

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 01.01.2019г. по 31.12.2021 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 01.01.2019 по 31.12.2019 г., исполненный главным бухгалтером;
- отчет хозяйственной деятельности в ТСЖ «Наш дом» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г., исполненный главным бухгалтером;
- отчет хозяйственной деятельности в ТСЖ «Наш дом» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г., исполненный главным бухгалтером;
-
- оборотно-сальдовые ведомости по счетам;
- банковские документы (выписки из банка и приложенные к ним документы за 2019, 2020, 2021годы);
- кассовые документы (кассовая книга, приходные и расходные ордера);
- договора с обслуживающими организациями;
- налоговые декларации;
- акты выполненных работ, оказанных услуг за 2019, 2020, 2021 годы;
- ведомости начисленной квартирной платы за 2019, 2020, 2021 годы;
- авансовые отчеты за 2019, 2020,2021 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 2019, 2020,2021 календарных годах проведены платежи следующим организациям, оказавшими услуги в 2019, 2020,2021 годах, 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 874557,46 руб., договор № 12-645303-ЖФ-ВО от 27.03.2012г водоотведение 1413346,61 рублей.
- Оплата теплоэнергии «ГУП ТЭК СПб» по договору №4787.038.1 от 01.07.2006 года на сумму 7290508,54 рубля.
- ОАО "Петербургская сбытовая компания» на подачу электроэнергии и обслуживание электросетей. Договор № 32833 от 12.07.2007г. Расходы составили 353292,27 рублей.
- ООО «СМУ-33» на техническое обслуживание лифтов. Договор № 149 от 01.02.2012 г. В 2019, 2020,2021 году расходы составили 386373 рубля.
- На вывоз и перевозку бытовых отходов расходы в 2019, 2020,2021 годах составили ей, ООО «Компания СТЭК» - 539620 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 2019,2020,2021 год составили 25360 рублей, ООО «Рико-ТВ» - 224700 рублей
- ООО «РЭП» - обслуживание дома. Договор № 32 от 30.11.2006г. Расходы в 2019, 2020,2021 году составили 1176116 рублей.
- ФГУП РС СП на предоставление услуг радиосвязи. Договор №12255 от 01.06.2006г. Расходы в 2019, 2020,2021 году –207507 руб.
- ОАО/ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Услуги банка (обслуживание и ведение счета, комиссия за перечисление денег) составила 125410 рублей.
- ООО «Эллис НТ» - услуги вычислительного центра, договор № 3337 от 01.01.2012г., расходы составили 157680 рубля.
- Филиал ОСАО, «Ингосстрах» - страхование лифтов — 4500 рублей.
- ООО «БалтМонолитСтрой» - Договор № 128/1 от 30.11.2011г. - техническое обслуживание и ремонт автоматической пожарной сигнализации на сумму 36000 руб.
- ООО «Лифтстройтрест» - ремонт и обслуживание лифтового оборудования- 282824 рубля.
- ООО «ДОК» - проверка соответствия лифтов – 45000 рублей.
- ЗАО «Инженерный центр «КПЛ» - освидетельствование лифтов -23252,76 руб.

– В ходе проверки правильности расходования средств по хозяйственным договорам нарушений не установлено.

Расходы по ФОТ в 2019,2020,2021 году составили 2333426 рублей, взносы в ПФ РФ, ФСС, ФФОМС составили -703758 рублей.,

Для осуществления административно-хозяйственной деятельности ТСЖ в проверяемом периоде приобретались канцелярские, хозяйственные и прочие расходные материалы всего на сумму 21150 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 путем перечисления из банка на счета подотчетных лиц, которые затем подтверждали указанные расходы, составлением авансовых отчетов с приложением к ним товарных и кассовых чеков. Расходы отражались по **Б/счету 71 (расчеты с подотчетными лицами)**: Проверены подотчетные суммы за период с 01.01.2019 по 31.12.2021г.

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 01.01.2019 года по 31.12.2021 года. Установлено, что учет всех хозяйственных операций ведется по счетам в соответствии с планом счетов и правилами бухучета.

Произведена проверка банковского счета. Сальдо на 01.01.22. составляет 1429573,25руб.

Произведена проверка кассы за период с 01.01.2019г. по 31.12.2021г. На 01.01.2022 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 "СкайНэт" - 36000 руб..

- АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ» - 36000 руб.
- ООО «ЮНЕТ КОММУНИКЕЙШН» -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 2019, 2020,2021 год (Дт 76/6)- 19065687,38 рублей, оплачено — 18633267,86 рубля. Задолженность по квартплате на 01.01.2022г. составила – 842357рублей. В 2020г. ТСЖ взыскало с двух собственников задолженность в размере 258737,74 рублей, также еще один судебный приказ на сумму 252134,52 рублей находится в исполнительном производстве. 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