



АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КОТЛАС»
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

от «28» ноября 2011 г.

г. Котлас

№ 53

О Порядке перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования «Котлас» с соответствующего счета Финансового управления администрации муниципального образования «Котлас», открытого в учреждении Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений в бюджет МО «Котлас», а также их возврата на указанный счет

В соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010г. № 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 2006г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»:

1. Утвердить прилагаемый Порядок перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования «Котлас» с соответствующего счета Финансового управления администрации муниципального образования «Котлас», открытого в учреждении Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений в бюджет МО «Котлас», а также их возврата на указанный счет.

2. Контроль за исполнением настоящего Распоряжения оставляю за собой.

3. Настоящее Распоряжение вступает в силу с 1 января 2012 года.

Зам.Главы администрации МО «Котлас»,
Начальник Финансового управления МО «Котлас»

Т.В. Доровская

УТВЕРЖДЁН
распоряжением Финансового
управления МО «Котлас»
№ 53 от 28 ноября 2011 года

ПОРЯДОК

перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования «Котлас» с соответствующего счета Финансового управления администрации муниципального образования «Котлас», открытого в учреждении Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений в бюджет МО «Котлас», а также их возврата на указанный счет

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010г. № 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 2006г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

2. В случае возникновения временных кассовых разрывов по согласованию с начальником Финансового управления администрации муниципального образования «Котлас» (далее – Финансовое управление) Отдел бухгалтерского учета и отчетности оформляет расчетные документы на перечисление средств с балансового счета Финансового управления № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» (далее – счет 40701), открытого Финансовому управлению в РКЦ г.Котласа Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Архангельской области в бюджет МО «Котлас» на лицевой счет Финансового управления 02243000240, открытого на балансовом счете 40204 «Средства местных бюджетов» Управления Федерального казначейства по Архангельской области в ГРКЦ ГУ Банка России по Архангельской области г. Архангельск (далее - лицевой счет Финансового управления 02243000240).

3. При недостаточности средств на счете 40701 для обеспечения кассовых выплат муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования «Котлас», возникшей вследствие временного отвлечения средств, в соответствии с п.2 настоящего Порядка, осуществляется возврат средств из бюджета МО «Котлас» с лицевого счета Финансового управления 02243000240 на счет 40701.

Для обеспечения возврата средств из бюджета МО «Котлас» специалист Отдела бухгалтерского учета и отчетности формирует расчетные документы на перечисление средств с лицевого счета Финансового управления 02243000240 на счет 40701.

4. Специалист Отдела бухгалтерского учета и отчетности подписывает расчетные документы, сформированные в соответствии с пунктами 2 и 3 настоящего Порядка, начальником Финансового управления и начальником Отдела бухгалтерского учета и отчетности и передает их в Отдел казначейского исполнения бюджета Финансового управления (далее - Отдел казначейского исполнения бюджета) до 12.30 часов накануне дня проведения платежа.

Отдел казначейского исполнения бюджета не позднее следующего рабочего дня после принятия расчетных документов от Отдела бухгалтерского учета и отчетности расчетных документов формирует и представляет сводный реестр расчетных документов для осуществления платежа.

5. Отдел бухгалтерского учета и отчетности осуществляет учет операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования «Котлас» в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

- поступивших (перечисленных) на лицевой счет Финансового управления 02243000240 со счета 40701,

- перечисленных (поступивших) с лицевого счета Финансового управления 02243000240 на счет 40701.

Поступление средств на лицевой счет Финансового управления 02243000240 со счета 40701 отражается по кодам источников финансирования дефицита бюджета МО «Котлас» 090 01 06 0601 04 0000 550 «Увеличение иных финансовых активов в собственности городских округов за счет средств местного бюджета».

Перечисление средств с лицевого счета Финансового управления 02243000240 на счет 40701 отражается по коду источника финансирования дефицита бюджета МО «Котлас» 090 01 06 0601 04 0000 650 «Уменьшение иных финансовых активов в собственности городских округов за счет средств местного бюджета».

6. Перечисление средств со счета 40701 на лицевой счет Финансового управления 02243000240 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется до 25 декабря текущего года.

7. Финансовое управление в целях обеспечения возврата средств из бюджета МО «Котлас» перечисляет не позднее 28 декабря текущего года с лицевого счета Финансового управления 02243000240 на счет 40701 сумму, подлежащую возврату из бюджета МО «Котлас» в соответствии с данными учета, указанного в пункте 5 настоящего Порядка.