Направление 38.01.03 Контролер банка

Наименование дисциплины Основы бухгалтерского учет в банках

ФИО преподавателя \_Колодняя Е.А.

Курс \_\_1 курс

Группа \_19КБ-11

Тема № 1 **Учет кассовых операций**

Перечень вопросов для изучения

1. Рассмотреть организацию кассовой работы. Порядок бухгалтерского учета в хранилище.

2. Рассмотреть бухгалтерского учета и документооборот по расходным кассовым операциям.

3. Рассмотреть бухгалтерского учета и документооборот по приходным кассовым операциям.

Список литературы

1. Указание Банка России от 16.01.2014 №1379-У «Об оценке финансовой устойчивости банка в целях признания ее достаточной для участия в системе страхования вкладов»;
2. Указание Банка России от 31.03.2017 №766-У «О критериях определения финансового состояния кредитных организаций»
3. Указание от 16 января 2014 г. №1379-У «Об оценке финансовой устойчивости банка в целях признания ее достаточной для участия в системе страхования вкладов»
4. Банковский курс. Корпоративное издание банка Москвы №3 2012Деньги. Кредит. Банки: учеб. / под ред. В.В. Иванова, Э Б.И. Соколова. - М.: Проспект, 2012. - 848 с.
5. Банковское дело // под редакцией Жукова Е.Ф., Эриашвили Н.Д.М.: ЮНИТИ, 2012. - 575 с.
6. Братко А.Г. Банковское право России. М.: Дело, 2015. - 650 с.
7. Воронин А.С. Стратегическое планирование и управление рисками в коммерческом банке // «Управление в кредитной организации», 2017, №1
8. Гриценко Р.А. Обеспечение экономической безопасности банковской системы // http://www.bankir.ru/analytics/nadzor/7/27384
9. Гуманков К. Экспресс-кредитование // «Финанс» №25 (115) 18-24 июля 2015 г.
10. Гардинер Б. Природа риска. // Страховое дело, №6, 2014. - с. 41-44.
11. Грабовый П.Г., Петрова С.Н., и др. Риски в современном бизнесе. М.:Изд. «Аланс», 2016. - 200 с.
12. Гранатуров В.М. «Экономический риск: сущность, методы измерения, пути снижения»: Учебное пособие. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство «Дело и сервис», 2015. - 160 с.
13. Грюнинг Х. ван, Брайович Братанович С. Анализ банковских рисков. Система оценки корпоративного управления и управления финансовым риском. Пер. с англ. публикации МБРР (Всемирного банка). М.: Весь мир, 2017. - 304 с.
14. Давыдов Р.А. Управление кредитными рисками и методы их оценки при кредитовании // «Банковское кредитование», 2017, №2
15. Зайцева О.А. Базель II. Первый компонент - стандартизированный подход к оценке кредитного риска // Регламентация банковских операций. Документы и комментарии. 2017. №2 (98).
16. Загорий Г.В. О методах оценки кредитного риска. // Деньги и кредит. 2014. №6. С. 31-34.
17. Ковалев В.В., Ковалев Вит. В. Финансы организаций (предприятий): учебник. - М. Проспект, 2015. - 352 с.
18. Ковалев П.Н. Методы банковского риск-менеджмента на этапе идентификации и оценки последствий от наступления рисков // «Управление в кредитной организации», 2017, №3

Задания для контроля

**Тест: “Бухгалтерский учет в банках”**

1. В лицевых счетах показывается:  
   а) обороты по дебету и кредиту, отраженные по каждому документу (сводному документу)   
   б) остаток до отражения каждой операции и на начало дня  
   в) входящий остаток на конец дня
2. В лицевых счетах показывается:  
   а) остаток до отражения каждой операции и на начало дня  
   б) дата будущей операции по счету  
   в) дата предыдущей операции по счету
3. В кассовых и мемориальных ордерах на оприходование и списание ценностей и документов, хранящихся в кладовой, итоговые суммы повторяются:  
   а) прописью   
   б) цифрами  
   в) не повторяются
4. Депозитный сертификат коммерческий банк выдает:  
   а) юридическим и физическим лицам по решению банка  
   б) юридическим лицам   
   в) физическим лицам
5. Сверка аналитического учета с синтетическим по оборотам производится … по заключительным оборотам прошлого года и по оборотам текущего года:  
   а) не производится  
   б) совместно  
   в) раздельно
6. Учет произведенных расходов ведется на активном счете первого порядка:  
   а) 072  
   б) 702   
   в) 207
7. Счета, открытые клиентам, регистрируются в книге регистрации:  
   а) счетов, находящихся под арестом  
   б) пролонгированных счетов  
   в) открытых счетов
8. Операция банка в виде купли-продажи ценных бумаг от имени клиента или по его поручению, а также за счет средств самого банка:  
   а) чистая прибыль с ценными бумагами  
   б) торговая операция с ценными бумагами  
   в) финансовый лизинг с ценными бумагами
9. Для учета наличных денежных средств в рублях и иностранной валюте, находящихся в банкоматах, которые принадлежат кредитной организации, предназначен именно этот счет:  
   а) 20208  
   б) 20202  
   в) 20207
10. Соглашение, на основании которого заёмщик приобретает право на получение и использование в течение обусловленного срока денежных средств:  
    а) привлеченные средства  
    б) кредитная линия   
    в) кредитная политика
11. Приход денежных средств в кассу банка отражается по:  
    а) дебету и кредиту счета 20202 «Касса кредитных организаций»  
    б) кредиту счета 20202 «Касса кредитных организаций»  
    в) дебету счета 20202 «Касса кредитных организаций» +
12. К учету процентов по размещенным средствам, отнесенным в установленном Банком России порядке, ко 2-й и выше группе риска применяется только такой метод:  
    а) начислений  
    б) кассовый +  
    в) экспертных оценок
13. Основой организации первичного учета является утвержденный главным бухгалтером:  
    а) проект документооборота  
    б) модель документооборота  
    в) график документооборота

Задание выполняется в Microsoft **Word.**

**Документ должен называться следующим образом:**

***фамилия студента\_номер темы (Например: Иванов\_1)***

Уважаемые студенты,

выполненные задания необходимо отправить на электронную почту

**Оправлять на почту -** [**klena017@bk.ru**](mailto:klena017@bk.ru) **до 27.03.2020**