

Акт

Документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ-3 за 2014 год

г. Чайковский «13» марта 2015г.

В целях осуществления контроля за деятельностью ТСЖ-3 ревизионной комиссией в составе: Заякиной Валентины Павловны, Сидоркина Анатолия Анатольевича, Оглезневой Ирины Александровны проводилась плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности товарищества за 2014год.

В проверяемом периоде обязанности председателя правления ТСЖ-3 исполняла Мусагитова Вера Васильевна, обязанности управляющего Садовников Александр Владимирович, обязанности бухгалтера-Юшкова Надежда Александровна.

Товарищество собственников жилья-3 является некоммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным общим собранием собственников жилья.

Для достижения целей, предусмотренных Уставом, товарищество использует денежные средства, состоящие из:

- вступительных и иных взносов, обязательных платежей членов товарищества;
- платежей собственников жилых помещений за содержание и ремонт общего имущества и предоставляемые коммунальные услуги.

Для осуществления своей деятельностью ТСЖ-3, открыт расчетный счет № 40703810649470110152, в Западно-Уральском Банке ОАО «Сбербанк России».

Деятельность ТСЖ ведется строго в соответствии с Уставом. Все решения Председателя принимаются коллегиально с Правлением с составление протокола собрания членов Правления. ТСЖ находится на Упрощенной системе налогообложения (Доходы минус Расходы).

В соответствии со сметой доходов и расходов на 2014 год утвержденной общим собранием ТСЖ-3, запланированы доходы в сумме **1 102 665 рублей**. Расходы в сумме **1 102 665 рублей**.

Проверка операций с наличными и безналичными денежными средствами.

Остаток денежных средств в кассе на 01 января 2015г. Составил **0 рублей**. В результате проверки приходных и расходных кассовых документов на предмет их отражения в отчетах кассира расхождений не обнаружено. В результате анализа расходных кассовых документов установлено, что денежные средства из кассы расходовались на следующие цели: заработная плата работникам; выдача денег под отчет на приобретение канцелярских и хозяйственных товаров и материалов для производства ремонтных работ. Таким образом, из кассы ТСЖ за год было выплачено на эти цели **172 298 рублей**, в том числе на выплату зар.платы **156 558 рублей**.

Согласно выпискам с расчетного счета остаток **01 января 2015г** составил **1 477 рублей 38 копеек**.

В результате анализа банковских выписок и приложенных к ним документов установлено, что за 2014 год поступило денежных средств **5 368 070 рублей 05 копеек**. Расходовались денежные средства на следующие цели: на оплату банковских услуг в сумме **20 267 рублей 73 копейки**; на оплату поставщикам **4 524 552 рубля 88 копеек**; на оплату налогов **250 596 рублей**; на оплату труда **349 587 рублей 13 копеек**; перечислено под отчет на приобретение канцелярии, хозяйственных товаров и материалов для производства ремонтных работ **53 000 рублей**; и снято денежных средств в кассу **172 298 рублей**. Таким образом, с расчетного счета ТСЖ-3 за год было перечислено на эти цели в сумме **5 370 301 рубль 74 копейки**.

В результате проверки бухгалтерских документов по операциям с подотчетными лицами нарушений не установлено. На 01 января 2015 года задолженность за подотчетными лицами составила **14 843 рубля 99 копеек**.

Анализ доходной части и фактических затрат на техническое обслуживание ТСЖ.

В результате проведенной проверки установлено, что за 2014 год доходы ТСЖ-3 составили **1 102 665 рублей**.

Фактические затраты на техническое обслуживание (расходы) составили **1 245 442 рублей 04 копеек**, в том числе:

Заработная плата	-581 776 руб. 13 коп;
Взносы (налоги)	-175 696 руб. 37 коп;
Услуги банка	- 20 267 руб. 73 коп;
Хозяйственные расходы	- 26 403 руб. 93 коп;
Техническое обслуживание Газопровода	- 1 344 руб. 00 коп;
Текущее обслуживание и ремонт дома (Замена труб горячей, холодной воды, канализации).	- 396 169 руб. 80 коп;
Коммунальные расходы	- 43 784 руб. 08 коп;

Дебиторская задолженность жильцов перед ТСЖ-3 на 01 января 2015 года составила **562 276 рублей 26 копеек**, в том числе задолженность более 2-х месяцев **158 982 рубля 05 копеек**.

Анализ исполнения сметы доходов и расходов ТСЖ-3 за 2014 год.

№ п/п	Наименование дохода, расхода	Плановые показатели	Фактические	результат
	Остаток на р/с на 01.01.14г. 3 709.07			
1	Доходы	1 102 665,00	1 102 665,00	
2	Расходы	1 102 665,00	1 245 442,04	
2.1.	Зар.плата и отпускные	589 000,00	581 776,13	98,77%
2.2.	Налоги (Взносы)	178 000,00	175 696,37	98,71%

2.3.	Услуги банка	24 000,00	20 267,73	84,45%
2.4.	Хозяйственные расходы	15 000,00	26 403,93	176,02%
2.5.	ТО газопровода	4 000,00	1 344,00	33,60%
2.6.	Коммунальные расходы	50 000,00	43 784,08	87,57%
2.7.	Техническое обслуживание и ремонт дома: в том числе	242 665,00	396 169,80	163,26%
	Текущий ремонт дома	90 000,00		
	Замена труб горячей, холодной воды, канализации	130 000,00		
	Благоустройство	22 665,00		
	Остаток на р/с на 01.01.2015г. 1477,38			

Начисление и отчисление в государственные (и налоговые) органы производились своевременно и в необходимом объеме, что подтверждается предъявленными документами.

Начисления и отчисления ТСЖ за коммунальные и прочие услуги исполнительным организациям (Водоканал, САХ, Инвестспецпром, Пермэнергосбыт, Тюкалов И.П. и т.п.) производились своевременно, по представляемым исполнительными организациями актам о выполненных работах (об оказанных услугах), в полном объеме. Задолженностей и спорных оплат не выявлено, что подтверждается представленными документами.

Задолженность ТСЖ на 31 декабря 2014 года перед поставщиками и подрядчиками составляет – 578 599 рублей 88 копеек (отопление ГВС, ХВС, лифт, и т.п.),

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комиссия считает, что работу правления за истекший период можно считать удовлетворительной. Вся финансовая и бухгалтерская документация ведется в соответствии с правовыми нормами. Расходы произведены в соответствии со сметой, непредвиденные затраты производились на основании предъявляемых документов. Расчеты с коммунальными организациями производятся вовремя и в полном объеме. Штрафные санкции за задержку оплаты отсутствуют. Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов и рекомендует правлению активизировать работу с должниками, принимать более жесткие меры в соответствии с законодательством.

Ревизионная комиссия ТСЖ-3

Член Ревизионной комиссии _____ /Заякина В.П./

Член Ревизионной комиссии _____ /Сидоркин А.А./

Член Ревизионной комиссии _____ /Оглезнева И.А./

Копия данного Акта передана Председателю правления ТСЖ-3 Мусагитовой В.В.

Претензий по проверке и данному Акту нет _____ /Мусагитова В.В./

Бухгалтер ТСЖ-3 с актом ознакомлена _____ /Юшкова Н.А./