

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизора
ТСН «ТСЖ «Преображенское» по результатам
проверки годовых отчетов и годового
бухгалтерского баланса по итогам работы за 2019 г.

06.06.2020 г

Санкт Петербург

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

Сроки проведения ревизии: 01.06.2020г. – 06.06.2020 г.

Цель проведения ревизии: Подтверждения отражения в бухгалтерских документах отражения финансово-хозяйственной деятельности ТСН. и определение полноты и достоверности бухгалтерской отчетности за 2019 г.

Задачи проведения ревизии: Определение полноты и достоверности бухгалтерской отчетности ТСН «ТСЖ «Преображенское». Проверяемый период ревизии с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

Метод проведения: выборочный.

Ревизор ТСН «ТСЖ «Преображенское» Богданова Надежда Викторовна, избранная на общем собрании членов ТСН «ТСЖ «Преображенское» 29.04.2019 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 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 2019г., 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 за 2019г. бухгалтерские счета в форме файла.
4. Таблицы расчетов расходов на общедомовые нужды в форме файла: электроэнергия, ХВС и ГВС (водопотребление и водоотведение) и теплоэнергия.
5. Документы первичного учета (акты, накладные)2019г.
6. ПСК-э/эн 2019 г. .(показания счетчиков, акты и с/ф ПСК и расчеты ОДН)
7. ГУП Водоканал водопотребление и водоотведение 2019г.
8. Показания общедомовых приборов учета, свод инд. потребления, акты, с/ф, и расчеты в виде файла.
9. ПАО "ТГК-1" сент17-дек18г. теплоэнергия, (отчеты по ИТП, акты, с/ф, расчеты).
10. РСВО-агентский договор.

11. ООО «Эллис», расчет и распечатка квитанций (оборотно-сальдовые ведомости и ведомости начислений по контрагенту по месяцам) 2019 г.
12. Выписки банка 2019 год с января по декабрь, электронная таблица выписки банка за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.
13. Документы по начислению з/п штатным сотрудникам ТСН 2019г. с изменения от 01.05.2019г., от 01.07.2019г., от 01.09.2019г. (1 папка)
14. Бухгалтерский Баланс за 2019 г., отчет о прибылях и убытках, декларация УСН по начислениям за 2019 г. (в виде файла файл и на бумажном носителе)

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

Факты 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 выявлены.

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 2019 г.

Рекомендовано пересмотреть тарифы для исключения перерасхода по статьям затрат: Предусмотреть увеличение данных расходов в смете расходов на эксплуатацию общедомовых приборов учета, АУР, управление МКД, расходы на сменные коврики на 2020г. для предотвращения перерасхода по данным статьям за 2020 г. Кроме этого экономию распределить между статьями расходов в которых выявлен перерасход. Не допускать недобор с собственников по статьям расходов.

Заключение ревизора на двух страницах.

Ревизор

Богданова Надежда Викторовна
(подпись) (Ф.И.О.)

06.06.2020 г.