

АКТ
ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ РЕВИЗИИ
финансово-хозяйственной деятельности
АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации»

г. Барнаул

24.04.2017

На основании Решения Учредителя № 6 от «29» марта 2017 г. Ревизором Альховик Я.С. проведена проверка использования денежных средств в АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» за 2016 год, поступивших за обучение.

В период проверки проверены вопросы:

1. Анализ расходной части поступивших денежных средств в соответствии с планом финансово – хозяйственной деятельности;
2. Проверка целевого и эффективного использования поступивших денежных средств.

Право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде имели:

- директор Князев Борис Алексеевич

Проверка начата 10.04.2017 г.
окончена 24.04.2017 г.

Проверкой установлено.

1. Общие сведения о проверяемой организации

Юридический и фактический адрес: 656049, г. Барнаул, ул.Чкалова, 57а
т. (3852) 380062.

АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» зарегистрирована в Инспекции ФНС № 15 по Алтайскому краю г. Барнаула.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» открыт счет по учету денежных средств на содержание Академии в части расходов на уставную деятельность № 40703810102000031255 в Алтайском отделении № 8644 ПАО Сбербанк г. Барнаула.

Поступление денежных средств на основную уставную деятельность.

Поступление денежных средств от предоставления образовательных услуг: 273 000 руб.

Остатки денежных средств на 01.01.2016 г. составили: банк - 0 руб., касса – 0 руб.

Таким образом, для ведения уставной деятельности Академия располагала 273 000 руб.

2. Общие вопросы анализа расходной части бюджета.

Финансово-экономические обоснования расходов АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» производились по всем направлениям деятельности в соответствии с расчетами расходов на уставную деятельность.

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

- Оплата работы персонала.

Утверждено по плану расходов на оплату труда 120 000 руб. Израсходовано **32 600 руб.** Это связано с тем, что сотрудник в декретном отпуске.

- Оплата услуг банка по обслуживанию расчетного счета.

Утверждено по плану 15 000 руб., израсходовано **14 500 руб.** Это связано с изменением тарифов на обслуживание клиентов банка.

- Налоговые платежи

Утверждено по смете 50 000 руб., фактически оплачено **23 200 руб.**

Внутрихозяйственные неотложные расходы

-приобретение расходных материалов для уборки, оборудования, содержания офиса

План 30 000 руб. фактически потрачено **2 300 руб.**

ООО «ВАРУНА» (вода для кулера) – 1 400 руб.

ОООО «Технократ» (заправка картриджей) – 900 руб.

- приобретение канцтоваров, учебных пособий, специализированной литературы, свидетельств

План 80 000 руб., расход **50 800** руб.

ООО «СибСнабОптТорг» (учебная литература) – 39 500 руб.

ООО «АлтКанцОпт» (канцелярия, офисная бумага) – 2 100 руб.

ООО «Алтайкард» (свидетельства) – 9 200 руб.

- аренда залов и оборудования для практических занятий

План 180 000 руб., фактически оплачено **137 500** руб.

ООО «Гостиница Русь» (аренда конференц-зала) – 50 000 руб.

ООО «СибАльфа» (аренда оборудования) – 87 500 руб.

Оплата неотложных работ по договорам услуг:

- Обслуживание кассового аппарата

Утверждено по плану 15 000 руб., израсходовано **12 100** руб. Услуги по обслуживанию ККМ оказывались «ЦТО Касса»

В целом в 2016г. на нужды израсходовано **273 000** руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил **0** руб.

2. Проверка целевого и эффективного использования денежных средств

Фактическая численность работников в АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» соответствовала штатному расписанию утвержденному 18.12.2015 г.

Проверкой вопроса правильности отражения в бухгалтерском учете и отчетности операций, связанных с начислением и выплатой заработной платы работникам АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации», нарушений не установлено.

Банковские операции

Проверкой установлена достоверность и законность банковских операций. В проверяемом периоде нарушений не установлено. К платежным документам приложены оправдательные документы. Остатки на начало и конец месяца в выписках банка соответствуют записям в регистрах учета. Расхождений между суммами и датами выдачи денег по выпискам банка и поступлением их в кассу не установлено. Случаев неправомерного перечисления авансов и платежей по бестоварным счетам и другим незаконным операциям не установлено.

Остаток на расчетном счете на 31.12.2016г. – 0 руб.

Кассовые операции

Кассовые операции в проверяемом периоде осуществлялись в АНО ДПО «Академия Гостеприимства и Ресторации» в соответствии с «Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации», утвержденным Центробанком России от 12.10.2011 г. № 373-П.

Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2016 г. составил – 0 руб.

Ревизор: _____ / Альховик Я.С.

Учредитель: ✓ _____ / Князев Б.А.

Один экземпляр справки
получен 24.04.2017 г.

Директор ✓ _____ / Князев Б.А.

