

Отчет
Ревизионной комиссии
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
ЖК «Солнечный-23» за период с 01.10.2019 г. по 31.12.2020 г.

пос. Зональная Станция

15.03.2021 г.

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ЖК «Солнечный-23», действующей на основании Устава ЖК «Солнечный-23» и Положения о ревизионной комиссии, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива «Солнечный-23» с 01.10.2019г. по 31.12.2020г.

Состав ревизионной комиссии:

1. Муратова Наталья Викторовна;
2. Астраханцева Оксана Александровна;
3. Самулеев Максим Сергеевич.

Лицами, отвечающими за финансово-хозяйственную деятельность за указанный период, были члены Правления ЖК «Солнечный-23» в составе:

- Председатель: Бекетова Людмила Павловна
- Члены правления: Кузнецова Г.Л., Шарапов А.А., Пикулин Е.Э., Романова Л.Г., Басова Н.А., Волков Ю.М., Ерёменков А.А..
- Бухгалтер: Макарова Наталия Николаевна

Основная цель работы ревизионной комиссии - проверка финансово-хозяйственной деятельности ЖК «Солнечный-23», соблюдение жилищным кооперативом законодательных и иных нормативных актов, законность совершаемых финансовых и хозяйственных операций по итогам деятельности за период с с 01.10.2019г. по 31.12.2020г г.

Жилищный кооператив применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Проверка финансово – хозяйственной деятельности ЖК «Солнечный-23» проведена сплошным методом, включая кассовые, банковские документы, договора, акты выполненных работ, приказы за период с 01.10.2019г. по 31.12.2020г г.

В ходе проверки установлено, что при проведении финансово-хозяйственной деятельности и делопроизводства ЖК «Солнечный-23» руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Законом «О бухгалтерском учете», Положениями о бухгалтерском учете (ПБУ) и иными законодательными и нормативными актами.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности движения денежных средств по кассовым и банковским документам за период с 01.10.2019г. по 31.12.2020г.

1. За период с 01.10.2019г. по 31.12.2020г, были начислены услуги по содержанию имущества, текущему, капитальному ремонту, обращению с ТКО, ГВС СОИ, обслуживанию домофонов и лифта:

Период времени	Содержание имущества	Капитальный ремонт	ГВС СОИ	Обращение с ТКО	Текущий ремонт	ТО домофона	ТО лифта	Пеня
Октябрь 2019	167811,74	72028,22	3701,72	24149,62	36823,62	3910,00	8201,82	4076,96
Ноябрь 2019	167805,52	72025,39	3701,98	24322,53	36822,26	3910,00	8201,82	3761,04
Декабрь 2019	167805,52	72025,39	3701,98	24207,25	36822,26	3940,00	4101,83	3625,89
Январь 2020	174824,63	75891,39	3701,70	0,00	42221,47	3940,00	8101,60	3619,22
Февраль 2020	174824,63	75891,39	3703,66	0,00	42221,47	3940,00	8101,60	3516,51
Март 2020	174824,63	75891,39	3703,66	0,00	42221,47	3940,00	8101,60	3835,59
Апрель 2020	174846,16	75901,31	3703,85	0,00	42226,67	3940,00	8101,60	3648,33
Май 2020	174846,16	75901,31	3741,11	0,00	42226,67	3940,00	8101,60	3972,59
Июнь 2020	174826,07	75892,07	3740,88	0,00	42221,83	3915,50	8096,29	3022,90
Июль 2020	174826,07	75892,07	3707,38	0,00	42221,83	3915,50	8096,29	2917,05
Август 2020	174826,07	75892,07	3707,38	0,00	42221,83	3915,50	8096,29	7084,95
Сентябрь 2020	174826,07	75892,07	3707,38	0,00	42221,83	3915,50	8096,29	2560,74
Октябрь 2020	174826,07	75892,07	3665,84	0,00	42221,83	3915,50	8096,29	2719,58
Ноябрь 2020	174888,24	75920,71	0,00	0,00	42236,84	3915,50	8096,29	2667,58
Декабрь 2020	233053,95	75920,71	3917,08	0,00	42236,84	3915,50	8096,29	2715,22
Итого начислено	2601495,82	1126857,56	52105,60	72679,40	617168,72	58868,50	117687,5	53744,15
Оплачено	2566589,96	1115921,42	49507,70	108840,11	593736,02	51460,91	112268,48	24830,98

2. В период с 01.10.2019г. по 31.12.2020 год начислено:

- за эл. энергию на содержание общедомового имущества (СОИ) было начислено – **1 136 рублей 60 копеек**.

- итого начислено услуг населению за период с 01.10.2019г. по 31.12.2020 год: **4 647 999 рублей 70 копеек (с пеней 4 701 743 рубля 85 копеек)**.

- итого оплачено населением за период с 01.10.2019г. по 31.12.2020 год: **4 608 256 рублей 66 копеек (с пеней и компенсацией судебных издержек 4 634 715 рублей 22 копейки)**.

- задолженность собственников жилых помещений на 31.12.2020 по ЖКУ составляет **285 390 рублей 91 копейка (с учетом пени 379 446 рубля 63 копейки)**.

3. Движение денежных средств по кассе:

В ЖК «Солнечный-23» работу кассира совмещает бухгалтер Макарова Наталия Николаевна, согласно приказа № 2Б от 01.01.2014г.

Остаток денежных средств на 01.10.2019 г.	99,25
1 Поступления:	
Возврат от подотчетного лица	10 000,00
Получено наличными из банка	22 000,00
Итого:	32 000,00
2 Расход:	
Выдана заработная плата	22 001,00
Оплата труда по договорам ГПХ	10 000,00
Итого:	32 001,00
Остаток денежных средств на 31.12.2020 г.	98,25

Остальные расчеты за хозяйственные операции велись с применением корпоративной банковской карты, напрямую привязанной к расчётному счету, выданной на имя подотчетного лица Бекетовой Л.П.

4. Средства на расчетном и специальном счетах:

Средства на расч. счете: Остаток денежных средств на 01.10.2019 г.	126 138,91
1 Поступления	
Денежные средства за ЖКУ за октябрь 2019-декабрь 2020	3 842 342,55
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	143 800,00
Возмещение затрат на ремонт шлагбаума	9 500,00
Итого:	3 995 642,55
2 Расход	
Выдана заработная плата	1 146 560,99
Оплата НДФЛ 13%	162 065,00
Оплата ОПФР 22%	260 656,76
Оплата ФФОМС, ФСС 8,2%	97 003,35
Налог УСНО	27 355,00
Комиссия банка за прием платежей от населения	73 327,45
Услуги банка по обслуживанию счета	40 758,89
Оплата услуг по договорам	1 197 135,56
Оперативные, хозяйственные расходы	301 253,03
Переведены средства на спец.счет (капитальный ремонт)	147 819,81
ГВС на СОИ	53 855,59
Электроэнергия на СОИ	11 133,44
Юридические услуги	16 472,44
Услуги связи	9 000,00
Итого:	3 762 820,61

Остаток денежных средств по основному счету на 31.12.2020 год	358 960,85
Средства на спецсчете: Остаток денежных средств на 01.10.2019 г.	77 093,98
1 Поступления	
Перевод с основного счета	366 243,11
Денежные средства от собственников	803 114,81
Денежные средства от муниципалитета и Газпрома за кап. ремонт	91 901,04
Проценты от банка	710,84
Итого:	1 261 969,80
2 Расход	
Ремонт и утепление крыши (4-7 подъезды)	1 153 759, 30
Утепление фасада между 2 и 3, 3 и 4 подъездами	72 867,11
Итого:	1 226 626, 41
Остаток денежных средств по спец. счету на 31.12.2020 год	112 437,37
Общий остаток средств на расч. и спец. счетах на 31.12.2020г.	471 398,22

5.Расчеты с подотчетными лицами:

Подотчетными лицами в установленные сроки представлены авансовые отчеты. Подотчетные суммы использованы на приобретение МПЗ, закупку канцтоваров, оплату услуг.

Заклучены договора о полной материальной ответственности с председателем

ЖК «Солнечный-23» Бекетовой Л.П.

В ЖК «Солнечный-23» согласно приказу №3Б от 01.01.2014 года и Положения о расчетах с подотчетными лицами выдача денежных средств осуществляется Бекетовой Л.П.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71.01			51 827,03	52 183,03		356,00
Бекетова Людмила Павловна			50 242,03	50 598,03		356,00
Макарова Наталия Николаевна			1 585,00	1 585,00		

6 Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, согласно оборотно-сальдовой ведомости составила **422 707 рублей 88 копеек**.

Все затраты документально подтверждены договорами, актами и товарными накладными.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Работы и услуги						
60		222 095,36	2 719 484,64	2 920 097,16		422 707,88
Агенство "ТестСтрой" ООО		72 867,11	72 867,11			
Устройство фасада (утепление)		72 867,11	72 867,11			
Адвокат Адвокатской палаты Иванова Мария Сергеевна				2 000,00		2 000,00
Представление интересов в ГИБДД				2 000,00		2 000,00
Бухгалтер ООО			3 000,00	3 000,00		
Консультационные услуги			3 000,00	3 000,00		
ВКС СОАО			1 500,00	1 500,00		
Страхование лифта			1 500,00	1 500,00		
Гальцов К.А. ИП			7 260,00	7 960,00		700,00
Оргтехника			2 585,00	2 585,00		
Обслуживание оргтехники			1 675,00	2375,00		700,00
Полиграфические услуги			3 000,00	3 000,00		
ИП Васильев Е.О.			7 200,00	7 200,00		
Обновление 1С			7 200,00	7 200,00		
ИСБ НПФ ООО			3 500,00	3 500,00		
Электронная подпись			3 500,00	3 500,00		
ИП Егоров Иван Викторович			2 400,00	2 400,00		
Дератизация подвала			2 400,00	2 400,00		
ИП Жарков Алексей Сергеевич			1 200 674,30	1 533 985,76		333 311,46
Установка кровельного ограждения со стороны ул.40 лет Победы			46 915,00	46 915,00		
Утепление крыши 7 подъезда			277 733,37	422 979,18		145 245,81
Утепление крыши 4-6 подъездов			876 025,93	1 064 091,58		188 065,65
Казанцев Н.О. ИП			36 500,00	53 500,00		17 000,00
Очистка кровли от снега и льда			36 500,00	53 500,00		17 000,00
Михалёв А.М. ИП			72 400,00	72 400,00		
Аренда автотранспорта			72 400,00	72 400,00		
ПАО Вымпел - Коммуникации			8 000,00	8 000,00		
Услуги связи			8 000,00	8 000,00		
Петров Виктор Васильевич			25 710,00	25 710,00		
Выполнение работ по установке дорожных знаков			25 710,00	25 710,00		

РИЦ ЖКХ ООО		898,91	65 875,58	67 334,48		2 357,81
Печать "Счет-извещений"		898,91	65 875,58	67 334,48		2 357,81
Российские манометры ООО			18 900,00	18 900,00		
Приобретение манометров			18 900,00	18 900,00		
СимаОпт ООО			5 800,00	5 800,00		
Приобретение кашпо на перила			5 800,00	5 800,00		
Ситком ООО			198,00	198,00		
Услуги доставки			198,00	198,00		
СК ЗСК ООО			11 210,74	11 210,74		
Установка окна ПВХ (подъезд №11)			11 210,74	11 210,74		
Союзлифтмонтаж ООО		8 200,00	150 600,00	146 500,00		4 100,00
Техническое обслуживание лифтов		8 200,00	150 600,00	146 500,00		4 100,00
Спецавтохозяйство г.Томска УМП		72 279,42	144 558,84	72 279,42		
№ТКО-00012823		72 279,42	144 558,84	72 279,42		
СтанИнТех ООО		60 356,90	592 811,60	591 963,30		59 508,60
Гидродинамическая прочистка канализации				22 500,00		22 500,00
Устройство стоянки для автомобилей		23 349,50	23 349,50			
Договор (аварийка)№С23-1 от 01.04.2014		16 918,00	126 885,00	126 885,00		16 918,00
Проект по ремонту распред. электр. сетей.			35 000,00	35 000,00		
Установка кровельного ограждения со стороны двора			80 719,30	80 719,30		
Договор №С23-2 от 01.04.2014		20 089,40	314 857,80	314 859,00		20 090,60
Тепловизионное обследование по заявлению кв.137			12 000,00	12 000,00		
ТДК ООО		3 751,00	55 971,00	55 950,00		3 730,00
Обслуживание домофонов		3 751,00	55 971,00	55 950,00		3 730,00
Техстрой Регион ООО			27 250,00	27 250,00		
Без договора			27 250,00	27 250,00		
Томская энергосбытовая компания ПАО			11 133,44	11 133,44		
Электроэнергия на СОИ			11 133,44	11 133,44		
ТОМСКРТС ОАО		3742,02	53855,59	50113,58		0,01
ГВС на СОИ		3742,02	53 855,59	50 113,58		0,01
Превышение температуры обратной воды			218,00	218,00		
Шефмонтаж ООО			111 227,00	111 227,00		
Ремонт шлагбаума			12 100,00	12 100,00		
Установка шлагбаума			99 127,00	99 127,00		
Юридическая компания "Володин и партнеры" ООО			28 972,44	28 972,44		
Юридические услуги			28 972,44	28 972,44		

7.Расчеты по заработной плате за период с 01.10.2019г. по 31.12.2020 год:

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Работники ЖК "Солнечный-23"	Должность	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70			61873,02	1317027,99	1255336,97		182,00
Астраханцева Оксана Александровна	Ревизионная комиссия			3 448,00	3 448,00		
Басова Наталья Алексеевна	Правление			4 598,00	4 598,00		
Бекетова Людмила Павловна	Председатель ЖК		20 097,00	405 121,78	385 024,78		
Волков Юрий Михайлович	Правление			4 598,00	4 598,00		
Еременков Анатолий Александрович	Правление			4 598,00	4 598,00		
Козлов Григорий Геннадьевич	Дворник			140 172,34	140 172,34		
Кузнецова Галина Леонидовна	Правление			4 598,00	4 598,00		
Макарова Наталия Николаевна	Бухгалтер-кассир		16 500,02	355 627,46	339 127,44		
Молчуев Евгений Вячеславович	Приборист		2 001,00	36 501,00	34 500,00		
Муратова Наталья Викторовна	Ревизионная комиссия			3 448,00	3 448,00		
Носова Елена Владимировна	Уборщица		11 274,00	208 441,41	197 349,41		182,00
Пикулин Евгений Эдуардович	Правление			4 598,00	4 598,00		
Романова Людмила Геннадьевна	Правление			4 598,00	4 598,00		
Самулеев Максим Сергеевич	Ревизионная комиссия			3 448,00	3 448,00		
Смагина Виктория Ивановна	Дворник			55 696,00	55 696,00		
Тоцкая Наталья Владимировна	Уборщица			26 437,00	26 437,00		
Шарапов Алексей Анатольевич	Зам. председателя ЖК			4 598,00	4 598,00		
Шарапов Денис Алексеевич	Программист сайта		2 001,00	36 501,00	34 500,00		
Шестов Андрей Александрович	Дворник		10 000,00	10 000,00			
Итого				1 317 027,99	1 255 336,97		182,00

Объем не выданной заработной платы на 31.12.2020 год составляет 182 рубля.

Заработная плата начислена согласно действующим договорам гражданско-правового характера, решениям заседаний правления и штатному расписанию, утвержденному приказом № 1Б от 25.12.2013г.

8. Затраты ЖК «Солнечный-23» за период с 01.10.2019 г. по 31.12.2020 г.:

Счет	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы		
96.01	4 001 152,26	4 001 152,26
Аварийка	126 885,00	126 885,00
Аренда автотранспорта	38 200,00	38 200,00
Аренда автотранспорта по вывозу снега	34 200,00	34 200,00
Бухгалтерское сопровождение (консультация)	3 000,00	3 000,00
Ведение сайта ГИС ЖКХ	6 700,00	6 700,00
Вывод вентиляционных каналов	255 518,66	255 518,66
Вывод и утепление фановых труб	105 977,12	105 977,12
Гидродинамическая прочистка канализации	22 500,00	22 500,00
Дератизация подвала	2 400,00	2 400,00
Доставка асфальтной крошки	27 250,00	27 250,00
Доставка товара	198,00	198,00
Замена платы (союзлифтмонтаж)	23 500,00	23 500,00
Замена прибора учета ХВС	13 500,00	13 500,00
Канцелярские товары	8 709,16	8 709,16
Комиссия за прием платежей от населения	54 233,48	54 233,48
Электронная подпись	3 500,00	3 500,00
Обновление программы 1С	7 200,00	7 200,00
Оргтехника	1 355,00	1 355,00
Оплата труда	1 504 063,32	1 504 063,32
Оплата труда ГПХ	121 306,81	121 306,81
Очистка кровли от снега и льда	53 500,00	53 500,00
Печать счет-извещений	51 747,60	51 747,60
Полиграфические услуги	3 000,00	3 000,00
Потери теплоты по ГВС	53 855,59	53 855,59
Почтовые расходы	285,00	285,00
Превышение температуры ОСВ	218,00	218,00
Проект электрических сетей МКЖД	35 000,00	35 000,00
Проценты за принятие платежей от населения	8 886,88	8 886,88
Расходы к празднику	2 572,80	2 572,80
Ремонт шлагбаума	12 100,00	12 100,00
Материальные затраты на скашивание травы вокруг дома	1 632,75	1 632,75
Страхование лифта	1 500,00	1 500,00
Тепловизионное обследование конструкций	12 000,00	12 000,00
Услуги банка	40 758,89	40 758,89
Услуги по содержанию и ремонту дома	301 359,00	301 359,00
Услуги сотовой связи	8000,00	8000,00
Установка ограничительных знаков стоянки а/т	25 710,00	25 710,00
Установка окна в подъезде	11 210,74	11 210,74
Установка шлагбаума	99 127,00	99 127,00
Устройство кровельного ограждения	127 634,90	127 634,90
Утепление чердачных помещений	702 595,80	702 595,80
Хозяйственные расходы	57 288,32	57 288,32
Юридические услуги	30 972,44	30 972,44
Итого	4 001 152,26	4 001 152,26

Примечание: Под статьей оплата труда ГПХ реализуются выплаты, обусловленные потребностью в выполнении разовых работ, такие как: выплаты за выполнение обязанностей дворника/уборщицы на время ежегодного отпуска штатных сотрудников, выплаты членам правления, выплаты членам рев. комиссии, выплаты за регистрацию показаний ИПУ собственников по ХВС и ГВС..

9.В ходе проверки сметы расходов на текущий и капитальный ремонт ревизией выявлены следующие соотношения за 2020г.:

2020			
Перечень услуг/работ	Сумма за 2020 год по смете, руб	Фактическая сумма, руб.	Экономия/Перерасход (+/-)
Доходы всего:	3623036,57	3749725,26	
Доходы по тарифу	3526836,57	3659075,26	
Поступление от провайдеров (квантум, НТС, ЗКК, Заречная)	96200,00	90650,00	
Содержание общего имущества			
ЗП председателя ЖК	300300,00	300763,50	-463,50
ЗП бухгалтера ЖК	246551,73	244090,00	2461,73
ЗП ревизионной комиссии	10344,00	10344,00	0,00
ЗП правления	36784,00	31286,00	5498,00
Дворник	164368,00	171616,08	-7248,08
Уборщица	164368,00	177111,03	-12743,03
Снятие показаний с ИПУ	55176,00	27600,00	27576,00
Обслуживание теплового узла	55200,00	27600,00	27600,00
Цветники во дворе	17240,00	0,00	17240,00
налоги с ФОТ	302967,52	250244,58	52722,94
Услуги ЕРКЦ	44236,80	44763,60	-526,80
Юридические услуги	4000,00	2000,00	2000,00
Обслуживание сайта ГИС ЖКХ	8640,00	5200,00	3440,00
Услуги банка	100967,00	93400,25	7566,75
Прочие административные расходы (бумага, канцтовары, тонер)	25000,00	19284,79	5715,21
Итого административне расходы	1536143,05	1405303,83	130839,22
Обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	241087,20	241087,20	0,00
Аварийное обслуживание дома организацией по электро и сантехническим работам	101508,00	101508,00	0,00

Дезинфекция(дератизация) подвала	3000,00	2400,00	600,00
Страхование лифта	1500,00	1500,00	0,00
Очистка двора и кровли от снега	120000,00	98500,00	21500,00
Благоустройство двора	60000,00	54592,00	5408,00
Организационно-эксплуатационные расходы (перчатки, хоз инвентарь, моющие средства).	38000,00	47668,22	-9668,22
Обслуживание домофонов	46620,00	44760,00	1860,00
Обслуживание лифта	98400,00	121900,00	-23500,00
Гидродинамическая почистка канализации	0,00	22500,00	-22500,00
Итого содержание ОДИ	710115,20	736415,42	-26300,22
Всего затрат на МКД	2246258,25	2141719,25	104539,00
Текущий ремонт			
Установка шлагбаума	90000,00	99127,00	-9127,00
Проект на замену электрощитовых шкафов	60000,00	35000,00	25000,00
Замена этажных электрощитовых шкафов	453108,00	0,00	453108,00
Установка кровельного ограждения	0,00	127634,90	-127634,90
Тепловизионное обследование	0,00	12000,00	-12000,00
Итого текущий ремонт	603108,00	273761,90	329346,10
Капитальный ремонт			
Вывод вентиляционных каналов 5-6 под.	263513,18	255518,66	7994,52
Вывод и утепление фановых труб 5-6 под.	107925,69	105977,12	1948,57
Утепление чердачных помещений 4-6 под.	715150,00	702595,80	12554,20
Вывод вентиляционных каналов 7 под.	0,00	131147,82	-131147,82
Вывод и утепление фановых труб 7 под.	0,00	53641,36	-53641,36
Утепление чердачных помещений 7 под.	0,00	238190,00	-238190,00
Итого по капитальному ремонту	1086588,87	1487070,76	-400481,89
Итого по всем статьям затрат	3935955,12	3902551,91	33403,21

10. Заключение и рекомендации.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдана в полном объеме и в установленные сроки.

По данным проверки начисления и оплаты коммунальных платежей у жильцов перед кооперативом имеется задолженность по оплате ЖКУ в сумме **285 390 рублей 91 копейка**. Величина задолженности по отношению к предыдущему периоду держится на том же уровне.

Список должников с просроченной дебиторской задолженностью свыше 10 тысяч рублей, которые переданы на взыскание в суд:

Кв.56 долг - 74275,01.

Кв.71 долг - 53235,79.

Кв. 81 долг - 61097,87.

Кв. 103 долг - 47394,71.

По должникам ведется работа по взысканию долга.

В ходе ревизионной проверки комиссией не обнаружены нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы существенно повлиять на достоверность цифр финансово-хозяйственной деятельности жилищного кооператива. Бухгалтерский учет ведется в установленном порядке, весь бухгалтерский документооборот имеется в наличии. Бухгалтерская документация к моменту проверки была предоставлена в полном объеме.

Зарплата сотрудникам выплачивается в соответствии с утвержденным штатным расписанием. У всех штатных сотрудников имеются трудовые договоры, оформленные согласно ТК РФ. Оплата заработной платы проводится по зарплатным проектам на счета сотрудников согласно договоров, приказов, табелей учета рабочего времени, служебных записок согласованных в протоколах заседания правления, договоров ГПХ.

Согласно приказов председателю и бухгалтеру замещающих друг друга, на время отпуска, выплачивается оплата за исполнение возложенных обязанностей т.е совместительство -100%. Так же выплачиваются вознаграждения за увеличение объема работ согласно служебных записок уборщице Носовой Е.В и бухгалтеру Макаровой Н.Н. (согласовано в протоколе заседания правления)

Оплата операций по банку осуществляется по прилагаемым счетам, либо на счета по оформленным долгосрочным и краткосрочным договорам, которые имеются в наличии, а также отчисления в фонды от заработной платы. Замечания по ходу проверки (не были подложены к выписке по банку счета на оплату услуг) – устранены (счета предъявлены.)

За проверяемый период правление осуществляло свою деятельность коллегиально, руководствуясь уставом ЖК «Солнечный-23», утвержденной сметой, рекомендациями

ревизионной комиссии. Правление рассматривало на своих заседаниях актуальные вопросы жизнедеятельности дома, обсуждало и утверждало расходование средств. Председателем правления ведутся протоколы собраний, публикуемые в открытом доступе на сайте кооператива.

Замечания по ведению документооборота устранены в ходе проверки под контролем ревизионной комиссии.

Предложения, сформулированные ревизионной комиссией в рамках предыдущей проверки, рассмотрены и реализуются.

Рекомендации ревизионной комиссии в части документооборота ЖК:

1. По окончании отчетного периода оформлять акты сверки задолженности по основным поставщикам и подрядчикам.

2. Группировать документы по деятельности ЖК в отдельные папки, руководствуясь следующими принципами:

Папка №1 – Банк с приложением оборотной ведомости по контрагентам.

Папка №2 – Касса. Авансовые отчеты. Зарплата (табеля, расчетные ведомости, приказы, договора ГПХ, служебные записки - все документы касающиеся выплаты по оплате труда).

Папка №3 – Расчеты и ведомости по начислению услуг по содержанию ЖК.


Папка №4 – Реализация работ, услуг и ТМЦ, расчеты с поставщиками. Рекомендуется формировать реестр поступающих документов.

Папка №5 – Договора, приходные документы и акты выполненных работ. Рекомендуется формировать реестр поступающих документов.

Рекомендации комиссии в части административной деятельности ЖК:

1. Поощрение членов правления ЖК и ревизионной комиссии ЖК за активное участие в процессе подготовки и принятия решений по управлению общим имуществом МКД должно согласовываться на общем собрании собственников помещений, членом ЖК «Солнечный-23» и быть зафиксированным в протоколе очередного собрания.

Ревизионная комиссия:


_____ Муратова Наталья Викторовна;


_____ Астраханцева Оксана Александровна;


_____ Самулеев Максим Сергеевич.

Председатель ЖК


_____ Бекетова Людмила Павловна.