Приложение 31

к Правилам оформления банковских документов (пункт 9)

(*в ред. Постановления ЦРБ ДНР*

[*от 07.07.2020 № 254*](file:///C:\Users\suhinin\Desktop\1\от%2007.07.2020%20№%20254))

**Описание реквизитов расходного кассового ордера, порядок их заполнения и оформления**

**1. Реквизиты расходного кассового ордера**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (5) Отрывной талон к расходному кассовому ордеру №\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (1) Расходный кассовый ордер (2) №\_\_\_\_ от  (3) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (дата) | | Место для наклейки отрывного талона |
| (4) Экземпляр № \_\_\_\_ | | |
| (6) Банк |  | |
| (7) БИК |  | |
| (8) Владелец счета |  | |
| (9) Идентификационный номер/код владельца счета |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| (10) Номер счета | (11) Сумма к выдаче, цифрами |
|  |  |
|  | |

(12) сумма прописью, наименование валюты (полностью)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (13) Символ | (14) Содержание операции (цель расхода) | (15) Сумма к выдаче по символу, цифрами |
|  |  |  |

(16) Выдать через \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (полностью)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| (17) Предъявлен |  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. |
|  | наименование документа | серия, номер документа | дата выдачи |
| выдан |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | наименование учреждения, выдавшего документ | | |
|  |  |  | |
|  | дата рождения | место проживания | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (22) Место печати |  |  |
| (18) первая подпись | (19) инициалы, фамилия |
|  |  |
| (20) вторая подпись | (21) инициалы, фамилия |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Отметки Банка | | Отметка о получении | |
| (23) Контролер |  |  |  |
| (24) Операционный работник |  | Указанную в настоящем расходном кассовом ордере сумму получил | |
| (25) Кассир |  |
| (26) Дата осуществления операции \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  | |
| (27) Печать (штамп) Банка | | (28) подпись получателя | |

**2. Порядок заполнения и оформления реквизитов расходного кассового ордера**

| **Номер реквизита** | **Наименование реквизита** | **Содержание реквизита** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **4** |
| 1 | Расходный кассовый ордер | Наименование документа |
| 2 | № | Указывается цифрами номер расходного кассового ордера, в соответствии со сквозным порядком нумерации документов или другим порядком нумерации, установленным банковским учреждением |
| 3 | Дата | Указывается дата составления расходного кассового ордера. |
| Расходный ордер действителен для представления в банковское учреждение в течение 10 календарных дней со дня, следующего за днем его составления. |
| Срок исполнения банковским учреждением расходного кассового ордера — три банковских дня, включая день предъявления |
| 4 | Экземпляр № | Указывается номер экземпляра цифрами (1 или 2) |
| 5 | Отрывной талон к расходному кассовому ордеру № от | Указывается цифрами номер расходного кассового ордера и дата его составления клиентом, соответствующие значениям реквизитов (2) и (3); ставится подпись и оттиск штампа операционного работника таким образом, чтобы подпись и основная часть оттиска штампа помещались на отрывном талоне |
| 6 | Банк | Указывается полное (сокращенное) наименование банковского учреждения |
| 7 | БИК | Указывается банковский идентификационный код банковского учреждения, в котором осуществляется выдача наличных денег |
| 8 | Владелец счета | Указывается сокращенное наименование организации – получателя наличных денег, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается сокращенное наименование Республиканского казначейства, с банковского счета которого выдаются наличные деньги |
| 9 | Идентификационный код/номер владельца счета | Указывается идентификационный код (регистрационный номер) организации, со счета которой выдаются наличные деньги. |
| В данном реквизите проставляется «ноль», если физическое лицо – предприниматель, физическое лицо, занимающихся независимой профессиональной деятельностью, из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается идентификационный код Республиканского казначейства |
| 10 | Номер счета | Указывается номер счета организации, по которому проводится расходная операция. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, указывается номер счета казначейства, с которого выдаются наличные деньги |
| 11 | Сумма к выдаче, цифрами | Сумма указывается цифрами. |
| Если сумма состоит только из целых рублей, то после суммы через запятую указывается «00». Если сумма состоит только из копеек, то перед ее указанием ставится один ноль «0». Аналогично указывается сумма в иностранной валюте |
| 12 | сумма прописью, наименование валюты (полностью) | Указывается прописью сумма наличных денег и наименование валюты, в которой она выражена. |
| Если сумма состоит только из целых рублей, то после суммы прописью указывается «00 копеек». Если сумма состоит только из копеек, то перед ее указанием пишутся слова «Ноль рублей». Аналогично указывается сумма в иностранной валюте |
| 13 | Символ | Указываются цифрами символы, предусмотренные Правилами формирования отчетности о наличном денежном обороте (далее – символы наличного денежного оборота) |
| 14 | Содержание операции (цель расхода) | Указываются направления выдачи в соответствии с содержанием символов наличного денежного оборота и содержанием операции, а также номер лицевого счета организации, бюджетополучателя, который открыт в Республиканском казначействе, если наличные деньги выдаются представителю организации, бюджетополучателя, лицевой счет которым открыт в Республиканском казначействе. |
| При выдаче иностранной валюты, а также при осуществлении операций с наличными деньгами, не включаемых в отчетность о наличном денежном обороте, направления выдачи указываются в соответствии с содержанием операции. |
| Дополнительно может указываться информация во исполнение Закона Донецкой Народной Республики «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике» |
| 15 | Сумма к выдаче по символу, цифрами | Указывается сумма наличных денег цифрами в соответствии с конкретной целью расхода. Данный реквизит заполняется с соблюдением требований, определенных для реквизита (11) |
| 16 | Выдать через | Указывается с начала строки фамилия, имя, отчество (при наличии) и регистрационный номер лица, уполномоченного совершать действия от имени клиента, которому выдаются наличные деньги, или серия и номер его паспорта, если данное лицо из-за своих религиозных убеждений отказалось от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика , официально уведомило об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов Донецкой Народной Республики и имеет соответствующую отметку в паспорте или справку об отказе принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, дополнительно указывается полное (сокращенное) наименование организации, бюджетополучателя |
| 17 | Предъявлен | Указывается с начала строки наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность лица, которому выдаются наличные деньги, наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи документа; дата рождения; место проживания |
| 18 | Первая подпись | Собственноручно ставит подпись лицо, имеющее право первой подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, – собственноручно ставит подпись должностное лицо Республиканского казначейства, имеющее право первой подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати |
| 19 | Инициалы, фамилия | Указываются инициалы и фамилия лица, имеющего право первой подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати |
| 20 | Вторая подпись | Собственноручно ставит подпись лицо, имеющее право второй подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, собственноручно ставит подпись должностное лицо Республиканского казначейства, имеющее право второй подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати |
| 21 | Инициалы, фамилия | Указываются инициалы и фамилия лица, имеющего право второй подписи, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати |
| 22 | Место печати | Документ скрепляется оттиском печати организации (при наличии), согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати. |
| Для организаций, бюджетополучателей, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе, скрепляется оттиском печати Республиканского казначейства, согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати |
| 23 | Контролер | Проставляется подпись работника банковского учреждения, на которого возложены обязанности осуществления контроля ведения бухгалтерского учета |
| 24 | Операционный работник | Проставляется подпись операционного работника банковского учреждения, проверившего и дооформившего расходный кассовый ордер, и дата, которая является датой предъявления расходного кассового ордера |
| 25 | Кассир | Проставляется подпись кассового работника банковского учреждения, осуществлявшего выдачу наличных денег |
| 26 | Дата осуществления операции | Указывается дата выдачи наличных денег клиенту |
| 27 | Печать (штамп) Банка | Документ скрепляется оттиском штампа (печати) кассы банковского учреждения |
| 28 | Подпись получателя | Собственноручно ставит подпись уполномоченное лицо клиента, которому выдаются наличные деньги |

1. Реквизиты расходного кассового ордера «№» (2), «Экземпляр №» (4), «Отрывной талон к расходному кассовому ордеру №, дата» (5), «Символ» (13), «Дата осуществления операции» (26) клиентом не заполняются.
2. Информация, указание которой необходимо в соответствии с требованиями Порядка идентификации клиентов № 256 (пункт 22 настоящих Правил), размещается в реквизитах «Выдать через» (16) и «Содержание операции (цель расхода)» (14).

**Председатель А.В. Петренко**