

По состоянию на 25.02.2014г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты нулевые Z-отчеты с номерами 1237 и 1238. Акт находится в МБ «Сибирская».

С августа 2013 года в МБ «Сибирская» на основании приказа от 29.08.2013г. № 123-о/д, утвержденного директором МАУ «МИБС», составляются Справки-отчеты кассира-операциониста (форма №КМ-6) о показаниях счетчиков контрольно-кассовой машины и выручке за рабочий день. В Справке указаны 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. Все Справки подписаны Н.В.Яткиной и хранятся подшитыми в отдельной папке. В ходе проверки Справок нарушений не обнаружено.

В проверяемом периоде два раза менялся лимит остатка наличных денежных средств. На момент предыдущей проверки действовал приказ от 14.01.2013г. № 02-о/д, в соответствии с которым лимит кассы МБ «Сибирская» составлял 1040-00 руб. Приказом от 25.10.2013г. № 152-о/д был установлен лимит в 1185-00 руб. В настоящее время действует приказ от 10.04.2014г. № 40-о/д, в соответствии с которым лимит кассы МБ «Сибирская» составляет 1135-00 руб. с еженедельной сдачей денежных средств, в понедельник. Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно или при превышении суммы сбора установленного лимита.

В ходе проверки не было выявлено превышения лимита кассы.

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

Проведена инвентаризация наличных денежных средств по состоянию на 27.11.2014г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным (Акт инвентаризации прилагается).

Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

#### Предложения:

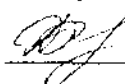
В целях принятия мер по устранению недостатков, выявленных настоящей проверкой, предлагается:

1. заполнять «Журнал кассира-операциониста» в соответствии с имеющимися графами;
2. пробивать Z-отчёт один раз в день (на конец рабочего дня);
3. исправительные записи в «Журнале кассира-операциониста» производить в соответствии с

Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г. №132.


Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И.Брагина

Заведующая

МБ «Сибирская»

 Н.В.Яткина