

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 03.11.16. № 44

Управление культуры
администрации Города Томска
и.о.начальника управления культуры Д.А.Шостаку

Уважаемый Денис Аркадьевич!

Направляю Вам акт проверки МБ «Кольцевая», проведенной 27.10.2016г. на основании приказа управления культуры от 23.09.2016г. №159 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в IV квартале 2016 года».

Приложение в 1 экз. на 3 л.

Директор МБУ «ЦБ УК»



Т.Б. Турко

Брагина Д.И.
53-29-85



Управление культуры администрации Города Томска
Вх. № <u>07-03/1244</u>
« <u>03</u> » <u>11</u> 20 <u>16</u> г.

А К Т

г. Томск

27 октября 2016г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагиной, на основании приказа от 28.09.2016г. №138 «Об исполнении приказа управления культуры администрации Города Томска от 23.09.2016 №159» «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в IV квартале 2016 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные услуги библиотек, учета и хранения полученных денежных средств в МБ «Кольцевая».

Проверка проведена за период с 19.10.2015г. по 27.10.2016г. в присутствии заведующей библиотекой З.Б.Нагаевой. С З.Б.Нагаевой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 26.10.2006г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС». Прејскурант находится в удобном для обозрения месте. В МБ «Кольцевая» имеется информационный стенд, на котором размещена информация о вышестоящих организациях, городских мероприятиях, План мероприятий в МБ «Кольцевая» на текущий месяц.

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. Для учёта поступившей за день выручки заведующей библиотекой ведется «Журнал кассира-операциониста». Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции. В Журнале указываются показания счётчика кассового аппарата на начало и конец рабочего дня, а также сумма поступившей за день выручки. Денежная наличность, сдаваемая в кассу МБУ «ЦБ УК», записывается в графе «Сдано» с указанием суммы. В «Журнале кассира-операциониста» имеются исправления, произведенные в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г. №132.

На начало рабочего дня на кассовом аппарате пробивается финансовый отчёт с нулевым остатком, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт. Квитанции к приходным ордерам, X-отчёты, Z-отчёты подклеиваются в тетрадь.

По состоянию на 26.05.2016г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты №1831, №1. При возврате кассового аппарата после ремонта порядковый номер контрольного счетчика (Z-отчета) и показания суммирующих денежных счетчиков были обнулены. Данные Z-отчеты зафиксированы двумя строками в «Журнале кассира-операциониста». Акт находится в МБ «Кольцевая».

В проверяемом периоде лимит остатка наличных денежных средств в соответствии с приказом от 10.04.2014г. № 40-о/д, составляет 795-00 руб. с еженедельной сдачей денежных средств, в пятницу. Накопление учреждением наличных денег в кассе сверх установленного лимита имеет

место в выходные (субботу и воскресенье), что не является нарушением в соответствии с Указанием Банка России от 11 марта 2014г. №3210-У.

При анализе выручки, пробитой по кассовому аппарату и выручке, сданной в кассу МБУ «ЦБ УК» расхождений не обнаружено.

С августа 2013 года в МБ «Кольцевая» на основании приказа от 29.08.2013г. № 123-о/д, утверждённого директором МАУ «МИБС», составляются Справки-отчеты кассира-операциониста (форма №КМ-6) о показаниях счетчиков контрольно-кассовой машины и выручке за рабочий день. В Справке указаны показания счетчика кассового аппарата на начало и конец рабочего дня, сумма выручки за день и сдача денежных средств в кассу МБУ «ЦБ УК» по приходному кассовому ордеру. Справки хранятся подшитыми в отдельной папке. В ходе проверки Справок нарушений не обнаружено.

Проведена инвентаризация фактического наличия денежных средств в кассе по состоянию на 27.10.2016г. Расхождений с учётными данными не установлено (Акт инвентаризации прилагается).


Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

Заключение:

По результатам проверки нарушений не обнаружено.

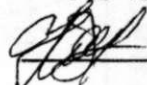
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И.Брагина

Заведующая

МБ «Кольцевая»

 З.Б.Нагаева

МАУ "МИБС" Г.ТОМСКА
X-ОТЧЕТ СМЕННЫЙ
А:00000364 НЕФИСКАЛЬН

НАЛИЧНЫМИ	31.00
ВНЕСЕНО	0.00
ВЫПЛАТЫ	0.00
ВОЗВРАТЫ	0.00
В КАССЕ	31.00
ИТОГ	31.00
ГРОСС-ИТОГ	14671.11

ПРОВЕД. ЧЕКОВ	3
АННУЛИРОВАНО	0
ПОВТОРНЫХ	0

27.10.16 15:36
ККМ 09119754@
ИНН 007018046665
ЭКЛЗ 4210879278
