

АКТ

г. Томск

18 февраля 2014г.

Мною, ведущим специалистом 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 «Фрегат».

Проверка проведена за период с 11.04.2013г. по 18.02.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Т.П.Дрововозовой. С Т.П.Дрововозовой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 21.03.2008г.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оказываются на основании преискуранта на платные услуги библиотек, утверждённого директором МАУ «МИБС». Преискурант находится в удобном для обозрения читателей месте.

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. Для учёта поступившей выручки заведующей библиотекой ведётся «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.

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

В ходе проверки выявлены случаи, когда в один день зафиксированы более одного порядкового номера Z-отчётов:

1. По состоянию на 21.05.2013г. зафиксированы Z-отчёты с номерами 1023 (сумма выручки 00-00 руб.), 1024 (сумма выручки – 243-00 руб.);
2. 10.09.2013г. зафиксированы двумя строками Z-отчеты №1101 с суммой выручки 00-00 руб., №1102 с суммой выручки 168-00 руб.;
3. 12.12.2013г. зафиксированы двумя строками Z-отчеты №1178 с суммой выручки 00-00 руб., №1179 с суммой выручки 110-00 руб.;

4. 17.01.2014г. зафиксированы двумя строками Z-отчеты №1206 с суммой выручки 00-0 руб., №1207 с суммой выручки 192-00 руб.

В ходе проверки выявлен случай, когда Z-отчет не был снят в конце рабочего дня 15.05.2013г., в следствии чего 16.05.2013г. было снято два Z-отчета №1018 на сумму 58 руб. и №1019 на сумму 30 руб.

Квитанции к приходным ордерам, X-отчёты, Z-отчёты подклеиваются в тетрадь. 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 18.02.2014г. Фактическое наличие денежных средств соответствует учетным данным. (Акт инвентаризации прилагается).

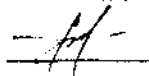
Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

Предложение по устранению нарушений, выявленных настоящей проверкой:

1. Пробивать Z-отчет один раз в день (на конец рабочего дня).


Ведущий специалист

МБУ «ЦБ УК»

 А.Г. Каргопольцева

Заведующая

МБ «Фрегат»

 Т.П. Дрововозова

Директору МУК «Спасская
Керамическая Фабрика»
от административного
дело «Формат»
Красноярский край

Служебное

Я, Красноярский край Анна Александровна работала
на кассе 16.05.2013г. по историческим документам
ошибку: в сменах кассы в конце рабочего
дня, вместо 2-счета сняла 1-счет
(промежуточный) и включила кассу
16.05.2013г. Утром сняла 1-счет
течение дня касса заблокировалась, на
не сняла 2-счет

16.05.2013г.

Красноярский край

МАУ "МИБС" Г.ТОМСКА
К-ОТЧЕТ СМЕННЫЙ
Д:00002832 НЕФИСКАЛЬН

НАЛИЧНЫМИ	52.00
ВНЕСЕНО	0.00
ВЫПЛАТЫ	0.00
ВОЗВРАТЫ	0.00
В КАССЕ	52.00
ИТОГ	52.00
ГРОСС-ИТОГ	194780.00

ПРОВЕД.ЧЕКОВ 3
АННУЛИРОВАНО 0
ПОВТОРНЫХ 0

18.02.14 13:47
ККМ 09117769
ИНН 007019046665
ЭКЛЗ 4290641230
