

Управление культуры администрации города Томска  
Муниципальное бюджетное учреждение  
«Централизованная бухгалтерия  
управления культуры администрации Города Томска»

Ленина пр., д. 61, Томск, 634050, тел./факс:(3822) 53-34-08,  
ОКПО 70362383, ИНН/КПП 7017081875/701701001

от 27.11.18 № 55

Администрация Города Томска  
управление культуры  
начальнику Д.А. Шостаку

Уважаемый Денис Аркадьевич!

Направляю Вам акт проверки МБ «им. С.Я. Маршака», проведённой 16.11.2018г.  
на основании приказа управления культуры от 10.09.2018г. №157 «О проведении  
контрольных мероприятий в подведомственных МУК в IV квартале 2018 года».

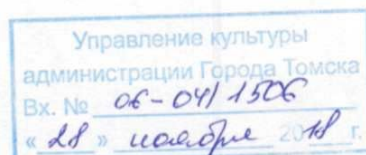
Приложение в 1 экз. на 4 л.

Директор



Т.Б. Турко

Филошина Е.Л.  
53-29-85



## А К Т

г. Томск

16.11.2018г.

Мною, главным специалистом МБУ «ЦБ УК» Е.Л. Филюшиной, на основании приказа от 14.09.2018г. № 155 «Об исполнении приказа управления культуры администрации Города Томска от 10.09.2018 № 157» «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в IV квартале 2018 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные услуги библиотек, учёта и хранения полученных денежных средств в МБ «им. С.Я. Маршака».

Проверка проведена за период с 01.11.2017г. по 16.11.2018г. в присутствии заведующей библиотекой Л.В. Антоненко. С Л.В. Антоненко заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 20.02.2018г.

При проведении проверки использовались следующие нормативно-правовые акты:

- Постановление Правительства РФ от 15.08.2013г. № 706 «Об утверждении Правил оказания платных образовательных услуг»;
- Постановление администрации Города Томска от 17.10.2012г. № 1235 «Об утверждении Положения об организации оказания платных услуг муниципальными учреждениями социальной сферы муниципального образования "Город Томск";
- Письмо Министерства культуры РФ от 15.07.2009г. № 29-01-39/04 «Методические указания о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности организациями и учреждениями, находящимися в ведении министерства культуры РФ»;
- Постановление Правительства РФ от 06.05.2008г. № 359 «О порядке осуществления наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники».

В ходе проверки были предоставлены следующие документы заведующей библиотекой Л.В. Антоненко:

- Квитанции по форме ОКУД 0504510;
- Квитанции к приходным ордерам, реестры;
- Приказ о лимите кассы от 10.04.2014г. № 40-о/д;
- Приказ о переходе на квитанционные книжки МБ «им. С.Я. Маршака» от 26.05.2017г. № 72-о/д;
- Приказ об утверждении «Положения о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчетности» МАУ «МИБС» от 03.04.2017г. № 30/6-о/д;

- Приказ об утверждении новой редакции «Положения о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности» МАУ «МИБС» от 31.08.2017г. № 130-о/д;

- Положение о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности МАУ «МИБС» от 03.04.2017г. утверждённого директором МАУ «МИБС»;

- Требования-накладные на получение квитанционных книжек (ОКУД 0504204), Акты списания бланков строгой отчётности (ОКУД 0504816), Журнал учёта квитанций и денежных средств;

- Приказ «О внесении изменений в приказ от 06.08.2013г. № 112/1-о/д «О введении в действие Положения об организации проведения кассовых операций, хранении и транспортировке наличных денежных средств в МАУ «МИБС» от 01.02.2018г. № 10-о/д.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС» и согласованного с начальником управления культуры администрации Города Томска. Прејскурант находится в удобном для обозрения месте. В МБ «им. С.Я. Маршака» имеется информационный стенд, на котором размещена информация о вышестоящих организациях, городских мероприятиях, План мероприятий в МБ «им. С.Я. Маршака» на текущий месяц.

В проверяемом периоде лимит остатка наличных денежных средств в соответствии с приказом от 10.04.2014г. № 40-о/д, составляет 145-00 руб. с еженедельной сдачей денежных средств, в пятницу. В ходе проверки превышения установленного лимита не выявлено. Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно.

На основании приказа от 03.04.2017г № 30/6-о/д в МАУ «МИБС» утверждено «Положение о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности» (далее - Положение). А также приказа об утверждении новой редакции от 31.08.2017г. № 130-о/д в МАУ «МИБС» утверждено «Положение о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности» (далее – Положение).

В МБ «им. С.Я. Маршака» приём денежных средств от населения за платные услуги библиотек осуществляется с применением бланков строгой отчётности – квитанций (форма ОКУД 0504510), без использования кассового аппарата. В МБ «им. С.Я. Маршака» имеется приказ от 26.05.2017г. № 72-о/д, «О переходе на квитанционные книжки в МБ «им. С.Я. Маршака» в соответствии с которым дано указание директора МАУ «МИБС» использовать в МБ «им. С.Я. Маршака» бланки строгой отчётности - квитанции при расчёте с населением за оказанные услуги.

В соответствии с Положением Л.В. Антоненко выдаются квитанционные книжки на основании Требования-накладной (форма ОКУД 0504204), подписанной Л.В. Антоненко, а также директором МАУ «МИБС». На момент текущей проверки Л.В. Антоненко получено семь квитанционных книжек.

Бланки квитанций изготавливаются типографским способом и соответствуют установленному образцу. Каждый бланк квитанции имеет серию, порядковый номер, наименование учреждения, адрес учреждения, наименование структурного подразделения, вид услуги (в соответствии с Прейскурантом), размер оплаты, дату осуществления расчёта и составления документа, а также должность, фамилию, подпись лица, принявшего оплату. Все копии выписанных квитанций находятся в МБ «им. С.Я. Маршака».

По мере использования квитанционных книжек должен составляться Акт о списании (форма ОКУД 0504816) в соответствии с Положением. Л.В. Антоненко для проверки предоставлены четыре Акта:

1. № 49 от 15.06.2018г., в соответствии с которым списана 1 книжка;
2. № 57 от 11.07.2018г., в соответствии с которым списана 1 книжка;
3. № 72 от 20.08.2018г., в соответствии с которым списана 1 книжка;
4. № 88 от 17.10.2018г., в соответствии с которым списана 1 книжка.


Ведётся Журнал учёта квитанций и денежных средств, заполняемый библиотекарем, а также заведующей МБ «им. С.Я. Маршака». В Журнале указаны номера выписанных квитанций на начало и конец рабочего дня, сумма выручки на начало и конец рабочего дня, сдача денежных средств в кассу МБУ «ЦБ УК» по приходному кассовому ордеру.


Проведена инвентаризация фактического наличия денежных средств в кассе по состоянию на 16.11.2018 г. Расхождений с учётными данными не установлено. Акт инвентаризации прилагается.

Денежная наличность и вся документация хранится в сейфе.

Заключение:

По результатам проверки нарушений не обнаружено.

Главный специалист  
МБУ «ЦБ УК»  
 Е.Л. Филюшина

Заведующая  
МБ «им. С.Я. Маршака»  
 Л.В. Антоненко

ИБЧ, Центральная канцелярия бухгалтерии управлений культуры админ. города Томска по ОКПО  
ИМУ "ИИБС", ИБ.ин. С.В. Маршак" структурное подразделение

Код	0317013
номер	153
дата	14.09.2018

Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение  
 ненужное зачеркнуть

Вид деятельности

Вид операции

Номер документа	Дата составления
	16.11.2018

АКТ инвентаризации наличных денежных средств, находящихся по состоянию на «16» ноября 2018 г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию, и все денежные средства, разные ценности и документы, поступившие на мою ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход.

Материально ответственное лицо зав. ИБС должность [подпись] подпись И.В. Антощенко расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 63 руб. 00 коп.
- 2) марок \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.
- 3) ценных бумаг \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.
- 4) \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.
- 5) \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

Итого фактическое наличие на сумму шестьдесят три цифрами руб. 00 коп.

По учетным данным на сумму шестьдесят три цифрами руб. 00 коп.

Результаты инвентаризации: излишек \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп. недостача \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 42 от 09.11.18, расходного № \_\_\_\_\_

Председатель комиссии \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
Члены комиссии: И.В. Антощенко должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
\_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
\_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.  
Материально ответственное лицо зав. ИБС должность [подпись] подпись И.В. Антощенко расшифровка подписи  
«16» ноября 2018 г.