

## А К Т

г. Томск

27 ноября 2014г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагиной, на основании приказа от 17.09.2014г. №132/1 «Об исполнении распоряжения управления культуры администрации Города Томска от 11.09.2014 №р209» «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в IV квартале 2014 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные библиотечные услуги, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Сибирская».

Проверка проведена за период с 24.09.2013г. по 27.11.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Н.В.Яткиной. С Н.В.Яткиной заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 09.10.2006г.

## Проверкой установлено:

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

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. Для учёта поступившей выручки ведется «Журнал кассира-операциониста». Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции. 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. В ходе проверки «Журнала кассира-операциониста» выявлены следующие нарушения:

1. во всем проверяемом периоде информация о выручке, сданной в МБУ «ЦБ УК» фиксировалась в графе 15 «Сумма денег, возвращенная покупателям (клиентам) по неиспользованным кассовым чекам» вместо графы 11 «Сдано, наличными» и графы 14 «Сдано, всего»;

2. по состоянию на 07.11.2014г. в графе 4 «Порядковый номер контрольного счетчика (отчета фискальной памяти) на конец рабочего дня» зафиксированы двумя строками Z-отчёты №1432 с суммой выручки 5-00 руб. и №1433 с суммой выручки 8-00 руб. (данный факт объяснен аварийным отключением кассового аппарата, составлена объяснительная);

3. в Журнале большое количество исправлений, произведенных методом обводки и методом зачеркивания.