

## **ОТЧЕТ Ревизионной Комиссии ТСН Иволга 15 октября 2016г**

Председатель ревизионной комиссии: Заболотникова Ксения Юрьевна

Члены ревизионной комиссии:

ревизор Селина Татьяна Сергеевна;

ревизор Бирюкова Эльвира Александровна

Дата начала ревизии: 01.10.2016

Дата окончания ревизии: 08.10.2016

## **1.1 Основания и обстоятельства проведения ревизии.**

Ревизионная комиссия Товарищества Собственников Недвижимости (далее — ТСН), руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом ТСН, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСН за период с 1.09.15 по 31.08.2016 (далее — отчетный период), с целью объективной независимой проверки этой деятельности и ее оценки, выдачи заключения об исполнении сметы доходов и расходов ТСН за 2015-2016гг и размерах обязательных платежей.

Ревизия проведена:

Председателем ревизионной комиссии Заболотниковой Ксенией Юрьевной и членами ревизионной комиссии (далее – ревизоры, проверяющие):

ревизор Селина Татьяна Сергеевна;

ревизор Бирюкова Эльвира Александровна

Ревизия проведена с 1.10.2016 по 8.10.2016 включительно.

Настоящий отчет Ревизионной комиссии составлен в период с 8.10.2016 по 15.10.16 по месту проживания ревизоров.

## **1.2 Используемые материалы.**

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы:

- трудовые договоры с работниками ТСН;
- должностные инструкции
- документы кадрового учета, приказы, штатное расписание;
- регистры бухгалтерского и налогового учета;
- бухгалтерская и налоговая отчетность;
- документы по приобретению товарно-материальных ценностей;
- первичная бухгалтерская документация: акты выполненных работ; товарные накладные; авансовые отчеты; банковские выписки и платежные документы по расчетному счету ТСН; расчетные ведомости и платежные ведомости;
- материалы по судебным приказам;
- гражданско-правовые договоры, необходимые для ведения деятельности ТСН

### **Заключение ревизионной комиссии:**

1. Документы предоставлены в полном объеме
2. Документы оформлены должным образом и хранятся в надлежащем виде .
3. Документы на бумажных носителях соответствуют документам в электронном виде.

### **1.3 Методика ревизии.**

Ревизия проведена в пределах, имеющихся у ревизоров познаний в области инженерии, экономики, финансов и юриспруденции.

Для обоснования своих выводов проверяющими в процессе ревизии был проведен комплекс процедур по сбору, изучению, оценке информации, содержащейся в предоставленных проверяющим материалах. Указанные процедуры проводились с использованием следующих методов получения доказательств: опроса, нормативной проверки, документального контроля, прослеживания, сопоставления, пересчета и аналитических процедур.

Формирование выводов осуществлялось проверяющими по их внутреннему убеждению, основанному на независимом всестороннем, полном, объективном и непосредственном исследовании полученной в процессе ревизии доказательной информации и их профессиональном мнении.

Поскольку не все пользователи настоящего отчета имеют специальное образование, для лучшего его понимания дальнейший текст отчета написан без присущей подобным отчетам степени употребления специальной бухгалтерской, юридической и технической терминологии, что не влияет на суть сделанных проверяющими выводов.

### **1.4 Условия проведения ревизии.**

При проведении ревизии документы были предоставлены полностью, в имеющемся объеме. Документы предоставлялись по мере запросов,

был обеспечен полный доступ к финансовой, бухгалтерской, хозяйственной и прочей документации ТСН

### **1.5 Цели и задачи проверки.**

Ревизионной комиссией рассмотрены следующие вопросы и задачи:

1. Соответствует ли действительности отраженный в бухгалтерской отчетности приход денежных средств на расчетный счет ТСН за период с 01.09.2015 по 31.08.2016

2. С какими организациями ТСН работало за период с 01.09.2015 по 31.08.2016 года на договорной основе. В каком объеме и на какую сумму эти организации предоставили жителям и собственникам ТСН услуги, связанные с содержанием жилых и нежилых помещений

3. Проверка обоснованности тарифов, выставляемых ТСН для оплаты коммунальных услуг, связанных с содержанием квартир и нежилых помещений, за период с 01.09.2015 по 31.08.2016.

4. Проверка ведения документации и бухгалтерской отчетности ТСН на соответствие законодательству РФ.

5. Проверка целевого расходования денежных средств собственников и жителей ТСН

## **1.6 Объекты ревизии**

1. Деятельность правления ТСН.
2. Ведение бухгалтерского учета.
3. Ведение кадрового учета.
4. Ведение финансово-хозяйственной деятельности.
5. Анализ сметы доходов и расходов

## **1.7 Органы управления Товариществом в отчетном периоде:**

Состав правления Товарищества в период с 01.09.2015 по 31.08.2016

Председатель правления: Ширяев А.А.

Члены правления:

- Феоктистова А.В.
- Ручко А.В.
- Хафизов Р.Р.
- Окладников Т.С.
- Игнатович Ю.Г
- Рогозин М.Ю.
- Попков А.И.
- Числова Н.В.

Основание: решение общего собрания ТСН №6 от 23 июня 2015г

### **Заключение ревизионной комиссии:**

Проверены протоколы собраний с членами правления: всего оформлено 4 протокола, кворум есть, собрания правомочны.

### **Рекомендации ревизионной комиссии:**

При проверке выборов членов правления Игнатович Илья не выбирался. В собраниях правления участвует.

## **2. Результаты ревизии**

### **2.1 Соответствие Устава ТСН Жилищному кодексу РФ**

Соответствует, проверка ГЖИ

### **2.2. Работа с дебиторской задолженностью**

Есть три судебных приказа о взимании квартплаты: один долг погашен, два других переданы приставам.

Списки должников еженедельно вывешиваются на стендах в подъездах  
Список должников опубликован на сайте ТСН Иволга (на основании п.7.2 протокола общего собрания №2 от 23.04.2015.)

#### **Заключение ревизионной комиссии:**

Деятельность по взиманию долгов с собственников ведётся.  
Задействованные меры дают результат, размер ДЗ сокращается.

### **2.3. Ведение бухгалтерского учета**

ТСН ведет бухгалтерский учет по системе налогообложения УСН (упрощенная система налогообложения)

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Товариществе в период с 01.09.2015 по 31.08.2016 возложена на бухгалтера Курдюкову Н.М.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях. Для ведения бухгалтерского и налогового учета в электронном виде, а также начислений собственникам ТСН используется лицензионное специализированное программное обеспечение «РЦ-онлайн».

Ведение бухгалтерского учета подтверждено составляемыми формами отчетности и наличием первичных бухгалтерских документов, а также электронной базой.

Для ведения бухгалтерского учета используется не лицензионное программное обеспечение 1с Предприятие.

#### **Заключение ревизионной комиссии:**

Сдача отчетности осуществляется через специализированное программное обеспечение «СБИС» - электронная отчетность.

Отчетность сдается своевременно.

Налоги в ИФНС уплачиваются своевременно.

#### **Рекомендация ревизионной комиссии:**

Для ведения бухгалтерского учета установить лицензионное программное обеспечение 1с - Предприятие.

### **2.4 . Проверка первичной документации**

Выборочно были проверены счета, ТОРГ-12, чеки поставщиков услуг в первичной документации.

А июль, июнь, август 2016 нет четырех документов от поставщиков, указанных в ведомости. На 08.10 документы были запрошены, но до сих пор не предоставлены, только счета.

**Рекомендация ревизионной комиссии:** усилить контроль над получением оригиналов документов.

### **2.5. Ведение кадрового учета**

Проведена проверка ведения кадрового учета и сопутствующей документации.

#### **Заключение ревизионной комиссии:**

Кадровый учет ведется в соответствии с законодательством, нарушений не выявлено

Взносы в фонды: социально страхование, медицинское страхование уплачиваются своевременно.

### **2.6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности**

Информация по тарифам

Квитанции для проверки тарифов, применяемых для расчетов в ТСН приведены в Приложении № 1

#### **Заключение ревизионной комиссии:**

Начисления соответствуют тарифам на предоставление коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений ТСН, установленные и введенные в действие Администрацией городского Екатеринбурга на 2015-2016гг

Собственникам, имеющим право по законодательству РФ на получение льгот по оплате коммунальных услуг, льготы **начислены** в в полном объеме.

## **2.7. Анализ сметы расходов и доходов.**

Общая смета приведена в Приложении №2.

Заключение ревизионной комиссии:

Существенных отклонений в смете на год и фактически затраченными средствами не обнаружено.

Выявлена существенная экономия в части целевого взноса на ограждение, вступительных взносах ТСН.

Разница между начисленным ТСН и фактическим оплаченным – 2 306 589, 42 коп

### **3. Итоговые выводы Ревизионной комиссии.**

1. В отчете Ревизионной комиссии рассмотрены вопросы финансово-хозяйственной деятельности ТСН Иволга.
2. Представленные в отчете материалы сведены в доступные для понимания таблицы, которые раскрывают всю хозяйственную и финансовую деятельность Правления ТСН, направленную на выполнение уставных целей ТСН.
3. В предыдущих разделах настоящего отчета ревизионной комиссии всесторонне проанализирована финансово-хозяйственная деятельность ТСН за отчетный период, используя материалы бухгалтерского учета. Расхождений в данных на бумажных и электронных носителях не обнаружено. Отчет полностью достоверный.
4. Нецелевого использования средств не выявлено
5. Деятельность ТСН - прибыльна

*Председатель ревизионной комиссии:*

Заболотникова К.Ю.

*Члены ревизионной комиссии:*

Селина Татьяна Сергеевна

Бирюкова Эльвира Александровна