

Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финансовый университет)

Красноярский филиал Финуниверситета

РАССМОТРЕНО

на заседании

предметной (цикловой) комиссии

профессиональных модулей

протокол № 3 от «07» 10 2021 г.

Председатель предметной (цикловой)  
комиссии

 Т.А.Киселевич

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора

по учебно-методической работе

 О.С.Вергейчик

« 07 » октября 2021 г.

**КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА**

по ПМ .01. Ведение расчетных операций  
МДК. 01.02 Кассовые операции банка  
Специальность 38.02.07 Банковское дело,  
квалификация специалист банковского дела

Преподаватель: Киселевич Т.А.

Красноярск, 2021 г.

## **Методические указания к выполнению контрольной работы**

Согласно учебному плану студенты-заочники, обучающиеся по специальности 38.02.07 Банковское дело, квалификация специалист банковского дела, по МДК 01.02 «Кассовые операции банка» выполняют контрольную работу № 1 на 3 курсе. Контрольная работа составлена в двух вариантах. Вариант студенты определяют по начальной букве своей фамилии. Студенты, фамилия которых начинается с букв А по К (включительно), выполняют 1 вариант, остальные выполняют 2 вариант.

Выполнению контрольной работы должно предшествовать тщательное изучение рекомендованной литературы, а также внимательное ознакомление с методическими указаниями. При выполнении работы следует учесть последующие изменения в законодательном и инструктивном материале.

Контрольная работа выполняется на бланках, изданных отдельно как приложение к заданиям.

Цифры, приведенные в контрольной работе, являются условными, перечень операций дается выборочно.

Контрольная работа должна быть выполнена в полном объеме. Необходимо писать четко, грамотно, без ошибок. Допущенные ошибки следует исправлять только приемами, применяемыми в бухгалтерском учете. Следует обратить внимание на полноту и правильность заполнения всех реквизитов, указанных в бланках (дата, номер счета, итоги и т.д.). Условия задания переписывать не следует.

В конце работы необходимо указать перечень литературы, используемой при выполнении работы, дату выполнения и свою фамилию (подпись).

Заполненные бланки в установленный срок высылаются для проверки в учебное заведение. Студенты, не получившие по контрольной работе «зачет», к сдаче экзамена не допускаются.

## Примерный тематический план учебной дисциплины

### Тема 2.1 Организация кассовой работы в банке

1. Нормативно-правовое регулирование кассовых операций
2. Порядок совершения кассовых операций с юридическими лицами
3. Бухгалтерский учет кассовых операций
4. Инкассация банковских ценностей
5. Порядок проведения операций с использованием программно-технических средств

### Тема 2.2 Выполнение и оформление операций с драгоценными металлами и иностранной валютой

1. Операции с драгоценными металлами на территории Российской Федерации
2. Порядок проведения банковских операций с драгоценными металлами
3. Учет операций с драгоценными металлами и иностранной валютой
4. Операции с иностранной валютой и чеками
5. Использование специализированного программного обеспечения и программно-аппаратного комплекса для работы с драгоценными металлами и иностранной валютой

## Литература

### Перечень рекомендуемых учебных изданий, интернет-ресурсов, дополнительной литературы

#### Основные источники:

#### Печатные издания:

1. Деньги, кредит, банки. Денежный и кредитный рынки [Текст] : учебник и практикум для СПО / под общ. ред. М. А. Абрамовой, Л. С. Александровой. - М. : Юрайт, 2017. - 378 с. - (Профессиональное образование).
2. Банковское дело [Текст] : учебник / под ред. О. И. Лаврушина. - 12-е изд., стер. - М. : КНОРУС, 2018. - 800 с. - (Бакалавриат).
3. Организация бухгалтерского учета в банках: учебник/ О.В.Курныкина, Н.Э.Соколинская.-Москва: КНОРУС, 2019-232 с.-(Среднее профессиональное образование)

#### Электронные издания (электронные ресурсы):

1. Федеральный закон "О банках и банковской деятельности" от 02.12.1990 N 395 (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>
2. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 29.12.2017) "О валютном регулировании и валютном контроле" (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

3. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (принят ГД ФС РФ 13.07.2001 (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

4. Положение Банка России от 29.01.2018 № 630-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации» (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

5. Инструкция Банка России от 16.09.2010 № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц» (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

6. Положение Банка России от 29.06.2021 N 762-П "О правилах осуществления перевода денежных средств" (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2021 N 64765) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

7. Положение Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (с изм. и доп.) - Режим доступа <http://www.consultant.ru>

#### **Дополнительные источники:**

##### **Печатные издания:**

1. Организация деятельности центрального банка [Текст] : учебник / под ред. Е. А. Звоновой. - М. : ИНФРА-М , 2017. - 400 с. - (Высшее образование: Бакалавриат) (Библиотека будущего банкира).

##### **Электронные издания (электронные ресурсы):**

1. Банковское дело в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для среднего профессионального образования / В. А. Боровкова [и др.] ; под редакцией В. А. Боровковой. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 422 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-10510-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL:<https://ez.el.fa.ru:2057/bcode/452374>

2. Банковское дело в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для среднего профессионального образования / В. А. Боровкова [и др.] ; под редакцией В. А. Боровковой. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 189 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-09688-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL:<https://ez.el.fa.ru:2057/bcode/452375>

3. Электронный ресурс Банка России - Режим доступа <http://www.cbr.ru>

4. Информационный банковский портал [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.banki.ru>

5. Материалы Информационного агентства – портала Bankir.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>.

# ЗАДАНИЯ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

## Вариант 1.

1. Инкассация банковских ценностей

2. Классификация средств защиты банкнот Банка России.

3. Операции с драгоценными металлами на территории Российской Федерации

4. Задачи:

а) Заполнить объявление на взнос наличными, составить бухгалтерскую проводку: Кассир юридического агентства «Развитие» Николаева Анна Васильевна по объявлению на взнос наличными формы № 0402001 внесла 20.10.2021 г. года на расчетный счет организации 850000 рублей.

ДТ \_\_\_\_\_ КТ \_\_\_\_\_

Реквизиты: р/сч. ООО «Развитие» 40702810031280037052, ИНН/КПП 2466217718/246601001, ОКАТО 04401377000 в Восточно-Сибирском банке Сбербанка РФ, корр/сч. 30101810800000000627 БИК 040407627

*для заполнения документов использовать Указание Банка России от 30.07.2014 N 3352-У "О формах документов, применяемых кредитными организациями на территории Российской Федерации при осуществлении кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России, банкнотами и монетой иностранных государств (группы иностранных государств), операций со слитками драгоценных металлов, и порядке их заполнения и оформления"*

б) Заполнить приходный кассовый ордер и составить бухгалтерскую проводку: Васильева Мария Леонтьевна внесла в кассу банка ОАО «ВТБ Север-Запад» 25 сентября 2021 года 250000 рублей для гашения кредита (кредитный договор № 45507810570440001258 от 12.08.2019 г.

Д-Т \_\_\_\_\_ К-Т \_\_\_\_\_

Реквизиты: ОАО «Банк ВТБ – 24» г. Красноярск, БИК банка 04403079, корр/счет 30101810200000000791 Васильева Мария Леонтьевна: Паспорт 04 04 №125987 выдан 25.10.2006 года УВД Ленинского района города Красноярска

*для заполнения документов использовать Указание Банка России от 30.07.2014 N 3352-У "О формах документов, применяемых кредитными организациями на территории Российской Федерации при осуществлении кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России, банкнотами и монетой иностранных государств (группы иностранных государств), операций со слитками драгоценных металлов, и порядке их заполнения и оформления"*

## Вариант 2.

1. Порядок хранения и передачи ключей и других ценностей.
2. Порядок проведения кассовых операций с использованием программно-технических средств.
3. Операции с иностранной валютой и чеками
4. Задачи:
  - а) Заполнить денежный чек на снятие наличных денег, составить бухгалтерскую проводку:

Кассир юридического агентства «Правовая защита» Матвеева Анна Васильевна по чеку 10.09.2021 г. получила с расчетного счет организации 565000 рублей, из них: 545000 рублей - заработная плата, 20000 рублей - хозяйственные расходы.

*для заполнения документов использовать Указание Банка России от 30.07.2014 N 3352-У "О формах документов, применяемых кредитными организациями на территории Российской Федерации при осуществлении кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России, банкнотами и монетой иностранных государств (группы иностранных государств), операций со слитками драгоценных металлов, и порядке их заполнения и оформления"*

б) Заполнить расходный кассовый ордер и составить бухгалтерскую проводку: Васильева Мария Леонтьевна получила из кассы банка ОАО «ВТБ Северо-Запад» 20 июля 2021 года кредит в сумме 1200000 рублей (кредитный договор № 45507810570440001359 от 20.07.2021 г.)

Д-Т \_\_\_\_\_ К-Т \_\_\_\_\_

Реквизиты: ОАО «Банк ВТБ – 24», г. Красноярск, БИК банка 044030791, корр/счет 30101810200000000791, Васильева Мария Леонтьевна: Паспорт 04 04 №125987 выдан 25.10.2006 года УВД Ленинского района города Красноярска

*Для заполнения форм документов использовать Указание Банка России от 30.07.2014 N 3352-У "О формах документов, применяемых кредитными организациями на территории Российской Федерации при осуществлении кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России, банкнотами и монетой иностранных государств (группы иностранных государств), операций со слитками драгоценных металлов, и порядке их заполнения и оформления"*