

АКТ № 6
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

29. 04.2016 г.

Период проверки: январь - декабрь 2015 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Волковой Т.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 2015 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 2015 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 2015 году на расчетный счет поступило: **2 271 639,88 руб.**, (в 2014 году 2 038 829 руб.), в том числе :

- физические лица – **2 155 739,8 руб.**, (в 2014 – 1 933 829 руб.)
- членские взносы – **15 000,0 руб.**, (в 2014 – 5 000,0 руб.)
- добровольные поступления от организаций – **100 900,0 руб.**, (в 2014 году – 100 000,0 руб.).

Все поступления подтверждены 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 № 5 от 09.01.2014 года в основном устранены:

- при неверном указании назначения платежа, взяты заявления с жертвователей с указанием верного назначения – «Добровольное пожертвование на развитие общежития и (или) отделения
- смета разработана с учетом действительных потребностей (преобладание ремонтных работ);
- договора содержат необходимую информацию, понятны для восприятия и заполнения;
- привлечены спонсоры, заинтересованные организации, готовые оказать целевую помощь (пошив костюмов украинскому ансамблю, материальная поддержка студентов, педагогов);
- размер взносов не увеличен, но кол-во жертвователей увеличено;
- смета имеет графу «материальная поддержка студентов и педагогов», которая обеспечила возможность помощи нуждающимся студентам (орг. взносы на конкурсы, транспортные расходы, проживание и поддержка в трудной жизненной ситуации). Данные расходы возможны при реальной потребности и заверяются руководителями подразделения на основании служебных записок, списывается актом;
- информация на сайте НОККиИ отсутствует (рекомендация администрации колледжа по удалению раздела Партнерство).

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- обнаружен недосбор средств по смете (доход);
- 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:

- создать собственный сайт НП «Центр развития и поддержки НОККиИ»
- на собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, вынести предложение об утверждении размера добровольных пожертвований (список прилагается);
- применять только новую форму договоров (2 стороны: Партнерство и жертвователь);
- смету на 2016 год разработать строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений;
- продолжить активную работу по привлечению спонсорской помощи, грантов;
- разработать памятку для абитуриентов по внесению благотворительных взносов, внести по заседание НП.
- внесение изменения в договор о добровольном пожертвовании (бессрочный);
- разработать звания для почетных благотворителей (жертвователей).
- принимать участие в конкурсе социально-значимых проектов.

Подписи:

Члены ревизионной комиссии

Председатель



(Волкова Т.Г.)



(Соловьева Е.Н.)

Ревизор Партнерства



(Литвинова Ю.В.)