



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

**ПРИКАЗ**

«22» 06 2018г.

ДФ № 08-ПО-145/18-0  
от 22.06.2018



О внесении изменений в приказ  
департамента финансов от 27.12.2010  
№ 267 «О Порядке перечисления  
остатков средств муниципальных  
бюджетных учреждений со счёта для  
учёта операций со средствами  
муниципальных бюджетных  
учреждений в бюджет города, а также  
их возврата на указанный счёт»

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», в целях приведения муниципальных правовых актов в соответствии с законодательством Российской Федерации

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Внести в приказ департамента финансов от 27.12.2010 № 267 «О Порядке перечисления остатков средств муниципальных бюджетных учреждений со счёта для учёта операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений в бюджет города, а также их возврата на указанный счёт» следующие изменения:

1.1. Наименование приказа изложить в новой редакции: «О Порядке перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов департамента финансов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса в бюджет города, а также их возврата на указанные счета».

1.2. Пункт 1 приказа изложить в новой редакции: «Утвердить Порядок перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов департамента финансов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса в бюджет города, а также их возврата на указанные счета».

1.3. Приложение к приказу изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

2. Отделу кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений управления исполнения расходов предоставить настоящий приказ:

- в управление документационного и информационного обеспечения для опубликования в средствах массовой информации и направления в регистр муниципальных нормативных правовых актов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- в справочно – правовые системы.

3. Настоящий приказ вступает в силу после официального опубликования.

4. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на заместителя директора департамента финансов Смолдыреву С.Б.

Директор департамента



Е.В. Дергунова

Приложение  
к приказу  
департамента финансов  
от 22.06.18 № 08 ПК - 145/18

Порядок перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов департамента финансов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса в бюджет города, а также их возврата на указанные счета

Раздел I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан 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» и устанавливает Порядок перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов департамента финансов Администрации города, открытых в расчетно-кассовом центре г. Сургут Отделения по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса в целях исполнения платежных документов, представленных муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, а так же при завершении текущего финансового года.

2. Понятия и термины, применяемые в настоящем Порядке:

- счет бюджета города – счет, открытый департаменту финансов на балансовом счете № 40204 в Управлении Федерального казначейства по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре (далее – УФК) для учета операций по расходам бюджета города;

- РКЦ - расчетно-кассовый центр г. Сургут Отделения по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации;

- счета по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса – счета, открытые департаменту финансов в РКЦ на балансовых счетах № 40701;

- система АЦК – автоматизированная система планирования и исполнения бюджета на основе программного обеспечения «Автоматизированный Центр Контроля».

3. Платежные документы, предусмотренные пунктом 4 Раздела II и пунктом 4 Раздела III настоящего Порядка, составляются в рублях без копеек.

Раздел II. Перечисление департаментом финансов остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов департамента финансов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса на счет бюджета города

1. Размер и периодичность перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее – учреждения) со счетов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее - счета по учету средств МБУ/МАУ) на счет бюджета города определяется недостатком средств на счете бюджета города для исполнения расходных обязательств.

2. Решение о необходимости и размере перечисления принимает директор департамента финансов. Основанием для принятия решения является ежедневная оперативная информация о финансировании расходов бюджета, представленная отделом исполнения расходов бюджета управления исполнения расходов департамента финансов (далее – отдел исполнения) на начало операционного дня.

Оперативная информация о финансировании расходов бюджета содержит следующие данные:

- остаток средств на счете бюджета города по состоянию на начало операционного дня в разрезе уровня бюджета (источника финансирования);
- сумма, заявленная к финансированию расходов бюджета на текущий операционный день в разрезе уровня бюджета (источника финансирования);
- остатки средств на счетах по учету средств МБУ/МАУ по состоянию на начало операционного дня.

3. Основанием для перечисления остатков средств учреждений является распорядительная надпись директора департамента финансов на оперативной информации о финансировании расходов бюджета.

4. Отдел учёта и отчётности департамента финансов (далее – отдел учёта и отчётности) в день принятия решения о необходимости перечисления остатка средств:

- формирует в системе АЦК электронный документ (далее - ЭД) «Распоряжение на подкрепление» и доводит до статуса «Подготовлен»;
- на основании ЭД «Распоряжение на подкрепление» формирует платежное поручение.

5. Отдел кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений управления исполнения расходов департамента финансов (далее – отдел кассовых выплат) для списания денежных средств со счетов департамента финансов по учету средств МБУ/МАУ, на основании платежного поручения формирует распоряжение на перечисление денежных средств (далее – распоряжение).

Процедуры по подписанию и направлению распоряжений в РКЦ осуществляются в соответствии с Порядком проведения кассовых операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным приказом департамента финансов от 13.03.2014 № 21.

6. Перечисление остатков средств со счетов по учету средств МБУ/МАУ на счет бюджета города в соответствии с настоящим Порядком не может быть осуществлено позже, чем за пять рабочих дней до завершения текущего финансового года.

Раздел III. Возврат средств со счета бюджета города на счета департамента финансов по учету денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса

1. Размер и периодичность возврата средств со счета бюджета города на счета по учету средств МБУ/МАУ определяется:

- необходимостью проведения кассовых выплат за счет средств учреждений на основании предъявленных к оплате заявок и недостатком средств на эти цели на счетах по учету средств МБУ/МАУ;

- наличием на счете бюджета города достаточного объема средств необходимых для исполнения расходных обязательств бюджета и осуществления возврата заимствованных средств.

2. Решение о необходимости и размере возврата принимает директор департамента финансов. Основанием для принятия решения является ежедневная оперативная информация о финансировании расходов бюджета, представленная отделом исполнения.

3. Основанием для возврата средств со счета бюджета города является распорядительная надпись директора департамента финансов на информации о финансировании расходов бюджета.

4. В день осуществления возврата со счета бюджета города отдел учёта и отчётности:

- формирует в системе АЦК ЭД «Распоряжение на подкрепление» и доводит до статуса «Подготовлен»;

- на основании ЭД «Распоряжение на подкрепление» формирует платежное поручение.

5. Отдел исполнения расходов бюджета для списания денежных средств со счета бюджета города на основании платежного поручения формирует распоряжение.

Процедуры по подписанию и направлению распоряжений в УФК осуществляются в соответствии с Порядком исполнения бюджета городского округа город Сургут по расходам, утвержденным приказом департамента финансов от 05.03.2014 № 16.

Сумма возврата не может превысить остатки, поступившие со счетов по учету средств МБУ/МАУ на счет бюджета города.

6. Отдел учёта и отчётности осуществляет аналитический учет операций со средствами учреждений в соответствии с настоящим Порядком, в части сумм:

- поступивших (перечисленных) на счет бюджета города со счетов по учету средств МБУ/МАУ;

- перечисленных (поступивших) со счета бюджета города на счета по учету средств МБУ/МАУ.

7. Департамент финансов в целях обеспечения возврата средств из бюджета города перечисляет не позднее второго рабочего дня до завершения текущего финансового года со счета бюджета города на счета по учету средств МБУ/МАУ суммы, подлежащие возврату из бюджета города, в соответствии с данными аналитического учета, указанными в пункте 6 Раздела III настоящего Порядка.