

А К Т

г. Томск

25 февраля 2016г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагиной, на основании приказа от 02.02.2016г. №12 «Об исполнении распоряжения управления культуры администрации Города Томска от 27.01.2016г. №13» «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в I квартале 2016 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные услуги библиотек, учёта и хранения денежных средств, полученных за платные услуги в МБ «Солнечная».

Проверка проведена за период с 20.05.2015г. по 25.02.2016г. в присутствии заведующей библиотекой Е.С.Бычковой. С Е.С.Бычковой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 16.08.2013г.

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 «Солнечная» имеется информационный стенд, на котором размещена информация о вышестоящих организациях, городских мероприятиях, План мероприятий в МБ «Солнечная» на текущий месяц.

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. На начало рабочего дня на кассовом аппарате пробивается финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт.

Для учёта поступившей выручки ведётся «Журнал кассира-операциониста». С 02.12.2015г. заведен новый Журнал, в связи с окончанием предыдущего. В «Журналах кассира-операциониста» указываются показания счётчика кассового аппарата на начало и конец рабочего дня, а также сумма поступившей за день выручки. Журналы пронумерованы, прошнурованы, заверены подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверены в налоговой инспекции. Денежная наличность, сдаваемая в кассу МБУ «ЦБ УК», записывается в графе «Сдано» с указанием суммы. Записи в Журналах производятся в хронологическом порядке чернилами. В Журналах имеются исправления, произведенные методом обводки и методом зачеркивания.

В ходе проверки обнаружены суммы выручки, не соответствующие прејскуранту:

1. за 09.10.2015г. в соответствии с Z-отчетом №2351 сумма выручки составляет 128-60 руб.;
2. за 13.10.2015г. в соответствии с Z-отчетом №2354 сумма выручки составляет 130-40 руб.

Со слов заведующей библиотекой данные суммы выручки образовались в связи с ошибочно пробитыми чеками.

По состоянию на 16.06.2015г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты нулевые Z-отчеты с номерами 2265 и 2266. Акт находится в МБ «Солнечная».

В соответствии с приказом от 10.04.2014г. №40-о/д, утвержденного директором «МИБС», лимит кассы МБ «Солнечная» составляет 1000-00 руб., с еженедельной сдачей денежных средств в понедельник. В ходе проверки превышения лимита кассы не обнаружено.

Квитанции к приходным ордерам, Х-отчеты, Z-отчёты подклеиваются в тетрадь.

Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно.

На основании приказа от 29.08.2013г. №123-о/д, утверждённого директором МАУ «МИБС», в МБ «Солнечная» составляются Справки-отчеты кассира-операциониста (форма №КМ-6) о показаниях счетчиков контрольно-кассовой машины и выручке за рабочий день. В Справке указываются 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. В ходе проверки Справок нарушений не обнаружено.

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 25.02.2016г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным. Акт инвентаризации прилагается.

Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

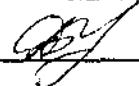
Предложения:

В целях принятия мер по устранению недостатков, выявленных настоящей проверкой, предлагается:

1. исправительные записи в «Журнале кассира-операциониста» производить в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г.№132;
2. не допускать отклонений суммы выручки от преysкуранта;
3. оформлять возврат денежных сумм по ошибочно пробитым кассовым чекам в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г.№132.

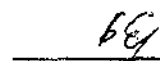
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И.Брагина

Заведующая

МБ «Солнечная»

 Е.С.Бычкова

Управление культуры Форма по ОКУД
администрация Города Москвы по ОКПО
МАУ "ММБТ" МБ "Светская"
структурное подразделение

Код	0317013
номер	12
дата	2.02.2016
Вид операции	

Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение
не нужное зачеркнуть

Номер документа	Дата составления
	25.02.2016

АКТ

инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «15» февраля 2016 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. МБ БЕУ Е.С. Вязкова
должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 355 руб. _____ коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму 355 руб. _____ коп.
цифрами

Триста пятьдесят пять руб. _____ коп.
прописью

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.

Триста пятьдесят пять руб. _____ коп.
цифрами

Триста пятьдесят пять руб. _____ коп.
прописью

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.

недостача _____ руб. _____ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 127 от 24.02.16
расходного № _____

Председатель комиссии _____
должность подпись расшифровка подписи

Члены комиссии: з. сов. ревизор _____
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. МБ БЕУ Е.С. Вязкова
должность подпись расшифровка подписи

«15» февраля 2016 г.

Объяснение причин излишков или недостат

Материально ответственное лицо

должность

подпись

расшифровка подписи

Решение руководителя организации

должность

подпись

расшифровка подписи

« »

г.

МАУ "ИИБС"
ОП.0 К.Н 1574321
ИНН 007018046665

МАУ "ИИБС"
ОП.0 К.Н 1574321
ИНН 007018046665
ОТЧЕТ
ФИНАНСОВЫЙ
ОСТАТОК НА Н. ДНЯ
...65367.00
ВЫРУЧКА
.....355.00
ИТОГ...65722.00
ЧЕК.....13
СЧИТ.....5
25/02/16 16:40
