

А К Т

г. Томск

12 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 «Сказка».

Проверка проведена за период с 18.10.2013г. по 12.05.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Н.В.Зайцевой. В проверяемом периоде до марта 2014 года материально ответственным лицом была методист отдела обслуживания с возложением обязанностей заведующей библиотекой В.И.Левашева (договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 08.09.2011г.). С марта 2014 года материально ответственным лицом является Н.В.Зайцева (договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 04.03.2014г.).

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 «Сказка» 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 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 кассира-операциониста» заполнен аккуратно, но встречаются неправления, произведенные методом обводки или корректирующей жидкостью.

По состоянию на 25.02.2014г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 1858 и 1859. Акт по форме N КМ-2 находится в МБ «Сказка».

На начало рабочего дня на кассовом аппарате пребывает финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт.

С августа 2013 года в МБ «Сказка» ежедневно составляется Справка-отчет кассира-операциониста (форма N КМ-6) о показаниях счетчиков контрольно-кассовой машины и выручке

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. Все справки подписаны Н.В.Зайцевой (с марта 2014 года) и В.И.Левашевой (до марта 2014 года). В ходе проверки обнаружено, что Справки хранятся неподшитыми.

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

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

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 12.05.2014г. В ходе инвентаризации обнаружено, что выручка за предыдущие дни хранится в кассе. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным (Акт инвентаризации прилагается).

Вся документация хранится в сейфе.

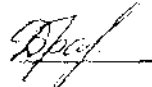
Предложения:

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

1. исправительные записи в «Журнале кассира-операциониста» производить в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г.№132;
2. подшивать Справки-отчеты кассира-операциониста в отдельную папку;
3. ежедневно после снятия Z-отчёта убирать выручку за день в сейф.

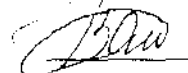
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»

 Д.И.Брагина

Заведующая

МБУ «Сказка»

 Н.В.Зайцева

Управление культуры
администрации города Тамбова
МАУ "МХСБ" МБ "Сказка"
 Форма по ОКУД _____ по ОКПО _____
 организационно-структурное подразделение

Код
0317013

Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение
 Вид деятельности _____
 Вид операции _____

номер	<i>28</i>
дата	<i>06.05.2014</i>

Номер документа	Дата составления	
	<i>06.05.2014</i>	

АКТ

инвентаризации наличных денежных средств,
 находящихся по состоянию на «*06*» *мая* 2014 г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства
 оданы в бухгалтерию, и все денежные средства, разные ценности и документы, поступившие на мою
 ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход.

Материально ответственное лицо *Заведующий* *Тимошенко* *Заведующий М.Б.*
 должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег *50* руб. _____ коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму *50* руб. _____ коп.

Витковский _____ руб. _____ коп.

По учетным данным на сумму *50* руб. _____ коп.

Витковский _____ руб. _____ коп.

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № _____,
 расходного № _____

Председатель комиссии _____
 Члены комиссии: *член* *ревизор* *Брагин* *Брагин*
 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 *Заведующий* *Тимошенко* *Заведующий М.Б.*
 должность подпись расшифровка подписи

«*06*» *мая* 2014 г.

Объяснение причин излишков или недостач _____

Материально ответственное лицо

должность

подпись

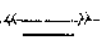
расшифровка подписи

Решение руководителя организации _____

должность

подпись

расшифровка подписи



МАН "КН62"
Г. ТОМСК
ОП.С.К.П. 1632177
ИНН 007018046665

МАН "КН62"
Г. ТОМСК
ОП.С.К.П. 1632177
ИНН 007018046665
ОУЧЕТ
ФУНДАМЕНТА
ОСТАТОК НА 01.01.00
..144055.11
ВЫПУСКА
.....6.00
ИТОГ..144055.11
ЧЕК.....1
ОЧК.....3
10705714 10:49
