Акт проверки ревизионной комиссии хозяйственно-финансовой

деятельности жилищно-строительного кооператива

ЖСК 198 «А» за 2016 год

От 20 марта 2017 г.

**На основании Устава ЖСК 198А, ревизионной комиссией ЖСК 198 «А» в составе:**

Председатель ревизионной комиссии: Завгородняя Т.В.

Члены: Маркина О.Н.

Лаврентьева Н.П.

Произвела проверку хозяйственно-финансовой деятельности правления ЖСК 198 »А» за 2016 финансовый год.

Ревизия проводилась с 01.03.2017г. по 20.03.2017г. по следующим направлениям:

1) проверка договоров с подрядными организациями за 2016 год

2) порядок ведения бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности ЖСК 198 «А» за период с 01.01.2016 г по 31.12.2016 г.

3) достоверность данных в отчёте о финансово - хозяйственной деятельности ЖСК за 2016 год.

Предметом проверки были журналы хоз. деятельности, кассовые документы, выписки из банка, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета, книга начисления заработной платы, приказы отчеты, протоколы заседания правления, договоры с подрядными организациями и т.д., установлено, что:

1. Перезаключены и пролонгированы следующие долгосрочные договора:

* ОАО «НЭСК» «Краснодарэнергосбыт», дог.№1097 от 28.08.2013.
* Филиал ОАО «АТЭК» «Краснодартеплоэнерго» (тепло/эн), дог. №2211-1 от 28.12.2014г.
* Филиал ОАО «АТЭК» «Краснодартеплоэнерго» (физ.вода,ГВС), дог. №2211-1 от 28.12.14г.
* ООО «Краснодар Водоканал» (холодная вода), дог.№255 от 24.12.2014г.
* ООО «Краснодар Водоканал» (водоотведение), дог. №255 от 24.12.2014г.
* ОАО «АНТИМусор», дог. №848/УК-НК от 01.07.2015г.( по 30.06.2016г.)
* ООО «Улыбнись чистому городу», договор №848/УК-НК от 01.07.2016г.
* ОАО «Краснодаргоргаз», дог.№422 от 01.06.2011г.

2. При ведении финансово-хозяйственной деятельности ЖСК руководствуется нормами Жилищного кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, и иными законодательными актами РФ.

Основными источниками поступления денежных средств ЖСК за отчётный период является плата за содержание жилья и коммунальные платежи членов ЖСК и собственников жилья, путем внесения денежных средств на расчетный счет в КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ».

По состоянию на 01.01.2015 года переплат, просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными организациями ЖСК не имеет. Налоговая отчётность и отчётность во внебюджетные фонды сдана в полном объёме и в положенные сроки.

В ЖСК 198 »А» открыт расчётный счёт в банке КБ «Кубань Кредит» ООО

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2016 г - 196 496,56

Банк.

Приход денежных средств на рас/сч. за 2016г. – 6 467 520-49

* Плата за квартплату в сумме 6 414 036-45
* Поступления, прочие доходы 53 484-04

Расход на обслуживание и содержание дома соответствуют суммам, выставленном в финансовом отчете за 2016г. (финансовый отчет прилагается), и составил в сумме 6 141 152-64 рублей

Остаток денежных средств в ЖСК 198 А на 31.12.2016г - 245 988,12 рублей

В том числе 1) на р/сч. КБ «Кубань Кредит» 245 988-12

2) в подотчете 0-00

Касса.

Правила ведения кассовых операций, утверждённых банком России, соблюдаются. Записи в кассовой книге ведутся аккуратно, лимит остатка денежных средств в кассе соблюдается. Остаток денежных средств в кассе ЖСК 198 А на 01.01.2017г. составляет 0-00 рублей.

Должники по квартплате.

Сумма долга по квартплате на 01.01.2017 г составила – 730 721-11 рублей

*В том числе Квартира 142 76 702,37 рублей*

Правление ведет активную работу по погашению задолженности, собственниками жилья по коммунальным и жилищным услугам. На конец марта задолженность по оплате за жилищно-коммунальные услуги уменьшилась, задолженность по квартире 142 на 01.03.2017г. составила – 82 366,15 рублей.

3. При проверке достоверности данных в финансово-хозяйственном отчёте, нарушений не обнаружено, исключение составили пени за 2015г. выплаченные в 2016 году.

Комиссией проверено начисление фонда оплаты труда, который начисляется в соответствии со штатным расписанием.

Заседания правления проводятся. Все протоколы в наличии.

Регулярно проводится прием граждан один раз в неделю – четверг.

Ревизионной комиссией установлено, что кредиторская задолженность по налогам на конец отчетного периода составляет 0-00 рублей, оплата за предоставленные коммунальные услуги поставщикам согласно выставленным счетам производятся в полном объеме и установленные сроки. Расходование данных средств подтверждены финансовыми документами, что проверено комиссией в выборочном порядке.

Ревизионной комиссией проведена проверка объемов, выполненных работ по дому в соответствии со сметой на 2016г., актов –приемки выполненных работ. Работы выполнены в полном объеме, согласно утвержденной сметы, но имеется перерасход по смете в сумме 60 600-00 рублей, но денежные средства использованы по целевому назначению.

А именно:

\* ООО «Торвек» 40 040-00 (За поверку теплосчетчика)

\* ИП Литвиненко Е.В. 14 500-00 (Установка грязевика, теплосети)

\* ООО «Русь-Телеком» 1 500-00 (Оплата за лицензию, эл.отчетность)

\* ООО «Военкомтелеком-Сервис» 4 560-00 (Оплата за лицензию, ГИС ЖКХ)

Ревизионной комиссией проведена проверка движения денежных средств за период с 01.01.2016 по 31.12.2016г. Проверка производилась на основании первичных документов кассы и банковских выписок.

Информация ЖСК 198 «А» размещена на стендах в комнате правления и в подъездах.

Техническое состояние дома (после капитального ремонта) находится в хорошем состоянии.

Придомовая детская площадка находится в отличном состоянии.

**Заключение**

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ЖСК 198 А за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности ЖСК ведется таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение Доходов и Расходов по состоянию на 31.12.2016г.

Финансовое состояние ЖСК 198 «А» на 31.12.2016г. оценивается как удовлетворительное.

Входе проверки ревизионная комиссия ознакомилась с финансовым отчетом ЖСК 198 А о финансово-хозяйственной деятельности за 2016г.

Председатель ревизионной комиссии: Завгородняя Т.В.

Члены ревизионной комиссии:

Маркина О.Н.

Лаврентьева Н.П.