

А К Т

г. Томск

11 апреля 2014 г.

Мною, ведущим специалистом материальной группы МБУ «ЦБ УК» А.Г.Каргопольцевой, на основании приказа от 31.03.2014 года № 54 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в II квартале 2014 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные библиотечные услуги, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Центральная».

Проверка проведена за период с 13.03.2013г. по 11.04.2014г. в присутствии заведующей библиотекой Е.В.Марьясовой. С Е.В.Марьясовой заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 15.11.2010г.

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. Записи в журнале производятся в хронологическом порядке чернилами. Денежная наличность, сдаваемая в кассу МБУ «ЦБ УК», записывается в «Журнале кассира-операциониста» в графе «Сдано» с указанием суммы и номера ПКО. В «Журнале кассира – операциониста» имеются исправления методом обводки. Исправления зачеркиванием не заверены подписью кассира. Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции.

В ходе проверки обнаружены случаи, когда в один день зафиксированы более одного порядкового номера Z-отчётов (по состоянию на 03.10.2013г. пробиты Z-отчёты №1102, №1103 с суммами выручки 263-00 руб., 0-00 руб. соответственно).

28.03.2013г. была проведена плановая замена ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты Z-отчеты с номерами 949 и 950. Акт находится в МБ «Центральная».

Обнаружены суммы выручки за день в размере 72-50 руб. за 22.05.2013г. и 223-24 за 30.05.2013г., также 80-76 руб. за 03.06.2013г., что не соответствует прејскуранту на платные услуги библиотек и является результатом ошибочно пробитого чека.

На начало рабочего дня на кассовом аппарате пробивается финансовый отчёт с нулевым остатком, а в конце рабочего дня снимается Z-отчёт. 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» раз в неделю. Согласно приказу № 152-о/д от 25.10.2013г. «Об установлении лимита остатка наличных денежных средств», утвержденного директором МАУ «МИБС», лимит остатка наличных денег в кассе МБ «Центральная» составляет 910 руб. В ходе проверки выявлено превышение лимита кассы: по ПКО №444 от 27.11.2013г. сдано 1272 руб.

Проведена инвентаризация наличных денежных средств по состоянию на 11.04.2014г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным. Акт инвентаризации наличных денежных средств прилагается.


Денежная наличность и вся документация хранится в сейфе.

Предложение по устранению нарушения, выявленного настоящей проверкой:

1. Не превышать установленного лимита кассы;
2. Сдавать денежные средства в кассу МБУ «ЦБ УК» еженедельно или при превышении суммы сбора установленного лимита;
3. Исправительные записи в «Журнале кассира-операциониста» производить в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (утв. Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 г. №157н);
4. Пробивать Z-отчет один раз в день (на конец рабочего дня);
5. Осуществлять расчёты с населением за платные библиотечные услуги в соответствии с прейскурантом, утвержденным директором МАУ «МИБС».


Ведущий специалист

МБУ «ЦБ УК»

 А.Г.Каргопольцева

Заведующая

МБ «Центральная»

 Е.В.Марьясова

МАУ "МБЕС" г. ТОМСКА
Х-ОТЧЕТ СМЕННЫЙ
А: 00003977 НЕФИСКАЛЬН

НАЛИЧНЫМ	226.00
ВНЕСЕНО	0.00
ВЫПЛАТЫ	0.00
ВОЗВРАТЫ	0.00
В КАССЕ	226.00
ИТОГ	226.00
ГРОСС-ИТОГ	207298.23

ПРОВЕД. ЧЕКОВ	4
АННУЛИРОВАНО	3
ПОВТОРЫ	0

11.04.14 16:45
ККМ 09119768
ИНН 007010046665
ЗКЛЗ 4290690653

Управление культуры администрации города Тюмени
Форма по ОКУД 0317013
по ОКПО
МАУ "МКОБ" (МБУ "Центральный")
организация
структурное подразделение

Код	
0317013	
Вид операции	

Основание для проведения инвентаризации приказ, постановление, распоряжение номер 54
неуказанное зачеркнуть дата 31.03.2014

Вид операции	
Номер документа	
Дата составления	<u>11.04.2014</u>

АКТ

инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на «11» апреля 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. МКОБ В.В. Макарова
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 семь
прописью

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

Четыреста сорок семь
прописью

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № 284 от 10.04.2014.
расходного № _____

Председатель комиссии _____
должность подпись расшифровка подписи

Члены комиссии: Вед. культ. м. _____
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. МКОБ В.В. Макарова
должность подпись расшифровка подписи

« » _____ Г.

