

АКТ №4
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

10. 01.2014 г.

Период проверки: январь - декабрь 2013 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Комашко Т.И., Шундрик Е.В., Литвиновой Ю.В. с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2013 финансового года.

Главным бухгалтером НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» (далее Партнерство) Войтовой Л.Н. представлены все финансовые документы за проверяемый период:

- смета доходов и расходов на 2013 финансовый год;
- банковские выписки по расчетному счету;
- приходные накладные и фактуры;
- акты передачи товарно-материальных ценностей (ТМЦ) ГАОУ СПО НСО «НОККиИ»;
- авансовые отчеты подотчетных лиц;
- договора на внесение благотворительных пожертвований

В результате проверки комиссией установлено, что все средства, полученные Партнерством от благотворителей поступают в безналичном виде на расчетный счет Партнерства. Средства поступают от частных благотворителей, в том числе от родителей студентов колледжа,

В 2013 году на расчетный счет поступило: **2 035 666 руб.**,

в том числе от благотворителей:

физические лица – 2 030 666 руб, членские взносы – 5 000,0 руб., что подтверждается выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на 2013 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 ГАОУ СПО НСО «НОККиИ». Акты отражают наименование, количество, цену передаваемых ТМЦ, номер, дату товарной накладной с указанием поставщика ТМЦ.

Согласно пояснению бухгалтера Войтовой Л.Н., приобретение товарно-материальных ценностей происходит следующим образом:

1. на основании заявок приобретения ТМЦ, либо услуг от руководителей подразделений ГАОУ СПО НСО «НОККиИ», администрация НОККиИ

определяет необходимость и целесообразность расходования средств и согласовывают с Исполнительным Директором Партнерства – Соколовой Н.И.

2. после согласования сотрудники ГАОУ СПО НСО «НОККиИ» выписывают счета, либо получают наличные денежные средства в подотчет, счета после визирования Исполнительным директором Партнерства, поступают на оплату бухгалтеру Партнерства.

Комиссией НОККиИ определяется целевое использование средств, о чем составляются акты на списание ТМЦ и подписываются членами комиссии.

Замечания по Акту № 3 от 09.01.2012 года полностью в основном устранены.

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- отсутствует подпись в авансовом отчете за август 2013 г.
- допущен незначительный перерасход запланированных расходов по смете.

Заключение ревизионной комиссии.

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

Комиссией внесены следующие предложения:

- активизировать работу по привлечению спонсорской помощи, грантов и участие в различных, в том числе государственных программах;
- рассмотреть вопрос об увеличении благотворительных взносов;
- добавить в форму договора о добровольном благотворительном пожертвовании денежных средств пункт – «порядок внесения благотворительного пожертвования», например
1.3.1 – пожертвования могут быть внесены частями в течение календарного года;
- оказывать материальную помощь студентам, находящемуся в трудной жизненной ситуации.
- внести в смету 2014 статью расходования средств на оказание помощи нуждающимся студентам;
- установить в процентном соотношении отчисления от поступлений пожертвований отделений на оказание помощи студентам, включить в повестку Общего собрания Партнерства.
- своевременно обновлять документы на сайте www.nokkii.ru.

Подписи:

Председатель

Члены ревизионной комиссии

(Комашко Т.И.)

(Шундрик Е.В.)

Ревизор Партнерства

(Литвинова Ю.В.)