. в Фонд текущей эксплуатации и ремонта.

5. Предпринимательская деятельность.

Получены доходы от предпринимательской деятельности в размере 563 984 (Пятьсот шестьдесят три тысячи девятьсот восемьдесят четыре) рубля 39 копеек. Начислен единый налог на доходы – 35 028 рублей. Доход за вычетом налога, расходов в сумме 528 956 рублей 39 копеек направлен по решению общего собрания ТСЖ «Стиль» от 28.02.2010г. в Фонда текущей эксплуатации и ремонта.

6. Использование средств из резервных фондов.

По итогам 2012 года остаток по фондам составляет:

- Фонд текущей эксплуатации и ремонта 1 961 965 рублей 86 копеек
- Фонд капитального ремонта 357 180 рублей
- Фонд непредвиденных расходов 171 129 рублей 51 копейка

7. Расчетные операции

На момент проверки по данным бухгалтерского баланса имеется кредиторская задолженность Товарищества в т.ч. перед бюджетом, организациями-поставщиками



услуг в размере 209 135 рублей 21 копейка, и дебиторская задолженность домовладельцев, бюджета, заказчиков и организаций-поставщиков услуг в размере 860 101 рублей 73 копейки.

8. Ведение бухгалтерского учета и отчетности

Главная книга ведется по установленной форме, все операции, произведенные до дня проверки, записаны. Главная книга ведется поквартально, аналитический учет ведется в журналах ежемесячно. На первое число ежемесячно сверяются остатки наличных денег с показаниями по главной книге. Все остатки по счетам соответствуют финансовому отчету. В налоговую инспекцию отчеты сдаются ежеквартально без задержек и замечаний. В бухгалтерских документах имеются товарные чеки, накладные, оформленные должным образом, подтверждающие достоверность и правильность произведенных расходов.

9. Ведение документации Товарищества

Имеются папки входящей и исходящей корреспонденции, журнал учета заявок и обращений жителей (находятся у консьержей), журнал регистрации осмотров дома, журнал осмотра инженерных систем дома и регистрации потребляемых ресурсов.

· Ведется учет договоров с поставщиками на предоставление услуг для домовладения (теплосеть, электросети, водоканал, обслуживание лифтов, вывоз ТБО и т.д.), учет трудовых договоров и договоров подряда с работниками Товарищества, журнал учета выполнения заявок жителей.

Имеются в наличии оригиналы учредительных документов, протоколы проведения общих собраний, заявлений на вступление в члены Товарищества.

Выводы:

В течение проверенного периода нарушений Устава Товарищества и действующего законодательства, регламентирующего деятельность ТСЖ, Правлением Товарищества или его работниками не выявлена.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась исключительно в интересах членов Товарищества.

Таким образом, считаю за отчетный период финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «Стиль» соответствующей Уставу и действующему законодательству о ТСЖ.

Ревизор ТСЖ "Стиль"



Белуха Б.Е.

КОПИЯ ВЕРНА

подпись 

