

АКТ
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

27 октября 2010 г.

Период проверки: январь - сентябрь 2010 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Литвиновой Ю.В., Васильевой Е.А., Золотухина Е.П.

в присутствии главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Мининой Н.А. провела проверку бухгалтерских документов за 2010 финансовый год (январь-сентябрь).

Главным бухгалтером НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Мининой Н.А. представлены все финансовые документы за проверяемый период:

- смета доходов и расходов на 2010 финансовый год;
- банковские выписки по расчетному счету;
- приходные накладные и фактуры;
- акты передачи товарно-материальных ценностей (ТМЦ) колледжу;
- договоры на выполнение услуг сторонних организаций;
- авансовые отчеты подотчетных лиц;
- ведомости начисления заработной платы;
- кассовые документы

В результате проверки комиссией установлено, что все средства, полученные Партнерством от благотворителей и от организацию концертной деятельности, поступают на счета Партнерства в в кассу Партнерства и в безналичном виде и зачисляются на расчетный счет Партнерства. Средства поступают от организаций, частных благотворителей, в том числе от родителей студентов. В 2010 году на расчетный счет поступило 1 049 134 руб. 43 коп. руб., в том числе от частных благотворителей через кассу Партнерства – 758010 руб., на счет через банк – 212624,43 руб. от концертной деятельности – 30 000 руб. и сторонних организаций и учреждений 18500 руб., что подтверждается выписками банка, оборотными ведомостями, аналитическими бухгалтерскими регистрами.

Все расчеты в Партнерстве производятся как наличным, так и безналичным путем

Расходование поступивших средств производится на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Попечительским советом от 25 марта 2010 г. на 2010 финансовый год с учетом расставленных приоритетов сотрудников, родителей и администрацией колледжа.

Комиссией не обнаружены расходы, произведенные не по назначению.

Согласно актам приема-передачи от 12.10.2010 г. часть ТМЦ переданы НОККиИ. Остальные товарно-материальные ценности (ТМЦ)) будут переданы на баланс колледжа. Акты отражают наименование, количество, цену передаваемых ТМЦ,

Согласно пояснению бухгалтера Мининой Н.А.. приобретение товарно-материальных ценностей, а также услуг сторонних организаций, происходит следующим образом: администрация НОККиИ самостоятельно определяет необходимость приобретения, ответственный сотрудник (завхоз) Партнерства – Любовенко Л.В. выписывает счета, которые после визирования исполнительным директором Партнерства, поступают на оплату бухгалтеру Партнерства.

Анализируя представленные документы, комиссия выявила, что при крайне малом поступлении денежных средств на расчетный счет Партнерства имеют место экономически необоснованные расходы. Цена отдельных позиций свидетельствует об отсутствии принципа экономности.

- При приобретении сантехнических узлов, кранов, переходников, клапанов, смесителей и т.д. нет документов, указывающих предмет и место ремонта.
- При приобретении комплектующих к оргтехнике также отсутствует служебная записка с пояснениями о замене или дополнениях.
- Приобретение ткани, не соответствующего качества и расцветки для кафе «Ивушка» (счет-фактура № 0825/о41 от 25.08.10 г.)
- Не понятно расходование средств, поступивших на расчетный счет за концертную деятельность.

Закключение ревизионной комиссии.

На основании изложенного комиссия не обнаружила нарушений в финансовой деятельности Фонда, бухгалтерские документы оформлены надлежащим образом.

На основании изложенного комиссия рекомендует:

1. Правлению Партнерства устранить выявленные замечания.
2. Разработать план по привлечению денежных средств от юридических лиц.
3. Активизировать деятельность на привлечение благотворительных взносов от физических лиц.
4. Провести разъяснительную работу среди сотрудников колледжа в части экономии и обоснованности расходов;
5. Предоставлять периодическую отчетность бухгалтерии колледжа об использовании безвозмездно полученных товарно-материальных ценностей (ТМЦ), периодичность которой отразить в дополнении к Договору о сотрудничестве.
6. Определить сроки плановой инвентаризации ТМЦ колледжа, переданных Партнерством.

7. Предоставлять копию сметы бюджетного финансирования с указанием тех статей, по которым имеет место недофинансирование согласно нормам расходования, с определением сумм дефицита средств;
8. Предоставления экономически обоснованных расчетов при заявке на закупку отдельных ТМЦ;
9. Предоставления планов и смет проведения крупных мероприятий, с указанием ответственных за мероприятия, места их проведения;

Подписи:



Члены ревизионной комиссии

Литвинова Ю.В.

Васильева Е.А.

Золотухин Е.П..