

г. Томск

29 мая 2014г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагиной, на основании приказа от 06.05.2014г. № 66 «О внесении изменений в приказ МБУ «ЦБ УК» от 31.03.2014г. № 54 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК во II квартале 2014 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные услуги библиотек, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Дом семьи».

Проверка проведена за период с 17.10.2013г. по 29.05.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Озеровой Е.Ю. С Озеровой Е.Ю. заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 30.01.2009г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прейскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС» и согласованного с начальником управления культуры администрации Города Томска. Прейскурант находится в удобном для обозрения месте. В МБ «Дом семьи» имеется информационный стенд, на котором расположены все сведения, в том числе План мероприятий на текущий месяц и информация о вышестоящих организациях.

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. Записи в журнале производятся в хронологическом порядке чернилами. В «Журнале кассира – операциониста» имеются исправления, произведенные в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.1998г. №132. Денежная наличность, сдаваемая в кассу МБУ «ЦБ УК», записывается в графе «Сдано» с указанием суммы.

По состоянию на 24.04.2014г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 1885 и 1886. Акт находится в МБ «Дом семьи».

На начало рабочего дня на кассовом аппарате пробивается финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, который не сохраняется, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт. По состоянию на 01.12.2013г. пробиты Z-отчёты №1769 и №1770 с суммами выручки 185-00 руб., 00-00 руб. соответственно(объяснительная прилагается).

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

С августа 2013 года в МБ «Дом семьи» ежедневно составляется Справка-отчет кассового операциониста (форма N KM-6) о показаниях счетчиков контрольно-кассовой машины и выручки 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.

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

В соответствии с приказом от 25.10.2013г. №152-о/д, утвержденного директором МАУ «МИБС», лимит кассы МБ «Дом семьи» до 10.04.2014г. составлял 1350-00 руб. В ходе проверки выявлено превышение лимита кассы, например:

1. по ПКО №43 от 21.01.2014г. сдано 1612-00 руб.;
2. по ПКО №128 от 18.02.2014г. сдано 1542-00 руб.

С 10.04.2014г. лимит кассы в МБ «Дом семьи» составляет 2255-00 руб. (приказ от 10.04.2014г. №40-о/д). В ходе проверки превышение данного лимита не было выявлено.

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 29.05.2014г. 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. пробивать Z-отчёт один раз в день (на конец рабочего дня);
2. не превышать установленного лимита кассы.

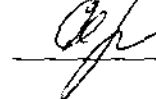
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И. Брагина

Заведующая

МБ «Дом семьи»

 Е.Ю. Озерова

Инвалидское учреждение
армиинженерный городок Тюльчево
организация
Центр "Мир"
структурное подразделение
ЦБ Дом семьи

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____

Вид деятельности _____

Код	
0317013	
номер	66
дата	06.05.2014
Вид операции	

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

Номер документа	Дата составления
	29.05.2014

АКТ
инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «29» мая 2014г.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 Завед Сур Озерова Д.Ю.
должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

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

Итого фактическое наличие на сумму 269 _____ руб. _____ коп.
цифрами

Двести шестидесят девять
прописью

По учетным данным на сумму 269 _____ руб. _____ коп.
цифрами

Двести шестидесят девять
прописью

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 125 от 27.05.2014
 расходного № _____

Председатель комиссии _____
должность подпись расшифровка подписи

Члены комиссии: Гагек - ревуц Сур Озерова Д.Ю.
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 Завед Сур Озерова Д.Ю.
должность подпись расшифровка подписи

«29» мая 2014 г.

Объяснение причин излишков или недостач _____

Материально ответственное лицо _____

должность

подпись

расшифровка подписи

Решение руководителя организации _____

должность

подпись

расшифровка подписи

« »

г.

ИПЧ "ИИНС"
Г. ТОМСКА
ОП. Ө К.И 1625494
ИИН 007018046665

ИПЧ "ИИНС"
Г. ТОМСКА
ОП. Ө К.И 1625494
ИИН 007018046665
ОУЧЕТ
ФИНАНСОВЫЙ
ОСТАТОК НА И. ДНЯ
..428262.00
ВЫРУЧКА
.....157.00
ИТОГ..428419.00
ЧЕК.....12
СЧЕТ.....5
29/05/14 16:02
+-----+*****