

УТВЕРЖДЕН
приказом начальника
Департамента финансов
администрации муниципального
образования «Город Кирово-
Чепецк» Кировской области
от 16.03.2018 № 12

ПОРЯДОК
перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений со счетов Департамента финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, открытых в Управлении Федерального Казначейства по Кировской области, в бюджет муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, а также их возврата на указанные счета

1. Настоящий Порядок устанавливает правила: перечисления Департаментом финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - департамент финансов) в бюджет муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - бюджет муниципального образования) остатков средств со счетов 40302 «Прочие средства бюджетов. Средства, поступающие во временное распоряжение» и 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» открытых департаменту финансов в Управлении Федерального Казначейства по Кировской области (далее - Счета), а также их возврата из бюджета муниципального образования на Счета;

обеспечения департаментом финансов проведения кассовых выплат муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее - учреждения) со Счетов.

2. В случае возникновения временных кассовых разрывов в бюджете муниципального образования отдел казначейского исполнения бюджета департамента финансов (далее – ОКИБ) готовит служебную записку на имя заместителя главы администрации муниципального образования, начальника департамента финансов о необходимости заимствования остатков средств учреждений со Счетов.

При получении разрешительной надписи ОКИБ осуществляет перечисление указанных средств со Счетов на счет департамента финансов в Управлении Федерального Казначейства по Кировской области 40204 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов. Средства местных бюджетов» (лицевой счет департамента финансов 02403022030).

3. В случае отсутствия необходимости в использовании ранее заимствованных средств на основании служебной записки ОКИБ на имя заместителя главы администрации муниципального образования, начальника департамента финансов данные средства могут быть возвращены обратно на Счета.

4. Отдел бухгалтерского учета и финансового контроля департамента финансов осуществляет аналитический учет операций со средствами учреждений в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

 поступивших (перечисленных) на лицевой счет департамента финансов 02403022030 со Счетов;

 перечисленных (поступивших) с лицевого счета департамента финансов 02403022030 на Счета.

5. Департамент финансов осуществляет кассовые выплаты со Счетов в срок не позднее второго рабочего дня после представления учреждениями в департамент финансов платежных документов, оформленных в установленном порядке.

6. При недостаточности средств на Счетах для обеспечения кассовых выплат по представленным платежным документам учреждений, возникшей вследствие временного отвлечения средств, ОКИБ формирует платежный документ на перечисление средств с лицевого счета департамента финансов 02403022030 на Счета в необходимой сумме, но не более остатка, поступившего со Счетов на лицевой счет департамента финансов 02403022030.

7. Перечисление средств со Счетов на лицевой счет департамента финансов 02403022030 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется не позднее пятого рабочего дня до завершения текущего финансового года.

8. Департамент финансов в целях обеспечения возврата средств из бюджета муниципального образования перечисляет до конца текущего финансового года с лицевого счета департамента финансов 02403022030 на Счета сумму, подлежащую возврату из бюджета муниципального образования, в соответствии с данными аналитического учета, указанными в пункте 4 настоящего Порядка.
