

ОТЧЕТ
ревизионной комиссии ТСН «Гармония»
о финансово-хозяйственной деятельности товарищества
за период с 01.08.2016г. по 31.12.2016г.

г.Ухта

30.03.2017г.

1.

Ревизионная комиссия была избрана решением общего собрания собственников ТСН «Гармония» дома №55, по ул. Сенюкова, г.Ухты (протокол № 1 от 24.07.2016 г) в составе трех человек:

1. Коноваленко Наталья Петровна, собственник кв. № 206
2. Кушнарева Любовь Арсентьевна, собственник кв. № 32
3. Савич Леонид Васильевич, собственник кв. № 77

2.

В соответствии с п. 13 Устава Товарищества ревизионная комиссия обязана:

- проводить ревизии финансовой деятельности Товарищества не реже одного раза в год;
- предоставлять отчет общему собранию членов Товарищества заключения по смете доходов и расходов Товарищества, годовому отчету и размерам обязательных платежей и членских взносов;
- отчитываться перед общим собранием членов Товарищества о своей деятельности.

3.

Решением ревизионной комиссии ТСН назначена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Гармония» за 5 месяцев с 01.08.2016г. по 31.12.2016г. Проверка предполагала изучение финансово-хозяйственной и другой документации ТСН, проведение анализа этих документов с целью предоставления членам ТСН «Гармония» наиболее полной и объективной картины дел в ТСН.

4.

4.1 Проверка финансово-хозяйственной деятельности Товарищества проводилась ревизионной комиссией в составе председателя Коноваленко Н.П., членами Кушнаревой Л.А., Савич Л.В. с 09.03.2017г. по 30.03.2017г. в соответствии с разработанным планом:

- выполнение решений общего собрания ТСН «Гармония» и Правления ТСН, в том числе: исполнение сметы расходов ТСН, целевого использования обязательных платежей и членских взносов собственников и иных поступлений;
- законность совершаемых председателем Правления от имени ТСН сделок и заключенных договоров.

4.2 Проверка осуществлялась на основании анализа предоставленных Правлением и главным бухгалтером Товарищества следующих документов:

- учредительные и регистрационные документы ТСН, в том числе Устав ТСН;
- протоколы заседаний Правления ТСН за 2016 год;
- протокол общего собрания ТСН «Гармония» за 2016год;
- трудовые договора и договора на оказания услуг с работниками ТСН;
- договоры с подрядными, ресурсоснабжающими и иными организациями, заключенными в 2016г.;
- первичная бухгалтерская документация за 2016г., акты выполненных работ, главная книга, банковские выписки, платежные документы по расчетному счету ТСН, расчетные ведомости, платежные ведомости, авансовые отчеты, налоговые отчисления.

5.

5.1 В ходе проверки ревизионная комиссия ТСН установила:

- ТСН «Гармония» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28.07.2016г.
- выдано свидетельство о постановке на налоговый учет серия 11 №002130300 и свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 11 №002130299.

5.2 В проверяемом периоде обязанности председателя Правления и главного бухгалтера ТСН «Гармония» исполняли:

- Романюк Денис Александрович-председатель Правления ТСН (протокол №1 заседания правления ТСН от 25 июля 2016 года)

- Брыкова Надежда Владимировна – главный бухгалтер ТСН (приказ о приеме работника на работу № 2-л/с от 01.08.2016 года)

5.3. Для реализации функций управления общим долевым имуществом собственников ТСН «Гармония» в структуре ТСН был избран исполнительный орган - правление товарищества в количестве трех человек, возглавляемое председателем Правления. В своей деятельности Правление товарищества руководствуется Уставом ТСН и решениями Правления. Председатель действует на основании Устава ТСН и протокола общего собрания членов ТСН №1 от 24 июля 2016 года.

Заключение ревизионной комиссии: ТСН «Гармония» самостоятельно управляет общим долевым имуществом собственников жилья ТСН в полном соответствии с законодательством РФ.

6.

Выполнение Правлением решений общего собрания членов ТСН «Гармония».

С 24 июня по 24 июля 2016года в ТСН «Гармония» было проведено общее собрание членов ТСН в форме заочного голосования (протокол № 1 от 24 июля 2016 года). В голосовании приняли участие члены ТСН обладающие правом голоса 8 176,09 м.кв. Подсчет голосов произведен членами счетной комиссии, избранными данным собранием. Подсчет голосов произведен правильно, протокол общего собрания оформлен надлежащим образом. Тариф обязательного платежа для не членов товарищества и обязательные членские взносы за услуги и работу управлению многоквартирным домом, содержанию и текущему ремонту общего имущества оставлен без изменения в размере 33,95 руб. за квадратный метр.

В полном соответствии с решением общего собрания Правление ТСН утвердило бюджет (смету доходов и расходов) ТСН на 2016 год.

7.

Анализ управленческой отчетности ТСН.

Комиссией была всесторонне проанализирована предоставленная управленческая отчетность. С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов ревизионной комиссией были произведены следующие мероприятия:

- проверка документов поступления материалов и услуг, оказанных товариществу;
- проверка банковских выписок, счетов и актов выполненных работ;
- проверка авансовых отчетов и актов на списания;
- проверка заключенных договоров с ресурсоснабжающими и подрядными организациями;
- проверка начисления и выплаты заработной платы, своевременности исчисления налогов в с заработной платы.

В результате проверки бухгалтерских документов за проверяемый период 2016 года ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ТСН «Гармония»:

Доходная часть бюджета ТСН:

Период	Начислено собственникам	Оплачено собственниками, в том числе РКО	в рублях
			- Долг / + переплата
Август 2016	475 753,91	186 267,84	- 289 486,07
Сентябрь 2016	475 753,91	318 305,52	- 157 448,39
Октябрь 2016	501 573,77	467 775,43	-33 798,34
Ноябрь 2016	529 055,08	411 458,92	-117 596,16
Декабрь 2016	549 455,73	687 759,08	+138 303,35
ИТОГО:	2 531 592,40	2 071 566,79	- 460 025,61

Расходная часть бюджета ТСН:

в рублях

Наименование	Обороты за 08-12/2016г.		Долг(-)/ переплата(+) на 31.12.16
	Получено	Оплачено	
1. Поставщики	1 524 953,58	1 359 607,05	-165 346,53
В том числе:			
ИП Грудцын О.В. (техническое, аварийно-диспетчерское обслуживание и текущий ремонт)	536 373,00	536 373,00	
ПАО «Т Плюс» (одн горячего водоснабжения)	29 904,93	29 904,93	
ООО СК «Безгрязин» (уборка и вывоз снега)	8 000,00	8 000,00	
ИП Вдовенко С.В. (изготовление контейнеров)	30 000,00	10 000,00	-20 000,00
ООО «Электроленд» (приобретение электротехнической продукции)	99 899,00	99 899,00	
ИП Филомонов А.В. (на поставку товара (замки, лом и т.д.)	21 425,00	21 425,00	
МАУ «МФЦ» МОГО «Ухта» (информационные сведения по дому)	4 032,00	4 032,00	
ОАО «Коми энергосбытовая компания» (одн электроэнергия)	170 515,02	40 633,60	-129 881,42
ООО «Домоуправ» (вывоз ТБО)	193 415,00	176 025,50	-17 389,50
МУП «Ухтаводоканал» (одн холодная вода)	46 826,03	34 693,32	-12 132,71
ООО «ИКЦ «Север» (свидетельство лифтов)	10 590,00	10 590,00	
ФГУП «Дезинфекция» (дератизационные работы)	6 503,60	6 503,60	
ООО «УК «Март» (обслуживание лифтов)	245 000,00	147 000,00	-98 000,00
ПАО «МРСК Северо-Запад» «Комиэнерго» (технологическое присоединение)	1 000,00	1 000,00	
ООО «Деловые линии» (доставка грузов)	3 192,00	4 600,00	1 408,00
ООО «Прогресс» (приобретение светильников)	26 480,00	34 900,00	8 420,00
ООО «Консалт-Информ» (программное обеспечение)	4 500,00	4 500,00	
ООО «Сервика» (изготовление элект. ключей)	300,00	300,00	
ООО «Авалит» (приобретение энергосберг. светильники)	74 800,00	74 800,00	
ООО «Эко-Мастер» (приобретение энергосберг. светильники)		5 900,00	5 900,00
ИП Шавлохов (приобретение электропродукции)	6 752,00	6 752,00	
ООО РосКвартал (иформация ГИС ЖКХ)		2 500,00	2 500,00
ЗАО «ПФ СКБ «Контур» (программное обеспечение)	5 446,00	5 446,00	
ООО «ЕВРОЛЭД» (приобретение светильников)		90 000,00	90 000,00
ООО «Завод № 423» (приобретение таймера)		3 829,10	3 829,10
	Начислено	Перечислено	
2. Заработная плата	539 848,71	515 448,71	-24 400,00
- в т.ч. НДФЛ	70 181,00	59 511,00	-10 670,00
3. Налоги на ФОТ (ПФ, ФСС)	108 746,93	108 746,93	
4. Госпошлина в суд	1 173,10	1 173,10	
5. Услуги банка	42030,95	42030,95	
В том числе:			
Услуги банка РКО	32458,21	32458,21	

Комиссия банка	9572,74	9572,74	
6. Авансовые отчеты	75724,33	75724,33	
В том числе:			
Подотчет Романюк Д.А.	74899,33	74899,33	
Подотчет Брыкова Н.В.	825,00	825,00	
7. Налог УСН за 2016г.	7 545,00		7 545,00
ИТОГО:	2 300 022,60	2 102 731,07	-182 201,53

Заключение ревизионной комиссии:

1. Использование средств товарищества носит целевой характер. Учет расходов ведется в соответствии с правилами бухгалтерского учета. Расходы отражаются своевременно и в полном объеме.
2. В ходе проверки начисление и выплата заработной платы осуществляются в соответствии с трудовым кодексом РФ статья 136. Правильность и своевременность уплаты налоговых платежей с заработной платы подтверждается.
Задолженность на по заработной плате 31.12.2016 года составляет 24 400,00 руб., оплата произведена в январе 2017 года, согласно утвержденного положения об оплате труда по ТСН.
Правильность и своевременность уплаты налоговых платежей подтверждается.
3. В ходе проверки кассовых отчетов, банковских выписок и платежных документов нарушений не выявлено. Кассовая книга пронумерована, прошнурована, заверена печатью и подписью председателя правления ТСН и главного бухгалтера.
4. Проверка авансовых отчетов показала, что за наличный расчет приобретаются материалы для хозяйственных нужд и текущего ремонта дома. Нарушений не выявлено.

8.

Законность заключенных договоров совершенных председателем Правления ТСН от имени товарищества.

Анализ предоставленных договоров с подрядными и ресурсоснабжающими организациями показал, что договорно-правовая работа председателя в 2016 года в пределах компетенции товарищества.

Проверены договоры с подрядными организациями, акты выполненных работ. Расчеты производятся безналичным путем. В подавляющем большинстве случаев все финансовые документы (Главная книга, акты приема-передачи, акты выполненных работ, накладные, счета-фактуры, платежные поручения) ведутся правильно.

9.

Бухгалтерский, управленческий учет, налогообложение и кадры.

Комиссия провела проверку бухгалтерской, управленческой и налоговой отчетности товарищества, кадровые документы. По результатам проверки комиссия установила:

- 1) В ТСН организован автоматический бухгалтерский учет на базе специализированных программ-1С: Предприятие Инфокрафт: Формула ЖКХ+Бухгалтерия; 1С: Зарплата и управление персоналом.
- 2) Отчетность сдается в налоговый орган (ИФНС), государственные внебюджетные фонды в срок в соответствии с действующим законодательством.
- 3) Бухгалтерский и налоговый учет ведутся на основании полной и подробной учетной политики ТСН, утвержденной на 2016 год.
- 4) Проверена полнота учета поступления денежных средств на счет ТСН «Гармония».
- 5) Расчеты с подрядными организациями осуществляется по безналичному расчету.
- 6) Проверены документы по сотрудникам ТСН: трудовые договора, договора на оказание услуг, приказы. Нарушений не выявлено.

Заключение ревизионной комиссии:

Бухгалтерский и налоговый учет в товариществе ведется в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в настоящее время на территории РФ. Нарушений не выявлено.

10.

Ревизионная комиссия рекомендует:

- 1) Более тщательно проработать вопрос о своевременном предоставлении оригиналов первичных документов от поставщиков.
- 2) Ускорить мероприятие по работе с должниками по оплате за услуги и работу управлению многоквартирным домом, содержанию и текущему ремонту общего имущества до 31.07.2017 года.

ВЫВОДЫ:

Проанализировав показатели деятельности ТСН, организацию бухгалтерского и управленческого учета, а также законность деятельности Правления ТСН ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансово-хозяйственную деятельность ТСН «Гармония» в проверяемом периоде хорошей, при условии выполнении рекомендаций ревизионной комиссии в срок до 31.07.2017 года.

Настоящий отчет составлен в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в Правление ТСН «Гармония», а один остается в ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии

Коноваленко Наталья Петровна

Члены ревизионной комиссии

Кушнарера Любовь Арсентьевна

Савич Леонид Васильевич

С отчетом ознакомлены:

Председатель Правления ТСН «Гармония»

Романюк Денис Александрович

Главный бухгалтер ТСН «Гармония»

Брыкова Надежда Владимировна