

Согласовано
Председатель ТСЖ «Наш дом»
_____ О.В.Кучеренко

Утвержден
Протоколом заседания Правления
ТСЖ «Наш дом»

Акт проверки

Ревизионной комиссией ТСЖ «Наш дом» (далее Товарищество), находящееся по адресу: пр. Пятилеток, дом 10, к.1, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 года.

Ответственными лицами в проверяемом периоде являлись председатель правления Кучеренко О.В. и главный бухгалтер Павлова М.А. Для проведения проверки были представлены следующие документы:

- отчет хозяйственной деятельности в ТСЖ «Наш дом» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г., исполненный главным бухгалтером;
- оборотно-сальдовые ведомости по счетам;
- банковские документы (выписки из банка и приложенные к ним документы за 2018 год);
- кассовые документы (кассовая книга, приходные и расходные ордера);
- договора с обслуживающими организациями;
- налоговые декларации;
- акты выполненных работ, оказанных услуг за 2018 годы;
- ведомости начисленной квартирной платы за 2018 годы;
- авансовые отчеты за 2018 годы.

В результате выборочной проверки представленных первичных документов установлено, что бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством, в соответствии с учетной политикой в ТСЖ «Наш дом» применяется упрощенная система налогообложения.

Для осуществления своей работы Товариществом заключены необходимые хозяйственные договора по обслуживанию, эксплуатации здания, оборудования и прилегающей территории, а также прочей уставной деятельности в 2018 календарном году проведены платежи следующим организациям, оказавшими услуги в 2018 году, в том числе:

- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» на отпуск питьевой воды и прием сточных вод. Договор № 12-611040-ЖФ-ВС от 08.02.2012г водоснабжение 277627 руб., договор № 12-645303-ЖФ-ВО от 27.03.2012г водоотведение 423974 рублей.
- Оплата теплоэнергии «ГУП ТЭК СПб» по договору №4787.038.1 от 01.07.2006 года на сумму 2666138 рубля.
- ОАО "Петербургская сбытовая компания» на подачу электроэнергии и обслуживание электросетей. Договор № 32833 от 12.07.2007г. Расходы составили 102109 рублей.
- ООО «СМУ-33» на техническое обслуживание лифтов. Договор № 149 от 01.02.2012 г. В 2018 году расходы составили 142475 рублей.
- На вывоз и перевозку бытовых отходов расходы в 2018 году составили ей, ООО «Компания СТЭК» - 195544 рублей.
- ОАО/ПАО «Ростелеком» на техническое обслуживание систем коллективного приема телевидения. Договор № М-2-2/10-3-719 от 01.04.2006 года. Расходы за 2018 год составили 7800 рублей, ООО «Рико-ТВ» - 80000 рублей
- ООО «РЭП» - обслуживание дома. Договор № 32 от 30.11.2006г. Расходы в 2018 3 году составили 315113 рублей.

- ФГУП РС СП на предоставление услуг радиосвязи. Договор №12255 от 01.06.2006г. Расходы в 2018 году –65462 руб.
- ОАО/ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Услуги банка (обслуживание и ведение счета, комиссия за перечисление денег) составила 26784 рублей.
- ООО «Эллис НТ» - услуги вычислительного центра, договор № 3337 от 01.01.2012г., расходы составили 23760 рубля.
- Филиал ОСАО, «Ингосстрах» - страхование лифтов — 1500 рублей.
- ООО «БалтМонолитСтрой» - Договор № 128/1 от 30.11.2011г. - техническое обслуживание и ремонт автоматической пожарной сигнализации на сумму 12000 руб.
- В ходе проверки правильности расходования средств по хозяйственным договорам нарушений не установлено.

Расходы по ФОТ в 2018 году составили 785663 рубля, взносы в ПФ РФ, ФСС, ФФОМС составили -237270 рублей.,

Проверка лифтов «Инженерный центр КПЛ» - 11626,38 руб.

Для осуществления административно-хозяйственной деятельности ТСЖ в проверяемом периоде приобретались канцелярские, хозяйственные и прочие расходные материалы всего на сумму 15513 руб.

Осуществление расходов производилось подотчетными лицами на основании приказа № 1 от 12.01.2011г. «О расходах на хозяйственные цели и назначении подотчетных лиц» и пр. №4 от 14.05.2012г. Необходимые средства выдавались из кассы или перечислялись из банка на счета подотчетных лиц, которые затем подтверждали указанные расходы, составлением авансовых отчетов с приложением к ним товарных и кассовых чеков. При проверке ведения кассовой дисциплины и оформления кассовых документов нарушений не установлено. Расходы отражались по **Б/счету 71 (расчеты с подотчетными лицами)**: Проверены подотчетные суммы за период с 01.01.2018 по 31.12.2018г.

Заработная плата работникам Товарищества начислялась согласно штатному расписанию, приказам или трудовым договорам.

Оплата налогов и сборов производилась в соответствии с действующим законодательством, в основном, своевременно и в полном объеме.

Проведена проверка правильности ведения бухгалтерского учета по ТСЖ «Наш дом» с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года. Установлено, что учет всех хозяйственных операций ведется по счетам в соответствии с планом счетов и правилами бухучета.

Произведена проверка банковского счета. Сальдо на 01.01.19. составляет 1073461руб.

Произведена проверка кассы за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. На 01.01.2018 года сальдо по бухгалтерскому счету 50 нет. Касса не ведется, все расчеты по б/н.

Постоянно проводятся камеральные проверки налоговой инспекцией начисления НДФЛ. Камеральные проверки начисления страховых взносов проводили Пенсионный фонд и Фонд социального страхования.

На возмещение затрат по коммунальным услугам Товарищество заключило договора с организациями расположенными в доме. Средства на возмещение затрат составили, в том числе;

- ООО "Сател" - 18000 руб..
- АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ» - 18000 руб.

Начисление квартирной платы. Тарифы, применяемые при начислении квартплаты соответствуют тарифам, принятым Постановлениями и Распоряжениями Правительства Санкт-Петербурга, и установленные для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма государственного жилищного фонда г. Санкт-Петербурга и рекомендованные для расчетов с собственниками жилых помещений в многоквартирных домах на территории СПб при выборе других способов управления в соответствии с Жилищным Кодексом РФ.

Начислено квартплаты за 2018 год (Дт 76/6)- 5706767 рублей, оплачено — 5699947рубля.Задолженность по квартплате на 01.01.2019г. составила –267365 рублей. В результате проверки установлено, что платежи в бюджет, внебюджетные фонды перечисляются своевременно и в полном объеме, расчеты с контрагентами осуществляются в соответствии с договорными условиями.

Ревизор ТСЖ «Наш дом»

А.Кобзев

Главный бухгалтер

М.А. Павлова