



АДМИНИСТРАЦИЯ  
БАЛАКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
КОМИТЕТ ФИНАНСОВ

ПРИКАЗ

от 31.12.2015 г.

№ 189

**Об утверждении порядка перечисления  
остатков средств муниципальных  
учреждений на единый счет  
муниципального образования  
г. Балаково, а также их возврата**

На основании пункта 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и пункта 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить Порядок перечисления остатков средств муниципальных учреждений со счетов комитета финансов администрации Балаковского муниципального района, открытых в Расчетно-кассовом центре города Балаково Отделения по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами муниципальных учреждений, на единый счет бюджета муниципального образования г.Балаково, а также их возврата согласно Приложению.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника управления бюджетного учета, отчетности и кассовых выплат, главного бухгалтера комитета финансов администрации Балаковского муниципального района Рудову Н.Ф.

Председатель комитета  
финансов администрации БМР

С.Ю. Яковенко

Приложение к приказу комитета  
финансов администрации  
Балаковского муниципального  
района  
от 31.12.2015 года № 189

**Порядок  
перечисления остатков средств муниципальных  
учреждений со счетов комитета финансов администрации Балаковского  
муниципального района Саратовской области, открытых в Расчетно-  
кассовом центре города Балаково Отделения по Саратовской области  
Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской  
Федерации для отражения операций со средствами муниципальных  
учреждений, на единый счет бюджета муниципального образования  
г.Балаково, а также их возврата**

1. Настоящий Порядок устанавливает правила перечисления остатков средств муниципальных учреждений со счетов комитета финансов администрации Балаковского муниципального района Саратовской области (далее – Комитет финансов), открытого в Расчетно-кассовом центре города Балаково Отделения по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации на балансовых счетах № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» (далее – счет № 40701) и № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет № 40302), на единый счет бюджета № 40204 «Средства местных бюджетов» (далее – счет № 40204) и их возврата со счета № 40204 на счета № 40701 и № 40302.

2. При прогнозируемом возникновении в ходе исполнения бюджета муниципального образования г.Балаково временного кассового разрыва Комитет финансов осуществляет перечисление денежных средств со счетов № 40701 и (или) № 40302 на счет № 40204 в пределах остатка средств, числящихся на дату списания на счетах № 40701 и (или) № 40302, за исключением средств, необходимых для обеспечения кассовых выплат текущего дня муниципальных учреждений.

3. Перечисление средств со счетов № 40701 и (или) № 40302 на счет № 40204 осуществляется отделом предварительного контроля и кассовых выплат управления бюджетного учета, отчетности и кассовых выплат комитета финансов на основании платежного поручения, подготовленного отделом бюджетного учета и отчетности управления бюджетного учета, отчетности и кассовых выплат Комитета финансов в автоматизированной системе Комитета финансов.

4. При недостаточности средств на счетах № 40701 и (или) № 40302 для обеспечения своевременного проведения кассовых выплат муниципальных учреждений Комитет финансов осуществляет перечисление средств со счета № 40204 на счета № 40701 и (или) № 40302 в размере, не превышающей суммы средств, перечисленных со счетов № 40701 и (или) № 40302 соответственно, на

основании платежного поручения, подготовленного отделом бюджетного учета и отчетности управления бюджетного учета, отчетности и кассовых выплат комитета финансов Комитета финансов в соответствии с приказом Комитета финансов.

5. Перечисление средств со счетов № 40701 и (или) № 40302 на счет № 40204 осуществляется не позднее, чем за три рабочих дня до завершения финансового года.

6. Возврат средств со счета № 40204 на счета № 40701 и (или) № 40302 в размере, не превышающем суммы средств, перечисленных со счетов № 40701 и (или) № 40302 соответственно, осуществляется Комитетом финансов не позднее последнего рабочего дня финансового года.

7. Аналитический учет операций со средствами муниципальных учреждений осуществляется на специально открытом лицевом счете.

8. Информационный обмен в рамках настоящего Порядка осуществляется в электронном виде с применением электронной подписи в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

Начальник управления бюджетного  
учета, отчетности и кассовых выплат,  
главный бухгалтер



Рудова Н.Ф.