

А К Т

г. Томск

23 апреля 2014г.

Мною, ведущим специалистом материальной группы МБУ «ЦБ УК» А.Г.Каргопольцевой, на основании приказа от 31.03.2014 года № 54 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в II квартале 2014 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные библиотечные услуги, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Академическая».

Проверка проведена за период с 26.03.2013г. по 23.04.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Л.В.Асановой. С Л.В.Асановой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 01.07.2003г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС» г.Томска. Прејскурант находится в удобном для обозрения месте. На информационном стенде расположены все сведения.

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. Для учёта поступившей выручки ведется «Журнал кассира-операциониста». В «Журнале кассира-операциониста» указываются показания счётчика кассового аппарата на начало и конец рабочего дня, а также сумма поступившей за день выручки. Записи в журнале производятся разными лицами (в связи со скользящим графиком) в хронологическом порядке синими чернилами. В Журнале обнаружены исправления, произведенные с нарушением положения по бухгалтерскому учету (утв. Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 №157н). Денежная наличность, сдаваемая в кассу МБУ «ЦБ УК», записывается в «Журнале кассира-операциониста» в графе «Сдано» с указанием суммы. Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции.

28.08.2013г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 1529 и 1530. Акт находится в МБ «Академическая».

На конец рабочего дня снимается Z-отчёт. Квитанции к приходным ордерам, Z-отчёты подклеиваются в тетрадь. В конце каждого рабочего дня делается справка-отчет кассира-операциониста, в которой отражается выручка за день и показания счетчиков ККТ на начало и окончание рабочего дня.

Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» раз в неделю.

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 23.04.2014г. Фактическое

наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным (Акт инвентаризации прилагается).

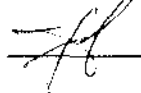
Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

Предложения по устранению нарушения, выявленного настоящей проверкой:

1. Исправительные записи в «Журнале кассира-операциониста» производить в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (утв. Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 №157н).

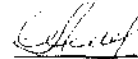
Ведущий специалист

МБУ «ЦБ УК»

 А.Г.Каргопольцева

Заведующая

МБ «Академическая»

 Л.В. Асанова

МАУ "МИБС"
Г.ТОМСКА
ОП.0 К.Н 1687798
ИНН 00701804666

МАУ "МИБС"
Г.ТОМСКА
ОП.0 К.Н 1687798
ИНН 00701804666
ОТЧЕТ
ФИНАНСОВЫЙ-
ОСТАТОК НА Н.ДНЯ
..330630.10
ВЫРУЧКА
.....100.00
ИТОГ..330730.10
ЧЕК.....1
СЧИТ.....3
23/04/14 16:11

Управление культуры администрации Города Томска	Форма по ОКУД	Код
организация	по ОКПО	0317013
МАУ "МИБС" (МБ "Академическая")		
структурное подразделение		
Основание для проведения инвентаризации приказ, постановление, распоряжение	Вид деятельности	
не нужно зачеркнуть	номер	54
	дата	31.03.2014г.
	Вид операции	

Номер документа	Дата составления
АКТ	13.04.2014

**инвентаризации наличных денежных средств,
 находящихся по состоянию на «13» апреля 2014 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 Асанова Л.В.
 должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 140 руб. — коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму 140 руб. _____ коп.

Всего евро _____ руб. _____ коп.
 прописью

По учетным данным на сумму 140 руб. _____ коп.

Всего евро _____ руб. _____ коп.
 прописью

_____ руб. _____ коп.

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.
 недостача _____ руб. _____ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 916 от 11.04.2014,
 расходного № _____

Председатель комиссии _____
 должность подпись расшифровка подписи

Члены комиссии: Вед.специалист А.Г.Каргопольцева
 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 Асанова Л.В.
 должность подпись расшифровка подписи

«13» апреля 2014 г.

Объяснение причин излишков или недоста

Handwritten scribbles and lines covering the explanation section.

Материально ответственное лицо

должность

подпись

расшифровка подписи

Решение руководителя организации

Handwritten scribbles and lines covering the decision section.

должность

подпись

расшифровка подписи

« »

г.