

АКТ № 11
проверки финансовой деятельности
Некоммерческого Партнерства «Центр развития и поддержки
Новосибирского областного колледжа культуры и искусств»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

07.05.2021 г.

Период проверки: январь - декабрь 2020 г.

Ревизионная комиссия в составе:

- Литвиновой (Дмитриевой) Ю.В. (НОККиИ), Кузьминой Л.Н., Шишкиной Я.П. с приглашением главного бухгалтера НП «Центр развития и поддержки НОККиИ» Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2020 финансового года.

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

- смета доходов и расходов на 2020 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. Поступлений в виде ТМЦ не производилось. Средства поступают от частных жертвователей, в том числе от родителей студентов колледжа, от членов Партнерства и спонсоров, (юридических лиц).

В 2020 году на расчетный счет поступило – **2 679 726 руб.**, план – **3 000 000**
(в 2019 - **2 865 711 руб.**)

- физические лица – **2 575 226 руб.** (в 2019- **2 623 776 руб.**)
- членские взносы – **19 500 руб.** (в 2019 – **107 000 руб.**)
- добровольные поступления от организаций – план - **100 000 руб.**,
поступило - **85 000** (в 2019 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 2020 финансовый год с учетом расставленных приоритетов администрацией

и принятыми решениями Дирекцией Партнерства. Корректировка сметы проведена 28 декабря 2020 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:

По анализу поступления средств:

- недополучено средств (согласно плану) – 320 274 (по сравнению с 2019 годом меньше на 185 985 рублей);
- членских взносов поступило на 80 500 руб. меньше от запланированного на год;
- спонсорские целевые поступления меньше на 15 тыс. руб. от плана;
- гранты не вошли в план, поступлений не было.

По анализу расходования средств

Учитывая разницу в плане/факте поступления благотворительных средств, изменен размер статей расхода пропорционально поступлению:

- перерасход по статьям расхода не допущен;
- корректировка сметы проведена в соответствии с потребностями с согласия Дирекции партнерства в декабре 2020 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 № 10 от 26.03.2020 года в основном выполнены.

- В смете 2020 года – не допущен перерасхода по основным статьям, т.к. вовремя принято решение о перераспределении средств до их расходования

- В случае поступления сверх плана, либо недопоступления средств возможно перераспределение статей внутри финансовой группы.

А так же:

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

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, хостинга.

Исполнены рекомендации:

1. Смета на 2020 год разработана строго с соблюдением пожеланий отделений и подразделений и принята на общем собрании Совета.
2. Добавлен на сайт образец заполнения формы договора с верным указанием назначения перечисления.
3. Продолжена активная работа по привлечению спонсорской помощи:
– 85 000,0 – банк Левобережный (январь)
4. Сайт дополнен фотоотчетом по основным статьям расхода (ремонт, приобретения и др)

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты:

- ежегодное уменьшение поступления средств на счет Партнерства, что в свою очередь затрудняет выполнение поставленных задач Советом перед Исполнительным директором и Дирекцией Партнерства.
- отсутствуют подписи подотчетного лица в бланках авансового отчета из-за работы в удаленном режиме.
- 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.

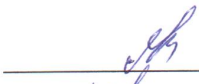
Комиссией внесены следующие предложения:

1. Учитывая сложный период отчетного года (дистанционное обучение, приемная комиссия, онлайн-собрания) принять ситуацию крайне уважительной и настроить работу Совета в помощь Партнерству в целом:

- провести на отделениях разъяснительную работу о необходимости своевременной финансовой помощи отделениям, где обучаются наши студенты и общежитию, где студенты проживают;
- обратиться к родителям студентов старших курсов и вновь поступающих с просьбой, рекомендациями о внесении посильных финансовых средств на целевые нужды колледжа (развитие отделений, развитие общежития);
- 1. Выложить всю информацию на сайт Партнерства <http://partner-nokkii.ru>.
- 2. внести предложение о приобретении для Партнёрства оргтехнику и программное обеспечение.
- 3. Продумать возможность организации денежного фонда для оказания единовременной материальной помощи премии студентам, отличникам учебы, активным лидерам студенческой жизни, творческим и дисциплинированным и ведущим ЗОЖ. Дать такому фонду имя Директора колледжа Иванова Александра Васильевича (1991 – 2020гг).
- 4. Продолжить работу по активизации посещения 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.
- 5. Посмотреть возможность электронного заполнения формы договора добровольных пожертвований на сайте Партнерства.
- 6. На собрании членов Партнерства предложить утвердить размер добровольных пожертвований по общежитию на 2021 года
- 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

Зам Председателя		(Шишкина Я.П.)
Члены комиссии		(Кузьмина Л.Н.)
Ревизор Партнерства		(Литвинова Ю.В.)