



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ САТКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

(Финуправление Саткинского района)

ПРИКАЗ

От «30» 11 2017 года 54

г. Сатка

Об утверждении Порядка перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений в районный бюджет (бюджет поселения), а также их возврата на указанный счет

В соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»

Приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения) со счетов Управления Федерального казначейства Челябинской области, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, для проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения), в районный бюджет (бюджет Саткинского городского поселения), а также их возврата на указанный счет.

2. Признать утратившим силу приказ Финансового управления администрации Саткинского муниципального района от 28.06.2013 № 43 «Об утверждении Порядка перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений».

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Зам. Главы Саткинского
муниципального района
Начальник Финуправления



E. A. Gayfullina

Е.А. Гайфуллина

Приложение № 1
к приказу начальника Финансового управления
администрации Саткинского муниципального района
от 30.11.2017 г. № 54

Порядок перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения) со счетов Управления Федерального казначейства Челябинской области, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, для проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения), в районный бюджет (бюджет Саткинского городского поселения), а также их возврата на указанный счет

1. Настоящий Порядок устанавливает правила перечисления в районный бюджет (бюджет Саткинского городского поселения) остатков средств муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения) с соответствующих счетов Управления Федерального казначейства Челябинской области, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, на балансовом счете № 40701 «Счета организаций, находящихся в муниципальной собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40701) для проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения), лицевые счета которым открываются и ведутся в Финансовом управлении администрации Саткинского муниципального района, на счет Управления Федерального казначейства по Челябинской области, открытый на балансовом счете N 40204 «Средства бюджетов муниципальных образований» (далее - счет N 40204), а также возврата указанных средств со счета N 40204 на счет N 40701.

2. Вопросы, не урегулированные настоящим Порядком, регламентируются:

Приказом Минфина России от 01.03.2016 N 13н «О Порядке перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), а также средств, поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъектов Российской Федерации

(муниципальных казенных учреждений), с соответствующих счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, в бюджеты субъектов Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета»;

приказом Финансового управления администрации Саткинского муниципального района «Об утверждении Порядка открытия и ведения лицевых счетов».

3. Перечисление остатков средств со счета N 40701 на счет N 40204 осуществляется в соответствии с настоящим Порядком и прекращается не позднее семи рабочих дней до конца месяца, при завершении финансового года – не позднее десяти рабочих дней текущего финансового года.

4. Возврат, указанных в пункте 3 настоящего Порядка, остатков средств со счета N 40204 на счет N 40701 осуществляется в соответствии с настоящим Порядком и завершается в полном объеме не позднее двух рабочих дней до конца месяца, при завершении финансового года - не позднее пяти рабочих дней до окончания текущего финансового года.

5. Неснижаемый суммарный остаток средств бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района, источником которого являются субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, субсидий на иные цели, доходы, полученные от приносящей доход деятельности, средства во временном распоряжении, составляет 4 000,0 тыс. рублей.

Сумма возможного к перечислению остатка средств рассчитывается отделом бухгалтерского учета и отчетности по состоянию на 15 часов 30 минут текущего рабочего дня исходя из остатка средств на счете N 40701 на начало рабочего дня на основании выписки из лицевого счета, потребности в средствах, необходимых для осуществления кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района на основании представленных в Финуправление Саткинского района до 14 часов 30 минут заявок на выплату средств, заявок на оплату расходов за текущий операционный день, ограничений, указанных в абзаце первом настоящего пункта Порядка (поступления за текущий операционный день в расчете не учитываются).

6. Отдел бухгалтерского учета и отчетности Финуправления Саткинского района (далее – отдел бухгалтерского учета и отчетности) ежедневно до 14 часов 00 минут представляет в отдел казначейского исполнения бюджета оперативную информацию об остатках средств на счете N 40701 на начало текущего дня, сформированных на основании документов, полученных от Управления Федерального казначейства по Челябинской области.

7. Отдел казначейского исполнения бюджета на основании информации, указанной в пункте 6 настоящего Порядка, с учетом кассового расхода за текущий операционный день и потребности в средствах для осуществления кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений формирует прогноз остатка средств на счете N 40701.

Потребность в средствах для осуществления кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений определяется на основании представленных до 14 часов 30 минут в Финуправление Саткинского района заявок на выплату средств и оформляется по форме (приложение 1).

В случае, если прогнозный остаток ниже ограничений, установленных пунктом 5 настоящего Порядка, отдел казначейского исполнения бюджета формирует информацию о необходимости корректировки неснижаемого остатка средств на счете № 40701 по форме (приложение 1) и предоставляет ее в отдел бухгалтерского учета и отчетности до 15 часов 00 минут.

8. Расчетные документы, предусматривающие перечисление средств со счета N 40701 на счет N 40204, со счета N 40204 на счет N 40701, формируются отделом бухгалтерского учета и отчетности в электронном виде в Автоматизированной системе «АЦК-Финансы».

9. Отделом бухгалтерского учета и отчетности формируется распоряжение на подкрепление в электронном виде в автоматизированной системе «АЦК-Финансы» и на бумажном носителе.

12. Отделом бухгалтерского учета и отчетности распоряжение на подкрепление, предусматривающее перечисление средств со счета N 40701 на счет N 40204 или со счета N 40204 на счет N 40701, передается для подписания начальнику отдела бухгалтерского учета и отчетности, главному бухгалтеру или его заместителю и Заместителю Главы Саткинского муниципального района, начальнику Финуправления Саткинского района или его заместителю.

13. Отдел бухгалтерского учета и отчетности до 15 часов 30 минут формирует в электронном виде расчетный документ для передачи в Управление Федерального казначейства по Челябинской области.

Расчетные документы для передачи в Управление Федерального казначейства по Челябинской области, оформленные на бумажном носителе, подписываются начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности (его заместителем) и Заместителем Главы Саткинского муниципального района, начальником Финуправления Саткинского района (его заместителем) и хранятся в Отделе бухгалтерского учета и отчетности.

Расчетные документы, в порядке, установленном договорами об обмене электронными документами между Финуправлением Саткинского района и Управлением Федерального

казначейства по Челябинской области, подписываются электронной цифровой подписью и передаются в Управление Федерального казначейства по Челябинской области по каналам электронной связи.

В случае невозможности обмена электронными документами в рабочий сеанс по причине технической неисправности (сбои в работе оборудования, средств связи и т.п.) осуществляется переход на аварийный режим работы с предоставлением платежных документов на бумажных и сменных носителях, подготовленных на основании расчетно-денежных документов в соответствии с договорами об обмене электронными документами.

Приложение № 1

к Порядку перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения) со счетов Управления Федерального казначейства Челябинской области, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, для проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения), в районный бюджет (бюджет Саткинского городского поселения), а также их возврата на указанный счет

Начальнику отдела бухгалтерского учета и отчетности

Служебная записка

В соответствии с заявками, представленными муниципальными бюджетными и муниципальными автономными учреждениями Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения), в отдел казначейского исполнения бюджета до 14 часов 30 минут _____ (указывается текущий рабочий день) потребность в средствах для осуществления кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района (Саткинского городского поселения) на _____ (указывается следующий рабочий день) составит _____ рублей.

Кассовый расход за текущий операционный день составляет _____ рублей.

Начальник отдела казначейского
исполнения бюджета
