

АКТ № 7
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

18. 04.2017 г.

Период проверки: январь - декабрь 2016 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Волковой Т.Г., , Литвиновой Ю.В. с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2016 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 2016 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 **2 584 610 руб.**, План - **2 415 000** (в 2015 году. - **2 271 639,88**), в том числе :

- физические лица – **2 394 610 руб.** (в 2015 - **2 155 739,8 руб.**, руб.)
- членские взносы – **20 000,0 руб.**, факт **25 000,0** (в 2015 – 15 000,0 руб.)
- добровольные поступления от организаций – **35 00,0 руб.**, поступило 10 000 (в 2015 году – 100 000,0 руб.).
- грант – **155 000 руб.** (план 150 000,0)

Все поступления подтверждены выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на 2016 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 № 6 от 29.04.2016 года в основном устранены:

- на собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, Собрания Партнерства 29.04. 2016 года было вынесено предложение об утверждении размера добровольных пожертвований. Принято единогласно.
- для заключения двухстороннего договора применялась новая форма.
- смету на 2016 год разработана строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений;
- велась активная работа по привлечению спонсорской помощи, Привлечены физические лица (отд. ДПИ, Сбербанк на проведение театрального конкурса, поддержка Областного совета профсоюзов)
- разработана памятка для абитуриентов по внесению благотворительных взносов, принята на заседании НП.
- внесены изменения в договор о добровольном пожертвовании (бессрочный);
- приняли участие в конкурсе социально-значимых проектов. Получена и освоена субсидия на обустройство уличной спортивной площадки.
- при неверном указании назначения платежа, взяты заявления с жертвователей с указанием верного назначения – «Добровольное пожертвование на развитие общежития и (или) отделения
- разработаны звания для почетных благотворителей (жертвователей).
- Волкова Т.Г – отд.ДПИ – 50 тыс. руб. (25 – ТМЦ, 25 – денежные пожертвования)
- Висящев А.Г. – 40 тыс. руб. – на приобретение принтера для общежития.
- Сбербанк – 30 тыс. руб. на театральный конкурс.

Не выполнено:

- собственный сайт НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» находится в разработке. Причина не невыполнения – отсутствие свободных денежных средств, необходимых на открытие и обслуживание сайта (50 тыс. руб/год)
- проблемы с сайтом колледжа (замена разработчика).

- в смете доходов и расходов в на 2017 года раздел –Приобретение ТМЦ для передачи колледжу – добавить Специнвентар – спецоборудование.
- допущен незначительный перерасход запланированных расходов по смете (расходы на ремонт – приобретение материалов).
- провести агитационную работу

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

- продолжить работу по созданию собственного сайт НП «Центр развития и поддержки НОККиИ», консультация юриста.
- на собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, вынести предложение об утверждении размера добровольных пожертвований по общежитию (от количества проживающих в комнате и метража)

Старшие курсы – комната	15 кв.м. – 15 тыс. руб. в год, 18 кв.м. – 20 тыс. руб. в год. 22 кв.м. – 25 тыс. руб. в год
-------------------------	---

- продолжить активную работу по привлечению спонсорской помощи, грантов;

- пригласить активных родителей Совета на торжественное мероприятие, посвященное юбилею колледжа. 25 мая 2017 года.

- принимать участие в конкурсе социально-значимых проектов.

Члены ревизионной комиссии

(Волкова Т.Г.)

(Карнаухова Л.Г.)

(Литвинова Ю.В.)