

КОНТРОЛЕН СЪВЕТ

НА ЕТАЖНАТА СОБСТВЕНОСТ В БЛОК № 39,
БУЛ. ДУНАВ" № 4, ГР. ПЛОВДИВ
www.dunav4.eu

Изх. № 20 / 24. 10.2015 год.

ДОКЛАД

НА КОНТРОЛНИЯ СЪВЕТ ЗА ИЗВЪРШЕНА РЕВИЗИЯ НА КАСАТА НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА ЕТАЖНАТА СОБСТВЕНОСТ В БЛОК № 39, БУЛ. "ДУНАВ" № 4, ГР. ПЛОВДИВ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2014 ДО 24.10.2015 ГОДИНА

Днес 24 октомври 2015 година от 10,00 до 14,00 часа в дома на касиера на Управителния съвет Иван Атанасов ДЖУРКОВ, **КОНТРОЛНИЯТ СЪВЕТ** на етажната собственост при блок № 39, бул. "Дунав" № 4, гр. Пловдив, избран от общото събрание на етажната собственост в блока с решение № ОС-IX от 20.12.2013 година в състав:

- Светлана Петрова АНГЕЛЧОВСКА от ап. № 40 – председател
- Даниела Дешкова ДЕШКОВА от ап. № 4 – член
- Надежда Василева ДИМОВА от ап. № 75 – член

НА ОСНОВАНИЕ

→ чл. 24, ал.4 и ал.5 от Закона за управление на етажната собственост /ЗУЕС/;

→ чл. 12, ал. 4 от Правилник за вътрешния ред в жилищен блок № 39, бул. „Дунав“ № 4, гр. Пловдив, (*приет от Общото събрание на етажната собственост /ЕС/, проведено на 29.12. 2009 г. с решение № ОС- II; изменен и допълнен с решения № ОС-II и № ОС-V от 23.03.2010 година; решение № ОС-II с протокол № 2 от 18.09.2014 година на общото събрание на ЕС*).

В ПРИСЪСТВИЕТО НА:

- Иван Атанасов ДЖУРКОВ от ап. № 78 – касиер на УС /ревизиран/

→ Петър Атанасов МАСЛЕНИШКИ от ап. № 73 - председател на
Управителния съвет на етажната собственост

ИЗВЪРШИ РЕВИЗИЯ

На приходно-разходните документи и паричните средства на касата на Управителния съвет /УС/ на етажната собственост на блок № 39, бул. "Дунав" № 4, гр. Пловдив, водени от касиера на УС на етажната собственост на блока ИВАН АТАНАСОВ ДЖУРКОВ за периода от 01.01.2014 год. до 24.10.2015 год.

ПРОВЕРИ ЛЕГИТИМНОСТТА НА КАСИЕРА:

Контролният съвет установи, че Иван ДЖУРКОВ е избран за касиер на управителния съвет с решение на общото събрание на етажната собственост с мандат от 20.12.2013 г. до 20.12.2015 г. с решение на общото събрание № ОС-VIII от 20.12.2013 г.

По време на ревизирия период от 01.01.2014 г. до 24.10.2015 г. е бил легитимно избран за касиер на касата на Управителния съвет, поради което е имал пълномощия да бъде касиер и да се разпорежда с поверените му парични средства в съответствие със Закона за управление на етажната собственост, Правилника за вътрешния ред в жилищен блок № 39, бул. "Дунав" № 4, гр. Пловдив, решенията на общото събрание и управителния съвет на етажната собственост.

КОНТРОЛНИЯТ СЪВЕТ ИЗВЪРШИ СЛЕДНОТО:

1. Провери всички **приходни документи** на касата на Управителния съвет на етажната собственост, в това число приходните касови ордери и ведомостите за събраните индивидуални месечни парични вноски (ИМПВ) за ревизирия период.

2. Провери всички **разходни документи** за ревизирия период, в това число наличие на решения на общото събрание и управителния съвет за извършване на разходите, разходните касови ордери, фактури, фискални бонове.

3. Провери **съответствието/верността на записването** на всички приходни и разходни документи в касовата книга и сборовете отразени в нея.

4. Провери записите и сборовете отразени в книгите за 2014 и 2015 година за събиране на месечните индивидуални парични вноски (ИМПВ) от живущите в блока.

5. Провери наличността на парите по сметката на УС в Пощенска банка, чрез представените от председателя на УС – Петър Масленишки заверени (с подпис и печат на банката) справки за движението по сметката за периода на

Д О К Л А Д
от извършена ревизия на касата на УС на блок № 39, бул. "Дунав" № 4 гр. Пловдив

ревизията (01.01.2014 г. до 24.10.2015 г.), приложени към настоящия доклад и **заприходените в касата суми, изтеглени от сметката** на УС в Пощенска банка / Юробанк България АД през периода.

КОНТРОЛНИЯТ СЪВЕТ КОНСТАТИРА:

1. Предходната ревизия на касата на УС е за периода от 01.01.2013 год. до 31.12.2013 година, включително с установена касова наличност към 31.12.2013 година в размер на 5 154,36 лева, а по сметката на УС в Пощенска банка/Юробанк България АД към същата дата е имало 4 426,76 лева. Наличността в касата е по-голяма от наличните пари в банковата сметка на Управителния съвет.

2. Касиерът на Управителния съвет на етажната собственост Иван Атанасов Джурков представи пред Контролния съвет на етажната собственост папка с разходни документи на касата от 2011 година (извън периода на настоящата ревизия) като заяви, че не са описани в касовите книги и не са проверени от Контролния съвет поради това, че ги е свалил по грешка в избата си и ги е намерил след ревизията за 2013 година.

Контролният съвет провери представените документи и установи, че същите са автентични, а разходите по тях са действително извършени.

Представените разходни документи касиера не е описал в касовите книги и не е представил за проверка по време на извършените ревизии за 2011 година и следващите 2012 и 2013 година.

Контролният съвет провери представените документи описани ли са в касовите книги за 2011, 2012 и 2013 години и установи, че не са описани, поради което РЕШИ представените от касиера не описани в касовите книги от 2011 до 2013 година включително разходни документи 17 на брой на стойност 1043,73 (хиляда и четиридесет и три лева и седемдесет и три стотинки) лева да се запишат в касовата книга за 2014 година, тъй като това са документи за реално и законно извършени разходи от УС и касиера, но не са отразени като разход на касата.

Контролният съвет приема обясненията на касиера, че причината цитираните разходни документи да не се опишат и представят на Контролния съвет за проверка по време на ревизиите през 2011, 2012 и 2013 година е, че касиера е подготвил за описване документите в папката, но през 2011 година по невнимание ги е оставил не при текущите за годината документи, а към свои стари ненужни документи, които в следствие е свалил в избата си и не се е натъкнал на тях през тези години.

3. Контролният съвет на етажната собственост установи, че всички документи на касата, след извършване на годишните ревизии се приемат от

Д О К Л А Д
от извършена ревизия на касата на УС на блок № 39, бул. "Дунав" № 4 гр. Пловдив

председателя на УС, веднага след ревизиите и се съхраняват в архива на УС, т.е. не се съхраняват при касиера архивни документи от приключили с ревизия финансови/календарни години.

4. В касовата книга вярно са записани приходните и разходните документи представени на Контролния съвет на етажната собственост за проверка.

5. Касиерът е събирал дължимите индивидуални месечни парични вноски /ИМПВ/ и е извършвал плащанията за дължимите от етажната собственост суми.

6. Контролният съвет установи, че има не издължени ИМПВ за периода.

Настоящата ревизия обхваща месец СЕПТЕМВРИ 2015 година включително за събраните ИМПВ от живущите в блока хора. Следващата ревизия следва да включи в проверката си месец ОКТОМВРИ 2015 г. включително и нататък.

Контролният съвет изготви **СПИСЪЦИ** на не издължените ИМПВ към касата на УС на етажната собственост на блок № 39, бул. «Дунав» № 4, гр. Пловдив, както следва:

→ За цялата календарна 2014 година - на стойност **90,90 лева** /ПРИЛОЖЕНИЕ № 1/;

→ За 2015 година от 01.01.2015 г. – 30.09.2015 година - на стойност **504,80 лева** /ПРИЛОЖЕНИЕ № 2/;

→ Обобщена от 2003 година до 30.09.2015 година - на стойност **652.20 лв.** /ПРИЛОЖЕНИЕ № 3/.

Не издължените суми към касата от ИМПВ превишават размера на месечната сума, която следва да се събере от всички живущи в блока за един месец.

7. В резултат на извършената ревизия на касата на УС за периода от 01.01.2014 год. до 24.10. 2015 год. включително, водена от касиера на УС - ИВАН АТАНАСОВ ДЖУРКОВ, Контролният съвет установи, че за събраните приходи и извършените разходи са представени съответните приходно-разходни документи.

8. Контролният съвет установи събраните приходи, извършените разходи и касовата наличност за периода 01.01.2014 год. до 24.10. 2015 год., както следва:

ПРИХОДИ	30 427,96 лв.
РАЗХОДИ	26 363,66 лв.

РАЗЛИКА (необходима касова наличност): **4 064,30 лв.**

Д О К Л А Д
от извършена ревизия на касата на УС на блок № 39, бул. "Дунав" № 4 гр. Пловдив

9. Касиера представи касова наличност в размер на 2064,30 (две хиляди шестдесет и четири лева и тридесет стотинки) лева, което е с 2000 (две хиляди) лева по-малко от необходимата касова наличност. Установи се дефицит в размер на 2000 лева.

10. По доклад на председателя на УС – Петър Масленишки и представената спестовна книжка, Контролния съвет установи, че при тегленето на пари на 17.09.2015 г. е запълнена последната свободна позиция в спестовната книжка № 847722 на УС в Пощенска банка/Юробанк България АД. От банката са заявили, че не работят вече със спестовни книжки и друга спестовна книжка няма да бъде издадена. Справки за движението и наличността по сметката при поискване ще бъдат издавани от банката.

За целите на настоящата ревизия на касата председателя на УС – Петър Масленишки, упълномощен от общото събрание да движи сметката на УС в Пощенска банка/ Юробанк България АД е поискал, получил и представи пред Контролния съвет две справки за движението по сметката, като едната е за цялата календарна 2014 година (от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г.) /ПРИЛОЖЕНИЕ № 4/, а другата от 01.01.2015 г. до 23.10.2015 година /ПРИЛОЖЕНИЕ № 5/. Представените справки се прилагат към този доклад.

Всички изтеглени от банката суми са заприходени (описани) от касиера в касовата книга като приход на касата.

Съгласно издадената справка от Пощенска банка /Юробанк България АД към 23.10.2015 година по сметката на Управителния съвет № BG13BPBI79244095923801 има налични 10 592,85 (десет хиляди петстотин деветдесет и два лева и осемдесет и пет стотинки) лева.

КОНТРОЛНИЯТ СЪВЕТ ПРЕПОРЪЧВА:

1. Управителният съвет и касиера да направят необходимото за събиране на неиздължените към касата суми от ИМПВ от живущите в блока граждани.

2. Всички приходи и разходи да се описват в касовата книга веднага след извършването им, а не да се събират и описват преди ревизията. По този начин се елиминира възможността да се загубят или да не се опишат документи, така както е станало с представената папка с разходни документи от 2011 година.

3. Приходните и разходните документи (без приходните и разходните касови ордери) да се съхраняват класирани (приложени), перфорирани в съответната папка за приходни или разходни документи по реда на записването

Д О К Л А Д
от извършена ревизия на касата на УС на блок № 39, бул. "Дунав" № 4 гр. Пловдив

им в касовата книга. По този начин се премахва възможността отделни документи да изпаднат и да бъдат загубени или изхвърлени по невнимание.

4. Документите на касата за текущия период да се съхраняват на едно място, отделно от лични документи на касиера.

КОНТРОЛНИЯТ СЪВЕТ

РЕШИ:

1. Задължава касиера Иван Атанасов Джурков до следващата ревизия на касата през м. октомври 2016 година да възстанови сумата от 2000 (две хиляди) лева като определя следния график:

- до м. април 2016 г. – 1000 лева
- до м. октомври 2016 г. – 1000 лева

които да предостави в посочения срок на председателя на УС, който да ги внесе по сметката на УС в Пощенска банка, след което банковото бордеро за внесените суми да бъде представено на председателя на Контролния съвет за проверка дали е спазен определения срок, а след това да се опише в касовата книга от касиера като разход за касата.

2. Касиера да съхранява до 700 лева като касова наличност. Разликата над посочената сума да се внася ежемесечно в Пощенска банка/Юробанк България АД по сметката на Управителния съвет.

Настоящото решение произтича от разпоредбата на чл. 82 от Правилника за вътрешния ред в жилищен блок № 39, бул. "Дунав" № 4, гр. Пловдив (приет от Общото събрание на етажната собственост /ЕС/, проведено на 29.12. 2009 г. с решение № ОС- II; изменен и допълнен с решения № ОС-II и № ОС-V от 23.03.2010 година; решение № ОС-II с протокол № 2 от 18.09.2014 година на общото събрание на ЕС) и има задължителен характер както за касиера, така и за Управителния съвет.

3. В резултат на извършената ревизия на касата за периода 01.01.2014 год. – 24.10.2015 год., с изключение на т.1 и т.2 от настоящите решения, Контролният съвет не констатира други нарушения по събирането, разходването и отчетността на паричните средства на касата на Управителния съвет.

4. С настоящият доклад да се запознае първото общо събрание на етажната собственост, което ще се проведе след датата на изготвяне на доклада.

5. Доклада да се публикува на страницата на Управителния съвет в Интернет – www.dunav4.eu в подменю „Контролен съвет“, „Протоколи/доклади от ревизиите на касата“.

Д О К Л А Д
от извършена ревизия на касата на УС на блок № 39, бул. «Дунав» № 4 гр. Пловдив

Настоящият доклад се изготви в 4 /четири/ еднообразни екземпляра, разпределени, както следва:

- ↪ За Общото събрание – към протокола на общото събрание
- ↪ За Контролния съвет – за председателя Светлана Ангелчовска
- ↪ За Управителния съвет – за председателя Петър Масленишки
- ↪ За касата на УС – за касиера Иван Джурков

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. СПИСЪК на неиздължените индивидуални месечни парични вноски /ИМПВ/ към касата на блок № 39, бул. «Дунав» № 4, гр. Пловдив за периода 01.01.2014 – 31.12.2014 година.

2. СПИСЪК на неиздължените индивидуални месечни парични вноски /ИМПВ/ към касата на блок № 39, бул. «Дунав» № 4, гр. Пловдив за периода 01.01.2015 – 30.09.2015 година.

3. СПИСЪК на неиздължените индивидуални месечни парични вноски към касата на блок № 39, бул. «Дунав» № 4 за периода от 01.01.2003 година до 30.09.2015 година

4. СПРАВКА за движението по сметка ВРВИ7924 BG13ВРВИ79244095923801 за периода 01.01.2014 – 31.12.2014 г.

5. СПРАВКА за движението по сметка ВРВИ7924 BG13ВРВИ79244095923801 за периода 01.01.2015 – 23.10.2015 г.

РЕВИЗИРАН:

КАСИЕР:


.....
| Иван Джурков |

ПРИСЪСТВАЛ:

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА УС:


.....
| Петър Масленишки |

КОНТРОЛЕН СЪВЕТ:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

| Светлана Ангелчовска |

ЧЛЕНОВЕ:

1.  | Даниела Дешкова |

2.  | Надежда Димова |