

Акт проверки

КОПИЯ
ВЕРНА

Финансово-хозяйственной деятельности

ТСЖ «Виктория» за 2013 год.

27 февраля 2014 г.

Г. Саратов

В соответствии общего собрания жильцов ТСЖ «Виктория» проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год.

Проверка проводилась с 01 ноября 2013 года по 31 декабря 2013 года.

Предыдущая плановая проверка проводилась с 01 декабря 2012 года по 08 февраля 2013 года. Нарушений в ходе предыдущей проверки не выявлено.

Бухгалтерский учет в ТСЖ «Виктория» ведется на основании Налогового кодекса Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется полностью с применением компьютерной техники. Первичные учетные документы составляются по типовым формам утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 23 сентября 2005 г.

Бухгалтерский учет в ТСЖ «Виктория» осуществляется по следующим разделам:

- расчеты с дебиторами и кредиторами (поставщики)
- кассовые операции;
- банковские операции;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты по заработной плате;

По состоянию на 01.01.2013г., согласно общего собрания ТСЖ «Виктория» утверждена смета доходов и расходов на 2013 год, в пределах которой осуществлялась деятельность ТСЖ.

По состоянию на 31 декабря 2013 года остаток денежных средств в кассе составил 18 рублей 30 копеек, что совпадает с данными кассовой книги.

Регистрация кассовых ордеров производится в журнале приходных и расходных кассовых ордеров. Лимит остатка по кассе не превышает. Лимит составляет



КОПИЯ
ВЕРНА

10000 рублей. Операции в кассовой книге отражаются правильно и своевременно. Суммы оборотов и остатков денежных средств журнала операций № 1 «Касса» соответствуют записям в кассовой книге, журналу операций № 2 и главной книге.

Суммы оборотов в журнале операций № 2 «Расчетный счет» с безналичными денежными средствами соответствуют выпискам по расчетному счету в банке. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2013 года составляет 16031 рубль 77 копеек. Платежные поручения, счета-фактуры, накладные, акты выполненных работ оформлены правильно и в полном объеме.

Подотчетными лицами являются, все работники правления ТСЖ. Денежные средства, выдаются в подотчет, на хозяйственные расходы, и за оказанные услуги. Срок отчетности по авансовым отчетам на хозяйственные цели, один месяц со дня получения денежных средств не нарушаются.

Случаев списания выданных авансов без оправдательных документов не выявлено.

Расчеты с организациями (поставщиками услуг и материалов) отражены в журнале операций. Учет ведется в полном объеме. По состоянию на 31 декабря 2013г. кредиторская (текущая задолженность за декабрь 2013г.) составляет 629680 рублей 03 копейка. Дебиторская задолженность отсутствует. Документы поставщиков предоставляются своевременно, оформлены и подписаны правильно.

Начисления с жильцами производятся своевременно, согласно выставленных документов за оказанные услуги.

Система оплаты труда определяется утвержденной сметой на 2013 год, согласно штатного расписания. Фактическая численность персонала соответствует утвержденному штатному расписанию. Заработная плата выплачивается своевременно и в полном объеме. Средний заработок для расчета отпускных и пособий по больничному листу рассчитывается правильно.

В ходе выборочной проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Виктория» не установлено



Финансовый отчет по ТСЖ «Виктория» за 2013 год прилагается.



Смета доходов и расходов ТСЖ «Виктория» на период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г. прилагается.

Члены ревизионной комиссии:

Пахомова В.П.

Шаталина Е.А.

Жир

Разумовская

