

**Отчет контрольно-ревизионной комиссии по результатам  
проведения проверки финансово- хозяйственной деятельности  
Кооператива ЖКС «Энергетик» за 2018 год.**

Согласно протокола Правления кооператива №2 от 30.04.2019 года о проведении ревизии хозяйственно-финансовой деятельности за 2018год 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 09.06.2018г.;
- 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 2018г.;  
Договоры с подрядными, ресурсоснабжающими организациями и иными лицами и организациями, заключенные или действующие в 2018г.;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 2018 г. находилось 12 домов общей площадью квартир 31979 м2.

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 до 28.02.18г.  
Некрасова Лидия Николаевна с 01.03.18г.
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   | Старчиков Валерий Васильевич                                   |
| 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 39А    | Карцев Андрей Викторович                                       |
| 12.дом Павлова 39     | Шилкова Юлия Геннадьевна дом вышел с 01.12.18г. из кооператива |

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 2018г. – 12,00  
с 1 июля 2018г. - 13,00  
Тариф взноса на капитальный ремонт в 2018 г. - 7,40

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 2019г.- 268 912 р.  
В 2018г. сумма начислений за жилищно-коммунальные услуги составила 4 755 403 рубль.  
Общая сумма платежей составила 4 732 395 рубль. Поступило за аренду полуподвальных помещений -360 257 рублей. Задолженность собственников квартир составила на 1 января 2018г.- За жилищно-коммунальные услуги -947 542 рублей.  
Взнос на капитальный ремонт -517 099 рублей.  
ОДН, т.е общедомовые расходы - 102 343 рублей.  
Вывоз и захоронение ТБО -104 465 рублей.

В 2018 году провели капитальный ремонт по следующим домам:

Победы 16. Капитальный ремонт отмостки и цоколя на сумму 271 595 рублей 31коп. Были использованы денежные средства со спец. счета кап. ремонт дома Победы 16.

Сов. Армии 8. Капитальный ремонт отмостки и цоколя на сумму 271 595 рублей 31коп. Были использованы денежные средства со спец. счета кап. ремонт дома Сов. Армии 8.

Павлова49. Капитальный ремонт крыши на сумму 1 233 922 рубль. Крыша была отремонтирована частично. Перечислены денежные средства авансом в размере 616961 рубль. Работы были приостановлены (в связи с решением инициативной группы, состоящий из собственников дома) и возобновятся в 2019году. Осенью было много затоплено квартир на верхних этажах дома, но подрядчиком полностью был возмещен ущерб этим квартирам. Строительный контроль за выполнением работ осуществляет ООО «Юстрой».

В 2018 году юрисконсульт Цвырковской Е.В. была проведена работа по взысканию задолженности с собственников квартир жилого фонда кооператива. В досудебном порядке взыскано более 143 000 рублей в т.ч. задолженность свыше трех лет. Была проведена процедура взыскания задолженности в судебном порядке в отношении злостных неплательщиков. Всего подано 27 исковых заявлений на сумму более 162 551 рубль. Направлено в службу судебных приставов 53 судебных приказа на сумму 260 300 рублей. Параллельно с работой судебных приставов юристом кооператива с должниками проводятся беседы, направляются письма об оплате задолженности, составляются договоры о рассрочке оплаты задолженности. Под контролем кооператива находится дело о банкротстве должника квартиры расположенной в доме Советской Армии 6 на сумму в размере 53 541 рубль 11 копеек.

Самая большая задолженность от населения у Победы 16. В доме Победы 16 имеются два злостных неплательщика. Сумма задолженности по двум квартирам составляет 112 000 рублей. В одной квартире собственники несовершеннолетние дети, в другой – в отношении собственника возбуждено исполнительное производство на основании решения суда по уголовному делу. Взыскание по уголовному делу является первоочередным, а взыскание задолженности приставами в пользу кооператива будет осуществляться после взысканных сумм по уголовному делу.

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 с 01.01.2018г. по 31.05.2018г, утвержденные общим собранием уполномоченных кооператива от 28.06.2017г.. С 01.06.2018г. по 31.12.2018г. общим собранием уполномоченных от 28.06.2018г. Для того, чтобы заработная плата была не ниже МРОТ по Региональному соглашению -кооператив уменьшает норму рабочего времени по ставке. 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 2019г. 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, Павлова 37, Павлова 39, Павлова 39А) об открытии специальных счетов на каждый дом на имя кооператива ЖКС «Энергетик» для формирования фонда капитального ремонта и утвержден размер ежемесячного взноса на 2018 год 7,40 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	726 106
Космонавтов 3А	771 447
Космонавтов 5А	777 209
СоветскойАрмииб	469 364
Советской Армии 8	486 226
Куйбышева 42	156 836
Победы 16	89 419
Павлова 49	737 883

Всего остаток на 01.01.2019г. 4 214 490 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 2 129 157 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 2018 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 2018г. 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. Неизрасходованные денежные средства переносятся на следующий год.

Документы по расходованию оформлены верно, акты на списание материалов имеются. Закупка материалов на содержание и текущий ремонт осуществлялась в основном по платёжным документам перечислением через ПАО Челябинвестбанк. 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 2018 год. начислена и выплачена в полном объеме в соответствии со штатным расписанием. Правильность и своевременность уплаты налоговых платежей с заработной платы подтверждается. Если у сотрудников, которые трудятся полный календарный месяц и полностью выполняют положенные трудовые нормативы зарплата ниже МРОТ, то работодатель обязан довести его до установленного федеральным законом уровня, но не за счет уменьшения ставки. Рекомендуем довести заработную плату до надлежащего уровня.

Также рекомендуем увеличить вознаграждение старшим домов.

-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 2018г. 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.

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