

Акт

документальной проверки ТСЖ ЖСК № 5 за 2013год.

Нами, Измайловой Ниной Андреевной и Соловьёвой Галиной Ивановной, проведена проверка хозяйственной деятельности за 2013год. Проверке сплошным методом подвергнуты следующие виды учета: Денежные средства , расчеты с подотчетными лицами, расчеты с банком, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Выборочной проверке подвергнуты виды учета – учет расчетов по оплате труда, учет по налогам и сборам, другие виды учета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией в программе 1 «С» количество персонала, занятый учетом – 1 человек.

Согласно Устава, полномочия в получении и расходовании денежных средств предоставляются председателю правления.

Представлен договор о полной индивидуальной материальной ответственности с председателем правления, на полной ответственности которой находятся материальные ценности.

Учетная политика ведется на основе договоров.

Учет денежные средства.

По данному разделу проведена сплошная проверка операций первичных учетных документов. В ходе проверки выявлено следующее:

Денежные средства снимаются с расчетного счета «ТСЖ ЖСК №5» и выдаются под отчет председателю Шугаровой Н.П., списываются по факту предоставленных документов (договора, товарные чеки), без образования складского учета. Нарушений при проверке не обнаружено. Замечаний по оформлению документов нет.

Учет банковских операций.

В ходе проверки нарушений по банковским операциям не выявлено. Замечаний по оформлению документов нет.

Учет подотчетных сумм.

В ходе проверки выявлено:

Денежные средства снимаются с расчетного счета 1 раз в месяц по факту расходов. Авансовые отчеты подотчетного лица сдаются ежемесячно. Бухгалтерская отчетность сформирована поквартально по видам работ согласно смете.

Учет с поставщиками и подрядчиками.

Договора с поставщиками ежегодно пролонгируются. В 2013 году заключены новые договора с «ОАО Читагоргаз», «ОАО Забайкалспецтранс», страховая фирма «ЖАСО».

Договора с подрядчиками заключены на отдельные виды работ. Документы представлены в полном объеме. Нарушений по данным операциям не обнаружено.

Учет с дебиторами и кредиторами.

Учет с собственниками жилья ведется развернуто, по каждой доле собственности. Ежемесячно по банку отслеживаются платежи, поступившие от жильцов дома. Формируется начисление расходов по коммунальным услугам в разрезе каждого собственника. Рассчитанные расходы соответствуют тарифам, утвержденных в договорах поставщиков услуг. Учет дебиторской и кредиторской задолженности соответствует нормативно-правовым актам. Ежегодно в конце года проводится сверка расчетов с каждым собственником жилья для выявления задолженности.

Учет по оплате труда.

В ходе проверки предоставлены документы: книга по начислению заработной платы, штатное расписание, платежные ведомости, договора подряда на разовые выполнения работ. Выявлено, что начисление заработной платы в 2013 году проводилось по штатному расписанию.

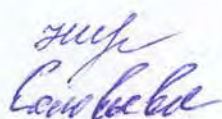
Перерасхода фонда заработной платы не выявлено.

Анализ доходов и расходов.

При проведении анализа доходов и расходов «ТСЖ ЖСК № 5» выявлено следующее

3. Плановое поступление денежных средств выполнено не в полном объеме (по задолженности поданы исковые заявления).
4. Целевое использование денежных средств не выходит за рамки сметных расчетов.

При комплексной проверке финансовой хозяйственной деятельности ТСЖ ЖСК № 5 значительных нарушений не выявлено.



Измайлова Н.А.

Соловьёва Г.И.