

АКТ № 10
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

26.03.2020 г.

Период проверки: январь - декабрь 2019 г.

Ревизионная комиссия в составе:

Сиренко Н.Е., Кузьминой Л.Н., Литвиновой (Дмитриевой) Ю.В. (НОККиИ) с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2019 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 2019 финансовый год;
- банковские выписки по расчетному счету;
- приходные накладные и фактуры;
- акты передачи товарно-материальных ценностей (ТМЦ) ГАПОУ НСО «НОККиИ»;
- авансовые отчеты подотчетных лиц;
- договоры на внесение добровольных пожертвований

В результате проверки комиссией установлено, что все средства, полученные Партнерством от жертвователей, поступают в безналичном виде на расчетный счет Партнерства. Передачи ТМЦ не производилось. Средства поступают от частных жертвователей, в том числе от родителей студентов колледжа, от членов Партнерства и спонсоров, (юридических лиц)

В 2019 году на расчетный счет поступило – 2 865 711 руб., план – 3 000 000 (в 2017 году поступило - 2 851 935) в том числе :

- физические лица – 2 623 776 руб. (в 2018- 2 623 776 руб.)
- членские взносы – 107 000 (в 2018 – 117 000 руб.)
- добровольные поступления от организаций – план - 50 000 руб., поступило 100 000 (в 2018 году – 100 000 руб.)

Все поступления подтверждены выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Партнерства на 2019 финансовый год с учетом расставленных приоритетов администрацией и принятыми решениями Дирекцией Партнерства. Корректировка сметы проведена 02 ноября 2019 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 по статьям расхода не допущен;
- корректировки сметы проведена в соответствии с потребностями с согласия Дирекции партнерства в ноябре 2019 г.

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.

Бухгалтер Войтова Л.Н., пояснила порядок приобретения товарно-материальных ценностей, который происходит следующим образом:

1. Основание: смета поступления и расходования пожертвований на отделение, общежитие.
2. Заявки на приобретения ТМЦ, либо услуг, подаются руководителями структурных подразделений, хоз. службами и согласовывают с Исполнительным Директором Партнерства – Соколовой Н.И.
3. 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 № 9 от 18.05.2019 года в основном выполнены

- В смете 2019 года – не допущен перерасхода по основным статьям, т.к. вовремя принято решение о перераспределении средств до их расходования
- Регистрацию договоров перевести с бумажного варианта в электронную форму для ухода от дублирования информации.
- Добавлен на сайт образец заполнения формы договора с верным указанием назначения перечисления.
- Для удобства и доступности проверки наличия договоров оставлена форма письменного (бумажного) заполнения каждым жертвователем.

А так же:

На собрании родителей, законных представителей несовершеннолетних студентов, вынесены предложения об утверждении размера добровольных пожертвований по общежитию

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

Так же Ревизионной комиссией проверено содержание сайта за год

- **5 000** руб./год – услуги технического специалиста по разработке и содержанию
- **2 184** руб/год - услуги Доменного имени, оплата за обслуживание

Исполнены рекомендации:

1. Смета на 2019 год разработана строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений и принята на общем собрании Совета.
2. Продолжена активная работа по привлечению спонсорской помощи:
– **100 000,0** – банк Левобережный (ноябрь)
3. Активное участие в привлечение средств приняли члены Партнерства – **107 000 руб.** за год.

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- В смете поступления и расходования не соответствует процент (%10) отчисления на Партнерство а на отделении хореографии.
- в случае ошибки в указании назначения платежа – своевременное исправление (приложить документ с заявлением плательщика). либо отказ от таких поступлений в виде возврата денежных средств на счет плательщика.
- своевременное заполнение отчетности на сайте (сразу же после ревизии и собрания)

Заключение ревизионной комиссии.

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

Комиссией внесены следующие предложения:

1. Общее собрание перенести на осенний период (открытие очной формы учебного процесса)
 2. Довести для Членов Партнерства итоги проверки комиссией.
 3. Выложить всю информацию на сайт Партнерства
<http://partner-nokkii.ru>
- предложить форму заполнения договора Пожертвования. Внести графу – «иные цели». Целевое расходование;
 - внести предложение о приобретение для Партнёрства оргтехнику и программное обеспечение;
 - 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;

- продолжать разместить фотоотчет о значимых тратах и приобретениях на отделениях, в общежитии и колледже в целом.

4. на (онлайн) собрании членов Партнерства предложить утвердить размер добровольных пожертвований по общежитию и отделениям в прежнем размере.

5. Рассмотреть возможность перехода с Договорной формы пожертвований для общежития на Членские взносы (на основании заявления).

6. Смету на 2020 год разработать строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений и принять на собрании членов партнерства 30 апреля 2020 г.

7. Продолжить активную работу по привлечению спонсорской помощи, грантов;

8. Приглашать активных родителей Совета на торжественные мероприятия, наградить памятными знаками и благодарностями.

9. Принимать участие в конкурсе социально-значимых проектов.

10. 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.)

Ревизор Партнерства



(Литвинова Ю.В.)