

А К Т

г. Томск

18 февраля 2014г.

Мною, ведущим специалистом МБУ «ЦБ УК» А.Г.Каргопольцевой, на основании приказа от 09.01.2014г. №рЗ «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 «Энергетик».

Проверка проведена за период с 11.04.2013г. по 18.02.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Н.А.Трифоновой. С Н.А.Трифоновой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 01.11.2012г.

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. На информационном стенде расположены все сведения.

Приём денежных средств осуществляется с использованием кассового аппарата. Для учёта поступившей выручки 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.

26.11.2013г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 933 и 934. Акт находится в МБ «Энергетик».

В ходе проверки обнаружено, что отсутствует Z-отчёт №896, который также не зафиксирован в «Журнале кассира-операциониста» (объяснительная прилагается).

Денежная наличность сдаётся в кассу МБУ «ЦБ УК» раз в неделю. В соответствии с приказом от 25.10.2013г. № 152-о/д, утвержденным директором МАУ «МИБС», лимит кассы МБ «Энергетик» составляет 90 руб., а до 25.10.2013г. (в соответствии с приказом от 01.07.2013г. № 93-о/д) – 190 руб.

В ходе проверки выявлено превышение лимита кассы: по ЛКО №254 от 03.10.2013г. сдано 296 руб.

На начало рабочего дня на кассовом аппарате заведующая библиотекой пробивает финансовый отчёт с нулевым остатком на начало дня, а в конце рабочего дня снимает Z-отчёт.

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

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 18.02.2014г. Выявлено расхождение фактического наличия денежных средств в кассе с учетными данными (недостача в

размере – 01-00 руб). Акт инвентаризации наличных денежных средств, в котором указана причина возникновения недостачи, прилагается.


Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе. 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.

Предложение по устранению нарушений, выявленных настоящей проверкой:

1. не превышать установленного лимита кассы, сдавать денежные средства в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно или при превышении суммы сбора установленного лимита;
2. не допускать расхождений фактического наличия денежных средств с учетными данными.


Ведущий специалист

МБУ «ЦБ УК»

 А.Г.Каргопольцева

Заведующая

МБ «Энергетик»

 Н.А.Трифонова

МАУ "МНБС" г.ТОМСКА
ИТОГ =0.00
18.02.14 15:51 ОП: 1
ЧЕК:00000003 ФИСКАЛЬНЫЙ
ККМ 10109123 @
ИНН 007018046665
ЗКЛЗ 4291639936
00000123 #554593

МАУ "МНБС" г.ТОМСКА
X-ОТЧЕТ СМЕННЫЙ
A:00002025 НЕФИСКАЛЬН
НАЛИЧНЫМИ 32.00
КРЕДИТ 0.00
ВНЕСЕНО 0.00
ВЫПЛАТЫ 0.00
ВОЗВРАТЫ 0.00
В КАССЕ 32.00
ИТОГ 32.00
ГРОСС-ИТОГ 21308.00

ПРОВЕД.ЧЕКОВ 3
АНнулиРОВАНО 0
ПОВТОРНЫХ 0

18.02.14 15:52
ККМ 10109123 @
ИНН 007018046665
ЗКЛЗ 4291639936

Управление культуры администрации Форма по ОКУД
Город Тольятти по ОКПО
МКУ "МНС" / МБ "Эксперт" организация
структурное подразделение

| | |
|---|---|
| Код | 0317013 |
| Вид деятельности | |
| Основание для проведения инвентаризации приказ, постановление, распоряжение | номер <u>рз</u> дата <u>09.01.2014</u> |
| Вид операции | |

| | |
|-----------------|-------------------|
| Номер документа | Дата составления |
| | <u>18.01.2014</u> |

АКТ

**инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «18» января 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 Зав. МБ _____ Трифонова И.И.
должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег 55 _____ руб. _____ коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму 55 _____ руб. _____ коп.
цифрами

Пятьдесят пять _____ руб. _____ коп.
прописью

По учетным данным на сумм: 56 _____ руб. _____ коп.
цифрами

Пятьдесят шесть _____ руб. _____ коп.
прописью

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 117 от 14.01.2014,
расходного № _____

Председатель комиссии _____
Члены комиссии: _____
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 Зав. МБ _____ Трифонова И.И.
должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

«18» 01 2014 г.

Объяснение причин излишков или недоста: 15.02.2014г. Товар
не верне сразу с 30.07.13, в августе
с 20.08 в юрискон. не вставил 7-2/09 ч.1)
рубли.

Материально ответственное лицо

З.В. МБ
должность

[Подпись]
подпись

З.В. МБ
расшифровка подписи

Решение руководителя организации

должность

подпись

расшифровка подписи

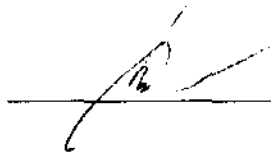
« » Г.

Директору МАУ МИБС
А.С.Караушу
от заведующей МБ Энергетик
Н.А.Трифоновой

ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ

В результате снятия промежуточного Х-отчёта с кассового аппарата «Меркурий 115К» 18.02.2014 года обнаружена недостата в размере 1(один) рубль. По всей видимости, была неправильно сдана сдача в течение рабочего дня. За всё время моей работы в МБ «Энергетик» подобное случается впервые. Впредь обещаю быть более внимательной.

18.02.2014г.



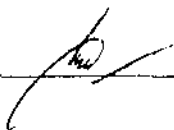
Зав. МБ Энергетик Н.А.Трифорова

Директору МАУ МИБС
А.С.Караушу
от заведующей МБ Энергетик
Н.А.Трифоновой

ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ

В кассовой тетради №10 за 05.10.2013 года отсутствует Z-отчёт № 896. Этот чек не был пропечатан по причине того, что мной была неправильно заправлена новая лента в кассовый аппарат «Меркурий-115К». Когда я увидела, что чек пропечатывается пустой, я тут же позвонила в сервисный центр по тел.: 41-68-43, где меня проконсультировали и кассовую ленту я переставила, после чего Z-отчёт благополучно отпечатался, но уже с другим номером - № 897.

05.10.2013г.



Зав. МБ Энергетик Н.А.Трифопова