



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ОМСКА
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И КОНТРОЛЯ**

ПРИКАЗ

От 24 декабря 2015 года № 196

г. Омск

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета города Омска в текущем финансовом году и обеспечения получателей средств бюджета города Омска при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Положением о департаменте финансов и контроля Администрации города Омска, утвержденным Решением Омского городского Совета от 28 сентября 2011 года № 441, приказываю:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению бюджета города Омска в текущем финансовом году и обеспечения получателей средств бюджета города Омска при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года, согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ директора департамента финансов и контроля Администрации города Омска от 29 декабря 2012 года № 202 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета города Омска в текущем финансовом году и обеспечения получателей бюджетных средств при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года».

3. Довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей средств бюджета города Омска и казенных учреждений города Омска.


4. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Заместитель Мэра города Омска,
директор


И.А. Парыгина

СОГЛАСОВАНО:

Начальник управления
казначейского исполнения бюджета департамента
финансов и контроля Администрации
города Омска

 О. А. Эрман
« _____ » _____ 20__ г.

Начальник отдела правового и кадрового
обеспечения департамента финансов и
контроля Администрации города Омска

 А.К. Гапуненко
« _____ » _____ 20__ г.

Приложение
к приказу директора департамента
финансов и контроля Администрации
города Омска
от 24 декабря 2015 года № 196

Порядок

завершения операций по исполнению бюджета города Омска в текущем финансовом году и обеспечения получателей средств бюджета города Омска при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение операций по расходам бюджета города Омска и источникам финансирования дефицита бюджета города Омска завершается 31 декабря текущего финансового года.

2. Получатели средств бюджета города Омска, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета города Омска обеспечивают представление в департамент финансов и контроля Администрации города Омска (далее – департамент) платежных и иных документов, необходимых для подтверждения принятых ими денежных обязательств для последующего осуществления кассовых расходов бюджета города Омска на бумажном носителе или в электронном виде с использованием электронной подписи, включая последний рабочий день текущего финансового года.

Для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег получатели средств бюджета города Омска обеспечивают представление в департамент платежных документов не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года.

При этом дата составления в поле «дата» платежного документа, не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для предоставления платежного документа в департамент.

3. Отдел кассового обслуживания исполнения бюджета управления казначейского исполнения бюджета департамента (далее – отдел кассового обслуживания) осуществляет в установленном порядке санкционирование расходов бюджета города Омска и кассовые выплаты из бюджета города Омска на основании платежных документов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

4. Получатели средств бюджета города Омска за десять рабочих дней до окончания текущего финансового года должны произвести сверку операций по лицевым счетам в части объемов финансирования, кассовых расходов, остатков средств.

В случае обнаружения расхождений по лицевым счетам с данными выписок соответствующая информация в письменном виде предоставляется в

отдел кассового обслуживания для проведения исправительных операций по кассовым расходам.

5. Отдел кассового обслуживания на основании представленной информации не позднее, чем за три дня до окончания текущего финансового года производит исправительные операции по лицевым счетам получателей средств бюджета города Омска.

6. Получатели средств бюджета города Омска обязаны принять меры по недопущению наличия остатков денежных средств в кассах учреждений по состоянию на 1 января очередного финансового года.

Обеспечение получателей средств бюджета города Омска при завершении текущего финансового года наличными деньгами осуществляется в соответствии с правилами, утвержденными приказом Федерального казначейства от 30.06.2014 №10н.

7. Остатки неиспользованных бюджетных средств текущего финансового года на лицевых счетах получателей средств бюджета города Омска, открытых в департаменте, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

8. В случае возврата дебиторской задолженности прошлых лет, образовавшейся за счет средств межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, учет операций по которым осуществляется на лицевых счетах, открытых:

1) получатели средств бюджета города Омска (главные администраторы доходов бюджета города Омска) не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года расчетными документами с указанием в поле «Назначение платежа» кода цели перечисляют указанные суммы, поступившие на лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Омской области (далее – УФК), в доход областного бюджета на счет № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101);

2) контрагенты, в случае возврата получателям средств бюджета города Омска неиспользованных средств бюджета города Омска, не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года перечисляют указанные суммы, минуя лицевые счета, открытые в УФК, в доход бюджета на счет № 40101 платежными поручениями с указанием в поле «Назначение платежа» кода цели.

9. Суммы, поступившие в бюджет города Омска от распределения УФК поступлений завершеного финансового года и зачисленные на счет № 40204 в первые пять рабочих дней очередного финансового года, учитываются как доходы бюджета города Омска завершеного финансового года.

10. Остатки бюджетных средств завершеного финансового года, поступившие на счет № 40204 в очередном финансовом году, подлежат перечислению в доход бюджета города Омска как дебиторская задолженность прошлых лет получателей средств бюджета города Омска.

В случае возврата на счет № 40204 средств бюджета города Омска завершенного финансового года, направленных на осуществление социальных выплат, подразделениями банка России или кредитными организациями по причине неверного указания реквизитов получателя средств в платежных поручениях, получатели средств бюджета города Омска вправе представить департаменту платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.
