

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизора
ТСН «ТСЖ «Преображенское» по результатам
проверки годовых отчетов и годового
бухгалтерского баланса по итогам работы за 2018г.

11.03.2019г

г.Санкт Петербург

Место проведения ревизии: Сан Петербург Большой пр. В.О. дом 84 А пом. 32-Н.

Сроки проведения ревизии: 06.03.2019г. – 11.03.2019г.

Цель проведения ревизии: Подтверждения отражения в бухгалтерских документах отражения финансово-хозяйственной деятельности ТСН. и определение полноты и достоверности бухгалтерской отчетности за 2018г.

Задачи проведения ревизии: Определение полноты и достоверности бухгалтерской отчетности ТСН «ТСЖ «Преображенское». Проверяемый период ревизии с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.

Метод проведения: выборочный.

Ревизор ТСН «ТСЖ «Преображенское» Богданова Надежда Викторовна, избранная на общем собрании членов ТСН «ТСЖ «Преображенское» 17.04.2018г., при проверке достоверности отражения произведенных операций в бухгалтерском учете и отчетности, в том числе соблюдения установленного порядка ведения учета, сопоставления записей в регистрах бухгалтерского учета с данными первичных документов, сопоставления показателей отчетности с данными бухгалтерского учета, арифметической проверкой первичных документов выявила следующее:

нарушений, существенно влияющих на показатели годовой бухгалтерской отчетности, не выявлено.

В процессе составления заключения ревизионной комиссией (ревизором) были рассмотрены следующие документы:

1. Договоры в копиях 06-047352-ЖФ-ВС от 18.08.2017г., 06-047353-ЖФ-ВС от 18.08.2017г, №7092 от 01.08.2017г., № 78020000305927 от 12.09.2017г., 308/7 от 01.08.2017г, 172-3179 от 01.09.2017г, б/н от 01.08.2017г. (Интегралсервис), 3с/01/09/17-6 от 01.09.2017г., 1824/ТО от 01.09.2017г., 01/17 от 01.09.2017г., 02/17 от 01.09.2017г., БПВО/84-4917 от 01.09.2017г., №ТСН-РД-Л-215/09/2017 от 25.09.2017г., 01/10/2017-ТСН от 01.10.2017г.,
2. Отчет по расходованию средств по статьям затрат за 2018г., в форме файла с определением экономии или перерасхода по видам тарифов.
3. ОСВ 01, 02, 0,26,20,60, 62, 68, 69, 70, 76, 90, 91 бухгалтерские счета в форме файла.
4. Таблицы расчетов расходов на общедомовые нужды (на примере ноября 2018г) в форме файла: электроэнергия, ХВС и ГВС (водопотребление и водоотведение) и теплоэнергия.
5. Документы первичного учета (акты, накладные) 2017-18г.г (большая синяя папка)
6. ПСК-э/эн сентябрь17-декабрь2018.(показания счетчиков, акты и с/ф ПСК и расчеты ОДН)
7. ГУП Водоканал водопотребление и водоотведение (июль17-дек18)
8. Показания общедомовых приборов учета, свод инд. потребления, акты, с/ф, и расчеты

9. ПАО "ТГК-1" сент17-дек18г. теплоэнергия, (отчеты по ИТП, акты, с/ф, расчеты).
10. РСВО-агентский договор радиоточки(акты, справки, отчеты агента Сент17-декабрь 2018.
11. Эллис, расчет и распечатка квитанций (оборотно-сальдовые ведомости и ведомости начислений по контрагенту по месяцам)2018г.
12. Выписки банка 2017год с мая по декабрь, выписки банка за период с 01.01.2018 по 31.12.2018г.
13. Документы по начислению з/п штатным сотрудникам ТСН 2017-2018 годы (1 папка)
14. Бухгалтерский Баланс за 2018г., отчет о прибылях и убытках, декларация УСН по начислениям за 2018г.(файл и на бумажном носителе)

Достоверность данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества подтверждена.

Фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не выявлено.

Ответственность за содержание, полноту и достоверность предоставленной для настоящего заключения информации несет председатель правления ТСН «ТСЖ «Преображенское» Третьякова Марина Юрьевна.

По результатам проверки можно сделать следующие выводы:

Рекомендовать общему собранию членов ТСН ТСЖ Преображенское утвердить годовой отчет и годовой баланс ТСН «ТСЖ «Преображенское» за 2018г.

Рекомендовано, в связи с обнаружением фактов неплатежей от пользователей коммунальных услуг, подать иски в суд общей юрисдикции с целью взыскания сумм долга. Рекомендовано пересмотреть тарифы для исключения перерасхода по статьям затрат: эксплуатация общедомовых приборов учета, санитарное содержание территории, содержание лифтов. Предусмотреть увеличение данных расходов в смете расходов на 2018г. для предотвращения перерасхода по данным статьям за 2019г.

Заключение ревизора на двух страницах с приложениями.

Председатель ревизионной комиссии (ревизор)

Богданова Надежда Викторовна



(подпись)

(Ф.И.О.)

11.03.2019г.