

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН

ПРИКАЗ

г. Махачкала

от 22 декабря 2017г.

№ 206 § 2

О завершении операций по исполнению республиканского бюджета Республики Дагестан в текущем финансовом году

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 49 Закона Республики Дагестан от 10 марта 2015 г. №18 «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Дагестан» приказываю:

1. Исполнение республиканского бюджета РД в части кассовых операций по расходам республиканского бюджета РД и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета РД (далее - республиканский бюджет) - завершается 29 декабря 2017 года и в части зачисления в республиканский бюджет поступлений отчетного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Республике Дагестан (далее-Управление) между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и их отражения в отчетности об исполнении республиканского бюджета за 2017 год - в первые пять рабочих дней очередного финансового года.

2. Бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования прекращают свое действие 29 декабря текущего финансового года.

3. Главные распорядители средств, получатели средств республиканского бюджета, обеспечивают представление в Управление платежных и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств, и последующего осуществления кассовых выплат из республиканского бюджета до 29 декабря текущего финансового года, по выплатам за счет наличных денег и для осуществления операций по переданным полномочиям - не позднее чем 27 декабря текущего финансового года

4. Неиспользованные по состоянию на 1 января 2017 года остатки межбюджетных трансфертов, предоставленных из республиканского бюджета бюджетам муниципальных образований, имеющих целевое назначение, подлежат возврату в республиканский бюджет в срок не позднее 26 января 2018 года.

5. Возврат остатков целевых средств в республиканский бюджет осуществляется на основании Заявки на возврат, представленной в соответствующее отделы Управления, администратором доходов

муниципального бюджета по возврату остатков с обязательным указанием кода цели.

6. Неиспользованные на 1 января 2018 года остатки целевых средств могут быть возвращены из республиканского бюджета в бюджеты муниципальных образований при установлении наличия потребности в неиспользованных остатках.

7. Остатки неиспользованных объемов финансирования на лицевых счетах получателей средств республиканского бюджета РД, открытых в Управлении, не переходят на следующий финансовый год.

8. Руководители учреждений обязаны принять меры по недопущению наличия остатков денежных средств в кассе по состоянию на 1 января очередного финансового года.

Остатки наличных денежных средств, включая выручку, полученную бюджетным учреждением, должны быть в срок не позднее чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года в полном объеме сданы на счет N 40116 "Средства для выплаты наличных денег бюджетополучателям".

Наличие остатка денежных средств в кассе допускается только в исключительных случаях для обеспечения деятельности учреждения в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года и должно быть оговорено в пояснительной записке к годовому отчету с обязательным указанием причины образования остатка в кассе.

9. По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на балансовом счете N 40116 "Средства для выплаты наличных денег бюджетополучателям" не допускается.

10. Остатки средств на лицевых счетах по учету средств во временном распоряжении по состоянию на конец дня 29 декабря 2017 года, являются входящими остатками на 1 января 2018 года на соответствующих лицевых счетах.

11. До 26 декабря 2017 года главным распорядителям и получателям средств республиканского бюджета РД необходимо организовать и провести мероприятия по истребованию сумм дебиторской задолженности, а также максимальному сокращению сумм кредиторской задолженности текущего года.

12. Остатки средств республиканского бюджета завершеного финансового года, поступившие на счет N 40201 Управления, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход республиканского бюджета в порядке, установленном пунктом 2.5.6 приказа Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. №8н «О Порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов.

В случае, если средства республиканского бюджета завершеного финансового года, направленные на осуществление социальных выплат в соответствии с законодательством Российской Федерации и Республики Дагестан возвращены в очередном финансовом году подразделениями Банка

России или кредитными организациями на счета №40201 Управления по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатели средств республиканского бюджета вправе представить в Управление платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

13. В соответствии с частью 17 и 18 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 3.15 - 3.18 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» неиспользованные в 2017 году остатки средств на счетах, открытых Управлению на балансовом счете № 40601 «Финансовые организации» в Отделении - Национальный банк по РД Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации для учета средств государственных автономных и государственных бюджетных учреждений Республики Дагестан:

- подлежат учету на лицевых счетах учреждений в качестве остатка средств на 1 января 2018 года в части средств, поступающих учреждениям в рамках обязательного медицинского страхования, от приносящей доход деятельности, и используются в очередном финансовом году на те же цели;

- подлежат учету на лицевых счетах учреждений в качестве остатка средств на 1 января 2018 года в части средств, находящихся во временном распоряжении;

- подлежат учету на лицевых счетах учреждений остатки субсидий, предоставленных им в 2017 году на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ);

- подлежат перечислению с лицевых счетов учреждений в республиканский бюджет субсидий, предоставленных им в 2017 году в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1, статьей 78.2 Бюджетного кодекса РФ, в первые 10 рабочих дней 2018 года.

Указанные остатки средств, перечисленные в республиканский бюджет РД, могут быть возвращены учреждениям при наличии потребности в направлении их на те же цели в соответствии с решением органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя учреждения.

14. Управлению бухгалтерского учета и отчетности довести настоящий приказ до Управления федерального казначейства по Республике Дагестан, финансовых управлений администраций муниципальных районов и городских округов и опубликовать (разместить) на официальном сайте Министерства финансов Республики Дагестан.

Врио Министра



Ю. Саадуев