

**Отчет контрольно-ревизионной комиссии по результатам
проведения проверки финансово- хозяйственной деятельности
Кооператива ЖКС «Энергетик» за 2019 год.**

Согласно протокола Правления кооператива №1 от 25.06.2020 года о проведении ревизии хозяйственно-финансовой деятельности за 2019год 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 29.05.2019г.;
- 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 2019г.;
- Договоры с подрядными, ресурсоснабжающими организациями и иными лицами и организациями, заключенные или действующие в 2019г.;
- 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 2019 г. находилось 11 домов общей площадью квартир 29378 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 Некрасова Лидия Николаевна
2. дом Космонавтов 5-А Перескокова Светлана Анатольевна
3. дом Сов.Армии 6 Брыксин Алексей Геннадьевич

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

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 2019г. – 13,00	
	с 1 июля 2019г. - 14,00
Тариф взноса на капитальный ремонт в 2019 г.	- 7,80

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 2020г.- 49 792 р.
В 2019г. сумма начислений за жилищно-коммунальные услуги составила 4 751 285 рубль.
Общая сумма платежей составила 4 617 255 рубль. Поступило за аренду полуподвальных помещений -189 951 рублей. Задолженность собственников квартир составила на 1 января 2020г.- За жилищно-коммунальные услуги -1074 519 рублей.

Взнос на капитальный ремонт	-968 265 рублей.
ОДН, т.е общедомовые расходы	- 119 137 рублей.
Вывоз и захоронение ТБО	- 43 597 рублей.

В 2019 году провели капитальный ремонт по следующим домам:

1.Павлова49. Капитальный ремонт крыши на сумму 1 233 922 рубль. Крыша была отремонтирована полностью. Начался ремонт в 2018году. Работы были приостановлены (в связи с решением инициативной группы, состоящий из собственников дома) и возобновились в 2019году. Строительный контроль за выполнением работ осуществляет ООО «Юстрой».

2.Павлова 37. Замена окон в подъездах через капитальный ремонт на сумму 212 344руб.

3.Павлова 39А. Замена окон в подъездах через капитальный ремонт на сумму 175 927руб.

В 2019 году юрисконсульт Цвырковской Е.В. была проведена работа по взысканию задолженности с собственников квартир жилого фонда кооператива. В досудебном порядке взыскано более 125 000 рублей в т.ч. задолженность свыше трех лет. Была проведена процедура взыскания задолженности в судебном порядке в отношении злостных неплательщиков. Всего подано 21 исковых заявлений на сумму более 135 176 рубль. 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. Взыскано 23 484 рубля. Осталось взыскать 30 057 рублей. И открывать еще одна квартира на банкротство в доме Советской Армии 6 на сумму 45 127 рублей.

Самая большая задолженность населения у трех домов:

Победы 16. В доме Победы 16 имеются два злостных неплательщика. Сумма задолженности по двум квартирам за содержание, текущий ремонт и капитальный ремонт составляет 135 095 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.

Павлова 37 и Павлова 39А. В этих домах есть злостные неплательщики и за капитальный ремонт и за содержание и текущий ремонт. Причем не платят осознанно. Голосовали за спец.счет по капитальному ремонту. Знали, что задолженность на таких счетах строго запрещена и долги копят. Но работы по текущему и капитальному ремонту требуют. Только непонятно на какие средства дома рассчитывают ремонты проводить.

На других домах есть злостные неплательщики, но суммы задолженности меньше. Безнадежных долгов по ЖКХ и за аренду внутри подвальных помещений нет.

Проверка расчетов с персоналом по оплате труда:

Кооператив работает по штатному расписанию и Положению о премировании с 01.01.2019г. по 31.05.2019г, утвержденные общим собранием уполномоченных кооператива от 28.06.2018г. С 01.06.2019г. по 31.12.2019г. общим собранием уполномоченных от 29.05.2019г. Заработная плата в штатном расписании установлена согласно Регионального соглашения, т.е. не ниже МРОТ. Нарушений нет. 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.

В 2019 году открыли спец.счета Павлова 37, Павлова 39А, Мира 46А.

На 31 декабря 2019года дома имеют следующие денежные средства по капитальному ремонту:

Космонавтов 12	951 588
Космонавтов 3А	1020 469
Космонавтов 5А	1024 765
Советской Армии 6	732 249
Советской Армии 8	744 945
Куйбышева 42	271 485
Победы 16	337 901
Павлова 49	530 225
Мира 46А	959 765
Павлова 37	680 617
Павлова 39А	758 812

Всего остаток на 01.01.2019г. 8 012 819 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 3 134 389 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 2019 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 2019г. 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 2019 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 2019г. 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.

Рекомендовано в домах кооператива постепенно менять стальные трубы ХВС на трубы из полипропилена.

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