

ОТЧЕТ ревизионной комиссии ТСН (Ж) «Южная Долина-2» за 2020 год

Члены ревизионной комиссии:
Кравченко Лариса Владимировна

Дата проведения проверки
с 01.03.2020 по 10.03.2020 года.
Отчет составлен **15.03.2020г**

- Вопросы и темы, поставленные комиссией для проверки:

1. Проверка финансово-хозяйственной документации товарищества;
2. Проверка соответствия условий совершенных сделок товарищества условиям сделок, совершаемых при сравнимых обстоятельствах;
3. Анализ своевременности и правильности расчетов с контрагентами;
4. Анализ исполнения сметы ТСН (Ж) «Южная Долина-2» за 2020 год.
5. Проверка начисления и наполнения счетов капитального ремонта.

Ревизия проводилась путем проверки наличия документов, подтверждающих расходы. Для проведения проверки были использованы документы по расчетам с поставщиками коммунальных услуг, услуг по управлению домом, товарно-материальных ценностей (выполненных работ, оказанных услуг), отчеты по движению денежных средств, по начислению оплаты труда, по использованию денежных средств подотчетными лицами. Документы проверены выборочным методом.

Итоги:

Проверка проводилась выборочным методом. При проверке были использованы следующие документы:

- смета доходов и расходов на 2020 год;
- договоры с поставщиками товарно-материальных ценностей (выполненных работ, оказанных услуг);
- товарные накладные на поставку товарно-материальных ценностей,
- акты на выполненные работы, оказанные услуги;

выписки банка

- Акты приёма-сдачи выполненных работ, товарные накладные на поставленные материалы;
- договоры на предоставление коммунальных услуг, обслуживание инженерного оборудования, вывоз ТБО;
- разовые договоры на ремонт инженерного оборудования, текущий ремонт и т.п.;
- электронные выписки банка о перечислении денежных средств поставщикам и подрядчикам.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год на момент ревизии в контролирующие органы сдана и представлена ревизорам.

По основным поставщикам производится сверка задолженности. Акты сверок на конец отчетного года подписаны. Данные учета соответствуют первичным документам на оказанные услуги и оплате данных услуг.

Оплата услуг поставщиков по обслуживанию инженерного оборудования, вывоз ТБО, обслуживание и диспетчеризация лифтов осуществляется ежемесячно на основании заключенных договоров. Оплата материалов, работ (услуг) прочих разовых поставщиков осуществляется на основании полученных счетов безналичным путем. Факт получения товарно-материальных ценностей, выполненных работ (оказанных услуг) подтверждается товарными накладными, актами.

Перечень крупнейших поставщиков коммунальных услуг приведен в нижеследующей таблице.

Наименование поставщика	Предмет договора	Сумма
ООО "РКС-Энерго"	Поставка электроэнергии	3 588 821,82
ОАО «Всеволожские Тепловые сети»	вода / водоотведение	3 880 707,13
ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург"	Поставка газа	1 743 786,64
УКЛО	Вывоз отходов	1 447 748,20

Фактов необоснованных выплат, списания дебиторской и кредиторской задолженности не выявлено. Просроченная задолженность товарищества перед поставщиками ресурсов на 31.12.2020 года отсутствует.

Ревизия движения денежных средств

Остаток денежных средств (расчетный счет 40703810555410000188 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНКА РФ) составляет:

на 01.01.2019 г. 146312,23 руб.

на 31.12.2019 г. 508624,06 руб.

Ревизия расходов на оплату труда

Оплата труда работникам производится на основании трудовых договоров, заключенных с ними с учетом фактически отработанного времени.

Ревизия задолженности собственников помещений

Учет начислений и расчетов с собственниками жилых и нежилых помещений ведется с использованием программного средства 1С:Предприятие. Начисления коммунальных платежей осуществлялось по установленным тарифам на предоставление коммунальных услуг собственникам.

Размер просроченной задолженности на 31.12.2020г. составил 1471362 руб.

С недобросовестными плательщиками ТСН (Ж) проводит работу по взысканию задолженности, в том числе через приостановку оказания услуг и подачу исковых заявлений в суд.

2.1. Ревизия прочих доходов

В 2019 году ТСН(Ж) осуществляло коммерческую деятельность в виде предоставления фасада для размещения рекламы и оборудования. Общая сумма доходов по данному направлению составила 859830 руб.

Согласно законодательству за несвоевременную оплату коммунальных услуг начисляются пени. Сумма начисленных пени за 2019 год составила 30803 руб. Замечаний по учету прочих доходов нет.

Остаток денежных средств на счета по капитальному ремонту:

Дом 13 – 1391095,16 руб.

Дом 15 – 1398827,3руб.

Дом 17 – 1398311,5 руб.

Дом 19 – 1706133,94руб.

Выводы

Смета за 2020 год исполнена с учетом действующих тарифов. Отклонения план/факт по статьям расход не превышают 8%. Это обусловлено выполнением ряда дополнительных работ за счет дополнительного дохода ТСН из резервного фонда. А также перераспределением по статьям.

Произведенные расходы обоснованы и целесообразны. Выполнение сметы признано удовлетворительным.

Рекомендации:

1. Обратить пристальное внимание на соблюдение финансовой дисциплины в процессе осуществления хозяйственной деятельности ТСН(Ж) с целью недопущения возникновения перерасхода.
2. Привести в порядок ведение договоров с контрагентами по товарам, работам и услугам.

Проанализировав показатели деятельности ТСН(Ж), организацию учета в ТСН(Ж) ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансовую деятельность ТСН (Ж) и выполнение сметы за 2019 год удовлетворительными.

Ревизор:

Кравченко Лариса Владимировна _____

С Отчётом ознакомлен:

Председатель ТСН (Ж) "Южная Долина-2"

Золотухин Константин Владимирович _____