АКТ ПРОВЕРКИ

Финансово-хозяйственной деятельности
Товарищества собственников жилья «Интернациональное»

Руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом ТСЖ, проведена документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Интернациональное » (ТСЖ «Интернациональное») ревизором Черновой Ниной Васильевной за проверяемый период с 01 сентября 2018 г. по 31 августа 2019 г.

Документальная проверка проведена сплошным методом проверки представленных первичных бухгалтерских документов (кассовых документов, банковских документов, авансовых отчетов, ведомостей по начислению квартирной платы и книга расходов ТСЖ).

Общая информация.

Наименование: Товарищество собственников жилья «Интернациональное»

Адрес и местонахождение организации : г.Сочи, ул.Интернациональная 3/1

Вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 001142367011148

Идентификационный номер налогоплательщика: 2317073890
Организационно – правовая форма – Товарищество собственников жилья

В отчетном периоде в состав правления ТСЖ входили:
- Баева Надежда Александровна,
- Валяс Наталья Ивановна,
- Галушко Сергей Александрович,
- Елтавская Диана Илларионовна

Должностные лица, ответственные за подготовку и предоставление отчетности:
- Игумнов Сергей Александрович - Председатель Правления,
- Шилянова Татьяна Васильевна – Бухгалтер.

1. При проверке бухгалтерской отчетности Товарищества установлено следующее:

На момент составления акта по соответствующим адресам сданы следующие формы отчетности:

В налоговую инспекцию:

1. Расчет сумм налога на доходы физических лиц – Форма 6-НДФЛ ,
2. Расчет по страховым взносам ,
3. Реестр сведений о доходах физических лиц 2-НДФЛ ,
4. Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения ,
5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
6. Сведения о среднесписочной численности работников за предшествующий календарный год,

<u>В пенсионный фонд</u>:

1. Сведения о застрахованных лицах Форма СЗВ-М

2. Сведения, передаваемые для ведения индивидуального персонифицированного учета Форма ОДВ-1.

3.Сведения о страховом стаже застрахованных лиц (СЗВ-СТАЖ);

<u>В фонд социального страхования</u>;

1. Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социального страхование от несчастных случаев на производстве Форма 4- ФСС,
2. Справка-подтверждение основного вида экономической деятельности.

<u>В орган государственной статистики</u>:

1. Отчет о целевом использовании средств (поступление денежных средств и их расход) форма №6.
2. Сведения о работе жилищно-коммунальных организаций в условиях реформы Форма № 22-ЖКХ (сводная).
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
4. Сведения о деятельности некоммерческой организации Форма №1-НКО
5. Сведения о численности и зар.плате работников Форма № 1-Т
6. Форма № 1- ПУ (ЖКХ)
7. Форма № 1- услуги.
8. Форма № 11- краткая.

Отчеты в Налоговую инспекцию, Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, госстатистику сданы своевременно, нарушений не установлено.

<u>2. При проверке финансовой деятельности Товарищества установлено следующее:</u>

<u>Начислено</u>:

За содержание жилого и нежилого помещения - 2563186,00 рублей
(5226,3кв.м. х 40,87 руб. = 213598,88 руб. х 12 мес. = 2563186 руб.)

Резервный фонд – 333647,00 рублей
(5226,3кв.м. х 5,32 руб. = 27803,91 руб. х 12 мес. = 333647 руб.)

Текущая задолженность на 01.09.2019 г. составила: 259407,00 рублей

<u>3. При проверке расчетной и кассовой дисциплины установлено следующее:</u>

Остаток денежных средств на 01.09.2018 г.	101825,00 рублей
Поступило денежных средств	2695054,00 рублей
Израсходовано денежных средств	2672395,00 рублей
Остаток денежных средств на 01.09.2019 г.	124484,00 рублей

Что соответствует кассовыми отчетами и подтверждено выписками банка. Платежи с расчетного счета были произведены в соответствии с выставленными счетами, заключенными договорами и расчетам по налогам и сборам.

Расшифровка денежных средств направленных на содержание и ремонт жилого дома

	Наименование статей расхода	Сумма руб.
1	Общедомовые нужды (кондиционирование,освещение,лифт)	520860
2	Обслуживание лифта	108998
3	Банковские услуги	71240
4	Обслуживание сайта	25428
5	Хоз.нужды	8462
6	Канцелярские товары	4726
7	Текущий ремонт	111951
8	Непредвиденные и прочие расходы	453361
9	Расходы за исполнение трудовых функций	1234290
	Итого расходов:	**2539316**
	Расходы за счет резервного фонда	133079
	Всего расходов с учетом резервного фонда:	**2672395**

Все расходы и оказанные услуги в соответствии с заключенными договорами подтверждены счетами, актами выполненных работ, оплачены с расчетного счета и через кассу.
Заработная плата персоналу ТСЖ выплачивалась своевременно по договорам гражданско-правового характера согласно, утвержденной сметы.

4. При проверке расчетов с подотчетными лицами установлено следующее:

Через подотчетных лиц в ТСЖ преимущественно приобретаются материалы для текущего ремонта, канцелярские товары, моющие средства, инвентарь , сантехнические изделия.

Подотчетными лицами представлены авансовые отчеты. Проверка авансовых отчетов показала, что затраты за наличный расчет производились для хозяйственных нужд, подтверждены счетами, квитанциями, актами выполненных работ, нарушений не установлено.

5 При проверке расходов и доходов по смете установлено следующее:

По утвержденной смете расходов на 2018 – 2019 год общим собранием членов ТСЖ «Интернациональное» планировалось израсходовать:

на содержание и обслуживание дома в размере – 2563432,00 рублей.
фактические затраты составили – 2539316,00 рублей.

Все расходы проведены в пределах установленной сметы.

6. При проверке расходов по реконструкции канализации установлено следующее:

Начислено за реконструкцию канализации 1485000,00 рублей

Получено от собственников 1430750,00 рублей

Недополучено денежных средств 54250,00 рублей

(Не оплатили собственники кв.15-24750 руб., кв.39-24750 руб., кв.38-4750 руб.)

Общая сумма затрат составила 1441868,87 рублей

Расходы по реконструкции канализации

1	Очистка колодца (две машины)			**14000,00**
2	Разработка проекта реконструкции канализации			**100000,00**
3	Материалы для новой системы канализации внутри здания			**71802,65**
4	Монтаж новой системы канализации внутри здания			**71500,00**
5	Строительно-монтажные работы по прокладке новой наружной канализации согласно проекту (Ø 200 мм, L=60 м)			**908600,00**
6	Подключение канализации дома к наружному колодцу с прокладкой трассы канализации Ø 150 мм, L=10 м			**59000,00**
7	Материалы для перестройки системы отвода конденсата центральной системы кондиционирования, заделки выводов старой канализации в колодцах наружной канализации внутри здания			**3866,22**
8	Промывка старых труб, демонтаж старой системы канализации, перестройка системы отвода конденсата центральной системы кондиционирования, заделка выводов старой канализации в колодцах наружной канализации			**85800,00**
9	Разработка Исполнительной документации по реконструкции канализации для сдачи в МУП г.Сочи "Водоканал"			**112100,00**
10	Топосъемка для сдачи канализации в МУП г.Сочи "Водоканал" (исполнитель МУП г. Сочи "МИГ")			**15200,00**
	ИТОГО затрат:			**1441868,87**

Все расходы оплачены согласно договоров, счетов, актов выполненных работ, товарных чеков, платежных поручений, квитанции. Все документы приложены к отчетам.

Заключение ревизии.

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Интернациональное» за период с 01.09.2018 г. по 31.08.2019 г. Расходы велись на

основании сметы утвержденной на общем собрании собственников ТСЖ. Не целевого использования денежных средств ТСЖ не выявлено.

- На основании результатов проведенной проверки предлагается общему собранию признать финансово – хозяйственную деятельность Правления ТСЖ «Интернациональное» **удовлетворительной,** представленный Правлением отчет финансово-хозяйственной деятельности за проверяемый период с 01.09.2018 по 31.08.2019 года **утвердить.**

Настоящий отчет составлен и подписан в трех подлинных экземплярах на 5 листах каждый, один из которых предназначен для передачи в Правление ТСЖ , второй передается в бухгалтерию, третий – остается в материалах ревизионной комиссии.

Ревизор	Чернова Н.В.
Председатель Правления	Игумнов С.А.
Бухгалтер	Шилянова Т.В.