

АКТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

по проверке финансовой деятельности ЖСК КИРОВЕЦ за период с ноября 2012 года по 31 октября 2013 года

г.Саратов

3 ноября 2013 года

Комиссия в составе Переверзевой Т.Н. и Корогодовой Т.Н. действуя на основании Устава ЖСК произвела проверку финансово-хозяйственной деятельности за период с ноября 2012 года по 31 октября 2013 года в связи с окончанием срока полномочий избранного правления и председателя правления.

Для проверки были предоставлены следующие документы :

- Кассовая книга
- Отчет кассира
- Авансовые отчеты
- Начисление и выплата заработной платы
- Начисление и оплата налогов
- Отчеты в ПФР, ФСС , налоговую, экологию
- Трудовые соглашения
- Книга доходов и расходов
- Исполнение сметы доходов и расходов
- Банковские выписки
- Журналы ордера банк
- Расчеты с поставщиками
- Счета фактур
- Договора подряда
- Начисления квартплаты

В результате проверки нарушений по ведению и заполнению кассовой книги не обнаружено, заполнение проводилось правильно без ошибок и помарок, согласно ведомостям на заработную плату, трудовых соглашений и авансовых отчетов. Отчеты кассира велись правильно. Все выплаты проводились в установленной время без задержек. Подпись на получение зарплаты сотрудниками поставлена четко и ясно. Все

*Уполномоченная
председатель правления*

ведомости на выдачу зарплаты пронумерованы. Деньги из банка получены по чековой книжке и оприходованы в кассу полностью. Они использованы на выдачу заработной платы, авансовые отчеты и трудовые соглашения. За отчетный период по трудовым соглашениям начислено и выплачено 48564 рубля. Деньги выданы в подотчет оформляются авансовыми отчетами и приложением кассовых и товарных чеков без нарушений. Начисление и перечисление налогов на заработную плату производится ежемесячно и своевременно. Задолженности перед пенсионным фондом, соцстрахом и налоговой инспекцией отсутствуют. Исполнение сметы доходов и расходов ведется без превышения сметы. Книга доходов и расходов ведется согласно Налогового законодательства. При сплошной проверке операций по банку нарушений не установлено. Через банк проводятся операции по приему оплаты за коммунальные услуги собственниками жилья, перечислению налоговых платежей, расчеты с поставщиками коммунальных и других услуг, за приобретённые материалы и работы по договорам подряда. Представлены договора от 22.10.2013 г с ООО Вектор-С на сумму 19016 рублей на демонтаж и монтаж электронного блока расходомера, договор от 01.07.2013 г с ООО Аварис-С на выполнение работ по ремонту, промывке и гидравлическому испытанию системы отопления на сумму 80000 рублей. Журналы ордера ведутся правильно с отражением всех проведенных операций по банку, банковские выписки сброшюрованы в папках по хронологическому порядку. Расчеты с поставщиками произведены без задолженности согласно выставленным счетам-фактур.

Комиссия решила признать работу бухгалтера удовлетворительной.

В книге приказов отражены приказы на прием, увольнение, проведение хозяйственных работ, заключение трудовых соглашений, предоставление отпусков. Утверждено штатное расписание с указанием должностного оклада, с каждым работником заключены трудовые договора, разработаны должностные обязанности, должностные обязанности председателя отсутствуют, составлен график отпусков. Имеются случаи дополнительной оплаты дворнику за работы, которые входят в круг его должностных обязанностей, так же сантехнику и электрику. В подъездах санитарное состояние находится в ненадлежащем состоянии. Согласно должностных обязанностей, уборщицы должны делать полную уборку т.е. мытье стен, перил и окон, уборку потолков.

Начисление квартплаты производится согласно выставленным счетам фактур по фактическому потреблению энергоресурсов по показаниям общедомовых приборов учета. Расчет ставок на горячую, холодную воду и отопление ежемесячно выставляется на информационных досках в каждом подъезде. Показания счетчиков подаются собственниками жилья не всегда в срок, замалчиваются факты выхода из строя приборов учета горячей и холодной воды некоторыми собственниками, не вовремя производится проверка и замена приборов учета из-за чего неправильно определяется расход воды и превышает стоимость горячей и холодной воды. Правление не вынесло никаких штрафных санкций по хищению энергоресурсов отдельными собственниками жилья. На день проверки задолженность по квартплате составляет 338 тыс. рублей. Руководством правления не приняты меры по взысканию образовавшейся задолженности. Согласно

*Удостоверен
председатель*

смете доходов и расходов на день проверки по текущему ремонту имеется остаток денежных средств в сумме 235 тысяч рублей, но из-за неплатежей некоторых собственников эти средства направлены на погашение предоставленных, но не оплаченных должниками коммунальных услуг.

За период с ноября 2012 года по 31 октября 2013 года предоставлены всего два протокола правления. Из членов правления выбыли по собственному желанию два человека, довыборы не производились, правление работало не в полном составе.

В ЖСК имеются два сайта в интернете, где можно посмотреть финансовую и хозяйственную деятельность правления.

Члены ревизионной комиссии

Переверзева Т.Н.

Корогорова Т.Н.

Т.Н. Переверзева
Т.Н. Корогорова

С актом ознакомлены:

Гусейнов Ф.И.

Бессчетнова Д.М.

Ф.И. Гусейнов
Д.М. Бессчетнова

Корогорова Т.Н.
Переверзева Т.Н.
Гусейнов Ф.И.
Бессчетнова Д.М.