

АКТ

выборочной проверка состояния расчетов и соблюдения расчетной дисциплины с поставщиками и подрядчиками в ТСЖ «Факел» за 2014 год

29 мая 2015 год

г.- к. Анапа

Проверка состояния расчетов и соблюдения расчетной дисциплины с поставщиками и подрядчиками проведена ревизором ТСЖ «Факел» Верютиной С.В. с ведома председателя правления ТСЖ «Факел» Купрацевич Н.А. в присутствии гл.бухгалтера Яковлева В.В..

Проверка начата 26.05.2015 года и окончена 29.05.2015 года.

При проверке были использованы следующие документы: главная книга, оборотно-сальдовые ведомости, электронные выписки банка о перечислении денежных средств поставщикам и подрядчиками, акты, счета-фактуры на поставленные материалы, услуги (работы);

- долгосрочные договора на предоставление энерго-, тепло-носителей, отпуск питьевой воды, обслуживание инженерного оборудования, вывоз ТБО и т.п. - разовые договора на ремонт инженерного оборудования, текущий ремонт и т.п.

В ходе выборочной проверки установлено :

Ведение бухгалтерского учета определено учетной политикой ТСЖ «Факел», утвержденной приказом от 10.01.2012 года. № 01/2.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками учитываются на счете 060 и ведутся в оборотно – сальдовой ведомости.

Данные учета соответствуют первичным документам на оказанные услуги и оплате данных услуг.

По состоянию на 01.01. 2015 г задолженность ТСЖ Теплоэнерго ОАО составляет 1187410,65 рублей, за эл. энергию НЭСК ОАО 376131,30 рублей, за воду и водоотведение Водоканал ОАО 172702,04 рубля, за вывоз ТБО Анапаблагоустройство ОАО 55348,16 рублей.

Оплата услуг поставщиков по обслуживанию инженерного оборудования, вывоз ТБО осуществляется ежемесячно на основании заключенных договоров. Оплата материалов, работ (услуг) прочих разовых поставщиков осуществляется на основании полученных счетов безналичным путем. Факт получения товарно-материальных ценностей, выполненных работ (оказанных услуг) подтверждается товарными накладными, актами. Фактов

необоснованных выплат, списания дебиторской и кредиторской задолженности не выявлено.

Ревизоры ТСЖ:

С.В.Верютина

Гл.бухгалтер

В.В.Яковлев

С актом ознакомлена председатель ТСЖ

Н.А.Купрацевич

