



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ОМСКА
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И КОНТРОЛЯ

ПРИКАЗ

От 19 декабря 2020 года № 173

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 департамента финансов и контроля Администрации города Омска от 24 декабря 2015 года № 196 «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».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

Исполняющий обязанности
директора

О.В. Илютикова

Приложение
к приказу директора департамента финансов и
контроля Администрации города Омска
от _____ 20__ г. № _____

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 бюджета города Омска завершается в части:

- операций по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета города Омска – последний рабочий день текущего финансового года;

- зачисления в бюджет города Омска поступлений завершеного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Омской области (далее – УФК по Омской области) - в первые пять рабочих дней очередного финансового года.

2. В целях завершения операций по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета города Омска получатели средств бюджета города Омска (далее – Получатель), главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета города Омска обеспечивают представление в департамент финансов и контроля Администрации города Омска (далее – Департамент) распоряжений о совершении казначейских платежей (далее – распоряжение) и иных документов, необходимых для подтверждения принятых ими денежных обязательств:

- по расходам Получателей, источником финансового обеспечения, которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (далее – федеральные средства под потребность), имеющих целевое назначение в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств, не позднее четвертого рабочего дня до окончания текущего финансового года;

- по расходам, Получателей, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (далее – областные средства под потребность), имеющих целевое назначение в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств, не позднее одного рабочего дня до окончания текущего финансового года

- по расходам Получателей из бюджета города Омска, не позднее одного рабочего дня до окончания текущего финансового года.

Департамент осуществляет передачу распоряжений в УФК по Омской области в соответствии с Регламентом информационного обмена.

3. Для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег Получатели обеспечивают представление в Департамент распоряжения не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года.

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

4. Отдел кассового обслуживания исполнения бюджета управления казначейского исполнения бюджета Департамента (далее – отдел кассового обслуживания) осуществляет в установленном порядке исполнения бюджета города Омска по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета города Омска выплаты из бюджета города Омска на основании распоряжений, указанных в пункте 3 настоящего Порядка до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

5. Получатели за десять рабочих дней до окончания текущего финансового года должны произвести сверку операций по лицевым счетам в части объемов финансирования, перечислений и 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.

6. Отдел кассового обслуживания на основании представленной информации не позднее, чем за два дня до окончания текущего финансового года производит исправительные операции по лицевым счетам Получателей.

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

Обеспечение получателей при завершении текущего финансового года наличными деньгами осуществляется в соответствии с правилами, утвержденными приказом Федерального казначейства.

8. Остатки неиспользованных бюджетных средств текущего финансового года на лицевых счетах Получателей, открытых в Департаменте, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

9. В случае возврата дебиторской задолженности прошлых лет, образовавшейся за счет средств, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые в бюджет города Омска в форме субсидий, субвенций:

1) Получатели (главные администраторы доходов бюджета города Омска) не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года распоряжениями с указанием в поле «Назначение платежа» кода цели перечисляют указанные суммы, поступившие на лицевые счета, открытые в УФК по Омской области, в доход областного бюджета на казначейский счет № 03100 «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – казначейский счет 03100);

2) контрагенты, в случае возврата Получателям 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 по Омской области, в доход бюджета на казначейский счет 03100 платежными поручениями с указанием в поле «Назначение платежа» кода цели.

10. Остатки бюджетных средств завершеного финансового года, поступившие на казначейский счет 03231 «Средства местных бюджетов» (далее – казначейский счет 03231) в очередном финансовом году, подлежат перечислению в доход бюджета города Омска как дебиторская задолженность прошлых лет Получателей.

В случае возврата на казначейский счет 03231 средств бюджета города Омска завершеного финансового года, направленных на осуществление социальных выплат, подразделениями банка России или кредитными организациями по причине неверного указания реквизитов получателя средств в платежных документах, Получатели вправе представить Департаменту распоряжения для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.
