

А К Т

г. Томск

22 мая 2014г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагинной, 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 «Радуга».

Проверка проведена за период с 17.10.2013г. по 22.05.2014г. в присутствии заведующей библиотекой С.В.Рекута. С С.В.Рекута заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 30.07.2007г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги должны оплачиваться на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС» и согласованного с начальником управления культуры администрации Города Томска, но было выявлено, что прејскурант, находящийся в удобном для читателей месте является устаревшим (от 14.01.2013г.). В ходе проверки С.В.Рекута исправила данное нарушение, поместив действующий прејскурант в удобном для обозрения месте. В МБ «Радуга» имеется информационный стенд, на котором размещена информация о вышестоящих организациях, городских мероприятиях, но отсутствует План мероприятий в МБ «Радуга» на текущий месяц.

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 в хронологическом порядке чернилами. Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции. Журнал ведется аккуратно, без исправлений. Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно и записывается в «Журнале кассира-операциониста» в графе «Сдано» («Наличными») с указанием суммы.

На начало рабочего дня на кассовом аппарате заведующая библиотекой пробивает финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, а в конце рабочего дня снимает Z-отчёт.

По состоянию на 18.12.2013г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 659 и 660. Акт по форме №КМ-2 находится в МБ «Радуга».

С августа 2013 года в МБ «Радуга» составляется Справка-отчет 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 дня, сумма выручки за день и сдача денежных средств в кассу МБУ «ЦБ УК» по приходному кассовому ордеру. Рабочими днями в МБ «Радуга» являются четверг, пятница, суббота, воскресенье, а денежная наличность сдается в кассу МБУ «ЦБ УК» во вторник, при этом во вторник также составляется Справка с указанием показаний суммирующего денежного счета с нулевой выручкой и указанием номера и даты приходного кассового ордера. В ходе проверки выявлено, что во всех Справках указана дата приходного кассового ордера, даже если в этот день денежная наличность не сдавалась. Все справки подписаны С.В.Рекута и хранятся подшитыми в отдельной папке.

В ходе текущей проверки превышения лимита кассы не выявлено.

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

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 22.05.2014г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным (Акт инвентаризации прилагается).

Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

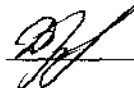
Предложения:

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

1. в случае изменения Прейскуранта на платные услуги библиотек обеспечить его своевременную замену;
2. ежемесячно размещать на информационном стенде План мероприятий в МБ «Радуга» на текущий месяц;
3. заполнять дату приходного кассового ордера в Справке-отчете кассира-операциониста только в день сдачи денежных средств в кассу МБУ «ЦБ УК».

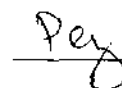
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И.Брагина

Заведующая

МБ «Радуга»

 С.В.Рекута

Управление курьеров Форма по ОКУД
архивное подразделение Ветера Тюменка по ОКПО
МАУ МЛБС организация
МБ "Рапура" структурное подразделение

Код
0317013

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

номер	<u>66</u>
дата	<u>6.05.2014</u>
Вид операции	

АКТ	Номер документа	Дата составления	
		<u>06.05.2014</u>	

**инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «06» мая 2014 г. 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 Рез Резина С.В.
должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 12 руб. _____ коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму 12 руб. _____ коп.
цифрами

Двенадцать
прописью

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.

Двенадцать
прописью

_____ руб. _____ коп.

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 395 от 20.05.14.
расходного № _____

Председатель комиссии _____
должность подпись расшифровка подписи

Члены комиссии: гл. спец. ревизор Рез Брагина Д.Ч.
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 Рез Резина С.В.
должность подпись расшифровка подписи

«06» мая 2014 г.

ИМУ "ИИЕС" Г. ТОМСКА
Х-ОТЧЕТ СМЕННЫЙ
А: 00001646 НЕФИСКАЛЬ

НАЛИЧНЫМИ	12.00
КРЕДИТ	0.00
ВНЕСЕНО	0.00
ВЫПЛАТЫ	0.00
ВОЗВРАТЫ	0.00
В КАССЕ	12.00
ИТОГ	12.00
ГРОСС-ИТОГ	24165.00

ПРОВЕД. ЧЕКОВ	1
АННУЛИРОВАНО	0
ПОВТОРНЫХ	0

22.05.14 17:09
ККМ 10111915
ИНН 007018046665
ЭКЛЗ 4210071312
