



Управление финансов администрации города Кимры

Приказ

от 13 февраля 2013 г.

№ 1 - нп

Об утверждении правил обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении финансов администрации города Кимры

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений", письмом Министерства финансов Российской Федерации от 10.09.2012 № 02-03-10/3604 «О порядке обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в финансовых органах субъектов Российской Федерации», для организации работы по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении финансов администрации города Кимры

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Правила обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении финансов администрации города Кимры, согласно приложению к настоящему приказу.
2. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания и подлежит размещению на официальном сайте администрации г.Кимры.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель Главы администрации,
начальник Управления финансов

С.В. Брагина

ПРАВИЛА ОБЕСПЕЧЕНИЯ НАЛИЧНЫМИ ДЕНЬГАМИ ОРГАНИЗАЦИЙ, ЛИЦЕВЫЕ СЧЕТА КОТОРЫМ ОТКРЫТЫ В УПРАВЛЕНИИ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КИМРЫ

I. Общие положения

1.1. Настоящие Правила обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении финансов администрации города Кимры (далее - Правила), разработаны в соответствии с Федеральным законом от 8 мая 2010г. № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" и регламентируют порядок обеспечения Управлением финансов администрации города Кимры наличными деньгами получателей средств бюджета города Кимры (местного бюджета), муниципальных учреждений, не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее – неучастники бюджетного процесса).

1.2. Обеспечение организаций наличными деньгами, а также взнос ими наличных денег (далее - операции по обеспечению наличными деньгами) осуществляется со счетов, открытых Управлению финансов администрации города Кимры (далее - финансовый орган) в подразделениях расчетной сети Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40116 "Средства для выплаты наличных денег организациям" (далее - счет № 40116) отдельно для операций по обеспечению наличными деньгами:

получателей средств бюджета города Кимры;
бюджетных и автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в муниципальной собственности.

На счета № 40116 поступают средства со счетов, открытых финансовому органу (территориальному органу Федерального казначейства) в подразделениях расчетной сети Центрального банка Российской Федерации для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса.

1.3. Операции по поступлению (взносу) наличных денежных средств производятся получателями средств и неучастниками бюджетного процесса в установленном порядке с отражением на соответствующих лицевых счетах, открытых к счетам финансового органа (территориального органа Федерального казначейства) для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса.

Лицевые счета получателям средств для учета операций с наличными денежными средствами к счету № 40116 не открываются.

II. Порядок получения и возврата денежных чековых книжек

2.1. Финансовый орган получает в банке денежные чековые книжки для получения наличных денежных средств со счета № 40116 по средствам бюджета города Кимры, средствам, поступившим во временное распоряжение, средствам неучастника

бюджетного процесса в количестве, необходимом для обеспечения получателей средств (неучастников бюджетного процесса).

Денежные чековые книжки подлежат учету и регистрации финансовым органом в журнале регистрации бланков денежных чековых книжек (приложение 1). Ответственность за получение денежных чековых книжек в банке и их учет несет уполномоченный руководителем финансового органа сотрудник финансового органа.

2.2. Денежные чековые книжки выдаются получателю средств (неучастнику бюджетного процесса) финансовым органом бесплатно по его заявлению (приложение 2). Право получения денежных чековых книжек имеет лицо, указанное в заявлении.

Перед выдачей денежной чековой книжки получателю средств (неучастнику бюджетного процесса) уполномоченный работник финансового органа проверяет наличие всех денежных чеков в денежной чековой книжке и проставляет штампом на лицевой стороне каждого денежного чека номер расчетного счета, открытого Управлению финансов для получателей средств бюджета или неучастников бюджетного процесса. При этом в чековой книжке не указываются номера лицевых счетов, открытых получателю средств (неучастнику бюджетного процесса).

Финансовый орган выдает уполномоченному лицу получателя средств (неучастника бюджетного процесса) денежную чековую книжку под расписку в журнале регистрации бланков денежных чековых книжек. Ответственность за сохранность и учет полученных в финансовом органе денежных чековых книжек несет получатель средств (неучастник бюджетного процесса).

Хранение денежных чековых книжек с использованными денежными чеками осуществляется получателями средств (неучастниками бюджетного процесса) в установленном порядке.

III. Порядок осуществления операций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств и неучастников бюджетного процесса

3.1 Порядок представления получателем средств (неучастником бюджетного процесса) документов в финансовый орган на получение наличных денежных средств, их рассмотрения и принятия.

3.1.1. За два рабочих дня до дня получения наличных денежных средств (не считая дня получения) получатель средств (неучастник бюджетного процесса) до 13.00 текущего операционного дня представляет в отдел казначейского исполнения бюджета финансового органа в 2 (двух) экземплярах заявку на получение наличных денежных средств (далее – заявка) по форме приложения 3 и денежный чек. Документы, оформленные в установленном порядке и представленные после 13.00 текущего операционного дня, принимаются следующим операционным днем с получением денежных средств в банке на четвертый рабочий день, включая день предоставления денежного чека.

Заявка формируется к каждому денежному чеку и представляется получателем средств (неучастником бюджетного процесса) на бумажном носителе. В заявке указываются наименование получателя средств (неучастника бюджетного процесса), номер лицевого(ых) счета(ов) получателя средств (неучастника бюджетного процесса), коды бюджетной классификации Российской Федерации, соответствующие классификации расходов, осуществляемых по денежному чеку, суммы наличных денежных средств, наименование обслуживающего отделения банка, дата получения наличных денежных средств.

При наличии у неучастника бюджетного процесса нескольких лицевых счетов, открытых к счету по учету средств неучастников бюджетного процесса, он предоставляет в финансовый орган один чек на общую сумму расходов по всем указанным лицевым счетам. При получении наличных денежных средств за счет средств соответствующего бюджета (для исполнения переданных публичных обязательств) или средств, поступающих во временное распоряжение неучастника бюджетного процесса, им оформляются отдельные чеки и заявки в установленном порядке.

Санкционированные отделом казначейского исполнения бюджета финансового органа платежные поручения отправляются в банк после формирования реестров денежных чеков, принятых на дату выдачи наличных денежных средств и сверки соответствующих данных.

3.1.3. Денежный чек оформляется получателем средств (неучастником бюджетного процесса) в порядке, установленном нормативными документами Центрального банка Российской Федерации. Лицевая и оборотная стороны денежного чека заполняются получателем средств (неучастником бюджетного процесса) и подписываются должностными лицами Управления финансов, образцы подписей которых указаны в карточке образцов подписей и оттиска печати.

3.1.4. Работник отдела казначейского исполнения бюджета финансового органа проверяет оформление представленного денежного чека на соответствие:

суммы, указанной в денежном чеке цифрами и прописью, итоговой сумме, указанной в заявке;

данных документа, удостоверяющего личность представителя получателя средств (неучастника бюджетного процесса), данным, указанным в денежном чеке.

Исправления в денежных чеках не допускаются. В случае установления ошибки в заполнении чека его следует перечеркнуть и сделать отметку "аннулировано".

Работник отдела казначейского исполнения бюджета финансового органа проверяет идентичность сумм заявки и денежного чека, правильность заполнения заявки на соответствие:

а) в случае получения наличных денежных средств за счет средств бюджета:

- указанных в заявке получателя средств кодов бюджетной классификации Российской Федерации содержанию операций;

- наличия остатков бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств по соответствующим статьям бюджетной классификации на лицевом счете получателя средств и согласованных графиков финансирования;

- сверяет сроки выплаты наличных денежных средств по представленным денежным чекам со сроками, согласованными финансовым органом;

б) в случае получения наличных денежных средств за счет средств неучастников бюджетного процесса:

- наличия остатка денежных средств на лицевом счете в объеме, достаточном для выплаты суммы по чеку;

- сверяет сроки выплаты по представленным денежным чекам со сроками, согласованными с финансовым органом;

в) в случае получения наличных денежных средств за счет средств, поступивших во временное распоряжение:

- наличия остатков средств на лицевом счете получателя средств (неучастника бюджетного процесса).

3.2. Порядок работы в финансовом органе по перечислению средств

3.2.1. Работник ОКИБ финансового органа формирует отдельно к каждому счету финансового органа (территориального органа Федерального казначейства) для учета

операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса в 2 (двух) экземплярах Сводную заявку на получение наличных денежных средств (приложение 3). Оба экземпляра Сводной заявки передаются в РКЦ Кимры г. Кимры. Один экземпляр Сводной заявки прилагается к документам дня по счетам для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса соответственно, один экземпляр - к документам дня по соответствующему счету финансового органа № 40116, второй экземпляр остается в РКЦ Кимры г. Кимры. В Сводной заявке к счетам для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса указывается наименование получателей средств (неучастников бюджетного процесса) и сумма.

Отдел казначейского исполнения бюджета финансового органа на основании Сводных заявок формирует платежные поручения на перечисление денежных средств со счетов финансового органа (территориального органа Федерального казначейства) для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса на соответствующий счет финансового органа № 40116.

3.2.2. Финансовый орган после получения выписок банка (территориального органа Федерального казначейства), их обработки и подтверждения совершения операций, на основании платежного поручения и Сводной заявки по соответствующему счету отражает в учете операции по списанию средств со счетов финансового органа (территориального органа Федерального казначейства) для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса и зачислению средств на соответствующий счет финансового органа № 40116, а также отражает кассовые выплаты из бюджета города в соответствии с представленными заявками на лицевых счетах получателей средств (неучастников бюджетного процесса).

Работник ОКИБ финансового органа проставляет штамп "Проведено" на исполненной заявке получателя средств (неучастника бюджетного процесса). Второй экземпляр заявки с отметкой финансового органа передается получателю средств (неучастнику бюджетного процесса) вместе с выпиской из его лицевого счета.

3.3. Порядок получения наличных денежных средств в банке

3.3.1. В день получения наличных денежных средств кассир получателя средств (неучастника бюджетного процесса), на имя которого выписан денежный чек, представляет в кассу учреждения банка контрольную марку вместе с паспортом.

3.3.2. В случае неполучения получателем бюджетных средств (неучастником бюджетного процесса) в Банке наличных денег по денежному чеку, включенному в реестр чеков, работник РКЦ Кимры г. Кимры делает отметку на Сводной заявке на получение наличных о неполученной сумме наличных денег, проставляет дату, подпись и штамп сотрудника Банка.

IV. Порядок вноса неиспользованных наличных денежных средств и учета их финансовым органом

4.1. На счет финансового органа № 40116 допускается зачисление средств в безналичном порядке только со счетов финансового органа (территориального органа Федерального казначейства).

Получатель средств (неучастник бюджетного процесса) вносит в кассу банка на соответствующий счет финансового органа № 40116 неиспользованные в установленные сроки полученные наличные денежные средства, а также суммы, поступившие в наличной форме в кассу получателей средств местного бюджета и средства неучастников бюджетного процесса сверх установленного учреждением лимита кассы.

Взнос наличных денежных средств в кассу банка производится уполномоченным сотрудником получателя средств (неучастника бюджетного процесса) на основании Объявления на взнос наличными (ф. 0402001). В Объявлении на взнос наличными в поле "Получатель" указываются полное или сокращенное наименование финансового органа и номер его счета № 40116, в скобках проставляются полное или сокращенное наименование получателя средств (неучастника бюджетного процесса), внесшего наличные денежные средства, а также номер лицевого счета получателя средств (неучастника бюджетного процесса).

В поле "Источник поступления" получатель средств (неучастник бюджетного процесса) указывает коды бюджетной классификации Российской Федерации, по которым вносимые средства подлежат отражению на лицевых счетах получателя средств (неучастника бюджетного процесса) по учету средств местного бюджета или средств неучастника бюджетного процесса. При внесении средств, подлежащих отражению на лицевом счете по учету средств, поступивших во временное распоряжение, коды бюджетной классификации не указываются.

Ответственность за достоверность проставленных показателей несет получатель средств (неучастник бюджетного процесса).

Квитанция к Объявлению на взнос наличными выдается получателю средств (неучастнику бюджетного процесса).

4.2. Принятые банком от получателя средств (неучастника бюджетного процесса) наличные денежные средства зачисляются на соответствующий счет финансового органа N 40116. Ордер к Объявлению на взнос наличными с отметкой банка о приеме наличных денег прилагается к выписке из соответствующего счета финансового органа N 40116.

4.3. На следующий день после получения и обработки выписки банка с соответствующего счета № 40116 работник ОКИБ финансового органа формирует в 2 (двух) экземплярах платежные поручения на перечисление денежных средств с соответствующего счета финансового органа № 40116 на счета финансового органа (территориального органа Федерального казначейства) для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса отдельно на каждую сумму возврата наличных денежных средств по соответствующему счету, подлежащих отражению на лицевых счетах получателей средств (неучастников бюджетного процесса).

4.4. При получении выписки из банка (территориального органа Федерального казначейства) по счетам для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса сотрудник ОКИБ финансового органа осуществляет обработку соответствующей выписки банка (территориального органа Федерального казначейства) и отражает операции на лицевых счетах получателей средств

(неучастников бюджетного процесса) по соответствующим кодам бюджетной классификации.

К выписке из лицевого счета, предоставляемой финансовым органом получателю средств (неучастнику бюджетного процесса), прилагается экземпляр платежного поручения.

4.5. Выписка банка с соответствующих счетов финансового органа для учета операций со средствами соответствующего бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение организаций, средствами неучастников бюджетного процесса с приложением платежного поручения являются основанием для отражения в учете операций соответственно по списанию средств с соответствующих счетов финансового органа № 40116 и на зачисление средств на счета финансового органа (территориального органа Федерального казначейства).

4.6. Наличие неиспользованных остатков средств на соответствующем счете финансового органа № 40116 по состоянию на 1 января очередного финансового года не допускается.

(наименование клиента)

Управление финансов администрации города Кимры

**ЗАЯВЛЕНИЕ
на получение книжек денежных чеков**

« ____ » _____ 20__ г.

Просим выдать нам по лицевым счетам

№ _____

книжки денежных чеков в количестве _____ шт. по _____ листов
прописью цифрами

Книжки денежных чеков обязуемся хранить под ключом, в безопасном от огня и хищения помещении.

Книжки денежных чеков доверяем получить _____
(должность, фамилия, имя, отчество)

подпись которого _____ удостоверяем.

Документ удостоверяющий личность _____
(наименование документа, серия, номер)Выдан _____
(дата и место выдачи)Руководитель
(уполномоченное лицо) _____
(подпись) (расшифровка подписи)Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо) _____
(подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

Отметки Управления финансов администрации города Кимры

Указанное в заявлении количество чековых книжек выдать.

Уполномоченное лицо
Управления финансов администрации
города Кимры _____
(подпись)Уполномоченное лицо ОКИБ
Управления финансов администрации
города Кимры _____
(подпись)Книжки денежных чеков с бланками за №№ _____
(от - до)Выдал _____ Получил _____
(подпись, расшифровка подписи) (подпись, расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20__ г.

Заявка на получение наличных денег № _____

от “ _____ ” _____ 20 13 г.

Наименование клиента _____

Главный распорядитель

бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Финансовый орган _____

Единица измерения: руб

Дата _____

по Сводному реестру

Номер лицевого счета клиента _____

Глава по БК _____

Предельная дата исполнения

по ОКЕИ _____

Коды

383

№ п/п	Сумма в рублях	Номер чека	Серия чека	Дата чека	Срок действия чека	Символ кассового плана
1	2	3	4	5	6	7
1						
Итого						

2. Расшифровка заявки на получение наличных денег

№ п/п	Наименование вида средств для исполнения обязательств	Код по БК	Сумма	Назначение платежа	Примечание
1	2	3	4	5	6
1					

Доверяем получить работнику _____

(должность, фамилия, имя, отчество)

Документ, удостоверяющий личность _____, № _____

(наименование документа)

Выдан _____

Руководитель

(уполномоченное лицо) _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(уполномоченное лицо) _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

“ _____ ” 20 _____ г.

Отметка ОКИБ

СВОДНАЯ ЗАЯВКА N

на денежную наличность
на "___" _____ 20__ г.

В РКЦ КИМРЫ г. КИМРЫ

Счет № _____

№ п/п	Наименование организации	Сумма (руб.)
	Всего:	

Сумма прописью: _____ рублей _____ копеек

Руководитель
финансового органа _____ (_____) (Ф.И.О)
(подпись)

Главный бухгалтер _____ (_____) (Ф.И.О)
финансового органа (подпись)