

Директору МАУ ДПО «ЦНМО»  
К.В. Малаховой

**Заключение на разногласия к справке по проверке кассовых операций в МАУ ДПО «ЦНМО» от 20.07.2018**

Рассмотрев представленные разногласия к Справке по проверке расчетов по оплате труда от 20.07.2018, сообщаю следующее:

Хранить наличные деньги в кассе учреждениям, как и другим юридическим лицам, можно только в пределах установленного лимита. Сумму наличности, превышающую лимит, надо сдавать на свой лицевой счет, согласно п.2 Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Накопление юридическим лицом наличных денег в кассе сверх установленного лимита остатка наличных денег допускается в двух случаях, а именно:

- в дни выплат заработной платы, стипендий, выплат, включенных в соответствии с методологией, принятой для заполнения форм государственного статистического наблюдения, в фонд заработной платы, и выплат социального характера;

- в выходные, нерабочие праздничные дни в случае ведения юридическим лицом в эти дни кассовых операций.

В других ситуациях накопление юридическим лицом наличных денег в кассе сверх установленного лимита остатка наличных денег не допускается.

Согласно вышеуказанному документу лимит остатка наличных денежных средств в кассе рассчитывается с учетом периода времени между днями сдачи в банк юридическим лицом наличных денег, поступивших за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Текст разногласий считаю пояснением, так как не содержит ссылки на нормативные документы.

Консультант контрольно-ревизионного отдела  
финансового управления администрации  
г. Лысьвы

 Т.Н. Перминова