

АКТ № 12
проверки финансовой деятельности
Ассоциации «Центр развития и поддержки образования
в сфере культуры и искусства»
ревизионной комиссией

г. Новосибирск

06.05.2022 г.

Период проверки: январь - декабрь 2021 г.

Ревизионная комиссия в составе:

- Литвиновой (Дмитриевой) Ю.В., Туяховой В.Ю., Ляпиной Т. с приглашением главного бухгалтера Ассоциации - Войтовой Л.Н., провела проверку бухгалтерских документов за 12 месяцев 2021 финансового года.

Главным бухгалтером Ассоциация Войтовой Л.Н. и Исполнительным директором Соколовой Н.И. представлены финансовые документы за проверяемый период:

- смета доходов и расходов на 2021 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 Ассоциацией 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 – 2 689 436 руб., план – 3 000 000
(в 2020 - 2 679 726 руб.)

- физические лица – 2 689 436 руб. (в 2020 - 2 575 226 руб.)
- членские взносы – 19 500 руб. (в 2020 - 107 000 руб.)
- добровольных поступлений от организаций и граждан не было-
(в 2020 - 85 000 руб.)
- возврат денежных средств – 14 935 руб.

Все поступления подтверждены выписками банка, оборотными ведомостями.

Расходование поступивших средств, производилось на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации на 2021 финансовый год с учетом расставленных приоритетов администрацией и принятыми решениями Совета Ассоциации. Корректировка сметы проведена 28 декабря 2021 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) – 310 564 (по сравнению с 2020 годом больше на 10 000 рублей);
- членских взносов поступило на 17 325 руб. меньше от запланированного на год;
- спонсорские целевые поступления не планировались, поступлений не было
- 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;
- корректировки сметы проведена в соответствии с потребностями с согласия Совета Ассоциации в декабре 2021 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 Ассоциации – Соколовой Н.И.
3. После согласования сотрудники НОККиИ выписывают счета, либо получают наличные денежные средства в подотчет. Счета после визирования Исполнительным директором Ассоциации, поступают на оплату к бухгалтеру Ассоциации.

Замечания и рекомендации к исполнению по Акту № 11 от 26.03.2020 года в основном выполнены.

- В смете 2021 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.

Совет (дирекция) Ассоциации приняла решение произвести смену названия НКО, внести изменения в Устав организации, позволяющие расширить возможности и полномочия членов НКО, тем самым привлечь как можно больше материальных и иных средств на развитие учебного заведения, образования и культуры в целом.

Расходы на оформление юридических документов

- 2 016 руб. - нотариус

- 600 руб.- пошлина

Так же Ревизионной комиссией проверено содержание сайта за год

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

- 7 184 руб./год - услуги Доменного имени, хостинга.

Исполнены рекомендации:

1. Смета на 2021 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. Сайт дополнен фотоотчетом по основным статьям расхода (ремонт, приобретения и др.)

Анализируя представленные документы, комиссией выявлены недочеты и указаны рекомендации:

- не выполнен план привлечения средств на счет Партнерства, что в свою очередь затрудняет выполнение поставленных задач Общим собранием перед Советом и Исполнительным директором Ассоциации:

- случаются поступления средств от плательщиков с неверно указанным назначением платежа, что противоречит уставной деятельности Ассоциации, такие ошибки могут быть устранены – своевременным подтверждением назначения платежа заявлением от 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.

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

2. Отчетность контролирующим органам сдана в срок, штрафов нет

3. Документация по реформированию Партнерства, изменения Устава и смены названия НКО проведена по согласованию с Председателем и Дирекцией Партнерства.

Комиссией внесены следующие предложения:

1. 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 Ассоциации <http://nko-kultura.ru>
2. Внести предложение о приобретении для Ассоциации оргтехники и программного обеспечения.
3. Разместить информацию об Иванове А.В. (директоре колледжа культуры 1991 – 2020 гг.), чье имя носит денежная единовременная материальная поддержка студентов, отличников учебы, активных лидеров студенческой жизни, творческих, дисциплинированных и ведущих ЗОЖ.
4. Продолжить работу по активизации посещения сайта родителями, студентами и спонсорами;
 - согласие членов Совета на размещение информации о них,
 - продолжать разместить фотоотчет о значимых тратах и приобретениях на отделениях, в общежитии и колледже в целом.
5. Перейти на электронный вариант заполнения договора пожертвований, при этом исключить неверное заполнение в Назначении платежа (предложить выбор из предложенных вариантов)
6. На собрании членов Партнерства предложить утвердить размер добровольных пожертвований по общежитию на 2022 года (увеличение отделение ОРНИ и общежитие – на 500 руб./ чел в год)
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 проектах.
10. Активизировать участие зав. и преподавателей к привлечению средств на отделение (спонсорские, целевые, гранты).

Подписи:

Члены ревизионной комиссии

Члены комиссии



(Ляпина Т.А.)

(Туяхова В.Ю.)

Ревизор Ассоциации



(Дмитриева Ю.В.)