

АКТ

Документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Нева-68».

28 марта 2022 года.

г. Санкт-Петербург.

Ревизионной комиссией в составе: Председателя комиссии Ивасенко С.В., членов ревизионной комиссии – Петровой О.А., Калашник Е.Н., в период с 01.03.2022г. по 27.03.2022г. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Нева-68» за период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г.

Общее руководство деятельностью ТСЖ «Нева-68» осуществляет правление по вопросам, не входящим в компетенцию Общего собрания членов ТСЖ «Нева-68».

Руководство текущей деятельностью ТСЖ «Нева-68» осуществляется председателем правления ТСЖ «Нева-68».

За весь проверяемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлась председатель правления Федорченко Алла Ефимовна, бухгалтерский учет вела главный бухгалтер Соболева Валентина Анатольевна.

На момент проверки представлены следующие документы:

1. Устав ТСЖ «Нева-68», уставные документы ТСЖ «Нева-68».
2. Протоколы заседаний правления и собраний.
3. Приказ об учетной политике ТСЖ «Нева-68» за 2021 год.
4. Смета доходов и расходов на 2021 год.
5. Отчет по смете расходов и доходов за 2021 год.
6. Выписки с расчетного счета с января по декабрь 2021г..
7. Карточки счета по счету 51 «Расчетный счет» с января по декабрь 2021г.
8. Табеля учета рабочего времени, ведомости по начислению зар.платы, приказы о приеме на работу и премирования сотрудников, договора подряда по зар.плате за январь – декабрь 2021г.
9. Авансовые отчеты за январь – декабрь 2021г.
10. Карточки счета по 71 счету «Расчеты с подотчет. лицами» за январь – декабрь 2021г.
11. Движение материалов с января по декабрь 2021г.
12. Договора с обслуживающими организациями.
13. Акты выполненных работ, счета-фактуры обслуживающих организаций за январь-декабрь 2021г.
14. Карточки счета по счету 60 «Расчеты с поставщиками» за январь – декабрь 2021г.
15. Карточки счета по счету 76.07,76.09 «Расчеты с покупателями» с января по декабрь 2021г.
16. Ведомости начисления кварт. платы, оборотно - сальдовые ведомости по кварт. плате за январь – декабрь 2021г.

1. Касса и денежные средства.

Кассовая книга не ведется так как выплаты по зарплате и авансовым отчетам производятся на зарплатные карты.

2. Расчетный счет.

В ТСЖ «Нева-68» открыт один расчетный счет в Северо-Западном Банке Сбербанка РФ.

Остаток денежных средств на расч. счете 40703810055510110715 на 01.01.2021г. – 2258,41 (Две тысячи двести пятьдесят восемь рублей 41 копейка)

Поступила квартирная плата от собственников и нанимателей жилых помещений с Января по декабрь 2021г. 35062590,05

Поступило долевое содержание дома от собственников нежилых помещений с января по декабрь 2021г. – 1526665,45

Поступили пени за просрочку платежей по кв.плате – 273561,34

Поступило от арендаторов с января по декабрь 2021г. – 1630115,00

Поступило в возмещение по больничным листам – 237142,64

Возврат денежных средств от поставщиков – 16480,00

Поступила не использованная гос. пошлина - 4073,00

Всего поступило на расчетный счет 40703810055510110715 с января по декабрь 2021 г. – 38750627,48

Оплачено поставщикам и подрядчикам – 25097242,77

Перечислены налоги (НДФЛ, единый налог) – 1082734,00

Перечислены налоги в ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС – 2386547,58

Перечислена зар.плата сотрудникам – 7027096,13

Перечислено под отчет на хоз.расходы – 2718000,00

Перечислена комиссия банка – 131623,57

Перечислена госпошлина в суд – 42357,00

Всего списано с расч. счета 40703810055510110715 с января по декабрь 2021г.– 38485601,05

Остаток денежных средств на 01.01.2022г. – 267284,84 (Двести шестьдесят семь тысяч двести восемьдесят четыре рубля 84 копейки)

Учет денежных средств ведется на компьютере в программе 1С. Замечаний по ведению банковских операций нет.

3. Учет труда и заработной платы.

За период с января по декабрь 2021г. зар. плата начислена в сумме – 8017836,90

Начислен НДФЛ – 1038640,00

Произведено удержание по исполнительному листу – 14973,34

Произведено начисление в Пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС, ТФОМС – 2386958,95

Заработная плата штатным работникам начислялась согласно штатного расписания и на основании табеля учета рабочего времени, приказов, протоколов заседания правления ТСЖ «Нева-68».

За дополнительные объемы выполненных работ, начислялась оплата по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами по договорной стоимости на основании актов выполненных работ.

Учет заработной платы ведется на компьютере в программе 1С.

4. Расчеты с подотчетными лицами.

Остаток подотчетных сумм на 01.01.2021г. – 28684,25

За период с января по декабрь 2021 года в подотчет выдано – 2718000,00

Израсходовано подотчетных сумм – 2930285,21 для приобретения за наличный расчет материалов для срочных ремонтных работ, хозяйственных товаров, бумаги, почтовых расходов, расходных материалов для оргтехники и канцтовары.

Перерасход подотчетных сумм на 01.01.2022г. – 183600,96

Учет хозяйственных расходов ведется на компьютере в программе 1С.

5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Задолженность по оплате поставщикам и подрядчикам на 01.01.2021г. – 4822567,16

За период с января по декабрь 2021г. поступило материалов, коммунальных услуг, выполненных работ на сумму – 25495782,05

Начислено пени за просрочку платежей ПАО «ТГК-1»– 152314,85

Возврат денежных средств – 16480,00

За период с января по декабрь 2021г. перечислено денежных средств поставщикам и подрядчикам за выполненные работы, услуги и материалы – 25097242,77

Оплата производилась на основании договоров, согласно актов выполненных работ, счетов. Замечаний по оформлению договоров и актов нет.

Долг ТСЖ «Нева-68» перед обслуживающими, энергоснабжающими и подрядными организациями на 01.01.2022г. – 5506413,28.

Задолженность поставщиков и подрядчиков перед ТСЖ на 01.01.2022г. – 116511,99 (авансы выданные на 2022г. За услуги служебной связи, обслуживание программных обеспечений по бух.учету (1С) и паспортной службы, справочную литературу)

Просроченной задолженности нет.

Учет расчетов с поставщиками ведется на компьютере в программе 1С.

6. Расчеты по кварт. плате.

Расчеты по квартирной плате производятся бухгалтером ТСЖ, ООО «ЕИС ЖКХ» по тарифам утвержденными Комитетом по тарифам СПб

Долг за собственниками квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2021г. – 5740310,49 в том числе просроченная – 1931487,03

Начислено за январь – декабрь 2021 г. – 37233940,71

Оплачено за январь – декабрь 2021г. – 36635170,29

Долг за собственниками, нанимателями квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2022г. – 6339080,91, в том числе просроченная 2176829,18

Исполнение сметы доходов и расходов за 2021 год.

По итогам 2021 года выявлен:

перерасход по статьям - административно-хозяйственные расходы – 10228,53, благоустройство территории – 30966,43, лифт – 77744,74, ПЗУ – 6140,00, содержание придомовой территории – 147418,87, управление МКД – 18290,39 , итого перерасход за 2021г. – 290788,96

экономия по статьям АППЗ – 36611,52, видеонаблюдение – 720,00, отопление и гор. Водоснабжение – 61006,05, радио – 3602,00, служба консьерж – 7200,00, содержание общего имущества МКД – 16882,88, текущий ремонт общего имущества МКД – 15174,38, техническое обслуживание общего имущества МКД – 11793,78, холодное водоснабжение и водоотведение – 16869,57, эксплуатация приборов учета – 375,29, электроэнергия – 21975,51, итого экономия за 2021г. – 192210,98

7. Выводы ревизионной комиссии.

Деятельность ТСЖ «Нева-68» ведется строго в соответствии с Уставом. Все решения Председателем правления принимаются коллегиально с Правлением ТСЖ с составлением протоколов собрания членов Правления.

Все целевые средства, начисленные и поступившие за 2021г. на расчетный счет ТСЖ «Нева-68» использованы на уставные цели. Нарушений использования целевых средств не выявлено.

Рекомендуется поставить на голосование общего собрания:

- перекрыть перерасход по статьям в сумме 98577,98 за счет средств резервного фонда.

По борьбе с должниками по оплате за оказанные услуги и потребленные коммунальные услуги, обращаться в судебные инстанции.

Председатель комиссии - Ивасенко С.В.

Члены комиссии - Петрова О.А.
Калашник Е.Н.

