МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ АДЫГЕЯ

П Р И К А З

От 10.12.2012 год

№ 236-А_

г. Майкоп

Об утверждении порядка завершения операций по исполнению республиканского бюджета Республики Адыгея в 2012 году

В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению республиканского бюджета Республики Адыгея в 2012 году (далее - Порядок).

2. Главным распорядителям и получателям средств республиканского бюджета Республики Адыгея, главным администраторам источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Адыгея обеспечить завершение исполнения республиканского бюджета Республики Адыгея в соответствии с установленным Порядком.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя министра финансов Республики Адыгея Е.М. Литвинову и начальника управления учета и отчетности исполнения бюджетов Р.К. Напцока.

Министр Д.З. Долев

Управление Федерального казначейства по Республике Адыгея (Адыгея)

Копия электронного документа

Утвержден
приказом Министерства финансов
Республики Адыгея
от 10.12.2012 г. № 236-А

Порядок
завершения операций по исполнению республиканского бюджета Республики Адыгея в 2012 году

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение республиканского бюджета Республики Адыгея (далее - республиканский бюджет) завершается в части кассовых операций по расходам республиканского бюджета и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета - 29 декабря 2012 года.

2. Бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств прекращают свое действие 29 декабря 2012 года.

3. Суммы, поступившие в республиканский бюджет от распределения в установленном порядке Органом, осуществляющим кассовое обслуживание исполнения республиканского бюджета (далее - Орган, осуществляющий кассовое обслуживание), поступлений завершенного 2012 года, зачисляются на счет № 40201 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации" (далее - счет № 40201) в первые пять рабочих дней 2013 года и учитываются как доходы завершенного 2012 года.

4. Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, принимает от Министерства финансов Республики Адыгея (далее - Министерство):

- по 25 декабря 2012 года включительно - заявки на кассовый расход, расходные расписания на доведение предельных объемов финансирования расходов до иных получателей средств республиканского бюджета;

- по 29 декабря 2012 включительно - расходные расписания на доведение предельных объемов финансирования до главных распорядителей и получателей средств республиканского бюджета, для осуществления кассовых выплат, по которым в соответствии со сводной бюджетной росписью республиканского бюджета на 2012 год предусмотрены ассигнования по подразделу 1301 "Обслуживание государственного и муниципального долга" классификации расходов бюджетов Российской Федерации;

- по 29 декабря 2012 включительно - расходные расписания на доведение бюджетных ассигнований и заявок на кассовый расход для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета.

5. Получатели средств республиканского бюджета обеспечивают размещение заявок на кассовый расход в программном комплексе Министерства "Бюджет WEB" до 9 часов 00 минут 27 декабря 2012 года, для осуществления процедуры санкционирования расходов на 28 декабря и не

позднее 9 часов 00 минут 28 декабря 2012 года - для уточнения кодов бюджетной классификации по произведенным ранее кассовым расходам.

Министерство представляет в Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, документы для уточнения кодов бюджетной классификации по произведенным ранее кассовым расходам до 29 декабря 2012 года (включительно).

6. В случае если кассовые выплаты за счет средств республиканского бюджета должны быть произведены 29 декабря 2012 года по условиям государственных контрактов, заключенных в результате проведения процедур, предусмотренных Федеральным законом от 21 июля 2005 № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд", Министерство и получатели средств бюджета представляют в Орган, осуществляющий кассовое обслуживание (номерные отделы Органа, осуществляющего кассовое обслуживание) платежные документы не позднее первой половины дня 29 декабря 2012 года.

7. Министерство обеспечивает направление электронных документов для осуществления кассовых выплат с единого счета бюджета не позднее 10 часов 30 минут 28 декабря 2012 года в Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, в целях подтверждения в установленном порядке принятых денежных обязательств и последующего осуществления кассовых выплат из республиканского бюджета (за исключением документов клиентов, которым открыты лицевые счета в номерных отделах Органа, осуществляющего кассовое обслуживание).

8. Получатели средств республиканского бюджета, которым открыты лицевые счета в номерных отделах Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, обеспечивают размещение заявок на кассовый расход в программном комплексе Министерства "Бюджет WEB" до 9 часов 00 минут 27 декабря 2012 года для осуществления процедуры санкционирования расходов на 28 декабря 2012 года и не позднее 27 декабря 2012 года (включительно) для уточнения кодов бюджетной классификации по произведенным ранее кассовым расходам (в случае необходимости уточнения представленной информации срок подачи документов может быть продлен на один день). После процедуры санкционирования расходов Министерством представляются заявки на кассовый расход в номерные отделы Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, по месту обслуживания не позднее 10 часов 30 минут 27 декабря 2012 года.

9. Получатели средств, осуществляющие кассовые выплаты за счет субвенций и субсидий, передаваемых в республиканский бюджет из федерального бюджета, представляют в Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, и номерные отделы Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, расчетно-платежные и иные документы не позднее 28 декабря 2012 года.

10. Министерство и главные распорядители в соответствии со сводной

бюджетной росписью республиканского бюджета на 2012 год обеспечивают завершение перечислений средств из республиканского бюджета в бюджеты муниципальных образований в рамках межбюджетных отношений до 25 декабря 2012 года. Наличие сумм невыясненных поступлений по межбюджетным отношениям и остатков средств в пути категорически не допускается.

11. Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, и номерные отделы Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, осуществляют кассовые выплаты из республиканского бюджета на основании заявок на кассовый расход, предоставленных в соответствии с пунктами 7, 8, 9 настоящего Порядка по 28 декабря 2012 года включительно.

12. 29 декабря 2012 года Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, и номерные отделы Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, представляют в подразделения расчетной сети Банка России или кредитные организации платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств со счетов, открытых на балансовом счете № 40116 "Средства для выплаты наличных денег бюджетополучателям" (далее - счет № 40116), в части средств республиканского бюджета - на счет Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, открытый на балансовом счете № 40201, а в части средств, бюджетных и автономных учреждений, - на счет Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, открытый на балансовом счете № 40601 "Счета предприятий, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации" (далее - счет № 40601).

Неиспользованные остатки средств, перечисленные на счет Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, открытый на балансовом счете № 40201, отражаются на соответствующих лицевых счетах бюджетополучателей как восстановление кассовых расходов.

13. Орган, осуществляющий кассовое обслуживание, не позднее первого рабочего дня направляет в Министерство отчеты о состоянии лицевых счетов главных распорядителей и получателей средств республиканского бюджета.

Неиспользованные остатки предельных объемов финансирования с лицевых счетов распорядителей и получателей средств отзываются Министерством минусовыми расходными расписаниями в первый рабочий день 2013 года.

14. Остатки неиспользованных предельных объемов финансирования, отраженные на лицевых счетах, открытых в Органе, осуществляющем кассовое обслуживание, и отделах Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, главным распорядителям, получателям средств республиканского бюджета (главным администраторам источников финансирования дефицита республиканского бюджета), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало 2013 года.

Остатки средств, сложившиеся на конец финансового года на

лицевых счетах по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение бюджетных учреждений, подлежат учету как вступительный остаток на 1 января нового финансового года.

15. До 26 декабря 2012 года получатели средств республиканского бюджета, расположенные за пределами Республики Адыгея, перечисляют остатки средств республиканского бюджета за вычетом суммы средств, необходимой для осуществления кассовых выплат 26 – 29 декабря 2012 года, со своих счетов в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации, на счет Органа, осуществляющего кассовое обслуживание, открытый на балансовом счете № 40201, с которого ранее перечислялись средства республиканского бюджета. В поле платежного поручения "Назначение платежа" указывается распределение перечисляемого остатка средств республиканского бюджета 2012 года по всем кодам бюджетной классификации Российской Федерации (глава, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, статья КОСГУ) с указанием сумм по каждой КБК и формулировкой "возврат остатков средств 2012 года".

16. Неиспользованные наличные денежные средства, за исключением наличных денежных средств, необходимых для осуществления выплат 29 декабря, подлежат сдаче бюджетополучателями на счета № 40116 не позднее 28 декабря 2012 года.

17. Финансовые органы, также уполномоченные органы в части администрирования доходов от получения межбюджетных трансфертов не позднее 21 декабря 2012 года неиспользованные в 2012 году целевые средства, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета и федерального бюджета, потребность в которых отсутствует в 2012 - 2013 годах, перечисляют их на соответствующие лицевые счета получателей средств республиканского бюджета, с которых ранее предоставлялись эти средства. Возврат осуществляется со счета № 40101 "Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации" (далее - счет № 40101) в уменьшение соответствующего кода доходов по межбюджетным отношениям на счет № 40201. При этом в поле 104 платежного поручения должна быть отражена бюджетная классификация по которой ранее были предоставлены средства администраторами от предоставления межбюджетных трансфертов.

Не подлежат возврату в случае наличия потребности на лицевые счета средства республиканского бюджета, выделенные:

- на реализацию передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения;

- на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности;

- на софинансирование мероприятий в рамках долгосрочных (республиканских) целевых программ;

- из резервного фонда Кабинета Министров Республики Адыгея.

Не подлежат возврату на лицевые счета средства федерального бюджета:

- субвенции на реализацию передаваемых полномочий Российской Федерации по обеспечению жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов;

- субсидии на софинансирование объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации и муниципальной собственности.

18. Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступившие на лицевые счета получателей средств в 2012 году, открытые на балансовом счете № 40201, направляются по платежным документам получателей бюджетных средств по 29 декабря 2011 года включительно в доход республиканского бюджета Республики Адыгея на счет № 40101.

19. Документы от главных распорядителей и получателей средств республиканского бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета) на изменение предельных объемов финансирования 2012 года, а также на изменение кодов бюджетной классификации по операциям, учтенным на лицевых счетах в 2012 году, после 1 января 2013 года не принимаются.

20. В целях оптимизации бюджетных расходов распорядителям и получателям средств республиканского бюджета необходимо провести мероприятия по истребованию сумм дебиторской задолженности.

21. После завершения операций по принятым денежным обязательствам завершившегося 2012 года остаток средств на едином счете бюджета подлежит учету в качестве остатка на начало 2013 года.