

**Отчет контрольно-ревизионной комиссии по результатам  
проведения проверки финансово- хозяйственной деятельности  
Кооператива ЖКС «Энергетик» за 2017 год.**

Согласно протокола Правления кооператива №2 от 22.05.2018 года о проведении ревизии хозяйственно-финансовой деятельности за 2017год контрольно-ревизионная комиссия провела свою работу.

Состав комиссии:

Личман Павел Викторович - председатель рев. комиссии  
Серая Татьяна Вениаминовна - юрист  
Кутепова Людмила Михайловна- гл.бухгалтер предприятия  
Рябинина Наталья Сергеевна - гл.бухгалтер предприятия

Ревизия проводилась по следующим направлениям:

- Исполнение сметы расходов Кооператива, утвержденной решением собрания уполномоченных №1 от 09.06.2017г.;
- Целевое использование средств;
- Достоверность данных в финансово-хозяйственной деятельности и другой документации кооператива;
- Порядок ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности;
- Проведения анализа этих документов с целью предоставления наиболее полной и объективной картины дел в кооперативе.

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы:

- Первичная бухгалтерская документация за 2017г.;
- Договоры с подрядными, ресурсоснабжающими организациями и иными лицами и организациями, заключенные или действующие в 2017г.;
- Документы кадрового учета, приказы, штатное расписание.

Ревизия проводилась на выборочной основе подтвержденных числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учете финансово-хозяйственной деятельности. В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности кооператив руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ и другими законодательными актами.

В управлении ЖКС «Энергетик» в 2017 г. находилось 12 домов общей площадью квартир 31979 м<sup>2</sup>.

Высшим органом управления является общее собрание собственников(собрание уполномоченных) кооператива. Общее руководство деятельностью кооператива осуществляет Правление. Руководство текущей деятельностью кооператива осуществляется Председателем Правления.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность кооператива за проверяемый период являются:

Обязанности председателя правления исполняет: - Золотов Ю.Ю.

Члены правления:

1. дом Космонавтов 3-А Киреев Борис Анатольевич
2. дом Космонавтов 5-А Перескокова Светлана Анатольевна
3. дом Сов.Армии 6 Батуева Людмила Николаевна

4. дом Сов.Армии 8	Гусев Сергей Николаевич
5. дом Куйбышева 42	Чухнин Юрий Васильевич до 31.07.2017г. Старчиков Валерий Васильевич с 01.08.2017г.
6. дом Победы 16	Хорева Елена Борисовна
7. дом Павлова 49	Казаринова Тамара Николаевна
8. дом Мира 46-А	Глебова Валентина Николаевна
9. дом Космонавтов 12	Ишимникова Галина Васильевна
10.дом Павлова 37	Сибиряков Николай Викторович
11.дом Павлова 39	Шилкова Юлия Геннадьевна
12.дом Павлова 39А	Карцев Андрей Викторович

Гл. бухгалтер	Ланских Т.М.
Юрисконсульт	Цвырковская Е.В.
Кладовщик, выдача справок	Цвырковская Е.В.
Паспортист	Клочкова Н.В.

Финансовое состояние кооператива оценивается, как удовлетворительное. Источником поступления денежных средств за отчетный период является плата за содержание и текущий ремонт многоквартирных домов, а также плата за аренду полуподвальных помещений.

Тариф на содержание и текущий ремонт МКД с 1 января 2017г. – 11,00  
с 1 июля 2017г. - 12,00

Тариф взноса на капитальный ремонт в 2016 г. - 7,00

Вступительный взнос начисляется согласно Положения, утвержденного собранием уполномоченных.

Платные услуги населению предъявляются согласно решения собрания уполномоченных за работу электрогазосварщика 130 руб. за час, слесаря сантехника 90 руб. за час.

Остаток неосвоенных денежных средств на расчетном счете на 1 января 2018г.- 70 212 р.  
В 2017г. сумма начислений за жилищно-коммунальные услуги составила 4 411 188 рубль.  
Общая сумма платежей составила 4 196 081 рубль. Поступило за аренду полуподвальных помещений -356 102 рублей. Задолженность собственников квартир составила на 1 января 2018г.- За жилищно-коммунальные услуги -924 533 рублей.

Взнос на капитальный ремонт -485 660 рублей.

ОДН, т.е общедомовые расходы - 68 106 рублей.

Вывоз и захоронение ТБО -107 238 рублей.

В 2017 году провели капитальный ремонт по следующим домам:

Победы 16. Капитальный ремонт крылец, козырьков и перекрытий на крылечках на сумму 212 192 рубля. Были использованы денежные средства со спец. счета кап. ремонт дома Победы 16.

Сов. Армии 6. Капитальный ремонт отмостки и цоколя на сумму 268 000 рублей. Были использованы денежные средства со спец. счета кап. ремонт дома Сов. Армии 6.

Куйбышева 42. Капитальный ремонт частично инженерной системы на сумму 208 813 руб. Были использованы денежные средства со спец. счета кап. ремонт дома Куйбышева 42.

Два дома проголосовали, чтобы вывели отдельной строкой в платежном документе взнос на выплату вознаграждения старшему по дому. Это Космонавтов 3А и Павлова 39.

Некоторые квартиры вообще отказываются платить старшим по домам. Задолженность по Космонавтов 3А 8 750 руб.

По Павлова 39 9 300 руб.



Каждый труд должен быть оплачен. Комиссия по этим домам не видит полной оплаты старшим по домам.

В 2017 году юристом Цвырковской Е.В. была проведена работа по взысканию задолженности с собственников квартир жилого фонда кооператива. В досудебном порядке взыскано более 50 000 рублей. Была проведена процедура взыскания задолженности в судебном порядке в отношении злостных неплательщиков. Всего подано 53 исковых заявлений на сумму более 260 321 рубль. Параллельно с работой судебных приставов юристом кооператива с должниками проводятся беседы, направляются письма об оплате задолженности, составляются договоры о рассрочке оплаты задолженности.

Хотя есть злостные неплательщики, но безнадежных долгов по ЖКХ нет. Безнадежных долгов за аренду внутри подвальных помещений нет.

#### **Проверка расчетов с персоналом по оплате труда:**

Кооператив работает по штатному расписанию и положению о премировании, которые были утверждены 28.06.2017г. общим собранием уполномоченных кооператива. Оклады и премии введенные с 1 мая 2011года по сегодняшний день не менялись. Корректируется норма рабочего времени по ставке для того, чтобы войти в минимальный размер оплаты труда по региональному соглашению. Все расчеты по заработной плате ведутся согласно приказов и Трудового Кодекса.

Налоги по заработной плате начислены и перечислено в срок.

Задолженность по заработной плате и налогам на 1 января 2018г. отсутствует. Нарушений по начислению заработной платы нет.

#### **Проверка расчетов с подотчетными лицами:**

Документы по авансовым отчетам полностью оформлены. Все что приобретается отражено в действительности, т.е. числа оплаты и выписки товарных чеков, расходных накладных совпадают. Оборотные ведомости и карточки счетов сотрудников кооператива имеются. Путевые листы, где отражено место отправления и пребывания по километражу присутствуют. Имеются подписи подотчетных лиц.

Замечаний нет.

#### **Проверка учета денежных средств и денежных документов:**

Кассиром ведется касса по мере поступления денежных средств. Кассовая книга ведется. В расходно-кассовых ордерах присутствуют данные паспорта физических лиц получающих денежные средства, все подписи есть. Чековая книжка ведется без нарушений. Целевое получение указано.

При проверке банка: суммы по платежным поручениям соответствуют банковским выпискам. Проведена проверка документов по поставщикам услуг. К платежам приложены все оправдательные документы, на основании которых делаются перечисления.

Замечаний нет.

Общими собраниями собственников помещений в форме заочного голосования было принято решение (кроме Мира 46А) об открытии специальных счетов на каждый дом на имя кооператива ЖКС «Энергетик» для формирования фонда капитального ремонта и утвержден размер ежемесячного взноса на 2017 год 7,00 на м.2 площади квартиры. Начисление начало производиться с 1 марта 2015года.

На 31 декабря 2018года дома имеют следующие денежные средства по капитальному ремонту:

Космонавтов 12	497 040
Космонавтов 3А	544 471
Космонавтов 5А	516 241
Советской Армии 6	244 347 Частично были использованы на отмостку
Советской Армии 8	529 740

Куйбышева 42	56 789	частично были использованы на инженерии
Победы 16	124 993	частично были использованы на фасад
Павлова 49	964 584	

Всего остаток на 01.01.2018г. 3 478 205 рублей.

Денежные средства находятся на расчетных счетах домов в Сбербанке. По всем домам Сбербанк начисляет ежемесячно проценты. Были освоены денежные средства с момента открытия спец. счетов на ремонтные работы в 919 005 рублей.

#### **Проверка учета материально-производственных запасов:**

Первичные документы по учету объектов основных средств составлены согласно требованиям нормативных документов таковые как:

1. Инвентаризационные описи на начало 2017 года на товароматериальные ценности.
  2. Карточки по учету материально-производственных запасов и по подотчетным лицам.
  3. Наряды на проведенные работы и акты на списание товароматериальных ценностей.
- При проверке материалов у кладовщика Цвырковскрй Е.В. замечаний нет.

Даты составления проставлены и подписаны материально-ответственным лицом.

Аналитический учет материалов ведется. Остатки на 1 число каждого месяца выводятся.

Проведена инвентаризация материально-производственных запасов. На складе нет недостачи и излишек материалов. Каждый материал ведется на отдельной карточке. В карточках подотчетных лиц видно списание этих материалов. Проверены акты на списание материалов. Акты составлены по правильной форме. В актах на списание материалов все соответствует требованиям бухгалтерского учета, т.е. есть состав комиссии, выполненные работы, количество материалов списанных и соответствующие подписи. Все Акты на списание материалов по домам подписаны старшим того дома на котором был произведен ремонт и списаны материально-производственные затраты.

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

План -смета на 2017г. Кооператива ЖКС «Энергетик» на содержание и обслуживание жилого фонда кооператива соответствует требованию законодательства РФ. Расходование средств производилось в пределах сметы. Расходы отражаются своевременно и в полном объеме.

Документы по их расходованию оформлены верно, акты на списание материалов имеются. Закупка материалов на содержание и текущий ремонт осуществлялась в основном по платёжным документам перечислением через ПАО Инвестбанк. В небольшом количестве за наличный расчет. Суммы произведенных затрат полностью подтверждаются первичными документами.

Нецелевое расходование денежных средств не выявлено.

-В ходе проверки начисления и выплаты заработной платы нарушений выявлено не было. Заработная плата за 2017 год, начислена и выплачена в полном объеме в соответствии со штатным расписанием. Правильность и своевременность уплаты налоговых платежей с заработной платы подтверждается.

-Задолженности по налогам и обязательным платежам нет.

-В ходе проверки кассовых отчетов, банковских выписок и платежных документов нарушений выявлено не было. Кассовая книга пронумерована и прошнурована, заверена печатью и подписью руководителя и главного бухгалтера.

-Проверка авансовых отчетов показала, что нарушения по авансовым отчетам нет.

-Анализ предоставленных договоров с подрядными и ресурсоснабжающими организациями показал, что договорно-правовая работа в 2017г. велась в соответствии с действующим законодательством РФ и в пределах компетенции кооператива.



-В кооперативе организован автоматизированный бухгалтерский учет на специальных программах базы 1-С.

-Бухгалтерская отчетность ведется в соответствии с установленными законом требованиями. Отчетность своевременно предоставляется в ИФНС, государственные внебюджетные фонды в соответствии с действующим законодательством через интернет-отчетность.

-Бухгалтерские и налоговые учеты ведутся на основании полной и подробной учетной политики кооператива.

-Соблюден порядок и правила получения и учета денежных средств. Расчеты с подрядными организациями осуществляются по безналичному расчету.

-Проверены документы по сотрудникам кооператива: трудовые договоры, приказы, штатное расписание, ведомости начисленной и выплаченной заработной платы. Нарушений не выявлено.

-Возможно возникновение недостатка денежных средств в следующие периоды, если собственники не будут своевременно оплачивать квитанции по оплате жилья.

При проведении ревизии за 2016г. председателю кооператива Золотову Ю.Ю. было рекомендовано усилить контроль за работой слесарей, исключив неучтенные работы на жилом фонде кооператива. В ходе проведения настоящей проверки было установлено, что рекомендация ревизионной комиссии не была принята во внимание. За весь 2017год в кооператив от собственников помещений не поступило ни одной «платной» заявки на выполнение ремонтных сантехнических работ. Это свидетельствует о наличии работ, где жильцы отдают деньги в руки слесарям. Слесари не вносят сведения в журнал заявок, деньги от населения берут наличными.

Ревизионная комиссия **требует** следующее: председателю кооператива Золотову Ю.Ю. усилить ежедневный контроль за работой слесарей, ежемесячно проводить анализ рабочего времени слесарей.

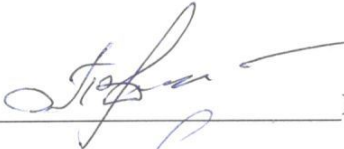
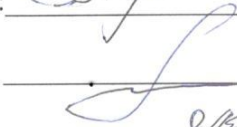
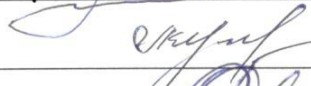

Раньше было рекомендовано старшим по домам участвовать в адресных выходах к должникам вместе с юристом Цвырковской Е.В.

В связи с тем, что задолженность за содержание и текущий ремонт домов увеличивается ревизионная комиссия **требует** следующее : чтобы подключились к работе с должниками старшие домов.

В связи с тем, что 2017году произошел случай заключения договора с подрядчиком у которого не было специальных документов, а именно допуска к специальным работам ревизионная комиссия **требует** следующее: председателю Золотову Ю.Ю. заключать договоры с подрядными организация на работы, которые выполняются на жилом фонде кооператива только со специальными документами имеющие разрешения для данных видов работ. Юристу Цвырковской Е.В. проводить проверку представленных подрядчиком документов на данные виды работ. Гл. бухгалтеру Ланских Т.М. не оплачивать выполненную работу подрядчиков, если отсутствуют разрешения на данные виды работ.

Финансовое состояние кооператива характеризуется как устойчивое. Проанализировав показатели деятельности кооператива, организацию бухгалтерского и управленческого учета, а также законность деятельности Правления кооператива ревизионная комиссия пришла к выводу признать финансово-хозяйственную деятельность кооператива ЖКС «Энергетик» в проверяемом периоде с оценкой «удовлетворительно».

Настоящий отчет составлен и подписан в двух подлинных экземплярах, один из которых передан в Правление кооператива, оставшийся остается в материалах ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии:  П.В.Личман  
Члены ревизионной комиссии:  Т.В.Серая  
 Л.М.Кутепова  
 Н.С.Рябина