

проведения проверки организации начинается от даты последней проверки, осуществленной обслуживающей кредитной организацией.

Не контролируются по вопросу соблюдения порядка работы с денежной наличностью организации, перечисленные в абзаце 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409212. Вместе с тем им следует установить лимит остатка кассы (нулевой лимит остатка кассы). Количество таких организаций отражается в отчетности только по строке 1 "Количество обслуживаемых организаций".

4. Согласно пункту 7 Рекомендаций по осуществлению проверок соблюдения предприятиями порядка работы с денежной наличностью (приложение 7 к Положению № 14-П) результаты проверки в трехдневный срок рассматриваются руководителем учреждения банка или его заместителем, в целях соблюдения которого кредитным организациям (филиалам) необходимо указывать дату составления Справки о результатах проверки соблюдения предприятием порядка работы с денежной наличностью по форме 0408026, приведенной в приложении 8 к Положению № 14-П (далее - Справка).

Указанная Справка направляется кредитными организациями (филиалами) в соответствующие налоговые органы Госналогслужбы РФ в случае нарушения организациями порядка ведения кассовых операций и работы с денежной наличностью, выразившееся в осуществлении расчетов наличными деньгами с другими организациями сверх установленных размеров, неоприходовании (неполном оприходовании) в кассу денежной наличности, накоплении в кассе наличных денег сверх установленных лимитов, за которые статьей 15.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

Заместитель начальника

И.И. Зубкова

