

Министерство финансов Республики Северная Осетия - Алания

ПРИКАЗ

г. Владикавказ

От 12 декабря 2017 года

№ 240

О завершении операций по
исполнению республиканского
бюджета в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2008 года № 56н «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году»

приказываю:

1. Кассовые операции по расходам республиканского бюджета и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета завершить 29 декабря текущего финансового года.

2. Зачисление в республиканский бюджет поступлений заверщенного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Республике Северная Осетия - Алания между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, завершить Управлением Федерального казначейства по Республике Северная Осетия – Алания в первые пять рабочих дней очередного финансового года, с отражением в отчетности об исполнении республиканского бюджета заверщенного финансового года.

3. Возврат дебиторской задолженности прошлых лет, поступившей на лицевые счета, открытые на балансовом счете № 40201 в очередном финансовом году (кроме средств направленных на осуществление социальных выплат), подлежит перечислению в доход республиканского

бюджета на счет Управления Федерального казначейства по Республике Северная Осетия-Алания открытый на балансовом счете № 40101 с указанием кода бюджетной классификации Российской Федерации 000 1 13 02992 02 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации». При этом в первых трех разрядах кода бюджетной классификации указывается код администратора доходов республиканского бюджета.

Средства республиканского бюджета 2017 года, направленные на осуществление социальных выплат в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Республики Северная Осетия - Алания и возвращенные в январе – феврале 2018 года подразделениями Банка России или кредитными организациями на лицевые счета по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, подлежат перечислению на основании платежных документов, представленных получателями бюджетных средств, по уточненным реквизитам.

4. В целях завершения операций по расходам республиканского бюджета и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета утвердить прилагаемый график (приложение №1) совершения операций в конце 2017 года.

5. Неиспользованные остатки объемов финансирования расходов республиканского бюджета текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах главных распорядителей, получателей средств республиканского бюджета, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

6. Средства в объеме остатков субсидий, предоставленных в 2017 году государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Северная Осетия-Алания на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ), образовавшихся в связи с недостижением государственным бюджетными и автономными учреждениями Республики Северная Осетия-Алания установленных государственным заданием показателей, характеризующих объем государственных услуг (работ), а также средства в объеме остатков субсидий на иные цели, предоставленных в 2017 году государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Северная Осетия-Алания, подлежат в установленном Правительством Республики Северная Осетия-Алания порядке возврату в республиканский бюджет.

Неиспользованные на 1 января 2018 года остатки субсидий, ранее предоставленных из республиканского бюджета бюджетным и автономным учреждениям на иные цели в отношении, которых органами исполнительной власти, осуществляющими функции и полномочия учредителя учреждений, не принято решение о наличии потребности в направлении их на те же цели в 2018 году, подлежат перечислению в бюджет на счет Управления

Федерального казначейства по Республике Северная Осетия-Алания открытый на балансовом счете № 40101 по кодам бюджетной классификации 000 218 02010 02 0000 180 «Доходы бюджетов субъекта Российской Федерации от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет» и 000 218 02020 02 0000 180 «Доходы бюджетов субъекта Российской Федерации от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет». При этом в первых трех разделах кода бюджетной классификации указывается код администратора доходов республиканского бюджета. Возврат производится на основании платежных документов, предоставленных учреждениями до 16 апреля 2018 года.

7. С 1 января 2018 года документы от главных распорядителей средств республиканского бюджета на изменение бюджетных данных завершеного финансового 2017 года не принимаются.

8. Наличие остатков средств на счетах № 40116 в части средств республиканского бюджета, средств бюджетных и автономных учреждений и средств, поступивших во временное распоряжение республиканских учреждений, в соответствии с законодательством Российской Федерации на 1 января 2018 года не допускается.

9. Наличие остатка денежных средств в кассе учреждения не допускается, за исключением получателей средств республиканского бюджета, осуществляющих свою деятельность в нерабочие праздничные дни в январе 2018 года, которые в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств завершеного финансового года в пределах установленной им максимально допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе.

Кассовые операции очередного финансового года, произведенные за счет остатка наличных денежных средств, подлежат отражению в бюджетном учете и бюджетной отчетности за очередной финансовый год.

Остаток наличных денежных средств по состоянию на 1 января очередного финансового года, неиспользованный в нерабочие праздничные дни очередного финансового года, возвращается на счет № 40116 не позднее третьего рабочего дня очередного финансового года в целях последующего перечисления в доход республиканского бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет.

10. Не использованные по состоянию на 1 января 2018 года остатки межбюджетных трансфертов, предоставленных из республиканского бюджета бюджетам муниципальных образований в форме субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, подлежат возврату в республиканский бюджет в течение первых 10 рабочих дней 2018 года.

11. Главной бухгалтерии Министерства финансов Республики Северная Осетия - Алания (Темесова) довести данный приказ до всех главных распорядителей средств республиканского бюджета, Управления

Федерального казначейства по Республике Северная Осетия -Алания и
финансовых органов муниципальных образований.





12. Главным распорядителям бюджетных средств довести данный
приказ до подведомственных казенных, бюджетных и автономных
учреждений.

13. Контроль за исполнением настоящего приказа возлагаю на первого
заместителя Министра Дзагоева А. Р.

Министр



К. Царикаев

Дзагоев А. Р. 
Карова О. В.
Хурумова И. Т.
Темесова С. Х. 
Кайтуков А. Ю. 
Ходова С. Н. 

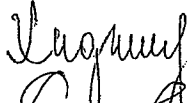
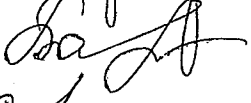



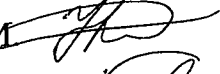

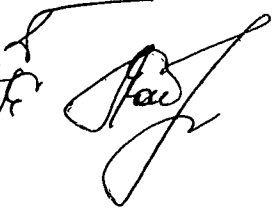
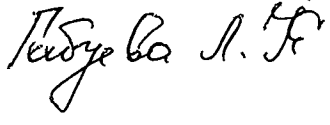
Ситохова М. Ш. 
Баразгова В. А. 
/Цгоев А. З. 
Андиева З. С. 
Гадзаова М. К. 
/Дзасохова А. М. 
Токаева Л. Б. 
Баскаев В. Ю. 


ГРАФИК СОВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ В КОНЦЕ 2017 года

Дата	Наименование мероприятия	Исполнители
27 декабря 2017 года	<i>Последний день</i> представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А платежных и иных документов для осуществления операций по расходам республиканского бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, включенные в перечень межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в бюджеты субъекта Российской Федерации в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств;	Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета
	на возврат дебиторской задолженности по целевым расходам республиканского бюджета текущего финансового года	Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета
28 декабря 2017 года	<i>Последний день</i> представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А платежных и иных документов для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег;	Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета, администраторы источников финансирования дефицита бюджета, бюджетные и автономные учреждения
	возврата остатков денежных средств в кассе на лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по РСО-Алания;	Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета
	представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А расходных расписаний для доведения бюджетных данных до администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета;	Главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита республиканского бюджета
	представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А расписывания сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств;	Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета, бюджетные и автономные учреждения

	<p>формирования и направления платежных поручений на перечисление текущим днем с соответствующего счета № 40116 на соответствующие счета Управления Федерального казначейства по РСО-Алания, на основании представленных главными распорядителями и получателями средств республиканского бюджета, бюджетными и автономными учреждениями расписок сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств;</p>	<p>Управление Федерального казначейства по РСО-Алания</p>
	<p>перечисления средств, поступающих во временное распоряжение казенных, бюджетных, автономных учреждений со счетов, открытых на балансовых счетах: - № 40601 "Счета организаций, находящихся в государственной собственности. Финансовые организации"; - № 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение";</p>	<p>Главные распорядители, получатели средств республиканского бюджета, бюджетные и автономные учреждения</p>
29 декабря 2017 года	<p><i>Последний день</i> представления платежных документов для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание государственного внутреннего долга;</p>	<p>Министерство финансов РСО-Алания</p>
	<p>представления платежных документов для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета в валюте Российской Федерации;</p>	<p>Главные распорядители средств республиканского бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита республиканского бюджета</p>
	<p>представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А платежных и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых денежных обязательств, и последующего осуществления кассовых выплат из республиканского бюджета;</p>	<p>Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета</p>
	<p>представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А расходных расписаний для доведения бюджетных данных до главных распорядителей, получателей средств республиканского бюджета;</p>	<p>Министерство финансов РСО-Алания Главные распорядители и получатели средств республиканского бюджета</p>
	<p>осуществления кассовых выплат из республиканского бюджета;</p>	<p>Управление Федерального казначейства по РСО-Алания</p>
	<p>представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А платежных и иных документов, необходимых для осуществления кассовых выплат с лицевых счетов неучастников бюджетного процесса;</p>	<p>Неучастники бюджетного процесса (бюджетные и автономные учреждения)</p>

<p>перечисления неиспользованных остатков средств на счетах открытых органами Федерального казначейства на балансовом счете № 40116 "Средства для выплаты наличных денег организациям" в части средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на лицевых счетах главных распорядителей средств республиканского бюджета - на счет №40201; - полученных бюджетными и автономными учреждениями в виде субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии государственным заданием государственных услуг, субсидий на иные цели и средств полученных от приносящей доход деятельности – на счет № 40601; - поступающих во временное распоряжение республиканских учреждений - на счет № 40302; 	<p>Управление Федерального казначейства по РСО-Алания</p>
<p>представления в Управление Федерального казначейства по РСО-А платежных документов на перечисление средств муниципальным образованиям в рамках межбюджетных отношений;</p>	<p>Главные распорядители средств республиканского бюджета</p>
<p>внесения изменений в сводную бюджетную роспись республиканского бюджета и лимиты бюджетных обязательств текущего финансового года.</p>	<p>Министерство финансов РСО-Алания</p>