

МАРИЙ ЭЛ РЕСПУБЛИКЫН
ФИНАНС
МИНИСТЕРСТВЫЖЕ



МИНИСТЕРСТВО
ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ
МАРИЙ ЭЛ

П Р И К А З
г.Йошкар-Ола

от 6 марта 2014 года № 5-н

**Об утверждении порядка
перечисления остатков средств государственных бюджетных
и автономных учреждений Республики Марий Эл
с соответствующего счета Управления Федерального казначейства
по Республике Марий Эл, открытого в учреждении Банка России
в соответствии с законодательством Российской Федерации
для отражения операций со средствами государственных бюджетных
и автономных учреждений Республики Марий Эл,
в республиканский бюджет Республики Марий Эл,
а также их возврата на указанный счет**

В соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», пунктом 4 статьи 22 Закона Республики Марий Эл от 30 июля 2007 г. № 42-3 «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2012 г. № 76н «О перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджеты субъектов Российской Федерации»

Министерство финансов Республики Марий Эл
Внесен в Реестр нормативных
правовых актов с даты исполнения
в г. Йошкар-Ола
Республиканский номер
1210.2014.0005
от «14» марта 20 14 г.

Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета»
п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок перечисления остатков средств государственных бюджетных и автономных учреждений Республики Марий Эл с соответствующего счета Управления Федерального казначейства по Республике Марий Эл, открытого в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами государственных бюджетных и автономных учреждений Республики Марий Эл, в республиканский бюджет Республики Марий Эл, а также их возврата на указанный счет.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Республики Марий Эл Краснова А.М.

Министр



Г.Р.Габдул-Бариева

Согласовано:

Руководитель Управления
Федерального казначейства
по Республике Марий Эл



В.А.Шашаев

Утвержден
приказом Министерства финансов
Республики Марий Эл
от 6 марта 2014 г. № 5-н

**Порядок
перечисления остатков средств государственных бюджетных
и автономных учреждений Республики Марий Эл
с соответствующего счета Управления Федерального казначейства
по Республике Марий Эл, открытого в учреждении Банка России
в соответствии с законодательством Российской Федерации
для отражения операций со средствами государственных бюджетных
и автономных учреждений Республики Марий Эл,
в республиканский бюджет Республики Марий Эл,
а также их возврата на указанный счет**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», пунктом 4 статьи 22 Закона Республики Марий Эл от 30 июля 2007 г. № 42-З «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2012 г. № 76н «О перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджеты субъектов Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета» и устанавливает правила обеспечения Управлением Федерального казначейства по Республике Марий Эл (далее - УФК по Республике Марий Эл) перечисления в республиканский бюджет Республики Марий Эл (далее - республиканский бюджет) остатков средств со счета УФК по Республике Марий Эл, открытого ему в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной

(кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее - счет № 40601) для учета операций со средствами государственных бюджетных и автономных учреждений Республики Марий Эл (далее - Учреждения), а также возврата указанных средств из республиканского бюджета на счет № 40601.

2. Перечисление остатков средств со счета № 40601 на счет УФК по Республике Марий Эл, открытый на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации» (далее - счет № 40201), осуществляется в соответствии с настоящим Порядком в течение текущего финансового года и прекращается не позднее шестого рабочего дня до конца текущего финансового года.

3. Возврат указанных остатков средств со счета № 40201 на счет № 40601 осуществляется в соответствии с настоящим Порядком в течение текущего финансового года и завершается не позднее пятого рабочего дня до конца текущего финансового года.

4. Не позднее чем за пять рабочих дней до конца текущего финансового года, а также по запросу Министерства финансов Республики Марий Эл (далее - Министерство финансов) УФК по Республике Марий Эл направляет в Министерство финансов в электронном виде Протокол о движении средств от перечисления остатков средств на счет № 40601 (далее - Протокол о движении остатков).

В Протоколе о движении остатков содержатся сведения о суммах средств, перечисленных со счета № 40601 на счет № 40201, а также средств, зачисленных на счет № 40601 со счета № 40201.

5. Информационный обмен, предусмотренный настоящим Порядком, осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи.

6. Операции по поступлению и выбытию средств со счета № 40201 на счет № 40601 отражаются по коду классификации операций сектора государственного управления 550 «Увеличение стоимости иных финансовых активов» (со знаком «плюс» или «минус»).

7. УФК по Республике Марий Эл не позднее 17 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов) текущего рабочего дня осуществляет перечисление средств со счета № 40601 на счет № 40201 на основании расчетного документа, сформированного УФК по Республике Марий Эл в соответствии с Соглашением о перечислении остатков средств государственных бюджетных и автономных учреждений Республики Марий Эл с соответствующего счета Управления Федерального казначейства по Республике Марий Эл, открытого в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами государственных бюджетных и автономных учреждений Республики Марий Эл, в республиканский бюджет Республики Марий Эл, а также их возврата на указанный счет,

заключенным между УФК по Республике Марий Эл и Министерством финансов (далее - Соглашение).

Периодичность осуществления УФК по Республике Марий Эл операции по перечислению остатков средств со счета № 40601 на счет № 40201 определяется Соглашением.

Сумма перечисляемых со счета № 40601 на счет № 40201 средств рассчитывается УФК по Республике Марий Эл исходя из остатка средств на счете № 40601 по состоянию на 16 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 15 часов) текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимых для осуществления кассовых выплат Учреждений на следующий за текущим рабочий день, на основании представленных до 13 часов текущего рабочего дня в УФК по Республике Марий Эл Учреждениями Заявок на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), Заявок на кассовый расход (сокращенных) (код формы по КФД 0531851), Заявок на возврат (код формы по КФД 0531803), Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Заявок на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531844), (далее - платежные документы) и расчетных документов.

8. При недостаточности средств на счете № 40601 для осуществления кассовых выплат на следующий за текущим рабочий день УФК по Республике Марий Эл направляет не позднее 17 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов) текущего рабочего дня в Министерство финансов в электронном виде Протокол по сумме планируемых перечислений на счет № 40601 со счета № 40201 (далее - Протокол по планируемым перечислениям) с указанием суммы перечисляемых средств.

Сумма перечисляемых средств на счет № 40601 со счета № 40201 не должна превышать суммы остатка средств и рассчитывается исходя из суммы средств, подлежащих перечислению на следующий за текущим рабочий день на основании представленных в УФК по Республике Марий Эл Учреждениями платежных документов и расчетных документов, уменьшенной на остаток средств на счете № 40601 по состоянию на 16 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 15 часов) текущего рабочего дня.

9. УФК по Республике Марий Эл осуществляет не позднее 10 часов следующего за текущим рабочего дня перечисление средств на счет № 40601 со счета № 40201 в соответствии с Протоколом по планируемым перечислениям.

При недостаточности средств на счете № 40201 для осуществления кассовых выплат со счета № 40601 УФК по Республике Марий Эл производит ежедневное перечисление остатка средств со счета № 40201 на счет № 40601 на начало текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму

средств, необходимую для исполнения платежных документов, представленных получателями средств республиканского бюджета для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

До перечисления необходимой суммы средств со счета № 40201 на счет № 40601 платежные и расчетные документы участников бюджетного процесса Республики Марий Эл по кассовым выплатам со счета № 40201 возвращаются без исполнения УФК по Республике Марий Эл (с указанием причины возврата) за исключением платежных документов на перечисление в установленном порядке средств для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

До поступления суммы средств на счет № 40601, необходимой для оплаты платежных документов и расчетных документов, представленных Учреждениями, указанные документы в соответствии с определенными Соглашением условиями возвращаются УФК по Республике Марий Эл без исполнения (с указанием причины возврата) либо исполняются в пределах поступивших средств на счет № 40601 по срокам поступления документов в УФК по Республике Марий Эл.

10. УФК по Республике Марий Эл не позднее чем за пять рабочих дней до конца текущего финансового года направляет в Банк России расчетный документ на перечисление в соответствии с Протоколом о движении остатков со счета № 40201 на счет № 40601 суммы остатка средств.
