

АКТ № 9
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

29.03.2019 г.

Период проверки: январь - декабрь 2018 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Сиренко Н.Е., Кузьминой Л.Н., Лавреха И. В. и Литвиновой Ю.В. с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2018 финансового года.

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

- смета доходов и расходов на 2018 финансовый год;
- банковские выписки по расчетному счету;
- приходные накладные и фактуры;
- акты передачи товарно-материальных ценностей (ТМЦ) ГАПОУ 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, от членов Партнерства и спонсоров, (юридических лиц)

В 2018 году на расчетный счет поступило – **2 840 776 руб.**, план – **2 868 000** (в 2017 году поступило - **2 566 863 000**) в том числе :

- физические лица – **2 623 776 руб.** (в 2017- **2 419 000 руб.**)
- членские взносы – **117 000** (в 2017 – **5 000 руб.**)
- добровольные поступления от организаций – план - **50 000 руб.**,

поступило **100 000** (в 2017 году – **200 000 руб.**)

Все поступления подтверждены выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на 2018 финансовый год с учетом расставленных приоритетов администрацией

и принятыми решениями Дирекцией Партнерства. Корректировка сметы проведена 03.ноября 2018 г.

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.

Выявлено:

- Перерасход на управление Партнерством (услуги банка)
- Экономия по статье – Приобретение ТМЦ для передачи колледжу (расходный материал для учебного процесса).

Все товарно-материальные ценности (ТМЦ) согласно актам приема-передачи (с приложением копий товарных накладных и фактур) переданы на баланс ГАПОУ 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 ГАПОУ НСО «НОККиИ», администрация НОККиИ определяет необходимость и целесообразность расходования средств, и согласовывают с Исполнительным Директором Партнерства – Соколовой Н.И.
2. после согласования сотрудники ГАПОУ НСО «НОККиИ» выписывают счета, либо получают наличные денежные средства в подотчет, счета после визирования Исполнительным директором Партнерства, поступают на оплату бухгалтеру Партнерства.

Замечания и рекомендации к исполнению по Акту № 8 от 30.04.2017 года в основном выполнены

1. В смете статья Услуги (Печать) заменена на – Печатные услуги.
2. проведена презентация сайта <http://partner-nokkii.ru>
 - Общее собрание ознакомлено с расположением общих материалов, отчетной документации (доходы и расходы)
 - открытие онлайн-перечислений с сайта на счет Партнерства с возможностью распечатки и заполнения договора Пожертвования не выполнено
 - вопрос о необходимости полного отражения поступлений благотворительных пожертвований и иных поступлений в виде финансовых перечислений на счет Партнерства с указанием ФИО Жертвователя, даты и размера пожертвования Общим собранием не принят.

Принято решение об отражении ежемесячного объема поступлений средств на отделения. (информация размещена на сайте)

- ведение через сайт двухстороннего общения с представителями отделений организовано. Число посещений – 0.

- Собраны персональные согласия членов Совета на размещение информации о них, фото.

2. На собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, вынести предложение об утвержден размер добровольных пожертвований по общежитию (от количества проживающих в комнате и метража)

- принято единогласно голосованием решение отд. Хореографии о разграничении привлечения пожертвований от специализации (Эксперимент)

Так же Ревизионной комиссией проверено содержание сайта за год

- 5 000 руб./год – услуги технического специалиста по разработке и содержанию

- 1 904 руб/год - услуги Доменного имени, оплата за обслуживание

Исполнены рекомендации:

1. Смета на 2018 год разработана строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений и принята на общем собрании Совета.

2. Продолжена активная работа по привлечению спонсорской помощи:

– 50 000,0 - санаторий Краснозерский (июнь)

- 50 000,00 - Депутат Волошин Н.Н. (октябрь)

3. Активное участие в привлечение средств приняли члены Партнерства – 117 000 руб. за год.

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- В смете – не допускать перерасхода по основным статьям, либо решать о перераспределении средств до их расходования

- Регистрацию договоров перевести с бумажного варианта в электронную форму для ухода от дублирования информации.

- добавить на сайт образец заполнения формы договора с верным указанием назначения перечисления.

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:

1. На Общем собрании провести отчет на основании материалов сайта <http://partner-nokkii.ru>

- доработать открытие онлайн-перечислений с сайта на счет Партнерства с возможностью распечатки и заполнения договора Пожертвования.

- внести предложение об увеличении отчислений на 0,5 % на содержание Партнерства в связи увеличением стоимости банковских услуг и программного обеспечения

- обсудить наполнение страниц, ведение через сайт двухстороннего общения с представителями отделений. Предложения по активизации посещений сайта родителями, студентами и спонсорами.
 - согласие членов Совета на размещение информации о них, фото.
 - разместить фотоотчет о значимых тратах и приобретениях на отделениях, в общежитии и колледже в целом.
2. на собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, вынести предложение об утверждении размера добровольных пожертвований по общежитию и отделениям.
 3. смету на 2019 год разработать строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений и принять на общем собрании.
 4. продолжить активную работу по привлечению спонсорской помощи, грантов;
 5. пригласить активных родителей Совета на торжественные мероприятия, наградить памятными знаками и благодарностями.
 6. принимать участие в конкурсе социально-значимых проектов.
 7. подписать договоры о сотрудничестве с постоянными и проверенными исполнителями (ремонт, изготовление мебели и др. финансово затратными позициями)
 8. Разработать и принять обращение от совета к абитуриентам, раскрывающее необходимость своевременной и посильной помощи.
 9. Активизировать участие зав. и преподавателей к привлечению средств на отделении (спонсорские, целевые, гранты).

Подписи:

Члены ревизионной комиссии

Председатель _____ (Сиренко Н.Е.)

Члены комиссии _____ Кузьмина Л.Н.)

_____ (Лавреха И.В.)

Ревизор Партнерства _____ (Литвинова) ДМИТРИЕВА Ю.В