Пермь **05 сентября 2014 года**

АКТ

Проверки финансово-хозяйственной деятельности

ТСЖ «Пушкарская 100» за 2012-2013 г.г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности произведена ревизионной комиссией ТСЖ «Пушкарская 100» в составе Председатель ревизионной комиссии Палехова Е.Ю., проживающей по адресу :г.Пермь ул. Пушкарская д.100, кв.88, членом комиссии Пучкова М.В., проживающей по адресу: г.Пермь ул. Пушкарская д.100, кв.138,Бахматова С.П, проживающей по адресу: г.Пермь ул. Пушкарская д.100,кв.272.

Проверкой финансово-хозяйственной деятельности правления ТСЖ «Пушкарская 100» охвачен период с 01 января 2012 по 31 декабря 2013года.

Ревизионная комиссия в вышеперечисленном составе установила:

1. Ответственным в проверяемом периоде за расходование денежных и материальных средств ТСЖ «Пушкарская 100» являлись **Председатель Правления Сараев Д.В**., проживающий по адресу : г.Пермь ул. Пушкарская д.100, кв.125, **бухгалтер Фурашова Н.М**. ,проживающей по адресу:г.Пермь,ул.Луначарского,д.130,кв.15 что подтверждено первичными документами.

2. Выполнение РЕШЕНИЙ собраний членов ТСЖ «Пушкарская 100»в 2012-2013г.г.:

Правлением ТСЖ все решения общих собраний, получившие положительное голосование в 2012-2013 г. г.,выполнены.

3. Работа с должниками(задолженность свыше 6 месяцев)

Работа с должниками правлением ведется регулярно. Ежемесячно составляются списки должников, которые оповещаются по телефону, периодически вывешиваются на стенде для всеобщего обозрения. Должникам, имеющим задолженность свыше 3 месяцев, отправлены письменные Уведомления, которые информируют об отключении электроэнергии в помещении собственника, имеющего задолженность за услуги ЖКУ,с некоторыми из них заключены соглашения о поэтапном погашении задолженности. В 2012г. начислено пени с собственников в сумме **22 047,75 руб.,** оплачено **24 693,83 руб.,** 2013г. начислено пени с собственников в сумме **29 628,81 руб.,** оплачено **23 076,85 руб.**

4. Бухгалтерский учет в ТСЖ ведется в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации, с применением

компьютерной программы «Странник». Учет автоматизирован полностью, осуществляется бухгалтером Фурашовой Нэнэтой Михайловной с 2005 года

5. **Касса ТСЖ «Пушкарская 100»**. На 01.01.2012 остаток денежных средств 0 руб. 00 коп., на **01.01.2013 0 руб. 00** коп. За отчетный период 2012г. в кассу поступило всего **1 287 802,66 рублей**, за 2013г. **94 620,40 рублей**. Израсходовано за отчетный период 2012г. **1 287 802,66рублей**,за 2013г. **94 620,40 рублей** ,в том числе на Заработную плату работникам ТСЖ 2012г. **1 193 163,40** рублей, на выплаты по авансовым отчетам (копир, бумага, почту, ксерокс, хозяйственные расходы) за 2012г. **89839,26** руб. за 2013г. **94 620,40** руб., и компенсацию за использование личного автотранспорта за 2012г. **4 800,00 руб**. Остаток на 31.12.2012г. составляет **0 руб.00 коп**., на 31.12.13г. **0 руб.00 коп,** что соответствует отчетным данным и кассовой книге. Остаток денежных средств в кассе ТСЖ «Пушкарская 100» не превышает установленного банком лимита.

Касса ведется в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и соблюдения кассовой дисциплины. Нарушений в 2012,2013 г.г. не установлено.

6. **Финансовые операции** в ТСЖ «Пушкарская 100» производятся с расчетного счета № 40703810549090170274 в ОАО Западно -Уральском банке Сбербанка России, счет открыт 2005году.

На 01.01. 2012 года на р /с ТСЖ находились денежные средства в сумме **840 779 руб. 55 коп**., на 01.01.2013 года **605 066 руб. 73 коп**. Поступило на р /с в проверяемом периоде в 2012г.**12 281 829,32**рублей, в 2013г. **12 453 945,20** израсходовано в 2012г.**12 517 542,14** рублей, в 2013г. **12 520 066,01** рублей Остаток на 31.12.2012 г. составляет **605 066,73** рублей, на 31.12.2013 г. **538 945,92** рублей что подтверждено выписками банка. Обоснованность расходных и приходных операций по расчетному счету в банке, подтверждаются первичными документами. Утери выписок и других расчетных документов не выявлено.

7. **Авансовые отчеты** оформлены в соответствии с Инструкцией № 40 «О ведении кассовых операций», нарушений нет. Остаток подотчетных средств на 31.12.2012г. **5 000,00** руб.,на 31.12.2013г. **10 000,00** руб .Из кассы в 2012 году в подотчет получено **89 839,26**руб.,в 2013году **94 620,40**руб

Денежные средства в подотчет получали председатель Сараев Д.В. ,главный бухгалтер Фурашова Н.М., управляющий ТСЖ «Пушкарская 100» Фурашов А.А.Приказ на лица, имеющих право получать в подотчет денежные средства имеется.

Из авансовых отчетов видно, что денежные средства израсходованы на приобретение материальных ценностей, а именно : канцтовары, проезд на общественном транспорте, бухгалтерская литература и бланки, ксерокопирование, услуги почты по отправке заказных писем, ежемесячные закупки средств для уборки подъездов и придомовой территории, лампочки, материалы для текущего и освежающего ремонта.

Расходы по авансовым отчетам в течении 2012-2013 г.г. формировались своевременно.

Расчеты по заработной плате. Проведена проверка правильности расходования фонда заработной платы, согласно сметы (финансового плана) «ТСЖ Пушкарская 100» сотрудников осуществляющих трудовую деятельность в ТСЖ «Пушкарская 100» в 2012-2013г.г. и трудовых договоров.. были проверены следующие документы: Смета (финансовый план) ТСЖ Пушкарская 100" на 2012, Смета (финансовый план) ТСЖ Пушкарская 100" на 2013, своды по заработной плате за 2012-2013гг, табели учета рабочего времени, расчетные ведомости по начисленной заработной плате, трудовые договора, приказы Товарищества на предоставление отпусков, увольнение и прием сотрудников ТСЖ.

8.

В ходе проверки было выявлено:

8.1. Начисление заработной платы работникам, работающим по трудовым договорам производилось согласно Смет(финансового плана) на соответствующий год. Исключение, составило перерасход средств по статье "Фонд премирования". Так согласно смете (финансового плана) ТСЖ Пушкарская 100" на 2012 по статье "фонд премирования **запланировано 12000 рублей**, фактически **израсходовано 62100 рублей** (Ивакину Н.В- уборщику мусорокамер- 11900 руб., Перфилову Н.В.- слесарю-сантехнику- 3900 руб, Сараеву Д.В. - председателю ТСЖ- 26500 руб., Фурашову А.А.- управляющему- 19800 руб.(распоряжения Правления ТСЖ на выплату премий к проверке не представлены).

В целом, расходы по заработной плате за 2012год не превысили сметы, это произошло в виду того, что с 1 марта 2012года, из штата ТСЖ были выведены следующие штатные единицы - председатель ТСЖ, управляющий, бухгалтер. Председателю ТСЖ, выплачивалось денежное вознаграждение в размере 6700 рублей с марта 2012года по конец проверяемого периода.

8.2. В ходе проверки трудовых договоров и табелей учета рабочего времени, выявлено нарушение норм Трудового кодекса:

а) статьи 282 - в трудовых договорах, у работников работающих по совместительству не указывается, что данная работа является работой по совместительству;

б) статьи 284 - в период отсутствующего работника, составлялись срочные трудовые договора, при этом не соблюдалось норма рабочего времени допустимая для совместителей (в течении месяца (другого учетного периода) продолжительность рабочего времени при работе по совместительству работников не должна превышать половины месячной нормы (другого учетного периода) рабочего времени, установленной для соответствующей категории работников. Данное нарушение трудового законодательства влечет к штрафным санкциям как с ТСЖ, так и наложению административному штрафу на руководителя ТСЖ;

в) заключались договора с работниками, выполняющие работу по должностями, которые не могли в силу своих должностных обязанностей выполнять предусмотренную трудовым договором работу :

- в декабре 2012года с Кондратьевой Т.И., работающей вахтером был заключен срочный трудовой договор на выполнение обязанностей уборщицы 4 подъезда на период отпуска Бородулиной Т.Н. Пунктом 3.1. трудового договора, заключенного с Кондратьевой по должности вахтера разрешается отсутствовать на рабочем месте не более 10 минут, обед на рабочем месте, при этом в дни работы вахтером в табеле учета рабочего времени стоят смены за уборщицу и соответственно начислялась заработная плата как уборщице в полном объеме;
- в июле 2013г.- Щеклина Е.И., работающая вахтером за одни и тот- же период работала вахтером, слесарем-сантехником, уборщицей 6 подъезда и дворником с оплатой по всем должностям в 100% размере.

г) учет рабочего времени в табелях учета рабочего ведется в рабочих днях, следует в часах.

9. Расчеты по квартплате

Тарифы предъявляются по муниципальным расценкам. Было проанализировано поступление и использование квартплаты ТСЖ «Пушкарская 100» за период с января 2012 года по декабрь 2011 года. Как проводился анализ:

Бухгалтер ТСЖ предоставила выгруженные данные из программы «Инкомус»

Оборотно- сальдовые ведомости по видам услуг (ежемесячно) – по этим данным было произведено вычисление сумм начисления квартплаты по видам услуг, а также начислений за месяц; а также из этих ведомостей видна оплата жильцами услуг (по видам услуг и суммарно по дому) и сумма долга жильцов
Оборотно- сальдовые ведомости по счетам 86.2 и 76.1 (ежемесячно) – эти данные показывают выплаты, которые ТСЖ необходимо делать для расчета с поставщиками услуг за предоставленные товары или услуги.
На 01 января 2012 года задолженность по квартплате составила **1 891 646,27**рублей
На 01 января 2013 года задолженность по квартплате составила **1 590 624,02**рублей

Начислено квартплаты за 2012год **11 929 147,87**рублей
Начислено квартплаты за 2013год **12 518 029,30**рублей

Оплачено квартплаты за 2012 год **12 230 170,12** рублей(в т. ч. % банка)
Оплачено квартплаты за 2013 год **12 026 612,68** рублей(в т. ч. % банка)

Из них начислено за декабрь 2012года-**1 003 698,10** рубля, просроченная задолженность на **01.01.2013**года **586 925,22**рублей
Из них начислено за декабрь 2013года-**1 080 827,89**рубля, просроченная задолженность на **01.01.2014** года **1 001 212,75**рублей

10. **Расчеты с поставщиками** работ, услуг, товаров производилась в соответствии с заключенными договорами и на основании предъявленных счетов, актов, накладных..

Были проверены договора с поставщиками услуг: электроснабжения, воды, теплоснабжения.

2012год.

10.1.ООО «Кантос».
Договор №1/02-2012 от 06.02.2012г на сумму 11260руб. (НДС не взымается). Демонтаж, метрологическая поверка, установка и сдача энергоснабжающей организации датчиков расхода ПРИМ-32(2шт), ПРИМ-25(1шт) на узле учета тепловой энергии ГВС-1-2-3 секции. Акт выполненных работ есть.
Договор №03/06-2012 от 05.06.2012г опрессовка 9 узлов системы отопленияна сумму 50000руб (НДС не взымается). Акт выполненных работ есть.
Договор №04/07-2012 от 20.07.2012г на сумму 17120руб (НДС не взымается). Акт выполненных работ есть.

10.2. ООО «Энергия света»
Договор №4 от 14.02.2012г Поставка электротехнической продукции. Оплата по предъявляемым счетам от Поставщика.

10.3. ОАО «ЭР-Телеком»
Доп.№1 от 01.03.2012 к договору от 20.06.2006г цена услуг на 800руб/месяц (НДС не взымается)
Доп.№2 от 01.08.2012г к договору от 20.06.2006г цена услуг на 1000руб/месяц (НДС не взымается)

10.4. ООО «Капитал СК»
договор б/н от 15.03.2012г. Обслуживание лифтовна сумму 20 000 руб/месяц. Акты выполненных работ с марта по ноябрь на сумму 160 000р

10.5. ООО «Урал»
договор от 20.03.2012г аренды земельного участка на сумму 15 000руб/месяц S=3000м2 до 30.06.12г-?Задолженности за 2012г не имеется.

10.6. ООО «Сбербанк»
доп.согл. от 05.04.2012г к договору на оказание услуг
Доступ к системе сотрудников

10.7. ООО «РекламаМама»
доп.согл.№1 от 25.04.2012 г договору от 23.04.2010г цена 268руб/место рекламы.
Задолженности за 2012г не имеется.

10.8. ИП Фурашов А.А.
договор №02/04 от 01.04.2012г на обеспечение предоставления жилищных услуг.
Апрель-106600, май-декабрь по 88600 на сумму 726800руб.
Договор от 01.10.2012г(сдача узла учета тепловой энергии 1-2-3п). Акт выполненных работ на сумму 20200руб.
Договор от 01.12.2012г(Поверка прибора учета тепловой энергии). Акт выполненных работ на сумму 10120руб.
Договор от 26.12.2012г(Ремонт лежанки ГВС 6п.). Акт выполненных работ на сумму 5852руб.

10.9. Центр занятости населения.
Договор №387-04-ОР-М от 01.06.2012г на сумму 27508руб предоставление граждан для общественных работ /за 2-х чел 2месяца/

10.10. ИП Разумова Г.В.
Договор б/н от 19.06.2012г на сумму 25 000руб оказание юридических услуг по судебному делу с ИП Халиной Ю.Г. Доп.согл №1 от 11.02.2013г на сумму 5 000руб. АКТ выполненных работ от 25.02.13г.

10.11. ООО «Лифт-Сервис-ТО»
Доп.согл.№1 от 03.09.12г на сумму 7 114,48р замена вводного устройства лифта п.3. Сметный расчет.Акт выполненных работ есть.

10.12. ООО «Кама-Ксил»
договор поставки №162.12 от 10.09.2012г на сумму 256 040руб. Поставка и установка детского игрового комплекса.Расчет стоимости есть. Акт выполненных работ есть.

10.13. ООО «Парсек»
Договор не заключен на сумму 43 385,52руб на восстановление диспетчерской связи дома. Ремонт эл.магнитных замков подъездах 2,5 на сумму 5000р выполнен.

10.14. ООО «АминСервис»
Договор №2509ИТВ от 25.09.2012г. Печать документов для суда на сумму 75руб.

10.15. ООО «Пермтрансстрой»
Договор №28-11/12 от 28.11.2012 на сумму 201391руб, в т.ч.НДС на ремонтные работы в подъезде №4.
Договор №18-10/12 от 18.10.2012г на сумму 274436,6 (в т.ч.НДС). Строительство хоккейной коробки. Расчет. Акт выполненных работ.

10.16. ООО «АльпСтройСервис»
Договор подряда №101 от 01.10.2012г на сумму 6500 руб (в т.ч. НДС). Обустройство межпанельных швов на фасаде-25мп. Расчет стоимости к договору. Акт выполненных работ.
Договор подряда №124 от 25.12.2012г на сумму 5000 руб (в т.ч. НДС). Ремонт примыкания витража. Расчет. Акт выполненных работ есть.

10.17. ИП Спешилова Р.И.
Договор №28 от 16.10.2012г на сумму 53 000 руб. Замена тяговых канатов грузопассажирского лифта подъезда №2.Смета. Акт выполненных работ есть.

10.18. Адвокатский кабинет Хитрина Д.Л.
Договор аренды от 01.11.2012г на сумму первые6 месяцев по 2500руб/месяц, далее 3000руб/месяц. помещение в подъезде №4, S=8м2 . Задолженности нет.

10.18. Федеральное бюджетное учреждение «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Пермском крае»
Договор б/н до 31.12.2013г на оказание услуг в области стандартизации и метрологии. Поверка приборов учета тепловой энергии.

10.19. ООО «Интегрум»
Соглашение№73 от 22.11.2012г об информационном взаимодействии в рамках «Портала ЖКХ Пермского края». Создание сайта ТСЖ «Пушкарская,100», оказание услуг безвозмездно.

10.20. ООО «Бизнес и Закон»
Договор от 23.11.2011г на сумму 2500руб. Юридические услуги. Составление апелляционной жалобы к иску ООО «ПСК»

- ООО «УралПрофСервис»
Договор пролонгирован с 2011г. Выполнение ремонтных электрических и сантехнических работ.
Обслуживание и ремонт дома на общую сумму 130 000руб за 2012год.
-ООО «Инженерный центр «Эксперт» договор от 2011г пролонгирован.
Услуги по оценке соответствия лифтов на сумму 60400р за 2012г (4200+56200)
- ООО «Протон»
Договор на монтаж видеонаблюдения на общую сумму 103944р.Акт выполненных работ есть.
-ИП Норкин В.В.
Договор от 13.01.2012г. Монтаж системы видеонаблюдения-48000руб. Акт выполненных работ есть.

Оплата работ и услуг по заключенным ранее договорам и разовые услуги:
-ООО «АвтоСпецТранс» Вывоз ТБО за 2012г на сумму 209 780руб
-ООО «ЦУП» -прием платежей через терминал, отчеты за 2012г .
-ООО «ПС-300» ТО подъездов №2,6 -5000руб*12мес=60 000руб
-ИП Захарченко П.И. услуги по вопросам налогообложения -1000р
-ИП Зубков М.Б. замена замка на чердаке подъездов №4,6 на сумму 4000руб
-ООО «Берег-Секьюрити» обслуживание лифтов 20 000р/месяц (январь-март 2012г)
-Оплата ООО «Пермская сетевая компания» услуг теплоэнергии с января по декабрь=4 556 363р
-Оплата ООО «Новогор-Прикамье» за водоотведение по счетам.
-Оплата Ростелеком с января по декабрь 2012г по счетам.

-ООО «ТВС ЭНЕРГО» обслуживание узлов учета за 2012г=12*3000=36000р.
-ООО «Инкомус Плюс» вычислительные работ на сумму 53069,88р
-Андреев А.Ю. сопровождение программы «Странник»-5500р
- ООО «Лифт-Сервис-ТО» тех. обслуживание лифтов за 2012г на сумму 225177,76р
- ИП Савченко ремонт тамбура.

Покупка материалов:

- «ТД Электроизделия» Оплата счетчиков СЕ301=5892
- «ПермТехноСтрой» Счет на контроллер-14050
-«ВЕЕЛ» Колесо неповорот, поворот-1680р
-«Энергия света» светильники с датчиком-69шт-13800р
-«Электросклад» лампа накаливания, прочие материалы на сумму 2336,69р
-«Нерудкомплект» песок-25т на детскую площадку-11500,28р
-«Армкомплект» материалы сан/тех на сумму 30630р
-ООО «Сервис-КИП» диагностика расходомера-2800р
-ООО «ГарантЭнергоПром» кабель ВВГ2*1,5-1652р
-ООО «Пермь-Водопровод» водосчетчики на сумму 7231,2р
-ООО «ИД» Типография купца Тарасова» печать учетных книжек 7450р
-ООО «ЗападВостокСервис» бетонные ограничители желтые 4шт – 13020р
-ФГУП «ОКБ «МАЯК» теплосчетчик, поверка ПРИМ на сумму 50887,5р
-ООО «ПСК»- договор считается не заключенным с 2012г, протокол разногласий не подписан. Оплата услуг производится по фактическому потреблению и выставленным счетам.

2013год.

10.21. ООО «ТВС ЭНЕРГО»
Договор №1530-12 от 26.12.2012г на сумму 1000 руб(НДС не облагается) в месяц за один Узел учета. С 01.01.2013г по 31.12.2013г

10.22. ООО «АльпСтройСервис»
Договор подряда №29 от 18.02.2013г на сумму 4800 руб (в т.ч. НДС). Обустройство межпанельных швов на фасаде-12мп. Расчет стоимости к договору. Акт выполненных работ есть.

10.23. ООО УК «Домком»
Договор №7 от 01.03.2013г на устранение аварийных ситуаций на санитарно-техническом оборудовании дома без последующего ремонта по заявкам. Стоимость разовой услуги 2000руб.

10.24. ООО «Эксперт-Пэй»
Договор №036/0413 от 18.04.2013г в размере 1,5% от суммы за прием платежей за коммунальные услуги через терминал.

10.25. ООО «Кантос»
Договор №10/05-2013 от 15.05.2013г на сумму 50 000руб (НДС не облагается). Опрессовка 9 узлов системы отопления, 2-х участков трассы отопления. Акт выполненных работ есть.
Договор №16/10-2013 от 14.10.2013г на сумму 217 000руб (НДС не облагается). Замена лежанки ГВС 1,2,3 секции на п/п трубы. Акт выполненных работ есть.

10.26. Ю.Г. Халина, физ.лицо

Договор от 01.06.213 аренды земельного участка под кафе S=26,7м2 за 4000руб/месяц.Задолженности не имеется.

10.27. ИП Гагаринов Д.А.
Договор подряда № Г-31 от 06.06.2013г на сумму 90 000руб(НДС не облагается). Ремонт подъезда №5. Расчет стоимости к договору. Приложение №2- поставка материалов Заказчиком. Акт выполненных работ есть.

10.28. ИП Казанцева Е.Г.
Договор подряда № К-31 от 31.06.2013г на сумму 73 750руб(НДС не облагается). Ремонт подъезда №5. Расчет стоимости к договору. Приложение №2- поставка материалов Заказчиком. Акт выполненных работ есть.

10.29. ИП Соколков С.А.
Договор аренды №1 от 01.07.2013г на сумму 1350руб/месяц. Рекламное размещение на стене ж.д. до 30.06.2014г

10.30. ООО «РУС-АКВА»
Договор аренды №00037/13 от 20.07.2013г на сумму 1500руб/месяц для установки терминала по продаже чистой воды и приему платежей.

10.31. ООО «Гелиос»
Договор подряда №25 от 11.10.2013г на сумму 120 000 руб за изготовление и установку металлического ограждения. Акт выполненных работ есть.

10.32. ООО «Деймос»
Договор аренды №1 от 16.12.2013г на сумму 900 руб/месяц на размещение рекламы на ограждении территории.

10.33. ИП Фурашов А.А.
договор №02/04 от 01.04.2012г на обеспечение предоставления жилищных услуг январь 2013г-158 931р,февраль,март, апрель-88600, май,июнь,июль-102320, август, сентябрь, октябрь-107640, ноябрь,декабрь-110640р, вознаграждение за 2013г-91500руб.
Договор от 21.01.2013г(устройство освещения хоккейной коробки). Акт выполненных работ на сумму 15960р
Договор от 28.01.13г(Поверка прибора учета тепловой энергии ГВС 1,2,3,6 секц.). Акт выполненных работ на сумму 9370р
Договор от 01.04.2013г(Ремонт узла учета4,5п.). Акт выполненных работ на сумму 10650р
Договор от 29.12.2013г (Замена трубопровода ГВС -2п) Акт выполненных работ на сумму 25000р

10.34. ООО «Центр КОТ»
Договор №50/13 от 08.04.2013г на оказание юридических услуг на сумму 3200р.Составление протокола разногласий к договору теплоснабжения. Акт выполненных работ есть.

10.35. -ИП Норкина М.С.
Ремонт видеорегистратора-1500руб. Акт выполненных работ есть.
10.36. ООО «ПермТехноСтрой»
Договор№421 от 19.04.2013г на сумму 23000р установка антивибрационных компенсаторов. Акт выполненных работ есть.

10.37. ООО «УралПрофСервис»
Договор пролонгирован с 2011г. Ремонтные работы.
Обслуживание и ремонт дома – 60 000руб за 2013год.Акты с февраля по июль по 10 000р.

10.38. ООО «Лифт-Сервис-ТО»
Доп.согл.№1 от 08.02.13г замена пускателей 2шт на сумму 5091,77р.(подъезд №2,4).
Смета. Акт выполненных работ есть.
Доп.согл№2 от 17.09.13г замена пускателя 1шт на сумму 4129,41р.(подъезд №6). Смета.
Акт выполненных работ есть.

10.39. ИП Ермолаев А.В.
Договор №176 от 01.11.2013г. Проверка технического состояния пожарных кранов на сумму 12100руб. Акт выполненных работ есть.

-ООО «ЦУП» -прием платежей через терминал,
-ООО «ПС-300» ТО подъездов №2,6 -5000руб*11мес=55 000руб
-Оплата Ростелеком услуги связи в офисе с января по декабрь 2013г
-Андреев А.Ю. сопровождение программы «Странник»-4500р
-Оплата ООО «Пермская сетевая компания» теплоэнергии за 2013г по счетам.
-ООО «Инкомус Плюс» вычислительные работ на сумму 54 842,11р
-ООО «ТВС ЭНЕРГО» обслуживание узлов учета за 2013г=12*3000=36000р.
-ООО «АвтоСпецТранс» Вывоз ТБО за 2013г на сумму 199 125,03р
-Оплата ООО «Пермская энергосбытовая компания» электроэнергии за 2013г на сумму 610469,76руб
- ООО «Лифт-Сервис-ТО» тех. обслуживание лифтов за 2013г.
-ООО УК «Домком» устранение аварийных ситуаций за 2013г на сумму 16000р
-Оплата ООО «Новогор-Прикамье» за водоотведение на сумму 1 339 447,04руб за 2013г.

Покупка материалов

-ООО НПП Интромаг компьютерные комплектующие на сумму 1475р
-Торговый дом «Зевс» почтовые ящики, урны на сумму 6920р
-ООО «Торговая сеть Санмикс» сан/тех материалы на сумму 67767,04р
-ООО «Баумолл» елка, гирлянда на сумму 14467р
-ООО «Армкомплект» сан/тех материалы на сумму 29888,22р
-ООО «ПСК- **договор считается не заключенным с 2012г, протокол разногласий не подписан. Оплата услуг производится по фактическому потреблению и выставленным счетам.**
Имеется частичная задолженность перед ТСЖ у арендаторов.

11. Вся бухгалтерская отчетность сдана в проверяемом периоде в установленные законом сроки. Расхождений в бухгалтерской отчётности и предоставленными первичными документами не обнаружено.

Выводы ревизионной комиссии.

1.Бухгалтерская документация ТСЖ «Пушкарская 100» ведется в программе «Странник». Расходы подтверждены соответствующими документами, выписками банка, чеками.

2. Незначительные замечания и недостатки устранялись в ходе проверки.

3.Рекомендации вынесенные в ходе предыдущей ревизии в 2013 году были учтены в работе Правления.

4.Круглая печать находится в ведении Председателя правления ТСЖ «Пушкарская 100» Сараева Д.В. и хранится в надлежащем месте (в сейфе).

5.Писем и жалоб на финансовую работу правления ТСЖ «Пушкарская 100» за проверяемый период в ревизионную комиссию не поступало.

6.Продолжить практику проведения ежегодного аудита деятельности Правления.

7.Правлению ТСЖ рассмотреть вопрос в целесообразности заключения срочных трудовых договоров на период очередных отпусков основных работников и возложение данных обязанностей на работающих сотрудников с оплатой 30-40% заработка отсутствующего работника, таких должностей как слесарь-сантехник, разнорабочий, паспортистки. При замещении уборщиц, действующими сотрудниками можно заключать дополнительные соглашения к трудовому договору на совмещение вакантной должности, тогда не будет переработки нормы времени.

8. Не приняты усилия к заключению договора с ООО «ПСК»

9. Фактические затраты на ремонт и содержание жилого дома не значительно превышают финансовые планы 2012г и 2013г, при этом выполнены работы по улучшению жизнеобеспечения и работоспособности инженерных систем дома, обустройство детской и спортивной площадок.

10.Проанализировав показатели деятельности ТСЖ, организацию бухгалтерского и управленческого учета, а также законность деятельности Правления ТСЖ ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «Пушкарская 100» в проверяемом периоде удовлетворительной, при условии выполнения рекомендаций ревизионной комиссии.

АКТ ревизионной проверки составлен на ___()листах.

С актом проверки ознакомлены:

Председатель ТСЖ Сараев Д.В.

Гл.бухгалтер Фурашова Н.М.

Ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии Палехова Е.Ю.

Член ревизионной комиссии Пучкова М.В.

Член ревизионной комиссии Бахматова С.П