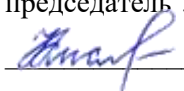


УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР и КО,
председатель УМС СГСПУ
 Н.Н. Кислова

Расчетно-кассовые операции на предприятии рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	Экономики и экономической безопасности		
Учебный план	ФЭУС-625ФМв(4г6м) Направление подготовки: 38.03.01 Экономика и 38.03.02 Менеджмент Направленность (профиль): «Финансовый менеджмент»		
Квалификация	бакалавр		
Форма обучения	очно-заочная		
Общая трудоемкость	7 ЗЕТ		
Часов по учебному плану	252	Виды контроля в семестрах: экзамены 9	
в том числе:			
аудиторные занятия	46		
самостоятельная работа	206		

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр(Курс.Номер семестра на курсе)	9(5.1)		Итого	
Вид занятий	УП	РПД	УП	РПД
Лекции	18	18	18	18
Практические	28	28	28	28
В том числе инт.	10	10	10	10
Итого ауд.	46	46	46	46
Контактная работа	46	46	46	46
Сам. работа	206	206	206	206
Итого	252	252	252	252

Программу составил(и):

Салахова Лилия Акрямовна

При наличии обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья, которым необходим особый порядок освоения дисциплины (модуля), по их желанию разрабатывается адаптированная к ограничениям их здоровья рабочая программа дисциплины (модуля).

Рабочая программа дисциплины

Расчетно-кассовые операции на предприятии

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970)

составлена на основании учебного плана:

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика и 38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль): «Финансовый менеджмент»

утвержденного Учёным советом СГСПУ от 27.12.2024 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономики и экономической безопасности

Протокол от 25.02.2025 г. № 7

Зав. кафедрой Ю.П. Грабоздин

Начальник УОП



Н.А. Доманина

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Цель изучения дисциплины: сформировать заданные ОПОП ВО аспекты компетенций.

Задачи изучения дисциплины: сформировать запланированные образовательные результаты

Область профессиональной деятельности: 08 Финансы и экономика

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОП: Б1.В

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Содержание дисциплины базируется на материале:

Нормативная база финансовой деятельности

Финансы предприятия

2.2 Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Производственная практика (преддипломная практика)

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-2 Э Проводит оценку влияния рисков на цели, ключевые показатели эффективности и решения, принимаемые в организациях

ПК-2.3 Э Разрабатывает процедуры, направленные на профилактику рискованных ситуаций, ликвидацию последствий их наступления, оздоровление финансово-хозяйственной деятельности организации

Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами, основания финансово-правовой ответственности.

Умеет: проводить анализ расчетно-кассовых операций с учетом вероятности возникновения рискованных ситуаций и их последствий

ПК-3 М Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 М Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: специфику расчетно-кассовых операций на предприятии, особенности их осуществления и оформления в соответствии с принятыми в организации стандартами.

Умеет: анализировать преимущества различных способов осуществления расчетных операций в финансовой деятельности и находить адекватное организационно-управленческое решение.

Владеет: технологией нахождения организационно-управленческого решения при осуществлении расчетно-кассовых операций в финансовой деятельности с учетом финансово-правовой ответственности.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр	Часов	Интеракт.
	Раздел 1. Теоретические аспекты расчетно-кассовых операций			
1.1	Расчетные операции /Лек/	9	4	1
1.2	Кассовые операции /Лек/	9	4	1
1.3	Расчетные операции /Пр/	9	6	1
1.4	Кассовые операции /Пр/	9	6	1
1.5	Контрольное мероприятие по разделу 1 /Пр/	9	2	0
1.6	Расчетные операции /Ср/	9	52	0
1.7	Кассовые операции /Ср/	9	52	0
	Раздел 2. Организация расчетно-кассовых операций на предприятии			
2.1	Порядок ведения расчетно-кассовых операций /Лек/	9	4	1
2.2	Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия /Лек/	9	6	1
2.3	Порядок ведения расчетно-кассовых операций /Пр/	9	6	2
2.4	Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия /Пр/	9	6	2
2.5	Контрольное мероприятие по разделу 2 /Пр/	9	2	0
2.6	Порядок ведения расчетно-кассовых операций /Ср/	9	50	0
2.7	Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия /Ср/	9	52	0

5. Оценочные и методические материалы по дисциплине (модулю)

5.1. Содержание аудиторной работы по дисциплине (модулю)

9 семестр, 9 лекций, 14 практических занятий

Раздел 1. Теоретические аспекты расчетно-кассовых операций

Лекции № 1-2 (4 часа)

Расчетные операции

Вопросы и задания:

1. Понятие расчетных операций.

2. Расчеты с покупателями и заказчиками 3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 5. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам 6. Расчеты с персоналом Лекции № 3-4 (4 часа) Кассовые операции Вопросы и задания: 1. Понятие кассовых операций на предприятии. 2. Виды кассовых операций 3. Механизм кассовых операций 4. Техническое обеспечение кассовых операций Практические занятия № 1-3 (6 часов) Расчетные операции Вопросы и задания: 1. Понятие расчетных операций. 2. Расчеты с покупателями и заказчиками 3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 5. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам 6. Расчеты с персоналом 7. Решение кейсов, тестов, разбор ситуаций. Практические занятия № 4-6 (6 часов) Кассовые операции Вопросы и задания: 1. Понятие кассовых операций 2. Виды кассовых операций 3. Механизм кассовых операций 4. Техническое обеспечение кассовых операций 5. Решение кейсов, тестов, разбор ситуаций. Практическое занятие № 7 (2 часа) Контрольное мероприятие по разделу 1 Раздел 2. Организация расчетно-кассового обслуживания на предприятии Лекции № 5-6 (4 часа) Порядок ведения расчетно-кассовых операций Вопросы и задания: 1. Нормативно-правовые акты, положения, инструкции по ведению расчетно-кассовых операций 2. Организация учета расчетно-кассовых операций. 3. Договорная, расчетная, платежная дисциплина. Лекции № 7-9 (6 часов) Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Вопросы и задания: 1. Анализ организации внутреннего контроля учета расчетно-кассовых операций 2. Анализ документального оформления и движения денежных средств 3. Анализ осуществления расчетов с дебиторами, кредиторами, бюджетом, персоналом. Практические занятия № 8-10 (6 часов) Порядок ведения расчетно-кассовых операций Вопросы и задания: 1. Нормативно-правовые акты, положения, инструкции по ведению расчетно-кассовых операций 2. Организация учета расчетно-кассовых операций. 3. Договорная, расчетная, платежная дисциплина. 4. Решение кейсов, тестов, задач, разбор ситуаций. Практические занятия № 11-13 (6 часов) Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Вопросы и задания: 1. Анализ организации внутреннего контроля учета расчетно-кассовых операций 2. Анализ документального оформления и движения денежных средств 3. Анализ осуществления расчетов с дебиторами, кредиторами, бюджетом, персоналом. 4. Решение кейсов, тестов, задач, разбор ситуаций. Практическое занятие № 14 (2 часа) Контрольное мероприятие по разделу 2			
5.2. Содержание самостоятельной работы по дисциплине (модулю)			
Содержание обязательной самостоятельной работы по дисциплине			
№ п/п	Темы дисциплины	Содержание самостоятельной работы	Продукты деятельности
1	Расчетные операции	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение	Письменная работа

		письменных работ, представленных в БРК в Разделе 1, части «Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)».	
2	Кассовые операции	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 1, части «Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)».	Письменная работа
3	Порядок ведения расчетно-кассовых операций	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 2, части «Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)».	Письменная работа
4	Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 2, части «Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)».	Письменная работа

Содержание самостоятельной работы по дисциплине на выбор

№ п/п	Темы дисциплины	Содержание самостоятельной работы	Продукты деятельности
1	Расчетные операции	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 1, части «Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)».	Письменная работа
2	Кассовые операции	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 1, части «Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)».	Письменная работа
3	Порядок ведения расчетно-кассовых операций	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 2, части «Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)».	Письменная работа
4	Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия	Выполнение домашних заданий, полученных на занятиях. Выполнение письменных работ, представленных в БРК в Разделе 2, части «Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)».	Письменная работа

5.3. Образовательные технологии

При организации изучения дисциплины будут использованы следующие образовательные технологии: информационно-коммуникационные технологии, технология организации самостоятельной работы, технология рефлексивного обучения, технология модульного обучения, технология игрового обучения, технологии групповой дискуссии, интерактивные технологии, технология проблемного обучения, технология организации учебно-исследовательской деятельности, технология проектного обучения, технология развития критического мышления.

5.4. Текущий контроль, промежуточный контроль и промежуточная аттестация

Балльно-рейтинговая карта дисциплины оформлена как приложение к рабочей программе дисциплины. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине оформлен отдельным документом.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Дата обращения к электронным учебным изданиям, электронным образовательным ресурсам, современным базам данных и информационным справочным системам совпадает с датой утверждения рабочей программы

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	А. Е. Суглобов, Б. Т. Жарылгасова, В. Ю.	Аудит: учебник (Учебные издания для бакалавров). – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=711096	Москва: Дашков и К°, 2024

	Савин [и др.] ; под ред. А. Е. Суглобова.		
6.1.2. Дополнительная литература			
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Г. Н. Василенко, А. И. Григорьев, О. В. Зиборов [и др.] ; под ред. О. В. Зиборова, Н. Д. Эриашвили.	Финансовое право: учебник – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690531	Москва: Юнити-Дана : Закон и право, 2022.
Л2.2	В. Э. Керимов.	Бухгалтерский финансовый учет: учебник — URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=710977	Москва: Дашков и К°, 2021.
6.2 Перечень программного обеспечения			
- Acrobat Reader DC			
- Dr.Web Desktop Security Suite, Dr.Web Server Security Suite			
- GIMP			
- Microsoft Office 365 Pro Plus - subscription license (12 month).			
- Microsoft Windows 10 Education			
- XnView			
- Архиватор 7-Zip			
6.3 Перечень информационных справочных систем, профессиональных баз данных			
- ЭБС «Университетская библиотека онлайн»			
- Базы данных Springer eBooks			
- 1С:ИТС ПРОФ ВУЗ			
- СПС «ГАРАНТ-Аналитик»			
- СПС «Консультант-Плюс»			

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
7.1	Наименование специального помещения: учебная аудитория для проведения лекционных занятий, практических занятий, групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, Учебная аудитория. Оснащенность: Меловая доска-1шт., Комплект учебной мебели, ноутбук, проекционное оборудование (мультимедийный проектор и экран).
7.2	Наименование специального помещения: помещение для самостоятельной работы, Читальный зал. Оснащенность: ПК-4шт. с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду СГСПУ, Письменный стол-4 шт., Парта-2 шт.

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
Работа над теоретическим материалом происходит кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометить важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю. Проработка рабочей программы дисциплины, уделяя особое внимание целям и задачам, структуре и содержанию дисциплины. Конспектирование источников, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, работа с информационными источниками в разных форматах. Также в процессе изучения дисциплины методические рекомендации могут быть изданы отдельным документом.

Балльно-рейтинговая карта дисциплины «Расчетно-кассовые операции на предприятии»

Курс 5 Семестр 9

Вид контроля		Минимальное количество баллов	Максимальное количество баллов
Наименование раздела: «Теоретические аспекты расчетно-кассовых операций»			
Текущий контроль по разделу:			
1	Аудиторная работа	4	8
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	4	6
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)	4	6
Контрольное мероприятие по разделу		16	30
Промежуточный контроль		28	50
Наименование раздела: «Организация расчетно-кассового обслуживания на предприятии»			
Текущий контроль по разделу:			
1	Аудиторная работа	4	8
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	2	4
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор)	6	8
Контрольное мероприятие по разделу		16	30
Промежуточный контроль		28	50
Промежуточная аттестация		-	
Итого:		56	100

Виды контроля		Перечень или примеры заданий, критерии оценки и количество баллов	Темы для изучения и образовательные результаты
Текущий контроль по разделу «Теоретические аспекты расчетно-кассовых операций»			
1	Аудиторная работа	Максимум 8 баллов Устное обсуждение вопросов и ситуаций, выполнение письменных заданий. 4 балла по каждой теме. Критерии оценки: Оценивается правильное выполнение задания (2 балла) и активное участие на занятии (2 балла).	Расчетные операции Кассовые операции Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами
2	Самостоятельная работа (обязательные формы)	Максимум 6 баллов Дайте развернутый ответ на вопрос: «Понятие и виды расчетно-кассовых операций на предприятии» (Объем работы 3-4 страницы машинописного текста) Критерии оценки: Оценивается содержание ответа (полнота, использование терминологии) – 70% оценки, логика изложения – 30% оценки.	Расчетные операции Кассовые операции Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами
3	Самостоятельная работа (на выбор)	Максимум 6 баллов Дайте развернутый ответ на любой вопрос, опишите особенности и характеристику одного из видов расчетно-кассовых операций (на Ваш выбор): (Объем работы 3-4 страницы машинописного текста) Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчетные операции Кассовые операции Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами

		Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты с бюджетом по налогам и сборам Расчеты с персоналом Учет денежных средств в кассе организации Учет переводов в пути и эквайринговых операций Инвентаризации денежных средств и денежных документов в кассе Механизм кассовых операций Техническое обеспечение кассовых операций Критерии оценки: Оценивается содержание ответа (полнота, использование терминологии) – 70% оценки, логика изложения – 30% оценки.	
Контрольное мероприятие по разделу	Максимум 30 баллов Выполните письменную работу. Работа состоит из 2 частей: Часть 1 (20 баллов). Тест из 20 вопросов. Пример вопроса: Счет, открываемый юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, для совершения расчетов, связанных с предпринимательской деятельностью, называется 1) расчетным 2) текущим 3) корреспондентским 4) счетом доверительного управления Критерии оценки: каждый верный ответ 1 балл. Часть 2 (10 баллов). Дайте развернутый ответ на вопрос. Пример вопроса: Перечислите и кратко охарактеризуйте виды расчетов с дебиторами, приведите конкретные примеры. Критерии оценки: полнота содержания ответа (7 баллов), адекватные примеры (3 балла).	Расчетные операции Кассовые операции Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами.	
Промежуточный контроль (количество баллов)	50		
Текущий контроль по разделу «Организация расчетно-кассового обслуживания в кредитной организации»			
1	Аудиторная работа	Максимум 8 баллов Устное обсуждение вопросов и ситуаций, выполнение письменных заданий. 4 балла по каждой теме. Критерии оценки: Оценивается правильное выполнение задания (2 балла) и активное участие на занятии (2 балла).	Порядок ведения расчетно-кассовых операций Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами, основания финансово-правовой ответственности. Умеет: проводить анализ расчетно-кассовых операций с учетом вероятности возникновения рисковых ситуаций и их последствий

			Знает: специфику расчетно-кассовых операций на предприятии, особенности их осуществления и оформления в соответствии с принятыми в организации стандартами. Умеет: анализировать преимущества различных способов осуществления расчетных операций в финансовой деятельности и находить адекватное организационно-управленческое решение. Владеет: технологией нахождения организационно-управленческого решения при осуществлении расчетно-кассовых операций в финансовой деятельности с учетом финансово-правовой ответственности.			
2	Самостоятельная работа (обязательные формы)	Максимум 4 балла Опишите технологию анализа осуществления расчетов с дебиторами, кредиторами, бюджетом, персоналом (Объем работы 3-4 страницы машинописного текста) Критерии оценки: Оценивается содержание ответа (полнота, использование терминологии) – 70% оценки, логика изложения – 30% оценки.	Порядок ведения расчетно-кассовых операций Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами, основания финансово-правовой ответственности. Умеет: проводить анализ расчетно-кассовых операций с учетом вероятности возникновения рисковых ситуаций и их последствий Знает: специфику расчетно-кассовых операций на предприятии, особенности их осуществления и оформления в соответствии с принятыми в организации стандартами. Умеет: анализировать преимущества различных способов осуществления расчетных операций в финансовой деятельности и находить адекватное организационно-управленческое решение. Владеет: технологией нахождения организационно-управленческого решения при осуществлении расчетно-кассовых операций в финансовой деятельности с учетом финансово-правовой ответственности.			
3	Самостоятельная работа (на выбор)	Максимум 8 баллов Анализ кейса Пример Проанализируйте ситуацию с позиции кассира и предложите решение с учетом оснований ответственности контрольно-кассовой дисциплины. Работник в срок не отчитался по выданным ему под отчет наличным и с неизрасходованным остатком уехал в командировку. Оттуда он позвонил с просьбой перечислить ему под отчет на зарплатную карту сумму, которой не хватает для выполнения командировочного задания. Критерии оценки.	Порядок ведения расчетно-кассовых операций Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами, основания финансово-правовой ответственности. Умеет: проводить анализ расчетно-кассовых операций с учетом вероятности возникновения рисковых ситуаций и их последствий			
			Критерий / Оценка	Выполнен полностью	Выполнен частично	Не выполнен

		<table><tr><td>Рассмотрен вариант перечисления денег</td><td>2 балла</td><td>1 балл</td><td>0 баллов</td></tr><tr><td>Рассмотрен вариант отказа</td><td>2 балла</td><td>1 балл</td><td>0 баллов</td></tr><tr><td>Даны ссылки на нормативно-правовой акт</td><td>2 балла</td><td>1 балл</td><td>0 баллов</td></tr><tr><td>Представлено решение с учетом оснований ответственности</td><td>2 балла</td><td>1 балл</td><td>0 баллов</td></tr></table>	Рассмотрен вариант перечисления денег	2 балла	1 балл	0 баллов	Рассмотрен вариант отказа	2 балла	1 балл	0 баллов	Даны ссылки на нормативно-правовой акт	2 балла	1 балл	0 баллов	Представлено решение с учетом оснований ответственности	2 балла	1 балл	0 баллов	Знает: специфику расчетно-кассовых операций на предприятии, особенности их осуществления и оформления в соответствии с принятыми в организации стандартами. Умеет: анализировать преимущества различных способов осуществления расчетных операций в финансовой деятельности и находить адекватное организационно-управленческое решение. Владеет: технологией нахождения организационно-управленческого решения при осуществлении расчетно-кассовых операций в финансовой деятельности с учетом финансово-правовой ответственности.											
Рассмотрен вариант перечисления денег	2 балла	1 балл	0 баллов																											
Рассмотрен вариант отказа	2 балла	1 балл	0 баллов																											
Даны ссылки на нормативно-правовой акт	2 балла	1 балл	0 баллов																											
Представлено решение с учетом оснований ответственности	2 балла	1 балл	0 баллов																											
Контрольное мероприятие по разделу	Максимум 30 баллов Выполните письменную работу. Работа состоит из 2 частей: Часть 1 (20 баллов). Тест из 20 вопросов. Пример вопроса: Суммы по приходу и расходу за день сверяются кассовым работником с бухгалтерским работником и оформляются: а) передаточной записью б) подписью бухгалтерского работника на справке в) подписью бухгалтерского работника в отчете кассира г) подписью бухгалтерского работника в кассовой книге Критерии оценки: каждый верный ответ 1 балл. Часть 2 (10 баллов). Решите задачи (две задачи по 5 баллов). Пример задачи: Проведите анализ поступления и расходования денежных средств по данным таблиц, укажите возможные причины и последствия сложившейся ситуации. На основе анализа предложите организационно-управленческое решение в целях улучшения ситуации. Таблица 1 - Анализ поступления денежных средств <table><tr><th rowspan="2">Период</th><th rowspan="2">Всего поступило, тыс.руб.</th><th colspan="2">Поступило, тыс.руб.</th><th colspan="2">Поступило, %</th></tr><tr><th>Наличный оборот</th><th>Безналичный оборот</th><th>Наличный оборот</th><th>Безналичный оборот</th></tr><tr><td>2023 год</td><td>88170</td><td>36676</td><td>51494</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2024 год</td><td>67915</td><td>30849</td><td>37066</td><td></td><td></td></tr></table> Таблица 2 - Анализ расхода денежных средств <table><tr><th>Период</th><th>Расход, тыс.руб.</th><th>Расход, %</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Период	Всего поступило, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.		Поступило, %		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот	2023 год	88170	36676	51494			2024 год	67915	30849	37066			Период	Расход, тыс.руб.	Расход, %				Порядок ведения расчетно-кассовых операций Анализ расчетно-кассовой деятельности предприятия Образовательные результаты: Знает: способы и порядок осуществления расчетов между хозяйствующими субъектами, основания финансово-правовой ответственности. Умеет: проводить анализ расчетно-кассовых операций с учетом вероятности возникновения рисков ситуаций и их последствий Знает: специфику расчетно-кассовых операций на предприятии, особенности их осуществления и оформления в соответствии с принятыми в организации стандартами. Умеет: анализировать преимущества различных способов осуществления расчетных операций в финансовой деятельности и находить адекватное организационно-управленческое решение. Владеет: технологией нахождения организационно-управленческого решения при осуществлении расчетно-кассовых операций в финансовой деятельности с учетом финансово-правовой ответственности.
Период	Всего поступило, тыс.руб.			Поступило, тыс.руб.		Поступило, %																								
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот																									
2023 год	88170	36676	51494																											
2024 год	67915	30849	37066																											
Период	Расход, тыс.руб.	Расход, %																												

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика и 38.03.02 Менеджмент
 Направленность (профиль): «Финансовый менеджмент»
 Рабочая программа дисциплины «Расчетно-кассовые операции на предприятии»

		Всего расход, тыс.руб.	Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот	Критерии оценки: проведен адекватный анализ – 4 балла, указаны возможные причины и последствия сложившейся ситуации – 4 балла, сделан адекватный вывод – 2 балла.
	2023 год	89561	36676	52885			
	2024 год	57310	20849	36461			
Промежуточный контроль (количество баллов)	50						
Промежуточная аттестация	Представлены в фонде оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине						