

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

Красноярский филиал Финуниверситета

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе
Красноярского филиала
Финуниверситета

Вергейчик О.С. Вергейчик

« 04 » сентября 2025 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по профессиональному модулю

**ПМ.03 Выполнение работ по одной или нескольким
профессиям рабочих, должностям служащих**

(наименование учебного предмета/ дисциплины)

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учёт по (отраслям)

(код, наименование специальности)

Красноярск – 2025 г.

Фонд оценочных средств по профессиональному модулю разработан на основании федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям).

Составители:

Илиндеева Марина Валерьяновна, преподаватель ВКК;

Донкова Надежда Владимировна, преподаватель ВКК.

Фонд оценочных средств по профессиональному модулю рассмотрен и рекомендован к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии профессиональных модулей

Протокол от «04» 09 2025 г. № 1

Председатель предметной (цикловой)
комиссии


(подпись)

М.В. Шестакова
(инициалы, фамилия)

1. Паспорт фонда оценочных средств по профессиональному модулю
ПМ.03 «Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих,
должностям служащих»
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Результаты обучения (освоенные умения, усвоенные знания)	ПК, ОК	Наименование темы	Наименование оценочного средства	
			Текущи й контрол ь	Промежуточна я аттестация
1	2	3	4	5
Уметь: принимать первичные бухгалтерские документы на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью; проводить формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку; организовывать документооборот; вносить данные по сгруппированным документам в регистры бухгалтерского учета; передавать первичные бухгалтерские документы в текущий бухгалтерский архив; исправлять ошибки в первичных бухгалтерских документах; проводить учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути; учитывать особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам; оформлять денежные и	ОК 01- ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 2.1	Тема 1. Правила организации наличного денежного и безналичного обращения в Российской Федерации	Контрол ьная работа	Вопросы для устного дифференциро ванного зачета Экзамен по модулю
	ОК 01- ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 2.1	Тема 2. Организация кассовой работы экономического субъекта	Контрол ьная работа	Вопросы для устного дифференциро ванного зачета Экзамен по модулю
	ОК 01- ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 2.1	Тема 3. Правила определения признаков подлинности и платежности денежных знаков русской валюты и других государств	Контрол ьная работа	Вопросы для устного дифференциро ванного зачета Экзамен по модулю
	ОК 01- ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 2.1	Тема 4. Организация работы на контрольно - кассовых машинах (ККМ)	Контрол ьная работа	Вопросы для устного дифференциро ванного зачета Экзамен по модулю

<p>кассовые документы; заполнять кассовую книгу и отчет кассира в бухгалтерию; руководствоваться нормативными правовыми актами, регулирующими порядок проведения инвентаризации активов; готовить регистры аналитического учета по местам хранения активов и передавать их лицам, ответственным за подготовительный этап, для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации; проводить физический подсчет активов; составлять сличительные ведомости и устанавливать соответствие данных о фактическом наличии средств данным бухгалтерского учета;</p> <p>Знать:</p> <p>понятие первичной бухгалтерской документации; определение первичных бухгалтерских документов; формы первичных бухгалтерских документов, содержащих обязательные реквизиты первичного учетного документа; порядок проведения проверки первичных бухгалтерских документов, формальной проверки документов, проверки по существу, арифметической проверки; порядок составления регистров бухгалтерского учета; правила и сроки хранения первичной бухгалтерской документации; учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути;</p>	<p>ОК 01-ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 2.1</p>	<p>Тема 5. Ревизия ценностей и проверка организации кассовой работы.</p> <p>Ответственность за нарушение кассовой дисциплины</p>	<p>Контрольная работа</p>	<p>Вопросы для устного дифференцированного зачета</p> <p>Экзамен по модулю</p>
---	--	--	---------------------------	--

<p>особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам; порядок оформления денежных и кассовых документов, заполнения кассовой книги; правила заполнения отчета кассира в бухгалтерию; нормативные правовые акты, регулирующие порядок проведения инвентаризации активов и обязательств; основные понятия инвентаризации активов; характеристику объектов, подлежащих инвентаризации; процесс подготовки к инвентаризации, порядок подготовки регистров аналитического учета по объектам инвентаризации; приемы физического подсчета активов</p>				
--	--	--	--	--

2. Формы промежуточной аттестации по профессиональному модулю

Элементы профессионального модуля	Формы промежуточной аттестации			
	1 сем.	2 сем.	3 сем.	4 сем.
МДК. 03.01	-	-	-	Дифференцированный зачет
УП. 03	-	-	-	Дифференцированный зачет
ПП. 03	-	-	-	-
ПМ	Экзамен по модулю (квалификационный экзамен)			

3. Комплект оценочных средств

1. Задание для текущего контроля успеваемости

Тема 1. Правила организации наличного денежного и безналичного обращения в Российской Федерации

Контрольная работа:

Вариант 1.

Задание 1.

Провести указанные операции, рассчитать остаток в кассе коммерческого банка на конец операционного дня.

Условие: Остаток в кассе коммерческого банка на начало операционного дня составил 1 970 000 руб. Лимит кассы банка составляет 1850 000 руб. на операционный день.

В течение операционного дня проведены следующие операции:

1. Клиентами - юридическими лицами сдана наличная выручка по объявлениям на взнос наличными – 856 000 руб.
2. Клиентам - юридическим лицам выданы наличные денежные средства по чекам 765 000 руб., из них на заработную плату – 635 000 руб., на хозяйственные расходы – ? Комиссия банка за выдачу наличных денежных средств составляет: - по заработной плате – 0,16% от выдаваемой суммы, - по хозяйственным расходам – 0,37% от выдаваемой суммы.
3. Клиентами – физическими лицами снято с расчетных счетов 630 000 руб.
4. Получено от физических лиц в счет погашения кредитов 510 000 руб.
5. По инкассации клиентами – юридическими лицами сдано наличной выручки 270 000 руб. Комиссия банка за инкассацию денежных средств составляет 0,55% от инкассируемой суммы + НДС 20%.
6. В банкоматы коммерческого банка утром вложено наличных денег 500 000 руб., вечером, при разгрузке банкомата, возвращено в кассу банка 250 000 руб.
7. Запрошено в РКЦ подкрепление кассы на сумму 300 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		

Итого:		
Остаток на конец дня:		

ВЫВОД:

Задание 2.

Провести указанные операции, рассчитать остаток по расчетному счету клиента на конец операционного дня. Комиссия банка за платежи, осуществляемые в адрес других банков, составляет 1,15% .

Условие: Остаток денежных средств на расчетном счете клиента ООО «Мега» на начало операционного дня составил 2 478 149 руб.

В течение операционного дня клиентом проведены следующие операции:

1. Поступили денежные средства от покупателя ЗАО «ЛАЙФ» из другого банка в сумме 27 500 руб.
2. Оплачена задолженность перед поставщиком ООО «МИР», счет которого открыт в другом банке - 410 000 руб.
3. Поступили денежные средства от покупателя ИП Логинов С.Н., счет которого находится в этом же банке, на сумму 96 000 руб.
4. Оплачена регистрационная пошлина (федеральный орган), счет которого находится в этом же банке, на сумму 7000 руб.
5. Оплачена поставщику ООО «Солт», счет которого открыт в другом банке, сумма 300 000 руб.
6. Оплачена задолженность поставщику ООО «Дельфин», счет которого открыт в этом же банке, сумма 136 000 руб.
7. Перечислен благотворительный взнос на счет в другом банке, в сумме 5 000 руб.
8. Сняты наличные денежные средства по чеку на заработную плату в сумме 400 000 руб. Комиссия банка за снятие наличных средств на заработную плату составляет 0,3% от запрашиваемой суммы.
9. Перечислены средства на командировочные расходы сотруднику предприятия, карточный счет которого находится в этом же банке, в сумме 19000 руб.
10. Зачислен кредит на развитие бизнеса – 500 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		

Итого:		
Остаток на конец дня:		

Задание 3

Составить прогноз кассовых оборотов банка на 2 квартал 2020 г., сделать вывод.

Имеются следующие данные о движении кассовой наличности в банке за 1 квартал 2025 года:

Направление	1 квартал 2025 г. тыс. руб.	2 квартал 2025 г. Тыс. руб.
1. Поступление торговой выручки	314 001	
2. Поступление выручки транспорта	1634	
3. Поступление выручки зрелищных предприятий	152	
4. Поступление выручки предприятий, оказывающих услуги населению	967	
5. Прочие поступления	698	
6. Выдачи на оплату труда	147 960	
7. Выдачи стипендий	285	
8. Выдачи на командировочные расходы	584	
9. Выдачи на закупку сельхозпродуктов	179	
10. Выдачи на выплату пенсий и пособий	21 639	
11. Выдачи на прочие цели	115	
Итого		

Кассовые обороты во 2 квартале года снизились по сравнению с первым кварталом: по приходу - на 3,47 %, по расходу увеличились на 2,04 %.

Задание 4.

Определить долю в платежном обороте наличных и безналичных платежей. Сделать вывод. Для этого провести анализ поступления и расходования денежных средств за 2024 - 2025 гг. (Таблица 1 и таблица 2).

Таблица 1 - Анализ поступления денежных средств

Период	Всего поступило, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.		Поступило, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот

2024 год	695 241	415 987			
2025 год	763 241		685 020		

Таблица 2 - Анализ расхода денежных средств

Период	Всего расход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.		Расход, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2024 год	715 004				75
2025 год	701 963			23	

Вариант 2.

Задание 1. На основании предоставленных данных составить прогноз кассовых оборотов банка на 3 квартал 2025 г., сделать вывод.

Имеются следующие данные о движении кассовой наличности в банке:

Направление	2 квартал 2025 г. тыс. руб.	3 квартал 2025 г. тыс. руб.
1. Поступление торговой выручки	314 000	
2. Поступление выручки транспорта	2 008	
3. Поступление выручки зрелищных предприятий	11 763	
4. Поступление выручки предприятий, оказывающих услуги населению	968	
5. Прочие поступления	418	
6. Выдачи на оплату труда	524 069	
7. Выдачи стипендий	33 721	
8. Выдачи на командировочные расходы	1 698	
9. Выдачи на закупку сельхозпродуктов	296	
10. Выдачи на выплату пенсий и пособий	18 741	
11. Выдачи на прочие цели	1 004	
Итого		

Кассовые обороты в 3 квартале года снизились по сравнению со 2 кварталом:

- по приходу на 1,09 %;
- по расходу на 2,14 %.

Задание 2.

Определить долю в платежном обороте наличных и безналичных платежей. Сделать вывод. Для этого провести анализ поступления и расходования денежных средств за 2024 - 2025 гг. (Таблица 1 и таблица 2).

Таблица 1 - Анализ поступления денежных средств

Период	Всего поступило, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.		Поступило, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2024 год	114 796			39	
2025 год	124 896				63

Таблица 2 - Анализ расхода денежных средств

Период	Всего расход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.		Расход, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2024 год	119 471		74 690		
2025 год	147 096	59 874			

Задание 3.

Провести указанные операции, рассчитать остаток в кассе коммерческого банка на конец операционного дня.

Условие: Остаток в кассе коммерческого банка на начало операционного дня составил 2 369 000 руб. Лимит кассы банка составляет 2100 000 руб. на операционный день.

В течение операционного дня проведены следующие операции:

1. Клиентами - юридическими лицами сдана наличная выручка по объявлениям на взнос наличными – 475 000 руб.
2. Клиентам - юридическим лицам выданы наличные денежные средства на заработную плату – 396 000 руб., на хозяйственные расходы – 120 000 руб. Комиссия банка за выдачу наличных денежных средств составляет: - по заработной плате – 0,25% от выдаваемой суммы, - по хозяйственным расходам – 0,35% от выдаваемой суммы.
3. Клиентами – физическими лицами сданы наличные денежные средства в кассу филиала – 45 000 руб.
4. Выдано кредитов наличными 390 000 руб.
5. По инкассации клиентами – юридическими лицами сдано наличной выручки 147 000 руб. Комиссия банка за инкассацию денежных средств составляет 0,35% от инкассируемой суммы + НДС 20%.
6. В банкоматы коммерческого банка утром вложено наличных денег 450 000 руб., вечером, при разгрузке банкомата, возвращено в кассу банка 100 000 руб.
7. Запрошено в РКЦ подкрепление кассы на сумму 500 000 руб.
8. Получено в счет уплаты кредитов 98 000.
9. Перечислено на счета других банков – 1236 000 руб. Комиссия за платежи в адрес других банков 0,1%.
10. Выручка от продажи монет из драгоценных металлов – 489 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		

8. Сняты наличные денежные средства по чеку на заработную плату в сумме 310 000 руб. Комиссия банка за снятие наличных средств на заработную плату составляет 0,25% от запрашиваемой суммы.

9. Перечислены средства на командировочные расходы сотруднику предприятия, карточный счет которого находится в этом же банке, в сумме 17 000 руб.

10. Погашен кредит на развитие бизнеса – 350 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		
Итого:		
Остаток на конец дня:		

Тема 2. Организация кассовой работы экономического субъекта

Контрольная работа.

Задание:

Составить бухгалтерские проводки, оформить ПКО, РКО, кассовую книгу. Рассчитать лимит кассы.

Организация осуществляет розничную торговлю. За 1 квартал 2025 года выручка составила 314 000 руб. Для расчета лимита кассы выбран 1 квартал 2025 года, в котором предприятие отработало 66 дней. Организация работает с понедельника по субботу, воскресенье – выходной. Выручка сдается в банк в пятницу. Промежуток между сдачами выручки в банк равен пяти дням.

Сальдо начальное- 12000 руб.

На 10.06.

Получено от ОАО «Стэлс» за реализованную продукцию согласно договору №1-а от 05.03. сумма 39000 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Выдано Петрову Сергею Васильевичу на хозяйственные нужды - 10000 руб.

(распоряжение №3 от 01.04.2025).

Получено от ООО «Искра» за оказанные услуги - 35400 руб. (в т.ч. НДС 20%), (договор №1-б от 01.06.)

Сдана на р/счет сверхлимитная наличность - ?

На 14.06.

Петров С.В. сдал авансовый отчет - ? (согласно авансовому отчету № 6 от 13.06. сумма расходов составила - 11350 руб.).

Получено от Логиновой Татьяны Николаевны 500 руб. в качестве возмещения причиненного материального ущерба (приказ № 14 от 13.06.)

Тема 3. Правила определения признаков подлинности и платежности
денежных знаков российской валюты и других государств

Контрольная работа

1. Составьте таблицу оформления банкнот Банка России.

Номинал банкноты	Рисунок лицевой стороны	Рисунок оборотной стороны	Основной цвет	Размер
10 рублей				
50 рублей				
100 рублей				
500 рублей				
1000 рублей				
5000 рублей				

2. Сделайте вывод, какие из банкнот могут быть приняты к обмену.

Рассчитайте остаточную площадь банкноты, которая при наложении на сетку:

1. Полностью покрывала 52 клетки, а контур прошел через 110 клеток.
2. Полностью покрывала 47 клеток, а контур прошел через 113 клеток.
3. Полностью покрывала 34 клетки, а контур прошел через 126 клеток.
4. Полностью покрывала 73 клетки, а контур прошел через 127 клеток.
5. Полностью покрывала 44 клетки, а контур прошел через 113 клеток.
6. Полностью покрывала 50 клеток, а контур прошел через 160 клеток.
7. Полностью покрывала 76 клетку, а контур прошел через 120 клеток.

Тема 4. Организация работы на контрольно -кассовых машинах (ККМ)

Контрольная работа

Оформить чеки при помощи ККТ.

1. Внесено в кассу для выдачи сдачи 5000 руб.

Покупатель приобрел:

2 пакета молока по цене 43,50 руб./ед. (секция 1);

1 булку хлеба по цене 18,00 руб. (секция 1);

500 гр. сыра по цене 310 руб/кг. (секция 1);

Пакет стоимость 3 руб. (секция 2).

Скидка 5 %

Внесено наличными деньгами - 500 руб.

Покупатель приобрел:

1 банку краски по цене 720,00 руб. (секция 2);

1 кисточку по цене 38,00 руб. (секция 2);

2 пакета шпатлевки по сумму 198,00 руб. (секция 2);

Пакет стоимость 3 руб. (секция 2).

Скидка 3%

Покупатель оплатил 200 руб. наличными деньгами, 1000 руб. - по пластиковой карточке.

Покупатель приобрел:

1 булку хлеба по цене 25,00 руб. (секция 1);

2 пакета молока по цене 45,10 руб./ед. (секция 1);

1 банку маслин по цене 88,00 руб. (секция 4).

Надбавка на чек 4 %

Оплачено без сдачи.

Возврат на сумму 88 руб. (4с)

1,5 кг пряников по цене 82,00 руб. (секция 3);

200 г масла по цене за кг 205,00 руб. (секция 2);

3 банки горошка по цене 64,00 руб. (секция 1);

1 банку кукурузы по цене 59,10 руб. (секция 5);

1 пакет по цене 2,50 руб. (секция 2).

От 1 банки горошка покупатель отказался.

Скидка 2 %. Оплачено 500 руб.

Покупатель приобрел:

1 блузку по цене 1700,00 руб. (секция 4);

1 юбку по цене 2000,00 руб. (секция 2);

2 пары носков по цене 58,00 руб. (секция 4).

Скидка 350 руб.

Произведен безналичный расчет.

Оформить копию чека

Покупатель приобрел:

1 булку хлеба по цене 25,00 руб. (секция 1);

2 пакета молока по цене 45,10 руб./ед. (секция 1);

Пакет по цене 3 руб. (1с)

Оплачено 150 руб.

Повторный чек.

Возврат на сумму 1700 руб. (4с)

Покупатель приобрел:

1 булку хлеба по цене 25,00 руб. (секция 1);

3 шариковых ручки по цене 20,00 руб. (секция 2);

1 тетрадь 48 л по цене 68,00 руб. (секция 2);

1 линейку по цене 10 руб. (секция 2);

2 ластика по цене 7,00 руб./ед. (секция 2).

От 1 ластика покупатель отказался .

Оплачено 200 руб.

Покупатель приобрел:

2 пакета молока по цене 43,50 руб./ед. (секция 1);

1 булку хлеба по цене 18,00 руб. (секция 3);

рулет по цене 28,00 руб. (секция 2);

700 гр. сыра по цене 345 руб/кг. (секция 1);

Пакет стоимость 3 руб. (секция 2).

Надбавка 3%.

Внесено в кассу 77,50 руб., остаток оплачен по кредитной карте.

Сформировать х-отчет.

Тема 5. Ревизия ценностей и проверка организации кассовой работы.

Ответственность за нарушение кассовой дисциплины.

Контрольная работа

По итогам ревизии кассы оформить документы

13.10.20__ г. в ООО « Красавица» произведена ревизия кассы, по итогам ревизии выявлено:

- касса №1- недостача денежных средств в сумме 850 руб. Виновное лицо кассир.;

- касса №2- излишек денежных средств в сумме 250 руб.

2. Вопросы и задание для промежуточной аттестации

Вопросы к дифференцированному зачету:

1. Порядок приема наличных денег в кассу организации.
2. Порядок выдачи наличных денег из кассы организации для выплат заработной платы, стипендий и других выплат сумм согласно расчетно-платежной ведомости.
3. Порядок выдачи наличных денег из кассы организации под отчет и по доверенности.
4. Организация работы по ведению кассовых операций.
5. Порядок ведения кассовой книги.
6. Кассовые документы: понятие, виды, требования к заполнению.
7. Порядок расчета лимита остатка наличных денег.
8. Понятие о материальной ответственности. Виды материальной ответственности.

9. Права и обязанности работодателя и работника
10. Виды ответственности кассира (дисциплинарная, уголовная).
11. Порядок определения ущерба и его возмещения (кассиром).
12. Порядок работы с сомнительными, неплатежеспособными и имеющими признаки подделки денежными знаками РФ.
13. Порядок приема наличных денег от физических лиц кредитными организациями
14. Порядок приема сумок наличных денег от клиентов.
15. Порядок выдачи наличных денег физическим лицам кредитной организацией
16. Правила инкассации наличных денег.
17. Прогнозирование наличного и безналичного денежного оборота.
18. Признаки ветхих банкнот Банка России .
19. Порядок приема наличных денег от юридических лиц кредитными организациями.
20. Порядок выдачи наличных денег юридическим лицам кредитной организацией.
21. Ревизия кассы коммерческой организации.

3. Задание к экзамену по модулю

ВАРИАНТ №1

Оформить следующие операции:

1. Физическое лицо (ФИО студента) осуществило перевод Ивановичу Ивану Ивановичу на счет в Филиале ОАО «Сити-банк» в г. Красноярске через ПАО «ЮниаструмБанк» в г. Москва сумму 10 000 руб.

2. ООО «Ева» выписало Мороз Инне Сергеевне чек на получение 93 000 руб. в АКБ «Восточный экспресс-банк», в том числе заработная плата за январь текущего года – 50 000 руб., хоз. расходы – ? руб.

3. Руководство ООО «Логос» внесло на расчетный счет выручку в размере 835 000 рублей.

Реквизиты и данные организации:

ООО «Логос»

Местонахождение: г. Красноярск

ИНН 7702165481,

Расчетный счет предприятия в банке – 40089034900000146390

Реквизиты обслуживающего банка:

Филиал ПАО «Райффайзенбанк» в г.Красноярске

ИНН 0274062111

КПП 246603003

ВАРИАНТ №2

Составить отчет кассира и лист кассовой книги на основании следующих данных:

Организация осуществляет розничную торговлю. За 2 квартал 2025 года выручка составила 274 000 руб. Для расчета лимита кассы выбран 2 квартал 2025 года, в котором предприятие отработало 67 дней. Организация работает с понедельника по субботу, воскресенье – выходной. Промежуток между сдачами выручки в банк равен шести дням.

Сальдо начальное – 9 500 руб.

24.06:

Получено от заказчика ООО «Лиза» за реализованную продукцию – 235 000 руб. (договор №47 от 14.12.2024г.)

Выдано Фирсову Сергею Сергеевичу на хозяйственные нужды – 3000 руб. (распоряжение № 24/в от 10.06.2025г.)

Принят авансовый отчет Фирсова Сергея Сергеевича на сумму 3320 руб. (авансовый отчет №1 от 19.06.2025г.)

Сдана на расчетный счет сверхлимитная наличность - ?

ВАРИАНТ №3

Задание 1: Провести указанные операции, рассчитать остаток в кассе коммерческого банка на конец операционного дня.

Условие: Остаток в кассе коммерческого банка на начало операционного дня составил 1 460 000 руб. Лимит кассы банка составляет 740 000 руб. на операционный день.

В течение операционного дня проведены следующие операции:

1. Клиентами- юридическими лицами сдана наличная выручка по объявлениям на взнос наличными – 960 000 руб.
2. Клиентам- юридическим лицам выданы наличные денежные средства по чекам 800 000 руб., из них на заработную плату – 500 000 руб., на хозяйственные расходы – 300 000 руб. Комиссия банка за выдачу наличных денежных средств составляет: - по заработной плате – 0,1% от выдаваемой суммы, - по хозяйственным расходам – 0,2% от выдаваемой суммы.
3. Клиентами – физическими лицами сданы наличные денежные средства в кассу филиала – 300 000 руб.
4. По инкассации клиентами – юридическими лицами сдано наличной выручки 976 000 руб. Комиссия банка за инкассацию денежных средств составляет 0,3% от инкассируемой суммы + НДС 20%.
5. Клиентам выдано кредитов наличными на сумму 740 000 руб.

7. Запрошено в РКЦ подкрепление кассы на сумму 500 000 руб.

Задание 2.

Условие: Остаток денежных средств на расчетном счете клиента ООО «КФЭК» на начало операционного дня составил 1 126 300 руб.

1. Поступили денежные средства от покупателя ПАО «КИТ» из другого банка в сумме 65 000 руб.

2. Поступили денежные средства от покупателя ИП Морозов С.Г., счет которого находится в этом же банке, на сумму 14 700 руб.

3. Оплачен транспортный налог – 41 520 руб. счет ИФНС находится в другом банке.

4. Оплачено поставщику ООО «ЛОГО», находящемуся в другом банке, сумма 473 000 руб.

5. Снято по денежному чеку № 454563 – 100 000 руб. Комиссия за снятие наличных средств 0,15%.

6. Перечислен благотворительный взнос Фонду, счет которого находится в другом банке 15 000 руб.

7. Оплачен заказ в интернет-магазине на сумму 9320 руб. Комиссия 350 руб.

8. Перечислены средства на командировочные расходы сотруднику предприятия, карточный счет которого находится в этом же банке, в сумме 25 000 руб.

[illegible]

Задание 3

Составить прогноз кассовых оборотов банка на 2 квартал 2025г., сделать вывод.

Имеются следующие данные о движении кассовой наличности в банке за 1 квартал 2025 года:

Направление	1 квартал 2025 г. тыс. руб.	2 квартал 2025 г. Тыс. руб.
1. Поступление торговой выручки	224 813	
2. Поступление выручки транспорта	1715	
3. Поступление выручки зрелищных предприятий	153	
4. Поступление выручки предприятий, оказывающих услуги населению	930	
5. Прочие поступления	620	
6. Выдачи на оплату труда	116 744	
7. Выдачи стипендий	289	
8. Выдачи на командировочные расходы	536	

9. Выдачи на закупку сельхозпродуктов	175	
10. Выдачи на выплату пенсий и пособий	21 493	
11. Выдачи на прочие цели	170	
Итого		

Кассовые обороты во 2 квартале года выросли по сравнению с первым кварталом: по приходу - на 1,27 %, по расходу снизились – на 2,04 %.

Критерии оценки

1. Критерии оценки задач

При оценке задач учитываются все ошибки (грубые и негрубые) и недочеты.

Грубыми считаются ошибки:

- незнание определения основных понятий, правил, незнание формул, общепринятых символов обозначений величин, единиц их измерения;
- неумение применять знания, алгоритмы для решения задач;
- неправильное решение задания (пропуск действия, неправильный выбор действий, лишние действия);
- нерешенная до конца задача или пример;
- невыполненное задание;
- вычислительные ошибки, если они не являются опиской;
- логические ошибки.

К негрубым ошибкам следует отнести:

- неточность формулировок, определений, понятий, теорий, вызванная неполнотой охвата основных признаков определяемого понятия или заменой одного - двух из этих признаков второстепенными;
- неточность графика;
- нерациональный метод решения задачи или недостаточно продуманный план ответа (нарушение логики, подмена отдельных основных вопросов второстепенными);
- неумение решать задачи, выполнять задания в общем виде.

Недочетами являются:

- нерациональные приемы вычислений и преобразований;
- небрежное выполнение записей, чертежей, схем, графиков.

Примечание: за грамматические ошибки, допущенные в решении заданий, оценка не снижается. За неряшливо оформленное задание, несоблюдение правил каллиграфии оценка снижается на 1 балл, но не ниже «3».

Критерии оценки выполнения задач

Оценка уровня подготовки		Имеющийся результат
Балл (отметка)	Вербальный аналог	

5	Отлично	- задача выполнена полностью. - в логических рассуждениях и обоснованиях нет пробелов и ошибок; - в решении нет математических ошибок (возможна одна неточность, описка, не являющаяся следствием незнания или непонимания учебного материала)
4	Хорошо	- задача выполнено полностью, но обоснования шагов решения недостаточны (если умения обосновывать рассуждения не являлись специальным объектом проверки); - допущена одна ошибка или два-три недочета в выкладках, чертежах или графиках (если эти виды работы не являлись специальным объектом проверки)
3	Удовлетворительно	- допущены более одной ошибки или более двух-трех недочетов в выкладках, чертежах или графика, но обучающийся владеет обязательными умениями по проверяемой теме
2	Неудовлетворительно	- допущены существенные ошибки, показавшие, что обучающийся не владеет обязательными знаниями по данной теме в полной мере; - выполненное задание показало полное отсутствие у обучающегося обязательных знаний, умений по проверяемой теме или значительная часть заданий выполнена не самостоятельно.

2. Критерии оценки дифференцированного зачета:

Оценка «5» ставится, если:

- студент свободно применяет знания на практике;
- не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала;
- студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы;
- студент усваивает весь объем программного материала;
- материал оформлен аккуратно в соответствии с требованиями.

Оценка «4» ставится, если:

- студент знает весь изученный материал;
- отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя;
- студент умеет применять полученные знания на практике;
- в ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя;
- материал оформлен недостаточно аккуратно и в соответствии с требованиями;

Оценка «3» ставится, если:

- студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя;
- предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы;
- материал оформлен не аккуратно или не в соответствии с требованиями;

Оценка «2» ставится, если:

- у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все, же большая часть не усвоена;
- материал оформлен не в соответствии с требованиями.

3. Критерии оценки экзамена:

Оценка «5» ставится, если:

- студент свободно применяет знания на практике;
- не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала;
- студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы;
- студент усваивает весь объем программного материала;
- материал оформлен аккуратно в соответствии с требованиями.

Оценка «4» ставится, если:

- студент знает весь изученный материал;
- отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя;
- студент умеет применять полученные знания на практике;
- в ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя;
- материал оформлен недостаточно аккуратно и в соответствии с требованиями;

Оценка «3» ставится, если:

- студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя;
- предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы;
- материал оформлен не аккуратно или не в соответствии с требованиями;

Оценка «2» ставится, если:

- у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все, же большая часть не усвоена;
- материал оформлен не в соответствии с требованиями.