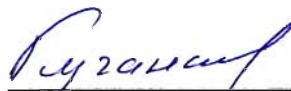



**Перечень замечаний к заключению ревизионной комиссии по отчету за 2015 год**

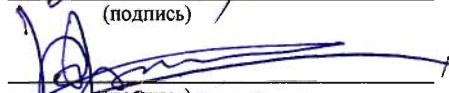
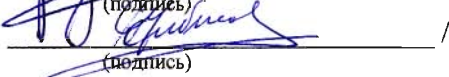
№	Замечание	Дополнительные комментарии	Примечания
1.	Учет заработной платы	Отсутствует утвержденное Правлением штатное расписание работников ТСЖ «Заповедный Бор», Ведомости получения заработной платы через ООО ПСК «Импульс», решение о выделении средств на оплату бензина Начальнику охраны. и бухгалтеру.	
2.	Изменение формы и порядка представления первичных документов по актам закрытия авансовых отчетов.	Акты закрытия авансовых отчетов не соответствуют форме. В большинстве Актов отсутствует дата и номер документа, ФИО и должность лица, подписавшего Акт. Первичные документы к Актам не приложены (чеки, накладные и т.д.), пояснительные записки отсутствуют. Практически все Акты составлены в виде одной фразы: На (основание затрат) потрачено (сумма). Необходимо прилагать к Актам первичные документы (счета, чеки и т.д.), либо (в случае отсутствия таковых) писать пояснительную записку с расшифровками затрат. На каждом Акте, не подтвержденном первичными документами должна быть виза Члена Ревизионной комиссии.	
3	Ведение бухгалтерского учета ТСЖ.	Необходимость ведения бухгалтерского учета ТСЖ в соответствие с разработанной и утвержденной учетной политикой. Необходимо разработать и утвердить учетную политику, позволяющую проводить бюджетирование доходов и расходов, с группировкой расходов по объектам затрат, сделать аналитический учет затрат (например путем открытия субсчетов на счете учета затрат – 26)	
5.	Начисления по электроэнергии не соответствуют фактически отраженным по данным бухгалтерского учета.	Выявлены расхождения между показаниями счетчиков за электроэнергию ТСЖ «Заповедный Бор» и предъявленными счетами ОАО «Мосэнергосбыт» - «потери» в сумме 63 718,79 руб.	
6.	Использование и ремонт спецтехники	Отсутствует утвержденное Правлением ТСЖ «Заповедный Бор», решение об использовании для нужд ТСЖ спецтехники (Газель 2834, Трактор Беларус, Экскаватор-погрузчик «Алекодор-702ЕМ-03»), не являющейся собственностью ТСЖ, осуществление затрат ремонт вышеуказанной спецтехники.	

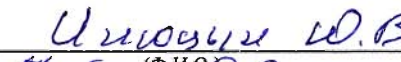
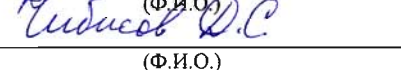
Председатель Ревизионной комиссии:

  
(подпись)

  
(Ф.И.О.)

Члены ревизионной комиссии:

  
(подпись)  
  
(подпись)

  
(Ф.И.О.)  
  
(Ф.И.О.)

**АКТ ОТ ИСПОЛНЕНИИ СМЕТЫ по ТСЖ "ЗАПОВЕДНЫЙ БОР"**  
За период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.

№ п/п	Наименование статей сметы	за	Смета на месяц	План		Подлежит к уплате		Факт 2014 года	Отклонения	
				на 2014 год		1-е полугодие 2014 года	2-е полугодие 2014 года		Всего:	- экономия
	<b>Итого по смете доходов</b>					<b>2 667 600,00</b>	<b>3 402 000,00</b>	<b>6 069 600,00</b>	<b>5 938 200,00</b>	
	Количество собственников						39	54,00		
	Ежемесячный взнос собственника 11 дом					11 400,00	10 500,00			
	Всего получено за 2014 год					68 400,00	63 000,00	131 400,00		
	<b>Управленческие расходы</b>			<b>5 376 000,00</b>					<b>4 290 966,16</b>	
1	Заработная плата персонала ТСЖ вкл	1	430 000,00	5 160 000,00					4 212 530,49	
2	Офис (1С, банковское обл)	2	7 000,00	84 000,00					14 800,00	
									7 485,29	
3	Телефон/Интернет	3	3 500,00	42 000,00					29 400,00	
4		4							5 000,00	
5	Канцтовары	5							8 169,70	
6	Резервный фонд	6								
7	Аренда земли	7	1 000,00	12 000,00					11 080,68	
	Бензин/телефон		6 500,00	78 000,00					2 500,00	
	<b>Содержание поселка</b>								<b>40 068,50</b>	
8	Спец. Средства для охраны(форма, рац В т.ч.	8							40 068,50	
	<b>Общие затраты</b>									
9	КНС, ВЗУ, Скважина, очистные)	10		<b>1 639 800,00</b>					<b>1 433 528,61</b>	
	<b>В т.ч.</b>									
	-Электроэнергия(освещение, э/энергия)	11	42 000,00	504 000,00					352 389,78	
	-Электроэнергия(потери)								63 718,79	
	- ОС Дизель генератор									
	Аттест		1 000,00	12 000,00					6 158,00	
	<b>Общие затраты</b>								40 166,73	
15	Спецтехника(ЗИЛ. Газель. Трактор)		15 500,00	186 000,00					185 000,00	
10	Вода	12	2 150,00	25 800,00					1 400,00	
11	Технико Бытовые Отходы	13	19 000,00	228 000,00					212 070,00	
12	Благоустройство	14							183 514,35	
	Опилка деревьев								104 000,00	
	Остров (Сокровищ)								115 000,00	
13	Газ и обслуживание газ.оборудования и трассы								8 097,96	
14	Хоз. нужды	16	15 000,00	180 000,00					78 679,00	
	Прочие 91* счет		2 000,00	24 000,00					23 334,00	
	Акдвокат		5 000,00	60 000,00					60 000,00	
	<b>Праздники/спорт</b>		<b>35 000,00</b>	<b>420 000,00</b>					<b>262 340,00</b>	
	Новый год								55 170,00	
	23 Февраля								8 000,00	
	9 мая								148 000,00	
	Спорт								1 170,00	
	5 лет								50 000,00	
				<b>7 015 800,00</b>					<b>6 026 903,27</b>	

Доход 2014 года

Убыток

6 069 600,00

-42 696,73

6 026 903,27

0,00

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:

Член ревизионной комиссии

Член ревизионной комиссии

Г.А. Кучанская

Ю.В. Инюцын

Д.С. Чибисов