



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОРОГОБУЖСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

П Р И К А З

от 07 июля 2010 года

№ 30

О внесении изменений в Порядок обеспечения наличными деньгами получателей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области

П р и к а з ы в а ю:

Внести в Порядок обеспечения наличными деньгами получателей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, утвержденный приказом Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 30.12.2009 № 69, следующие изменения:

1) в разделе 2:

- пункт 2.1 изложить в следующей редакции:

«2.1. Операции по обеспечению наличными деньгами получателей средств и взносу получателями средств наличных денег учитываются на счетах, открытых Финансовому управлению в подразделениях расчетной сети Центрального банка Российской Федерации или кредитных организациях (далее – учреждения банка) для операций с наличными деньгами на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег организациям» (далее – счет № 40116), отдельно к:

- лицевому счету, открытому Финансовому управлению в Отделении по Дорогобужскому району Управления Федерального казначейства по Смоленской области (далее – УФК) для учета операций по кассовым поступлениям в бюджет;

- счету, открытому Финансовому управлению в учреждении банка на балансовом счете № 40703 «Счета предприятий, находящихся в муниципальной собственности. Некоммерческие организации» (далее – счет № 40703);

- счету, открытому Финансовому управлению в учреждении банка на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений» (далее – счет № 40302).

Операции по обеспечению наличными деньгами получателей средств и операции по вносу наличных денег получателями средств, учтенные на лицевом счете бюджета и счетах № 40703, № 40302 (далее – соответствующие счета Финансового управления) отражаются на лицевых счетах, открытых получателю средств для учета операций по расходам бюджета, со средствами от приносящей доход деятельности, со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств (далее – соответствующие лицевые счета получателя средств).

По всем операциям по обеспечению наличными деньгами получателей средств и операциям по вносу наличных денег получателями средств, отраженным на соответствующем лицевом счете получателя средств, ответственный работник Финансового управления выдает выписки из соответствующих лицевых счетов получателей средств по формам, утвержденным в установленном порядке.»;

- пункт 2.8 изложить в следующей редакции:

«2.8. Для получения наличных денег получатель средств представляет в Финансовое управление заявку на получение наличных денег (далее - заявка) по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку на бумажном носителе в двух экземплярах и (или) в электронном виде за два рабочих дня до получения наличных денег в уполномоченном учреждении банка.

Заявка оформляется получателем средств отдельно по каждому виду средств, за счет которых должны быть выданы наличные деньги: средства бюджета, средства от приносящей доход деятельности, средства, поступающие во временное распоряжение получателя средств (далее – вид средств).

Для получения наличных денег за счет средств, поступивших во временное распоряжение, при оформлении заявки получателем средств показатели бюджетной классификации Российской Федерации не указываются.

Одновременно с заявкой получатель средств представляет в Финансовое управление денежный чек, оформленный отдельно на каждую заявку.»;

- пункт 2.9 исключить;

- пункт 2.13 дополнить словами «, в течение трех рабочих дней со дня ее представления в Финансовое управление»;

- пункт 2.14 изложить в следующей редакции:

«2.14. Если заявка соответствует требованиям, установленным пунктом 2.12 настоящего Порядка, ответственный работник Финансового управления принимает ее к исполнению в случае:

если указанные в заявке коды классификации расходов бюджетов соответствуют кодам бюджетной классификации Российской Федерации, действующим в текущем финансовом году на момент представления заявки;

если указанные в заявке коды классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ) соответствуют текстовому назначению платежа, исходя из содержания текста назначения платежа, в соответствии с утвержденными Министерством финансов Российской Федерации указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации;

если суммы, указанные в заявке на получение наличных денег за счет средств бюджета, не превышают соответствующие лимиты бюджетных обязательств, учтенные на лицевом счете получателя средств;

если заявка соответствует установленным Финансовым управлением требованиям для осуществления операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности (при получении наличных денег за счет средств от приносящей доход деятельности);

если имеется достаточный для использования остаток средств на лицевом счете получателя средств для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств (при получении наличных денег за счет средств, поступающих во временное распоряжение).»;

- пункт 2.16 изложить в следующей редакции:

«2.16. Ответственный работник Финансового управления проверяет оформление представленного денежного чека на:

- наличие фамилии, имени и отчества получателя средств по денежному чеку;

- наличие на корешке денежного чека подписи уполномоченного лица, заверенной подписями руководителя или иного лица, указанного в карточке образцов подписей и оттиска печати с правом первой подписи, и главного бухгалтера или иного лица, указанного в карточке образцов подписей и оттиска печати с правом второй подписи;

- соответствие подписей руководителя (иного уполномоченного лица) и главного бухгалтера (иного уполномоченного лица) на корешке денежного чека образцам, имеющимся в карточке образцов подписей и оттиска печати;

- наличие сокращенного наименования главного распорядителя, распорядителя, получателя средств бюджета на оборотной стороне денежного чека;

- наличие на оборотной стороне денежного чека цели расхода получаемых денежных сумм;

- соответствие сумм, указанных в денежном чеке цифрами и прописью;

- соответствие сумм, указанных на лицевой и оборотной стороне денежного чека;

- соответствие данных паспорта или иного заменяющего паспорт документа, удостоверяющего личность уполномоченного лица главного распорядителя, распорядителя, получателя средств бюджета, данным, указанным в денежном чеке;

- соответствие денежного чека заявке на получение наличных денег в части проставленных в них серии, номера и даты денежного чека, суммы, подлежащей получению, фамилии, имени, отчества получателя средств по денежному чеку.

В случае отказа в приеме денежного чека из-за нарушения требований по его оформлению денежный чек возвращается получателю средств.»;

- пункт 2.23 изложить в следующей редакции:

«2.23. В случае если предъявленный в учреждение банка денежный чек не принят им к исполнению, получатель средств представляет в Финансовое управление непринятый учреждением банка денежный чек и оформленный в установленном порядке новый денежный чек.

Ответственный работник Финансового управления исправляет ранее оформленную и представленную получателем средств для соответствующего денежного чека заявку на бумажном носителе путем зачеркивания на ней серии, номера и даты денежного чека и проставления над этими записями новых реквизитов денежного чека, заменяемого получателем средств. Указанные изменения заверяются подписью ответственного работника Финансового управления. При этом получателем средств повторно заявка не представляется.

Если получателем средств в указанном случае была представлена заявка в электронном виде, то получатель средств представляет новую заявку по установленной форме на бумажном носителе с указанием реквизитов денежного чека, предъявленного на замену. При этом внесение исправлений в электронный образец заявки не осуществляется.

Во всех указанных случаях непринятый денежный чек подлежит погашению путем перечеркивания его лицевой стороны и составлением надписи «аннулировано», заверенной подписью главного бухгалтера получателя средств.

В случае утери получателем средств денежного чека им представляется в Финансовое управление заявление об аннулировании денежного чека, оформленное в простой письменной форме, на основании которого Финансовое управление оформляет платежное поручение на возврат ранее перечисленной согласно заявке, оформленной на основании утерянного денежного чека, суммы с соответствующего счета № 40116 на соответствующие счета Финансового управления.»;

2) в разделе 3:

в пункте 3.1 абзац второй дополнить словами «средства, поступающие во временное распоряжение»;

в пункте 3.2:

- в абзаце пятом слова «коды классификации расходов бюджетов Российской Федерации» заменить словами «коды бюджетной классификации Российской Федерации»;

- в абзаце шестом после слов «и наименование источника образования дохода в соответствии с полученным им» дополнить словами «в установленном порядке»;

- дополнить абзацем следующего содержания:

«; при вносе получателем средств неиспользованных наличных денег, поступивших во временное распоряжении, в поле «Источник поступления» коды бюджетной классификации Российской Федерации не указываются»;

в пункте 3.4:

- абзац первый дополнить словами «и передает их в учреждение банка»;

в пункте 3.5:

- в абзаце третьем слово «поступление» заменить словами «операции по поступлению»;

- после абзаца третьего дополнить абзацем следующего содержания:

«; операции по вносу средств, поступающих во временное распоряжение»;

пункт 3.6 изложить в следующей редакции:

«3.6. Если в объявлении на взнос наличными не указаны или некорректно указаны следующие данные: наименование получателя средств и (или) номер его

лицевого счета и (или) код бюджетной классификации Российской Федерации, то Финансовое управление не позднее десяти рабочих дней со дня поступления денежных средств на соответствующий счет № 40116 по указанному объявлению на взнос наличными перечисляет поступившие средства на соответствующий счет Финансового управления, если есть возможность определить соответствующий счет Финансового управления, на который должны быть перечислены внесенные получателем средств денежные средства.

Выяснение вида и принадлежности средств, указанных в настоящем пункте, их уточнение осуществляется в соответствии с установленным Финансовым управлением порядком.»;

Начальник Финансового управления

Л.А. Березовская