

А К Т

г. Томск

31 марта 2014г.

Мною, ведущим специалистом материальной группы МБУ «ЦБ УК» А.Г.Каргопольцевой, на основании приказа от 09.01.2014г. № р3 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в I квартале 2014 года», проведена проверка организации расчётов с населением за платные библиотечные услуги, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Солнечная».

Проверка проведена за период 26.03.2013г. по 31.03.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Е.С.Бычковой. С Е.С. Бычковой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 21.01.2013г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2014г., утверждённого директором МАУ «МИБС» г.Томска. Прејскурант находится в удобном для обозрения месте. На информационном стенде расположены все сведения.

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. Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции.

Записи в журнале производятся в хронологическом порядке чернилами. Журнал заполнен аккуратно.

В ходе проверки выявлено, что при переводе работника Е.С. Бычковой с должности библиотекаря на должность заведующей библиотекой 16.08.2013г. не был заключен новый договор о полной индивидуальной материальной ответственности в соответствии с занимаемой должностью.

25.04.2013г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 1664 и 1665. Акт находится в МБ «Солнечная».

Проверкой установлено, что 09.11.2013г. был сбой контрольно-кассового аппарата, вследствие чего было произведено обнуление (гашение) показаний контрольно-кассовой машины в сервисном центре. Данная процедура не была соответствующим образом заактивирована.

Денежная наличность, сдаваемая в кассу МУ «ЦБ УК», записывается в «Журнал кассира-операциониста» в графе «Сдано» с указанием суммы.

На начало рабочего дня на кассовом аппарате пробивается финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт. Квитанции к приходным ордерам, Z-отчёты подклеиваются в тетради. В конце каждого рабочего дня делается справка-отчет кассира-операциониста, в которой отражается выручка за день и показания счетчиков ККТ на начало и окончание рабочего дня.

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

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 31.03.2014г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным. Акт инвентаризации прилагается.

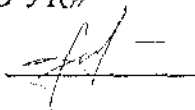
Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

Предложения:

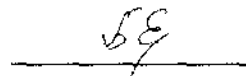
В целях принятия мер по устранению недостатков, выявленных настоящей проверкой, предлагается:

1. Привести договор о полной индивидуальной материальной ответственности с заведующей библиотекой Е.С.Бычковой в соответствие с фактически занимаемой должностью;
2. Запросить в сервисном центре, производившем ремонт контрольно-кассового аппарата в МБ «Солнечная», соответствующий акт.

Ведущий специалист материальной группы
МБУ «ЦБ УК»


А.Г.Каргопольцева

Заведующая
МБ «Солнечная»


Е.С.Бычкова

МАУ "МНБС"
ОП.В К.Н 1574321
ИНН 007018046665

МАУ "МНБС"
ОП.В К.Н 1574321
ИНН 007018046665
ОТЧЕТ
ФИНАНСОВЫЙ
ОСТАТОК НА Н.ДНЯ
...13361.00
ВЫРУЧКА
.....216.00
ИТОГ...13577.00
ЧЕК.....0
СЧИТ.....5
31/03/14 15:37

Челябинские коммунальные предприятия Форма по ОКУД
Телюга Т.М. по ОКПО
организация
МАУ МБС (МБ "Колосчанка")
структурное подразделение

| | |
|-----|---------|
| Код | 0317013 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

| | |
|-------|-------------------|
| номер | <u>р.3</u> |
| дата | <u>09.03.2014</u> |

| | |
|------------------|-------------------|
| Вид операции | |
| Номер документа | |
| Дата составления | <u>31.03.2014</u> |

АКТ

инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «31» марта 2014 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 Губ. ГИОН Б.Б. Борискина Е.С.
должность подпись расшифровка подписи

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 444 руб. _____ коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму 444 руб. _____ коп.
цифрами

Четыреста сорок четыре
прописью

По учетным данным на сумм 444 руб. _____ коп.
цифрами

Четыреста сорок четыре
прописью

_____ руб. _____ коп.

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 242 от 29.03.14
расходного № _____

Председатель комиссии _____

Члены комиссии: Б.Б. А.Т. _____
должность подпись расшифровка подписи

_____ должность подпись расшифровка подписи

_____ 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 Губ. ГИОН Б.Б. Борискина Е.С.
должность подпись расшифровка подписи

«31» 03 2014 г.

Объяснение причин излишков или недоста

Blank lined area for explanation of reasons for excesses or shortages.

Материально ответственное лицо

должность

подпись

расшифровка подписи

Решение руководителя организации

Blank lined area for the decision of the organization's leader.

должность

подпись

расшифровка подписи

« »

г.