

АКТ №5
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

30. 04.2015 г.

Период проверки: январь - декабрь 2014 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Косач О.Г., Соловьевой Е.Н., Литвиновой Ю.В. с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ » Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2014 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 2014 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 добровольных пожертвований

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

В 2014 году на расчетный счет поступило: **2 038 829 руб.**,

в том числе :

физические лица – 1 933 829 руб, членские взносы – 5 000,0 руб., добровольные поступления от организаций – 100 000,0 руб.

что подтверждается выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на 2014 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. Смета составляется с учетом пожеланий заведующих отделениями, руководителей структурных подразделений в соответствии с потребностями студентов и возможностями жертвователей.

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 № 4 от 09.01.2014 года в основном устранены.

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- принято платежное поручение, где вид перечисления обозначен как «Плата», «Оплата», что противоречит уставным требованиям.

- допущен незначительный перерасход запланированных расходов по смете (расходы на ремонт – приобретение материалов)

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:

- исправить недочеты, допущенные при оформлении документов (назначение платежа – «добровольный взнос») в смете, договоре, отчетах.

- смету на следующий календарный год разработать с учетом приоритета потребностей (ремонт жилых помещений, материальная помощь студентам,)

- проконсультироваться у специалистов по грамотному ведению документации, освоение новых программ;

- активизировать работу по привлечению спонсорской помощи, грантов и участие в различных, в том числе государственных программах;

- рассмотреть вопрос об увеличении благотворительных взносов;

- внести в смету 2015 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

(Косач О.Г.)

(Соловьева Е.Н.)

Ревизор Партнерства

(Литвинова Ю.В.)