

**ОТЧЕТ**  
**по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности ТСЖ «Шостаковича» ревизионной комиссией**  
**за прошедший год (2016г.)**

г. Санкт-Петербург

« 20 » апреля 2017г.

Ревизионная комиссия в составе : Певницкая Т.Н., Богданова Е.С., Павлова М.Н. (на основании ЖК РФ ст.150) составила Отчет о финансово-хозяйственной деятельности, бухгалтерского и налогового учета ТСЖ «Шостаковича» за период с 01.01.2016 по 31.12.2016г. Ответственными за работу предприятия в указанный период являются :

Председатель правления ТСЖ «Шостаковича – Зареченец Н.И.,

Главный бухгалтер ТСЖ «Шостаковича – Пилькова И.М.

Период проведения ревизии: с 01.04.2017 по 20.04.2017г.

**1. Общие вопросы**

1.1. По проведению проверки состояния основополагающих документов правовой деятельности ТСЖ «Шостаковича», устава и учетной политики за год замечаний не выявлено.

1.2. Применяемая система ведения бухгалтерского учета (для некоммерческих организаций ТСЖ). Применение упрощенной системы налогообложения (УСН, доходы минус расходы) является наиболее рациональной.

1.3. Проверка правил и норм технической эксплуатации жилищного фонда (Постановление Государственного Комитета по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 27 сентября 2003г. №170) показала, что все службы по технической эксплуатации жилищного фонда и обслуживанию дома работали в соответствии с заключенными договорами.

**2. Ревизия выполнения сметы за 2016год**

2.1. Утверждена смета на общем финансово-отчетном собрании от 31.05.2016г.

2.2. Проведена ревизия кассы и кассовых операций: кассовые операция в 2016г не производились.

2.3. Проведена ревизия банковских операций: оплат неподтвержденных документально не выявлено. Все поступления и расходы отражены в **«отчете об исполнении сметы поступлений и расходов целевых взносов за 2016г»** (Приложение № 1).

2.4. Проведена ревизия расчетных операций:

по расчетам с подотчетными лицами - оплат неподтвержденных документально не выявлено, все расходы произведены на затраты по обслуживанию многоквартирного дома;

по расчетам по техническому обслуживанию – все оплаты произведены согласно заключенным договорам и на основании выставленных счетов и актов за выполненные работы;

по расчетам с поставщиками коммунальных услуг и прочей кредиторской задолженности - выявлена задолженность в пределах установленного срока для погашения данной задолженности, а именно оплата производится до 25 числа месяца следующего за отчетным;

по ГУП ТЭКу выявлена задолженность в размере 786 806,20 рублей, что является текущим платежом за декабрь 2016г.;

по ГУП «Водоканалу» выявлена задолженность в размере: 111 470,94 рублей, что является текущим платежом за вторую половину декабря 2016г.;

по ОАО «ПСК» выявлена задолженность в размере: 52 205,76 рублей, что является текущим платежом за декабрь 2016г.;

по ОАО «ПСК» выявлена задолженность в размере: 88 440,00 рублей, что является задолженностью за ноябрь и текущим платежом за декабрь 2016г.;

по расчетам с дебиторами – выявлено, что задолженность перед ТСЖ осталась практически без изменений;

по расчетам по налогам с бюджетом и органами социального страхования задолженность не выявлена;

2.5. Ревизия товарно-материальных ценностей – выявлено, все закупленные товарно-материальные ценности использованы по назначению, на содержание многоквартирного дома;

2.6. Ревизия основных средств – показала, что в 2016г основные средства не закупались.

2.7. Ревизия по вопросам труда и заработной платы – показала, что штатное расписание, утвержденные ранее оклады и фонд заработной платы остались без изменений согласно утвержденным решениям на общем собрании от 31.05.2016г. Расчеты с персоналом по оплате труда ведутся на основании заключенных трудовых договоров и дополнительных соглашений к ним, задолженности по оплате труда, а также долгов сотрудников перед ТСЖ не выявлено;

2.8. Ревизия первичных документов – показала, что за отчетный период имеются в наличии следующие документы:

банковские; акты, счета, счета-фактуры и акты сверок на оказанные услуги и выполненные работы от Поставщиков; реестры оплат жил-ком услуги от собственников; отчетные документ в ПФ, ФСС и МИФНС; ведомости по начислению заработной платы и налогов на ФОТ; Договора с Поставщиками услуг; авансовые отчеты; не в полном объеме:

акты от Подрядчиков на выполненные услуги по аренде оборудования и размещение рекламы (Арендаторы);

2.9. Ревизия по обеспечению сохранения бухгалтерских документов показала, что архивы бухгалтерских документов и документов по ведению финансово-хозяйственной деятельности хранятся в отдельном, закрытом недоступном для посторонних глаз помещении. Текущие документы хранятся в помещении офиса ТСЖ «Шостаковича» в закрытых, несгораемых шкафах, также в недоступном для посторонних глаз месте;

2.10. Анализ сметы:

после изучения регистров бухгалтерского учета по счетам: 51-Банк, 71-Авансовые отчеты, 60-Расчеты с поставщиками и подрядчиками, 62-Расчеты с покупателями и заказчиками, 76-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 86-Целевое финансирование (начисление кв.пл.), 01-Основные средства, 91-Прочие доходы и расходы, 68-Расчеты по налогам и сборам, 69-Расчеты по социальному страхованию и отчетов в ФСС, ПФ и МИФНС, был сделан вывод, что данные финансового отчета соответствуют данным бухгалтерского, налогового учета и баланса, что отражено в **«отчете об исполнении сметы поступлений и расходов целевых взносов за 2016г»** и отчетности в МИ ФНС.

Анализ сметы в сравнении плана на 2016г и фактического исполнения в 2016г. показал, что по ряду статей, а именно: уборка лестниц, домофон, АУП, Диспетчериза-

ция образовался перерасход, по статьям: содержание общ. имущества, текущий ремонт, лифт, сан. содержание территории, вывоз мусора, АППЗ образовалась экономия.

Анализ «отчета об исполнении сметы поступлений и расходов целевых взносов за 2016г» Прил. 2 показал, что фактические расходы превысили фактические поступления на сумму 300 537,79 руб.

### **3. Заключение.**

3.1. За 2016 год задолженность перед ТСЖ осталась практически без изменений. расходы понесенные для уменьшения задолженности уменьшились в 7 раз по сравнению с прошлым годом.

3.2. Продолжить работу по вопросам:

- открытие спец. счета на кап. ремонт;
- оформление придомовой территории и получение разрешения на установку за-

бора.

3.3. Признать работы:

- по ремонту фасада дома;
- по проведению строительной экспертизы аварийного состояния арки дома;
- по установке дополнительного насоса для улучшения циркуляции горячей во-

ды;

- по замене электронного регулятора температуры в ИТП;

- по замене светильников в поэтажных лифт-холлах;

- по замене звуковых оповещателей в системе АППЗ;

- по обеспечению помещений колясочных системой противопожарной безопас-

ности;

целесообразными и своевременными.


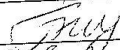
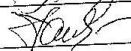
3.4. Признать работу правления ТСЖ «Шостаковича» за 2016г удовлетворительной.

### **4. Опись приложений к отчету ревизионной комиссии.**

4.1. «отчета об исполнении сметы поступлений и расходов целевых взносов за 2016г» Приложение № 1,

4.2. «отчета об исполнении сметы поступлений и расходов целевых взносов за 2016г» Приложение № 2,

Ревизионная комиссия:

	Певницкая Т.Н.
	Богданова Е.С.
	Павлова М.Н.