

Акт по итогам плановой проверки
Инвентаризация библиотечного фонда (частичная).
в МБОУ СШ № 72 им. Толстихина М.Н.
Октябрьского района г. Красноярска

Дата	26.02.-01.03.2018 г.
Проверка осуществлялась	МКУ «ЦБУО Октябрьского района»
Основание проведения проверки	Выписка из плана - контроля
Проверку осуществляла	Максимова Е.В., бухгалтер МКУ «ЦБУО Октябрьского района».
Проверяемая организация	МБОУ СШ № 72 им. М.Н. Толстихина, директор Донцова Е.Д.
Сведения о результатах проверки	<p><u>Анализ первичных документов, собеседование с администрацией учреждения показало:</u></p> <p>1. Анализ документации: Для проверки порядка учета документов, входящих в библиотечный фонд в МБОУ СШ № 72 им. М.Н. Толстихина представлены следующие документы: - правила пользования библиотекой от 29.09.2016; - книга суммарного учета библиотечного фонда в количестве 2 шт. (учебная и художественная литература); - книга учета выдачи учебного фонда; - формуляр читателя; - ведомость учета (акты приема и передачи) обменного фонда; - инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов; - инвентарная книга в количестве 2 шт.; - копии накладных; - акты движения фонда;</p> <p>2. Издан приказ: • № 01-04/р-067/4 от 02.10.2017 г. «О назначении ответственного лица за библиотечный фонд в МБОУ № 72 им. М.Н. Толстихина»;</p> <p>3. Учет включает регистрацию поступления документов в библиотечный фонд, их выбытие из фонда, итоговые данные о величине всего библиотечного фонда, стоимость фонда. При проверке порядка учета документов, входящих в состав библиотечного фонда на момент проверки выявлено: - первичные учетные документы (копии накладных, акты движения фонда), включающие список поступлений за период 2014 -2017 в наличии; - журнал учета выдачи учебников за период до 01.02.2018, ведется формально. Данные вносятся не в соответствии установленной форме, нет даты выдачи, инвентарный номер выданного учебника не указан. - формуляры читателя не перерегистрировались, заполнялись частично, не регулярно, не в соответствии с утвержденной формой; - экземпляры поступающие в библиотечный фонд без первичных документов в виде дара, на безвозмездной основе оформлялись актом о приеме документов;</p>

	<p>4. Инвентаризация библиотечного фонда за период 2017 года в МБОУ СШ № 72 не проводилась</p> <p>4. Для проведения (частичной) инвентаризации библиотечного фонда представлена оборотно- сальдовая ведомость по счету 101.37, 22.1, 0.01 по состоянию на 26.02.2018г.</p> <p>5. Проверка фактического соответствия библиотечного фонда с данными бухгалтерского учета проведена (частично). На момент проверки выявлена недостача. Инвентаризационные описи в количестве (3 шт.) прилагается.</p> <p style="text-align: center;">Выводы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Руководству усилить контроль в части учета приема и отражения данных в бухгалтерском учете, выбытии учебников, исходящих из состава библиотечного фонда в образовательном учреждении. 2. Бухгалтеру совместно с ответственным лицом за библиотечный фонд в МБОУ СШ № 72 им. М.Н. Толстихина, устранить выявленные нарушения и привести в соответствие данные бухгалтерского учета и библиотечного фонда.

Информацию о проделанной работе предоставить в МКУ «ЦБУО Октябрьского района» до 12.03.2018 г.

Бухгалтер 1 категории



Е. В. Максимова

Ведущий бухгалтер



О.Г. Тюлькова

Директор МКУ «ЦБУО
Октябрьского района»



А. Д. Пусовская

С актом ознакомлен, экземпляр акта на руки получен

С выводами, содержащимися в акте, согласен/не согласен (ненужное зачеркнуть)

да

_____ Донцова Е.Д.

МБОУ СШ № 72
им. М.Н. Толстихина

Подпись

директор