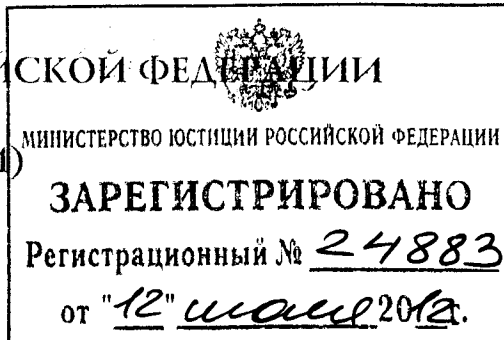




МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ



04.06.2012

№ 74н

Москва

**О внесении изменений в Порядок завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2008 г. № 56н**

П р и к а з ы в а ю:

Внести в Порядок завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2008 г. № 56н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 июня 2008 г., регистрационный номер 11894; Российская газета, 2008, 3 июля)<sup>1</sup>, следующие изменения:

1) в абзаце третьем пункта 1 слова «управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – Управления)» заменить словами «управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации и Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства (далее – органы Федерального казначейства)»;

2) в пункте 2:

в абзаце первом слова «Федеральное казначейство» заменить словами Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – Межрегиональное операционное УФК);

в абзацах третьем и пятом слова «платежные» исключить;

<sup>1</sup> С учетом изменений, внесенных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 декабря 2009 г. № 139н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 22 декабря 2009 г., регистрационный номер 15782; Российская газета, 2009, 24 декабря).

в абзаце восьмом слова «Федеральное казначейство» заменить словами «Межрегиональное операционное УФК»;

3) в пункте 3:

в абзаце первом слова «Федеральное казначейство, Управления и отделения Управления (далее – Отделения)» заменить словами «органы Федерального казначейства по месту обслуживания»;

в абзаце втором слова «, заявки на получение наличных денег» исключить, слова «Федеральное казначейство, Управление, Отделение» заменить словами «орган Федерального казначейства»;

4) в пункте 4 слова «Федеральное казначейство, Управления (Отделения)» заменить словами «Органы Федерального казначейства»;

5) пункт 5 изложить в следующей редакции:

«Неиспользованные остатки средств на счетах, открытых органам Федерального казначейства на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег организациям» (далее – счет № 40116), не позднее, чем за два последних рабочих дня до окончания текущего финансового года перечисляются платежными поручениями в части средств федерального бюджета на счета органов Федерального казначейства, открытые на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счета № 40105 органов Федерального казначейства), за вычетом суммы средств, которая будет использована получателями средств федерального бюджета (администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета) в три последних рабочих дня текущего финансового года для получения наличных денег со счета № 40116.

Органы Федерального казначейства в последний рабочий день текущего финансового года при наличии неиспользованных остатков средств на счетах № 40116 перечисляют их платежными поручениями в части средств федерального бюджета на счета № 40105 органов Федерального казначейства.

По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на счетах № 40116 в части средств федерального бюджета не допускается.»;

6) в пункте 6:

в абзаце первом слова «открытых им:» заменить словами «открытых им в подразделениях расчетной сети Банка России или кредитных организациях на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета» (далее – счет № 40106).»;

абзацы второй и третий исключить;

в абзаце четвертом слова «и № 40107» исключить, слова «счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105 Федерального казначейства), и (или) счета № 40105 Управлений» заменить словами «счета № 40105 органов Федерального казначейства»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Органы Федерального казначейства в последний рабочий день текущего финансового года перечисляют неиспользованные остатки средств федерального бюджета со счетов № 40105 органов Федерального казначейства на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105 Федерального казначейства).»;

7) в пункте 7:

в абзаце первом слова «лицевые счета главных распорядителей средств федерального бюджета, открытые на счете № 40105 Управления Федерального казначейства по г. Москве» заменить словами «лицевые счета получателей бюджетных средств, открытые главным распорядителям средств федерального бюджета в Межрегиональном операционном УФК»;

в абзацах втором и третьем слова «Управление Федерального казначейства по г. Москве» заменить словами «Межрегиональное операционное УФК»;

8) в пункте 8 слова «Федеральном казначействе, Управлениях (Отделениях)» заменить словами «органах Федерального казначейства»;

9) в пункте 9:

в абзаце первом:

слова «(администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета)» заменить словами «(главные администраторы, администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета)»;

по тексту слова «Федеральное казначейство» в соответствующем падеже заменить словами «Межрегиональное операционное УФК» в соответствующем падеже;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В расчетных документах, на основании которых осуществляется перечисление иностранной валюты, в полях «Назначение платежа» главными

распорядителями, распорядителями и получателями средств федерального бюджета (главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета) указывается распределение перечисляемого остатка средств федерального бюджета текущего финансового года по кодам бюджетной классификации Российской Федерации, а также номер лицевого счета, на котором подлежит отражению указанная операция.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Межрегиональное операционное УФК в последний рабочий день текущего финансового года перечисляет неиспользованные остатки средств федерального бюджета в иностранной валюте на соответствующие счета Федерального казначейства.»;

10) в пункте 10:

слова «№ 40107» исключить;

слова «(администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета)» заменить словами «(главным администраторам, администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета)»;

слова «Федеральным казначейством» заменить словами «Межрегиональным операционным УФК»;

11) по тексту пункта 12 и в пункте 14 слово «Управления» в соответствующем падеже заменить словами «органы Федерального казначейства» в соответствующем падеже;

12) в пункте 15:

слова «Федерального казначейства, Управлений» заменить словами «органов Федерального казначейства»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если средства федерального бюджета завершеного финансового года, направленные на осуществление социальных выплат в соответствии с законодательством Российской Федерации, возвращены в очередном финансовом году подразделениями Банка России или кредитными организациями на счета № 40105 органов Федерального казначейства по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатели средств федерального бюджета вправе представить в органы Федерального казначейства платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.»;

13) Дополнить пунктом 16 следующего содержания:

«16. Получатели средств федерального бюджета, осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года, в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств завершеного финансового года в пределах установленной ими в соответствии требованиями Положения Центрального банка Российской Федерации от 12 октября 2011 года № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 24 ноября 2011 г. № 22394; Вестник Банка России, 2011, № 66) максимально допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе.

Кассовые операции очередного финансового года за счет указанного в абзаце первом настоящего пункта остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном учете и бюджетной отчетности за очередной финансовый год.».

Министр



А.Г. Силуанов