

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 18.03.19г. № 12

Администрация Города Томска
управление культуры
начальнику Д.А. Шостаку

Уважаемый Денис Аркадьевич!

Направляю Вам акт проверки МБ «Сказка», проведённой 13.03.2019г. на основании приказа управления культуры от 17.12.2018г. №243 «О проведении контрольных мероприятий в подведомственных МУК в I квартале 2019 года».

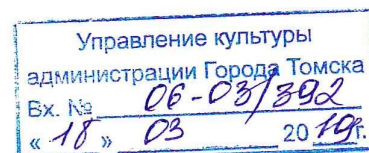
Приложение в 1 экз. на 4 л.

Заместитель директора – главный бухгалтер



С.В. Сафронова

Прокопьева А.А.
53-29-85



А К Т

г. Томск

13 марта 2019г.

Мною, главным специалистом МБУ «ЦБ УК» А.А. Прокопьевой, на основании приказа от 11.03.2019 №32 «О внесении изменений в приказ от 29.12.2018г №256 «Об исполнении приказа управления культуры администрации Города Томска от 17.12.2018г. №243» «О проведении контрольных мероприятий в подведомственных МУК в I квартале 2019 года» проведена проверка организации расчёта с населением за платные библиотечные услуги, сохранности и своевременной сдачи полученных за услуги денежных средств в МБ «Сказка».

Проверка проведена за период с 01.03.2018г. по 28.02.2019г. в присутствии заведующей библиотекой Рузановой О.А. С Рузановой О.А. заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности от 26.03.2018г.

При проведении проверки использовались следующие нормативно-правовые акты:

- Постановление Правительства РФ от 15.08.2013г. №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";
- Постановление Правительства РФ от 06.05.2008 №359г. "О порядке осуществления наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники";
- Письмо Министерства культуры РФ от 15.07.2009г. №29-01-39/04 «Методические указания о порядке применения, учета, хранения и уничтожения бланков строгой отчетности организациями и учреждениями, находящимися в ведении министерства культуры РФ».

Проверка проведена на основании следующих документов, предоставленных заведующей библиотекой Рузановой О.А.:

- Квитанции по форме ОКУД 0504510;
- Квитанции к приходным ордерам, реестры;
- Приказ о лимите кассы от 10.04.2014г. №40-о/д;
- Приказ о переходе на квитанционные книжки МБ «Сказка» от 12.05.2017г. №62-о/д;
- Приказ об утверждении «Положения о порядке применения, учета, хранения и уничтожения бланков строгой отчетности» МАУ «МИБС» от 03.04.2017г. №30/6-о/д;
- Приказ об утверждении новой редакции «Положения о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности» МАУ «МИБС» от 31.08.2017г. № 130-о/д;
- Положение о порядке применения, учета, хранения и уничтожения бланков строгой отчетности» МАУ «МИБС»;

- Требования-накладные на получение квитанционных книжек (ОКУД 0504204), акты списания бланков строгой отчетности (ОКУД 0504816), Журнал учета квитанций и денежных средств.

Проверкой установлено:

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

В соответствии с приказом от 10.04.2014г. №40-о/д, утвержденного директором МАУ «МИБС», лимит кассы в МБ «Сказка» составляет 390-00 руб., с еженедельной сдачей денежных средств в кассу МБУ «ЦБ УК». В ходе проверки превышения лимита кассы не выявлено.

На основании приказа от 03.04.2017г №30/6-о/д в МАУ «МИБС» утверждено «Положение о порядке применения, учета, хранения и уничтожения бланков строгой отчетности» (далее - Положение). Приказом от 31.08.2017г. № 130-о/д в МАУ «МИБС» «Положение о порядке применения, учёта, хранения и уничтожения бланков строгой отчётности» (далее – Положение) утверждено в новой редакции.

В МБ «Сказка» приём денежных средств от населения за платные услуги библиотек осуществляется с применением бланков строгой отчетности – квитанций (форма ОКУД 0504510), без использования кассового аппарата. В МБ «Сказка» имеется приказ от 12.05.2017г. №62-о/д, в соответствии с которым дано указание директора МАУ «МИБС» использовать в МБ «Сказка» бланки строгой отчетности – квитанции при расчете с населением за оказанные услуги.

В соответствии с Положением О.А. Рузановой выдаются квитанционные книжки на основании Требования-накладной (форма ОКУД 0504204), подписанной О.А. Рузановой, а также директором МАУ «МИБС». На момент текущей проверки О.А. Рузановой получена двадцать одна квитанционная книжка.

Бланки квитанций изготавливаются типографским способом и соответствуют установленному образцу. Каждый бланк квитанции имеет серию, порядковый номер, наименование учреждения, адрес учреждения, наименование структурного подразделения, вид услуги (в соответствии с Прейскурантом), размер оплаты, дату осуществления расчёта и составления документа, а также должность, фамилию, подпись лица, принявшего оплату. В ходе проверки не обнаружено нарушений в заполнении квитанций. Все копии выписанных квитанций находятся в МБ «Сказка».

По мере использования квитанционных книжек ежемесячно должен составляться Акт о списании (форма ОКУД 0504816) в соответствии с Положением. О.А.Рузановой для проверки предоставлены девять Актов, в соответствии с которыми списано 14 квитанционных книжек

Унифицированная форма № ИНВ-15
 Утвержденная Постановлением Госкомстата России
 от 18.08.1998 № 88

<i>МБУ "Централизованная бухгалтерия управления культуры администрации города Тамбова"</i> (организация)	Форма по ОКУД	Код
	ОКПО	0317013
<i>МКУ "ММБС"; МБ "Сказка"</i> (структурное подразделение)	Вид деятельности	
Основание для проведения инвентаризации: <u>приказ, постановление, распоряжение</u> (ненужное зачеркнуть)	номер	<i>32</i>
	дата	<i>11.03.2019</i>
	Вид операции	

Номер документа	Дата составления	
<i>Б/н</i>	<i>13.03.2019</i>	

АКТ

инвентаризации наличных денежных средств,
 находящихся по состоянию на "13" марта 2019 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. библиотекой* (должность) *Гуз* (подпись) *О.В. Журавлева* (расшифровка подписи)

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- 1) наличных денег *8* руб. *00* коп.
- 2) марок _____ руб. _____ коп.
- 3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
- 4) _____ руб. _____ коп.
- 5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму *8* руб. *00* коп.
 (цифрами)

восемь
 (прописью)

_____ руб. *00* коп.

По учетным данным на сумму *8* руб. *00* коп.
 (цифрами)

восемь
 (прописью)

_____ руб. *00* коп.

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

Последние номера кассовых ордеров: приходного № *141*,
 расходного № _____

Председатель комиссии _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Члены комиссии: *гл. специалист* (должность) *Гураш* (подпись) *О.В. Журавлева* (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. библиотекой* (должность) *Гуз* (подпись) *О.В. Журавлева* (расшифровка подписи)

"13" марта 2019 г.