

АКТ
проверки финансовой деятельности
НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» ревизионной комиссией

г. Новосибирск

07.12. 2011 г.

Период проверки: январь - ноябрь 2011 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Золотухина Е.П., Васильевой Е.А., Литвиновой Ю.В. с приглашением
главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ»

Червяковой В.В., провела проверку бухгалтерских документов за 11 месяцев
2011 финансового года.

Главным бухгалтером НП «Центр развития и поддержки НОККиИ»
Червяковой В.В. представлены все финансовые документы за проверяемый
период:

- смета доходов и расходов на 2011 финансовый год;
- банковские выписки по расчетному счету;
- приходные накладные и фактуры;
- акты передачи товарно-материальных ценностей (ТМЦ) Колледжу;
- авансовые отчеты подотчетных лиц;
- ведомости начисления заработной платы;
- договора на внесение благотворительных пожертвований

В результате проверки комиссией установлено, что все средства,
полученные Партнерством от благотворителей, поступают на счет
Партнерства в безналичном виде на расчетный счет Партнерства. Средства
поступают от частных благотворителей, в том числе от родителей
студентов колледжа. В 2011 году на расчетный счет поступило
1 981 177,28 руб., в том числе от благотворителей – 1 550 727,28 от
предпринимательской деятельности - 430 450,0 руб., что подтверждается
выписками банка, оборотными ведомостями.

Все расчеты в Партнерстве производятся безналичным путем. Основным
источником Предпринимательской деятельности являются оргвзносы за
участие в конкурсах, фестивалях и концертах на договорной основе.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы
доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на
2011 финансовый год с учетом расставленных приоритетов администрацией
и принятыми решениями Дирекцией Партнерства.

Все расходы документально подтверждены и произведены в соответствии с
расходной частью сметы доходов и расходов.

Все товарно-материальные ценности (ТМЦ) согласно актам приема-
передачи (с приложением копий товарных накладных и фактур) переданы на
баланс Колледжа. Акты отражают наименование, количество, цену

передаваемых ТМЦ, номер, дату товарной накладной с указанием поставщика ТМЦ.

Согласно пояснению бухгалтера Червяковой В.В. приобретение товарно-материальных ценностей, происходит следующим образом: администрация Колледжа определяет необходимость приобретения и согласовывают необходимость данных приобретений с Исполнительным Директором Партнерства – Соколовой Н.И. сотрудники Колледжа выписывают счета, которые после визирования Исполнительным директором Партнерства, поступают на оплату бухгалтеру Партнерства.

Анализируя заключенные договоры и акты по оказанным услугам, у комиссии возникли следующие замечания:

- В документах (актах, договорах, требованиях-накладных) частично отсутствуют подписи, даты и печать.
- Не конкретизирована доходно-расходная часть (согласно сметы доходов и расходов)
- На сайте не достаточно подробно отражена информация о хозяйственно-финансовой деятельности Партнерства.

Заключение ревизионной комиссии.

На основании вышеизложенного комиссия не обнаружила нарушений в финансовой деятельности Партнерства со стороны ведения бухгалтерии, все необходимые документы присутствуют.

Для устранения выявленных замечаний в области ведения документации, комиссия рекомендует Дирекции Партнерства следующее:

1. Более четкие формулировки статей сметы расходов.
2. Производить расходование средств Партнёрства в строгом соответствии по статьям расходов.
3. Конкретизировать смету доходов и расходов на конец финансового года.
4. Привести документацию в соответствие.
5. Завести журнал регистрации актов приема-передачи ТМЦ.
6. Доработать программное обеспечение.

Подписи:

Члены ревизионной комиссии

Председатель

_____(Золотухин Е.П.)
_____*Васильева*_____(Васильева Е.А.)
_____*Литвинова*_____(Литвинова Ю.В.)