

Отчет ревизионной комиссии ТСЖ «Рубин»

По результатам хозяйственной деятельности с 01.01.2016 г. По 31.12.2016

Дата начала ревизии – 15.01.2017 г.

Дата окончания ревизии – 28.02.2017 г.

1. Основания и обстоятельства проведения ревизии

Ревизионная комиссия Товарищества собственников жилья «Рубин», Руководствуясь Жилищным кодексом РФ, Уставом ТСЖ и Положением « О ревизионной комиссии», провела ревизию финансово – хозяйственной деятельности ТСЖ «Рубин» за период с 01.01.2016 г. По 31.12.2016 г. с целью объективной независимой проверки этой деятельности и оценки деятельности правления ТСЖ за 2016 год.

Настоящий отчет ревизионной комиссии составлен 28.02.2017 года.

1.1.Выполнена проверка и анализ деятельности ТСЖ «Рубин» по следующим Направлениям.

1. Проведена проверка наличия и содержание договоров .
2. Проведен анализ банковских и кассовых операций, взаимозачетов с контрагентами.
3. Проведен анализ начисления заработной платы, налогов с заработной платы, анализ налоговой отчетности.
4. Проведен анализ расхода денежных средств подотчетными лицами.

1.2.Используемые материалы.

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы, представленные Правлением и бухгалтерией ТСЖ «Рубин»

1. Устав ТСЖ
2. Штатное расписание, должностные инструкции.
3. Договора с подрядными, ресурсоснабжающими и иными лицами и организациями, заключенные или действующие в 2016 году.
4. Документы по приобретению ТМЦ за 2016 год.
5. Первичная бухгалтерская документация.
6. Авансовые отчеты.
7. Протоколы собраний ТСЖ и протоколы собраний членов правления ТСЖ
8. Отчетность в ПФР, ФСС, ИНФС.

2.Результаты проверки ревизии

По штатному расписанию числятся два человека. Управляющий- ФОТ+ налоги = 16460.19, Дворник- ФОТ+ налоги = 8229.59 Всего – 24689.59

За год			
Управляющий	137940=	59582=28	197522=28
Дворник 3мес.	17241=	7447=77	24688=77
ВСЕГО	155181=	67030=05	222211=05

По начислению и выплатам заработной платы, начислению и перечислению налогов нарушений НЕТ.

3. Анализ банковских операций.

ТСЖ «Рубин» осуществляет свою деятельность, используя два расчетных счета в Сбербанке РФ и в ПАО банке Кузнецкий. В Сбербанке РФ для накопления денежных средств на капитальный ремонт.

В ПАО банк Кузнецкий осуществляется ведение основной деятельности ТСЖ «Рубин».

Общее поступление денежных средств на счет ТСЖ «Рубин» за период по 31.12.2016 года на капитальный ремонт составил- **749238=46**

Общее поступление денежных средств в банк Кузнецкий на счет ТСЖ «Рубин» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016 г. составил – **1419717=47**

На текущий ремонт	- 751777=42
Тепловая энергия	- 648140=00
Аренда	- 19800=00

Общий расход денежных средств с расчетного счета ТСЖ «Рубин» за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г. составил – **1418775=93** в т.ч.

522000=	взято в кассу под отчет.
12215=	комиссия за ведение счета
300=	за ртутную лампу
72420=	Зеленый город
4060=	Дезенфикация
2450=	за техосмотр узлов тепловой энергии
1800=	услуги по гос. проверке.
3000=	за счетчик
21620=	проверка дымоходов
7561=	техобслуживание ВДГО
7830=	опрессовка систем отопления
18600=28	Электроэнергия
602450=24	За тепловую энергию
66469=41	Налоги
76000=	Водоканал

Остаток денежных средств на счете ТСЖ на 31.12.2016 – 941.54
(девятьсот сорок один рубль – 54 коп.)

С банковскими операциями нарушений не обнаружено.

4. Анализ кассовых операций.

Для проверки кассовых операций были представлены следующие документы:

1. Отчеты по кассе
2. Товарные чеки на закупку ТМЦ.
3. Приходные и расходные ордера.
4. Авансовые отчеты

Все документы были проверены сплошным порядком. В ходе проверки были сделаны следующие выводы.

1. Денежные средства оприходовались в кассу своевременно в полном объеме и расходовались в тот же день на авансы подотчетным лицам.
2. Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2016 г. составил – **3770 рублей 64 коп.**
3. В кассовых документах нет прозрачности, что приводило в затруднение проверки кассовых операций.

Всего по банковским чекам снято денежных средств наличными за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г. – **522000 рублей, которые были выданы подотчетным лицам.**

К проверке представлены двенадцать авансовых отчетов.

В результате проверки были выявлены следующие нарушения.

1. Подотчетное лицо Шурганов В. Не представил авансовый отчет по расходу денежных средств.
2. Не возвращена неиспользованная подотчетная сумма в размере **5056 рублей (пять тысяч пятьдесят шесть рублей).**
3. Завышены расценки по работе электрика.

6. Должники

Квартира №2 – 12385 руб.

Квартира №14 -64266 руб.

Квартира №10 -10956 руб.

Квартира №41 –14169 руб.

Квартира №61 –63380 руб.

Квартира №78 –49313 руб.

Квартира №89 –56836 руб.

ИТОГО 271305 руб.

За должников платят собственники дома из платежей, поступающих от них за содержание и текущий ремонт дома.

Правлению рекомендовано-

1. Составить план на 2017 год и следить за его выполнением.
Предоставить план ревизионной комиссии.
2. Усилить контроль к разработкам смет на текущий год с учетом непредвиденных ситуаций и реальных ситуаций по оплате труда наёмных работников.
3. Выполнить работу по освещению подвалов до конца. (2016 г.)
4. Провести ремонт изоляции систем отопления. (2016 г.)
5. Пересмотреть величину арендной платы в сторону увеличения.
6. Принять меры по возврату подотчетных денежных средств к Шурганову В.

Председатель ревизионной комиссии



З.И.Горбунова

Член ревизионной комиссии



И.В.Продайко



Серебряников А.В.