

Акт

ревизионной комиссии

документальной проверки ТСЖ ЖСК № 5 за 2018 год.

Нами, Батьковой Ольгой Андреевной, Лапердиной Ириной Михайловной проведена проверка хозяйственной деятельности за 2018 год. 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 денежных средств.

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

Денежные средства оплачиваются через банковский счет и 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:

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 2018 году с «ОАО Читагоргаз», ПАО «ТГК-14», ОАО «Водоканал-Чита», «Олерон+».

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, договора подряда на разовые выполнения работ. Выявлено, что начисление заработной платы в 2018 году проводилось по штатному расписанию.

Перерасхода фонда заработной платы не выявлено.

Батькова О.А.

Лапердина И.М.