

Управление культуры администрации города Томска
Муниципальное бюджетное учреждение
«Централизованная бухгалтерия
управления культуры администрации Города Томска»

Ленина пр., д. 61, Томск, 634050, тел./факс:(3822) 53-34-08,
ОКПО 70362383, ИНН/КПП 7017081875/701701001

от М.О.И.К. № 18

Управление культуры
администрации Города Томска
начальнику управления культуры Д.А.Шостаку

Уважаемый Денис Аркадьевич!

Направляю Вам акт проверки МБ «Алые паруса», проведенной 17.02.2017г. на основании приказа управления культуры от 24.12.2016г. №204 «О проведении контрольных мероприятий подведомственных МУК в I квартале 2017 года».

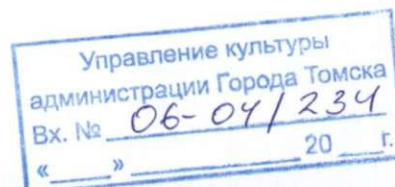
Приложение в 1 экз. на 4 л.

Директор



Т.Б.Турко

Брагина Д.И.
53-29-85



А К Т

г. Томск

17 февраля 2017г.

Мною, главным специалистом-ревизором МБУ «ЦБ УК» Д.И.Брагиной, на основании приказа от 09.01.2017г. №4 «Об исполнении приказа управления культуры администрации Города Томска от 24.12.2016г. №204» «О проведении контрольных мероприятий в подведомственных МУК в I квартале 2017 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные услуги библиотек, учёта и хранения денежных средств, полученных за платные услуги в МБ «Алые паруса».

Проверка проведена за период с 03.02.2016г. по 17.02.2017г. в присутствии заведующей библиотекой О.В.Петроченко. С О.В.Петроченко заключён типовой договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 01.02.2017г.

При проведении проверки использовались следующие нормативно-правовые акты:

- Указание Банка России от 11 марта 2014г. №3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства";
- "Альбом унифицированных форм первичной учетной документации по учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением контрольно - кассовых машин" (формы утверждены Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г. №132);
- Федеральный закон от 22.05.2003г. №54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа";
- "Типовые правила эксплуатации контрольно - кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением", утвержденные письмом Министерства финансов Российской Федерации от 30 августа 1993 года N 104;
- Постановление Правительства РФ от 15.08.2013 №706 "Об утверждении Правил оказания платных образовательных услуг";
- Постановление администрации Города Томска от 17.10.2012г. №1235 «Об утверждении Положения об организации оказания платных услуг муниципальными учреждениями социальной сферы муниципального образования "Город Томск".

Проверка проведена на основании следующих документов, предоставленных заведующей библиотекой О.В.Петроченко:

- «Журнал кассира-операциониста»;
- Справки-отчеты кассира-операциониста;
- Квитанции к приходным ордерам, реестры к приходным ордерам, Z-отчёты;
- Приказ о лимите кассы.

Проверкой установлено:

Библиотечные услуги оплачиваются на основании прејскуранта на платные услуги библиотек от 04.06.2013г., утверждённого директором МАУ «МИБС» и согласованного с начальником управления культуры администрации Города Томска. Прејскурант находится в удобном для обозрения месте. В МБ «Алые паруса» имеется информационный стенд, на котором размещена информация о вышестоящих организациях, городских мероприятиях, План мероприятий в МБ «Алые паруса» на текущий месяц.

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 заполнен аккуратно, имеются исправления, произведенные в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25 декабря 1998г. №132. Журнал пронумерован, прошнурован, заверен подписью и печатью директора МАУ «МИБС», заверен в налоговой инспекции.

По состоянию на 11.10.2016г. была проведена плановая замена блока ЭКЛЗ, в ходе которой в сервисном центре были пробиты нулевые Z-отчеты с номерами 2417 и 2418. Акт находится в МБ «Алые паруса».

С августа 2013 года в МБ «Алые паруса» на основании приказа от 29.08.2013г. №123-о/д, утверждённого директором МАУ «МИБС», 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 кассиром и заведующей библиотекой и хранятся подшитыми в отдельной папке. В ходе проверки Справок нарушений не обнаружено.

В соответствии с приказом от 10.04.2014г. № 40-о/д лимит остатка наличных денежных средств в МБ «Алые паруса» составляет 665-00 руб. с еженедельной сдачей денежных средств во вторник. В ходе проверки превышения лимита кассы не обнаружено.

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

При анализе выручки, пробитой по кассовому аппарату и выручке, сданной в кассу МБУ «ЦБ УК» расхождений не обнаружено.

Проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 17.02.2017г. Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует учетным данным (Акт инвентаризации прилагается).


Денежная наличность и вся документация хранятся в сейфе.

Заключение:

По результатам проверки нарушений не обнаружено.

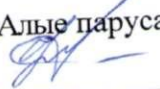
Главный специалист-ревизор

МБУ «ЦБ УК»


_____ Д.И.Брагина

Заведующая

МБ «Алые паруса»


_____ О.В.Петроченко

МАУ "МИБС"
Г.ТОМСКА
ОП.О К.Н 1572211
ИНН 007018046665

МАУ "МИБС"
Г.ТОМСКА
ОП.О К.Н 1572211
ИНН 007018046665
ОТЧЕТ
ФИНАНСОВЫЙ
ОСТАТОК НА Н.ДНЯ
..190111.01
ВЫРУЧКА
.....1002.00
ИТОГ..191113.01
ЧЕК.....2
СЧИТ.....1
17/02/17 15:37
