

АКТ

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

28 марта 2023 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 01.03.2023г. по 27.03.2023г. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Нева-68» за период с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г.

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 и правлением 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 2022 год.
4. Смета доходов и расходов на 2022 год.
5. Отчет по смете расходов и доходов за 2022 год.
6. Выписки с расчетного счета с января по декабрь 2022г..
7. Карточки счета по счету 51 «Расчетный счет» с января по декабрь 2022г.
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 2022г.
9. Авансовые отчеты за январь – декабрь 2022г.
10. Карточки счета по 71 счету «Расчеты с подотчет. лицами» за январь – декабрь 2022г.
11. Движение материалов с января по декабрь 2022г.
12. Договора с обслуживающими организациями.
13. Акты выполненных работ, счета-фактуры обслуживающих организаций за январь-декабрь 2022г.
14. Карточки счета по счету 60 «Расчеты с поставщиками» за январь – декабрь 2022г.
15. Карточки счета по счету 76.07,76.09 «Расчеты с покупателями» с января по декабрь 2022г.
16. Ведомости начисления кварт. платы, оборотно - сальдовые ведомости по кварт. плате за январь – декабрь 2022г.

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

Поступила квартирная плата от собственников и нанимателей жилых помещений с Января по декабрь 2022г. 31815472,27

Поступило долевое содержание дома от собственников нежилых помещений с января по декабрь 2022г. – 1519978,11

Поступило от нанимателей жилых помещений с января по декабрь 2022г. -286071,04

Поступили пени за просрочку платежей по кв.плате – 63828,28

Поступило от арендаторов с января по декабрь 2022г. – 1788933,00

Возврат денежных средств от поставщиков – 114819,73

Поступила не использованная гос. пошлина - 15300,00

Возврат гос.пошдины от собственников – 6000,00

Всего поступило на расчетный счет 40703810055510110715 с января по декабрь 2022 г. – 35610402,43

Оплачено поставщикам и подрядчикам – 22473097,79

Перечислены налоги (НДФЛ, единый налог) – 1176953,00

Перечислены налоги в ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС – 2545176,38

Перечислена зар.плата сотрудникам – 7184464,12

Перечислено под отчет на хоз.расходы – 1721300,00

Перечислены алименты с сотрудника по исполн. Листу – 258625,93

Перечислена комиссия банка – 114548,35

Перечислена госпошлина в суд – 33325,00

Всего списано с расч. счета 40703810055510110715 с января по декабрь 2022г.– 35507490,57

Остаток денежных средств на 01.01.2023г. – 370196,70 (Триста семьдесят тысяч сто девяносто шесть рублей 57 копеек)

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 2022г. зар. плата начислена в сумме – 8599352,33

Начислен НДФЛ – 1115263,00

Произведено удержание по исполнительному листу – 243652,59

Произведено начисление в Пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС, ТФОМС – 2544745,70

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.

Перерасход подотчетных сумм на 01.01.2022г. – 183600,96

За период с января по декабрь 2022 года в подотчет выдано – 1748300,00

Израсходовано подотчетных сумм – 1683826,30 для приобретения за наличный расчет материалов для срочных ремонтных работ, хозяйственных товаров, бумаги, почтовых расходов, расходных материалов для оргтехники и канцтоваров.

Перерасход подотчетных сумм на 01.01.2023г. – 119127,26

Учет хозяйственных расходов ведется на компьютере в программе 1С.

5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Задолженность по оплате поставщикам и подрядчикам на 01.01.2022 г. – 5389901,23

За период с января по декабрь 2022г. поступило материалов, коммунальных услуг, выполненных работ на сумму – 20505157,76

Начислено пени за просрочку платежей ПАО «ТГК-1»– 18549,31

Возврат денежных средств – 114819,73

За период с января по декабрь 2022г. перечислено денежных средств поставщикам и подрядчикам за выполненные работы, услуги и материалы – 22473097,79

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 01.01.2023г. – 3679939,67.

Задолженность поставщиков и подрядчиков перед ТСЖ на 01.01.2023г. – 124609,37 (авансы выданные на 2023г. За услуги служебной связи, обслуживание программных обеспечений по бух.учету (1С) и паспортной службы, справочную литературу, печать квитанций по квартплате)

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, нанимателями квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2022г. – 6339081,21, в том числе просроченная 2176829,18

Начислено за январь – декабрь 2022 г. – 33056621,10

Оплачено за январь – декабрь 2022г. – 33621521,42

Долг за собственниками, нанимателями квартир и собственниками встроенных помещений на 01.01.2023г. – 5774180,89, в том числе просроченная 2110398,72

7. Расчеты по пеням, начисленным за просрочку платежей по кв. плате

Начислено с января по декабрь 2022г. – 121456,23

Оплачено с января по декабрь 2022г. – 63828,28

Долг на 01.01.2023г. – 57627,95

8. Расчеты по аренде нежилых помещений и провайдерами

Задолженность на 01.01.2022г. за арендаторами и провайдерами 344864,01

Начислено с января по декабрь 2022г. – 1605150,00

Оплачено с января по декабрь 2022г. – 1788933,00

Задолженность на 01.01.2023г. за арендаторами и провайдерами 161081,01

9. Исполнение сметы доходов и расходов за 2022 год.

По итогам 2022 года выявлено:

перерасход по статьям: - административно-хозяйственные расходы – 47151,07, вывоз мусора – 3230,23, содержание придомовой территории – 66039,29, техническое обслуживание дома – 621839,63 (в связи с удорожанием стоимости работ и услуг), управление МКД – 3815,33, холодное водоснабжение – 374639,31
итого перерасход за 2022г. – 1116714,86

экономия по статьям: АППЗ – 36610,80, благоустройство территории – 52513,64, видеонаблюдение – 720,00, лифт – 89960,96, отопление и горячее водоснабжение – 1575,37, ПЗУ – 14165,00, радио – 3848,40, служба консьерж – 8400,00, содержание общего имущества МКД – 43391,38, текущий ремонт МКД – 2541371,82 (запланированные работы по текущему ремонту были не выполнены, в связи с недостаточностью денежных средств на расчетном счете ТСЖ «Нева – 68» по причине несвоевременной оплаты собственниками квартплаты), телеантенна – 6410,00, эксплуатация приборов учета – 803,08, электроэнергия МОП МКД – 14934,57

итого экономия за 2022г. – 2814705,02

10. 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 2022г. на расчетный счет ТСЖ «Нева-68» использованы на уставные цели. Нарушений использования целевых средств не выявлено.

За период 2022г. подано в суд на возмещение задолженности за содержание дома и коммунальные услуги 18 судебных исков на сумму 990180,70

Рекомендуется поставить на голосование общего собрания:

- закрыть перерасход по статьям в сумме 1116714,86 за счет экономии.

- отнести экономию по статьям в сумме 1697990,16 на счет средств резервного

фонда.

Заключить прямые договора с теплоснабжающей организацией ОАО «ТГК-1» на потребление горячей воды и отопления.

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.

