

Краевое государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Вяземский лесхоз – техникум им. Н. В. Усенко»
(КГБ ПОУ ВЛХТ)

ИНН 2711000298, КПП 271101001, ОКПО 00990184

полное наименование организации

УТВЕРЖДАЮ

Директор КГБ ПОУ ВЛХТ

С. С. Паламарчук

С. С. Паламарчук
29 января 2018 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о ведении кассовых операций

г. Вяземский

29 января 2018 г.

1. Общие положения

- 1.1. Кассовые операции ведутся в соответствии с указанием Банка России от 11 марта 2014 № 3210-У бухгалтером, в обязанности которого входят обязанности ведения кассовых операций.
- 1.2. Должностные права и обязанности бухгалтера указаны в заключенном с ним трудовом договоре, а также в должностной инструкции, с которой отдел кадров знакомит бухгалтера под личную подпись.
- 1.3. Лимит остатка наличных денежных средств в кассе рассчитывает главный бухгалтер, после чего руководитель утверждает лимит отдельным приказом, который хранится в кассе.
- 1.4. Порядок расчетов с подотчетными лицами утверждается отдельным приказом руководителя.

2. Порядок формирования и хранения документов

- 2.1. Документы, предусмотренные указанием Банка России от 11 марта 2014 № 3210-У (далее – документы), оформляются в электронном виде и подписываются квалифицированной электронной подписью работниками, поименованными в пункте 2.2 настоящего Положения.
- 2.2. Кассовые документы оформляет бухгалтер. Иные сотрудники, уполномоченные оформлять и подписывать кассовые документы, устанавливаются отдельным приказом руководителя.
- 2.3. Копии доверенностей, предусмотренные пунктом 6.1 указания Банка России от 11 марта 2014 № 3210-У, заверяет бухгалтер своей подписью с указанием даты заверения.

2.4. Документы хранятся в бухгалтерии в течение пяти лет с окончания года, в котором они оформлены. За сохранность документов отвечает главный бухгалтер.

2.5. После окончания смены оформляются приходный кассовый ордер на сумму поступившей выручки и расходный кассовый ордер на сумму возвратов покупателям и покупок у физических лиц. Сводные приходный и расходный кассовые ордера за получателя подписывает бухгалтер.

3. Обеспечение сохранности наличных денежных средств

3.1. Место для проведения кассовых операций (далее – касса) находится в здании техникума (г. Вяземский, ул. Вяземская, д. 88) на первом этаже. Для обеспечения надежной сохранности наличных денежных средств помещение кассы изолировано от других служебных и подсобных помещений.

3.2. Помещение кассы оборудовано специальным окошком для выдачи денег, металлической дверью, металлическим сейфом для хранения денег, прочно прикрепленным к строительным конструкциям пола и стены стальными ершами, а также исправным огнетушителем и охранной сигнализацией.

3.3. Все наличные деньги и денежные документы хранятся в несгораемых сейфах, ключи от которых хранятся у бухгалтера. Бухгалтеру запрещается оставлять ключи без присмотра, передавать их любым другим лицам либо изготавливать неучтенные дубликаты. Ученные дубликаты ключей в опечатанных бухгалтером пакетах хранятся у руководителя учреждения.

3.4. Хранение в кассе наличных денег и других ценностей, не принадлежащих техникуму, запрещается.

3.5. Проверка наличия денежных средств в кассе проводится по правилам, определенным Методическими указаниями, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 № 49.

3.6. Проведение инвентаризации, плановых и внеплановых ревизий фактического наличия денежных средств в кассе осуществляется комиссия, состав которой утверждается отдельным приказом руководителя.

3.7. Плановая инвентаризация проводится на последнее число того месяца, в котором поступали наличные, а также на 31 декабря каждого года. По результатам инвентаризации, плановых и внеплановых ревизий комиссия составляет инвентаризационную опись наличных денежных средств (ф. 0504088) в двух экземплярах. В нем указывают выявленные недостачи или излишки ценностей в кассе и обстоятельства их возникновения.

4. Транспортировка наличных денежных средств

4.1. При транспортировке денежных средств из учреждений банков и в учреждение банка руководитель должен предоставить бухгалтеру охрану и транспортное средство.

5. Заключительные положения

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения и действует бессрочно.

Главный бухгалтер

29.01.2018



А.С.Белякова