МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ КАРГАСОКСКОГО РАЙОНА

ПРИКАЗ

от 03 сентября 2018 г. N 22

Об утверждении порядка перечисления остатков

средств муниципальных бюджетных и автономных

учреждений со счета, открытого Муниципальному

казенному учреждению Управлению финансов

Администрации Каргасокского района в Управлении

Федерального Казначейства по Томской области, на

котором отражаются операции со средствами муниципальных

бюджетных и автономных учреждений, в бюджет муниципального

образования «Каргасокский район» и их возврата на указанный

счет.

 В соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" и частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" приказываю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P39) перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счета, открытого Муниципальному казенному учреждению Управлению финансов Администрации Каргасокского района (далее – Управление финансов АКР) в Управлении Федерального казначейства по Томской области, на котором отражаются операции со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в бюджет муниципального образования «Каргасокский район» и их возврата на указанный счет.

 2. Признать утратившим силу приказ Управления финансов АКР № 8

от 14 марта 2012 «О перечислении остатков средств муниципальных учреждений со счета Управления Федерального Казначейства, открытого для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений, а также их возврата на указанный счет».

 3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела казначейского исполнения бюджета и бюджетного учета Н.Ю.Малышеву.

 Начальник Управления финансов АКР Т.В.Андрейчук

Приложение

 к приказу Управления финансов АКР

от 03 сентября 2018 г. N 22

ПОРЯДОК

ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ МУНИЦИПАЛЬНЫХ БЮДЖЕТНЫХ И АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ СО СЧЕТА, ОТКРЫТОГО УПРАВЛЕНИЮ ФИНАНСОВ АКР В УПРАВЛЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ , НА КОТОРОМ ОТРАЖАЮТСЯ ОПЕРАЦИИ СО СРЕДСТВАМИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ БЮДЖЕТНЫХ И АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ, В БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КАРГАСОКСКИЙ РАЙОН» И ИХ ВОЗВРАТА НА УКАЗАННЫЙ СЧЕТ

1. Настоящий Порядок устанавливает правила:

обеспечения Управлением финансов АКР, осуществляющим ведение лицевых счетов муниципальных бюджетных и автономных учреждений, перечисления в бюджет муниципального образования «Каргасокский район» (далее - МО «Каргасокский район») остатков средств со счета Управления финансов АКР, открытого в Управлении Федерального казначейства по Томской области (далее - УФК) в соответствии с законодательством Российской Федерации для учета операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее - Счет), а также их возврата из бюджета МО «Каргасокский район» на Счет до 31 декабря текущего финансового года;

обеспечения Управлением финансов АКР проведения кассовых выплат муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее - бюджетные и автономные учреждения) со Счета.

2. Управление финансов АКР по мере необходимости ( для ликвидации кассового разрыва в исполнении бюджета МО «Каргасокский район») не позднее 16 часов 00 минут местного времени направляет в УФК расчетные документы на списание средств в пределах остатка, учтенного на установленную дату на Счете, для их перечисления на счет УФК, открытый на балансовом счете N 40204 "Средства местных бюджетов " (далее - счет N 40204).

3. Управление финансов АКР осуществляет кассовые выплаты со Счета в срок не позднее второго рабочего дня после представления бюджетными и автономными учреждениями в Управление финансов АКР заявок на оплату расходов, оформленных в установленном порядке (далее - платежные документы).

Для обеспечения кассовых выплат бюджетных и автономных учреждений Управление финансов АКР представляет в УФК расчетный документ на перечисление необходимых средств со счета N 40204 на Счет в пределах суммы, не превышающей остаток, поступивший со Счета на счет N 40204.

4. Управление финансов АКР осуществляет аналитический учет операций со средствами бюджетных и автономных учреждений в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

поступивших (перечисленных) на счет N 40204 со Счета;

перечисленных (поступивших) со счета N 40204 на Счет.

УФК ежемесячно не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в порядке, установленном Федеральным казначейством, представляет в Управление финансов АКР сведения о суммах средств, фактически поступивших на счет N 40204 со Счета, а также перечисленных со счета N 40204 на Счет.

Представление в Управление финансов АКР информации осуществляется УФК на бумажных носителях и в электронном виде в согласованных форматах файлов.

5. Перечисление средств со Счета на счет N 40204 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется не позднее пятого рабочего дня до завершения текущего финансового года.

6. Возврат средств со счета N 40204 на Счет в соответствии с настоящим Порядком осуществляется не позднее второго рабочего дня до завершения текущего финансового года.

Управление финансов АКР представляет в УФК расчетный документ на перечисление со счета N 40204 на Счет суммы, подлежащей возврату из бюджета МО «Каргасокский район», в соответствии с данными аналитического учета, указанными в [пункте 4](#P61) настоящего Порядка.

7. Средства со счета N 40204 перечисляются на Счет на основании расчетных документов.

Управление финансов АКР представляет в УФК расчетный документ на перечисление средств со счета N 40204 на Счет до 16 часов местного времени текущего рабочего дня (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени).

8. По решению начальника Управления финансов АКР или уполномоченного им лица в течение текущего рабочего дня в УФК может быть направлен дополнительный расчетный документ с указанием обосновывающей информации в поле "Назначение платежа".

9. Расчетный документ, предусмотренный абзацем вторым [пункта 7](#P72) настоящего Порядка, составляется в целых цифрах.

УФК в порядке, установленном Федеральным казначейством, проверяет расчетный документ на правильность его оформления.

Показатели расчетного документа должны соответствовать следующим требованиям:

дата составления расчетного документа не должна быть позже даты текущего рабочего дня;

дата, на которую должны быть перечислены средства со счета N 40204 на Счет, должна быть не ранее даты текущего рабочего дня;

реквизиты Счета, указанные в расчетном документе, должны соответствовать информации о реквизитах Счета, имеющейся в УФК.

В случае если содержание расчетного документа не соответствует установленным требованиям, УФК в порядке, установленном Федеральным казначейством, направляет Управлению финансов АКР Протокол (код формы по КФД 0531805), в котором указывается причина отказа в исполнении расчетного документа.

В случае если расчетный документ соответствует установленным требованиям, УФК осуществляет подготовку и направление в Отделение Томск г.Томск расчетных документов на перечисление средств со счета N 40204 на Счет.

10. Расчетный документ может быть отозван Управлением финансов АКР до момента начала формирования УФК расчетного документа.

Для отзыва расчетного документа Управление финансов АКР представляет в УФК Запрос на аннулирование расчетного документа по форме и в порядке, установленном Управлением финансов АКР по согласованию с УФК.