

Акт
Документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ-3
за 2015год

г.Чайковский 31_марта_2016г

В целях осуществления контроля за деятельностью ТСЖ-3 ревизионная комиссия в составе: Вахрушевой Татьяны Васильевны, Ташкинова Мария Витальевна, Костарев Анатолий Васильевич проводилась плановая проверка финансово- хозяйственной деятельности товарищества за 2015 год.

В проверяемом периоде до апреля обязанности председателя правления ТСЖ-3 исполняла Мусагитова Вера Васильевна, обязанности управляющего -Садовников Александр Владимирович; с апреля обязанности председателя правления ТСЖ-3 исполняет Колесов Андрей Викторович. Обязанности бухгалтера исполняет 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 членских взносов.

Для осуществления своей деятельности 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 составлением протокола собрания членов Правления. ТСЖ находится на Упрощенной системе налогообложения (Доходы минус Расходы).

В соответствии со сметой доходов и расходов на 2015год, утвержденным общим собранием ТСЖ-3, запланированы доходы в сумме 1286392 рубля; расходы в сумме 1286392 рубля.

Проверка операций с наличными и безналичными денежными средствами.

Остаток денежных средств в кассе на 01 января 2016г.составил **0 рублей**.

Согласно выпискам с расчетного счета остаток на 01 января 2016г. составил **3574,48 рублей.**; по кап. ремонту - **114147,78 рублей**.

В результате анализа банковских выписок установлено, что за 2015 год поступило денежных средств **5609343,72 рубля**. Расходовались денежные средства на следующие цели: на оплату банковских услуг в сумме **22321,93 рубля**; на оплату поставщикам **4742509,64 руб.**; на оплату труда и социального страхования **753503,42 рубля**; на оплату госстраха **3500 рубля**; на выдачу сумм в подотчет на приобретении канцелярии, хозяйственных товаров и материалов для производства ремонтных работ **78600 рублей**; возврат ошибочно полученной суммы Коваленко Т. **6811,63 рубля**. Таким образом, с расчетного счета ТСЖ-3 за год было перечислено на эти цели в сумме **5607246,62 рубля**.

В результате проверки бухгалтерских документов по операциям с подотчетными лицами выявлено: Долг на 01.01.2016 года в сумме **960,05рублей.** Взятые подотчет **78600 рублей** были израсходованы, согласно товарных чеков : на почтовые расходы **743,40 рублей**; оплату за поверку **2671,52 рубля** (ООО «Эрис» в сентябре); дератизацию (в ноябре) **1878,80 рублей**; заправка картриджа **500 рублей**; покупку материалов- **86690,22 рублей**. Итого расход составил **92483,94 рубля**.

Покупка материалов через подотчет- **86690,22 рублей**; а также покупка материалов через поставщиков: ИП Рыжов -**10636 рублей** в августе; ООО «Урал-ЭнергоПермь» светильники- **775,55 рублей** в октябре, датчики давления- **1433,88 рублей** в октябре, трансформаторы тока – **2955,06 рублей** в августе; ООО «Стройрезерв» двери- **84000 рублей** в июне; ИП Чудинов- доводчик- **1244 рубля** в ноябре. **Итого сумма по материалам составила 187 734,71 рубль.**

Дебиторская задолженность жильцов перед ТСЖ-3 на 01.01.2016 года составила **822387,85 рублей**, в т.ч. задолженность : по членским взносам **720038,73 рублей**; из них более 3 месяцев **186118,60 рублей**.

Задолженность за капремонт **102349,12 рублей**.

Анализ исполнения сметы доходов и расходов за 2015 год.

№ п/п	Наименование дохода/расхода	Плановые показатели	Фактические	Результат %
	Остаток на р/с на 01.01.15 3574,48 рублей			
1	доход	1 286 392	1232716,53	95,8
2	расход	1 286 392	1332421,81	103,6
2.1	зарплата	590 000	581 415,85	98,5

2.2	Взносы /соц.страх /	180 000	175587,57	97,5
2.3	Услуги банка	24 000	22 321,93	93,0
2.4	Хозяйственные расходы (моющие, дезинфицирующие средства, канцтовары, бланки, почтовые расходы)	15 000	11024,42	73,5
2.5	Уборка территории от снега	10 000	5000	50,0
2.6	Штрафы, судебные издержки	15 000	----	----
2.7	Техническое обслуживание газопровода, освидетельствование лифтов	23 000	22505	97,8
2.8	Обслуживание бухгалтерской программы, оплата за интернет	14 000	500	3,6
2.9	Текущий ремонт фасада дома, ремонт панельных швов дома, крыши балконов	20 000	3500	17,5
2.10	Подготовка дома к зиме (сдача тепловых пунктов)	50 000	50 000	100
2.11	Замена дверей на чердаке, машинных лифтовых отделений, согласно ГОСТу	130 000	118 900	91,5
2.12	Замена труб холодной воды в подвале на пластиковые (трубы б/у в подвале)	107 000	165 257	154,4
2.13	Расходы текущие (смена кранов-регуляторов, чистка, сварка труб в квартирах)	108 392	176 410,04	162,8
	Остаток на р/с на 01.01.2016г. 3574,48 рублей			

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

Начисления и оплата ТСЖ за коммунальные и прочие услуги исполнительным организациям (Водоканал, САХ, Инвестспецпром, Пермэнергосбыт и т.п.) производились по мере поступления взносов.

Задолженность ТСЖ на 31 декабря 2015 года перед поставщиками и подрядчиками составляет **724 575,48 рублей** (водоснабжение, домофон, отопление, лифт и т.п.)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комиссия считает, что работу правления за истекший год можно считать удовлетворительной. Смета не соблюдена. Основная доля хозяйственных расходов – это сантехнические работы. Затраты производились на основании предъявленных документов. Комиссия подтверждает обоснованность произведенных расходов. Расчеты с коммунальными организациями производятся в полном объеме по мере поступления взносов. Штрафные санкции за задержку оплаты отсутствуют. Комиссия рекомендует членам Правления ТСЖ учесть фактические затраты при составлении сметы на следующий год. А так же рекомендует Правлению к должникам принимать более жесткие меры, в соответствии с законодательством.

Комиссия



Вахрушева Т.В.
Ташкинова М.В.
Костарев А.В.