

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: МИНОБРНАУКИ РОССИИ

ФИО: Таскаев Сергей Валерьевич Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

Должность: Ректор высшего профессионального образования

Дата подписания: 13.06.2026 00:46 Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Уникальный программный ключ: Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»
04c19ed8bfb98f3b6cb77a486b9a8788b8322323

Версия документа - 1

стр. 1 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

УТВЕРЖДЕНО

Приказом ректора

ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

№ 34-1 от «28» 01 2013 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

об отделе по расчетам с дебиторами,

кредиторами и учету

товарно-материальных ценностей

Финансово-экономического управления

ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение является локальным нормативным правовым актом, устанавливающим статус, задачи, функции, взаимосвязь, права, ответственность и основы деятельности об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету товарно-материальных ценностей (далее – ТМЦ) Финансово-экономического управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ».

1.2. Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического управления утверждается приказом ректора.

1.3. Полное наименование отдела: отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету товарно-материальных ценностей финансово-экономического управления федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования.

Сокращенное наименование: отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ.

1.4. Отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ является самостоятельным структурным подразделением и подчиняется непосредственно главному бухгалтеру.

1.5. В своей деятельности отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ руководствуется положениями норм:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации;



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 2 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

- Налогового кодекса Российской Федерации;
- Гражданского кодекса Российской Федерации;
- Федерального закона «О федеральном бюджете»;
- Федерального закона «О бухгалтерском учете»;
- Федерального закона «О высшем и послевузовском профессиональном образовании»;
- Закона Российской Федерации «Об образовании»;
- Приказа Минфина России «Об утверждении Инструкции по бюджетному учету»;
- Указов Президента Российской Федерации;
- Устава Университета.

1.6. Отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ создается и ликвидируется приказом ректора по представлению главного бухгалтера.

1.7. Структуру и штат подразделения по представлению главного бухгалтера утверждает ректор в соответствии с решаемыми задачами и объемом работ, определенными в соответствии со стратегическими целями и планами университета.

1.8. Отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ возглавляет начальник отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ, непосредственным руководителем которого является главный бухгалтер.

1.9. На должность начальника отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ назначается лицо, имеющее высшее профессиональное (экономическое или инженерно-экономическое) образование и стаж работы по специальности в области учета материалов, основных средств и материальных ценностей не менее 5 лет.

1.10. Сотрудники отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ назначаются на должности и освобождаются от должностей в соответствии с трудовым законодательством.

1.11. Настоящее положение обязательно к применению всеми работниками отдела.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 3 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

2. Основные задачи

2.1. Организация и ведение бухгалтерского учета, налогового, статистического учета финансовой и хозяйственной деятельности в ФГБОУ ВПО «ЧелГУ».

2.2. Обеспечение полного и достоверного учета поступивших товарно-материальных ценностей и основных средств, а также своевременное отражение в бухгалтерском учете операций связанных с их движением.

2.3. Контроль за состоянием расчетов с юридическими и физическими лицами, а также сохранностью материальных ценностей, соблюдение установленных правил оформления приемки и отпуска материальных ценностей, взыскание в установленные сроки дебиторской и погашение кредиторской задолженности.

2.4. Обеспечение достоверными данными бухгалтерского учета и отчетности, проведении инвентаризации материальных ценностей и инвентаризации расчетов.

3. Функции

3.1. Осуществляет оформление и отражение нефинансовых активов на балансовых счетах бухгалтерского учета «Основные средства», «Нематериальные активы», «Непроизводственные активы», «Амортизация», «Материальные запасы», «Расчеты по ущербу имущества», «Денежные документы», на забалансовых счетах: «Имущество, полученное в пользование», «Материальные ценности, принятые на хранение», «Бланки строгой отчетности», «Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению», «Переходящие награды, приказы, кубки и ценные подарки, сувениры», «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных», «Списанная задолженность, не востребованная кредиторами», «Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению», «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации».

3.2. Осуществляет прием и контроль первичной документации от



подотчетных лиц, поставщиков, отражает на счетах бухгалтерского учета операции, связанные с приходом, списанием и движением материальных ценностей, денежных документов, бланков строгой отчетности, формирует информацию о затратах по услугам на счетах бухгалтерского учета.

3.3. Участвует в проведении плановых и внеплановых инвентаризации, инвентаризаций в период смены материально-ответственного лица.

3.4. Представляет в юридический отдел материалы для взыскания недостат материальных ценностей для передачи в судебные или следственные органы.

3.5. Организовывает учет и выдачу доверенностей на получение материальных ценностей.

3.6. Обеспечивает руководителей, аудиторов и других пользователей достоверной информацией.

3.7. Предоставляет статистическую отчетность.

3.8. Осуществляет формирование книги покупок.

3.9. Осуществляет расчеты за проживание в общежитии с дебиторами и кредиторами.

3.10. Осуществляет учет федерального имущества согласно Постановлению Правительства РФ от 16 июля 2007 г. № 447 «О совершенствовании учета федерального имущества».

3.11. Инструктирует материально ответственных лиц.

3.12. Обеспечивает контроль за своевременным оформлением договоров о материальной ответственности с материально ответственными лицами.

3.13. Отражает на счетах бухгалтерского учета операции связанные с недостачами.

3.14. Осуществляет учет и контроль движения ТМЦ в подразделениях и на центральном складе.

3.15. Формирование журнала операций №4, №7, оборотных ведомостей по нефинансовым активам, книги по учету бланков строгой отчетности, актов приема-передачи ОС.

3.16. Формирование актов сверки с контрагентами.

3.17. Формирование приходных, расходных ордеров в части расчетов за общежитие.

3.18. Оформление счетов-фактур на переданные безвозмездно, возмездно,



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 5 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

в рекламных целях ТМЦ и регистрация в книге продаж, оформление счетов на оплату, извещений на передачу материальных ценностей.

4. Права и обязанности руководителя

4.1. Действовать от имени отдела, представлять интересы отдела во взаимоотношениях с иными структурными подразделениями университета и другими организациями по вопросам, входящих в компетенцию отдела.

4.2. Давать поручения работникам отдела, осуществлять контроль их деятельности.

4.3. Вносить на рассмотрение главного бухгалтера:

4.3.1. Представления о назначении, перемещении и освобождении от занимаемых должностей работников отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ.

4.3.2. Предложения:

- о поощрении отличившихся работников;
- о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности нарушителей производственной и трудовой дисциплины.

4.4. Участвовать в совещаниях, планерках, подготовке проектов приказов, инструкций и указаний, связанных с деятельностью отдела.

4.5. Подписывать документы в пределах своей компетенции.

4.6. Консультировать сотрудников университета по вопросам, относящимся к его компетенции.

4.7. В пределах своей компетенции сообщать главному бухгалтеру о всех недостатках в деятельности отдела, выявленных в процессе исполнения своих должностных прав и обязанностей, и вносить предложения по их устранению.

4.8. Требовать от бухгалтеров и материально ответственных лиц исполнения инструкций по учету.

4.9. Не выдавать доверенности на получение материальных ценностей, если не сдан отчет об использовании ранее полученных доверенностей.

4.10. Требовать от сотрудников университета представления документов в установленные сроки в пределах своей компетенции.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 6 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

4.11. Не принимать к оплате документы от сотрудников университета, оформленные с отступлением от инструкций.

12. Вносить предложения по совершенствованию работы отдела.

13. Знакомиться с проектами решений руководства университета, касающимися деятельности отдела.

5. Ответственность

5.1. Ответственность за надлежащее и своевременное выполнение функций, предусмотренных настоящим Положением, несет начальник отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ.

5.2. На начальника отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ возлагается персональная ответственность за:

5.2.1. За несоблюдение действующих инструкций, приказов и распоряжений по сохранению коммерческой тайны и конфиденциальной информации.

5.2.2. За несвоевременное предоставление отчетных данных.

5.2.3. За полноту, качество и своевременность проведения годовых инвентаризаций и при смене материально ответственных лиц.

5.2.4. За работу и организацию деятельности возглавляемого отдела.

5.2.5. Недопущение использования информации работниками отдела в неслужебных целях.

5.3. Ответственность и должностные обязанности работников отдела по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ закреплены в должностных инструкциях работников.

6. Взаимоотношения

6.1. Отдел по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ ФЭУ для выполнения своих функций взаимодействует с другими структурными подразделениями ФГБОУ ВПО «ЧелГУ», а также сторонними организациями.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 7 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

7. Заключительные положения

7.1. Возложение на отдел функций, не предусмотренных настоящим положением и не относящихся к бухгалтерской работе, не допускается.

7.2. Настоящее положение действует до утверждения нового положения.

7.3. В настоящее положение могут быть внесены изменения и дополнения. Внесение изменений и дополнений в действующее положение осуществляется в порядке установленном приказом ректора от 11.09.2012 № 339-1 «Об утверждении Инструкции о порядке создания, реорганизации, переименования и ликвидации структурного подразделения ФГБОУ ВПО «ЧелГУ».

7.4. Настоящее положение вступает в силу с даты утверждения приказом ректора ЧелГУ.

7.5. Оригинал настоящего положения хранится в отделе кадров. Копия настоящего Положения, заверенная отделом кадров, хранится в ФЭУ.

Начальник отдела по расчетам
с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ

М.И. Смагина

«23» сентября 2013 г.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»)

Положение об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ Финансово-экономического
управления ФГБОУ-ВПО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 9 из 9

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № 2

Лист регистрации изменений

Положения об отделе по расчетам с дебиторами, кредиторами и учету ТМЦ
Финансово-экономического управления ФГБОУ ВПО «ЧелГУ»
утвержденного «__» _____ 20__ г.

Номер изме- нения	Номер листа			Дата внесения изменений	Дата введения изменений	Всего листов в документе	Подпись ответственного за внесение изменений
	изменен- ного	но- во-го	изъято- го				
1							
2							
3							
4							
5							

Документ не подлежит передаче, воспроизведению и копированию без разрешения
Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего
профессионального образования «Челябинский государственный университет»