



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

от 02 марта 2018 года

№ 57-пд

г. Чита

Об осуществлении координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края в 2018 году

В целях установления единого подхода к осуществлению координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края **приказываю:**

1. Утвердить Порядок осуществления координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края в 2018 году.

2. Управлению в сфере межбюджетных отношений с муниципальными образованиями в соответствии с Порядком, утвержденным пунктом 1 настоящего приказа, представлять руководству Министерства финансов Забайкальского края предложения для определения муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края для осуществления координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края.

Заместитель председателя
Правительства Забайкальского края –
министр финансов Забайкальского края

М.В.Кириллова

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Забайкальского края
от 02 марта 2018 года № 57-пд

ПОРЯДОК
осуществления координации составления,
ведения и исполнения кассового плана бюджета
муниципального района (городского округа)
Забайкальского края в 2018 году

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок осуществления координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края (далее – Порядок) в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения органами местного самоуправления Забайкальского края обязательств, предусмотренных в соглашениях, заключенных между Министерством финансов Забайкальского края и руководителями исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края.

Кассовый план - прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального района (городского округа) Забайкальского края и кассовых выплат из бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края, сформированный в порядке, установленном финансовым органом муниципального района (городского округа) Забайкальского края (далее - Кассовый план) с учетом рекомендаций Министерства финансов Забайкальского края.

2. Основанием для принятия решения об осуществлении координации составления, ведения и исполнения Кассового плана (далее – Решение) служит неисполнение и (или) ненадлежащее выполнение органами местного самоуправления Забайкальского края обязательств, предусмотренных в соглашениях, заключенных между Министерством финансов Забайкальского края и руководителями исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края, установленное по результатам мониторинга, проводимого структурными подразделениями Министерства финансов Забайкальского края (далее – Министерство), неисполнение показателей результативности предоставления межбюджетных трансфертов, а также информация, поступающая от:

Контрольно - счетной палаты Забайкальского края;

Прокуратуры Забайкальского края;

Управления Федерального казначейства по Забайкальскому краю;

исполнительных органов государственной власти Забайкальского края, являющихся в соответствии со сводной бюджетной росписью бюджета Забайкальского края в текущем финансовом году главными распорядителями бюджетных средств;

структурных подразделений Министерства.

3. Решение принимается руководителем Министерства в форме приказа с указанием:

- 1) наименования муниципального образования;
- 2) даты, с которой вводится координация составления, ведения и исполнения Кассового плана;
- 3) основания для введения координации составления, ведения и исполнения Кассового плана;
- 4) периода, на который вводится координация составления, ведения и исполнения Кассового плана.

4. Проект приказа Министерства о введении координации составления, ведения и исполнения Кассового плана подготавливает управление в сфере межбюджетных отношений с муниципальными образованиями Министерства (далее - управление).

5. Приказ Министерства о введении координации составления, ведения и исполнения Кассового плана направляется управлением органу (структурному подразделению Министерства), направившему информацию о выявленных фактах в соответствии с пунктом 2 настоящего Порядка, финансовому органу соответствующего муниципального района (городского округа) Забайкальского края не позднее трех рабочих дней с даты его принятия.

6. В случае выявления оснований, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, координация составления, ведения и исполнения Кассового плана вводится:

с 1 числа текущего месяца в случае выявления оснований до 10 числа текущего месяца;

с 1 числа месяца, следующего за месяцем, в котором установлены основания в случае выявления оснований после 10 числа текущего месяца.

7. Координация составления, ведения и исполнения Кассового плана вводится на период до устранения обстоятельств, послуживших основанием для принятия такого решения.

8. Решение об отмене координации составления, ведения и исполнения Кассового плана принимается в форме приказа Министерства в течение десяти календарных дней со дня получения информации об устранении обстоятельств, послуживших основанием для принятия такого решения.

В связи с завершением текущего финансового года решение об отмене координации составления, ведения и исполнения Кассового плана принимается в форме приказа Министерства. В случае неисполнения и (или) ненадлежащего выполнения органами местного самоуправления Забайкальского края обязательств, предусмотренных в соглашениях,

заключенных между Министерством и руководителями исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края, неисполнения показателей результативности предоставления межбюджетных трансфертов по результатам мониторинга, проводимого в порядке, установленном настоящим приказом, по итогам финансового года применяются меры, предусмотренные действующим законодательством.

9. Орган местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края в течение трех рабочих дней после дня получения приказа Министерства о введении координации составления, ведения и исполнения Кассового плана:

составляет Кассовый план в разрезе получателей бюджетных средств и кодов бюджетной классификации с учетом дополнительной классификации в информационной системе управления региональными финансами Забайкальского края (далее – информационная система) и устанавливает статус «готов к проверке»;

представляет на согласование в Министерство в информационной системе проект Кассового плана по типовой форме согласно Приложению к настоящему Порядку.

В последующие месяцы текущего финансового года проект Кассового плана на текущий месяц представляется в Министерство на согласование в течение первых трех рабочих дней месяца в установленном порядке.

10. Внесение изменений в утвержденный Кассовый план осуществляется после согласования органом местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края с Министерством предложений по внесению изменений в Кассовый план, представляемых в информационной системе в случае необходимости в течение месяца не позднее 25 числа текущего месяца.

11. Министерство в течение трех рабочих дней с даты представления в информационной системе проекта Кассового плана (предложений по внесению изменений в Кассовый план) рассматривает и согласовывает в электронном виде в случае отсутствия замечаний, устанавливает статус «согласовано», или направляет на доработку представленный проект Кассового плана (предложения по внесению изменений в Кассовый план), устанавливает статус «на доработку» с указанием замечаний.

12. Направленный на доработку проект Кассового плана (предложения по внесению изменений в Кассовый план) органом местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края приводится в соответствие с требованиями Министерства в течение трех рабочих дней со дня установления статуса «на доработку» в информационной системе.

13. Согласованный с Министерством проект Кассового плана (предложения по внесению изменений в Кассовый план) утверждается органом местного самоуправления муниципального района (городского

округа) Забайкальского края в установленном порядке и подписывается в информационной системе электронной подписью лица, уполномоченного на утверждение Кассового плана.

14. Исполнение бюджета муниципального района (городского округа) Забайкальского края осуществляется в информационной системе в соответствии с утвержденным Кассовым планом с применением дополнительной классификации.

Формирование платежных документов в системе удаленного финансового документооборота автоматизированной системы Федерального казначейства (СУФД) не допускается.

15. В случае установления Министерством факта неисполнения согласованного с Министерством Кассового плана орган местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края платежные документы представляет в органы Федерального казначейства после согласования их с Министерством в информационной системе.

16. Оценка исполнения Кассового плана производится управлением:

в течение календарного месяца - на основании данных о кассовом исполнении, представляемых органом местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края в электронном виде в информационной системе с установлением статуса «готов к проверке», 15 числа текущего месяца;

по окончании календарного месяца - на основании данных о кассовом исполнении, представляемых органом местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края в электронном виде в информационной системе с установлением статуса «готов к проверке», не позднее трех рабочих дней после завершения календарного месяца.

17. В случае неисполнения органом местного самоуправления муниципального района (городского округа) Забайкальского края пунктов 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16 настоящего Порядка Министерство вправе принять решение о приостановке предоставления межбюджетных трансфертов бюджету муниципального района (городского округа) Забайкальского края из бюджета Забайкальского края в соответствии с порядком, утвержденным Министерством.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к Порядку осуществления
координации составления,
ведения и исполнения
кассового плана бюджета
муниципального района
(городского округа)
Забайкальского края
в 2018 году

Типовая форма

КАССОВЫЙ ПЛАН

(наименование муниципального района (городского округа)
Забайкальского края)

за _____ месяц _____ 201_ ГОДА

I. ДОХОДЫ

(тыс. руб.)

№ п/п	Доходы	остаток на начало месяца	План (с учетом остатка)	Факт на _____ 201_ г.	Откло- нение	Примечани е
1	Налоговые и неналоговые доходы, всего					
	в том числе акцизы					
2	Финансовая помощь, всего					
	в том числе:					
	дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности					
	дотация на сбалансированность					
	«подушевая» субвенция					
	целевая субсидия					
	иные безвозмездные поступления					
	Итого доходов					

II. РАСХОДЫ

№ п/п	Наименование расходов	План	Исполнено на _____ 201_ г.	Отклоне- ние (остаток)	Примечание

	ВСЕГО расходов, в том числе:				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
	Расходы на обслуживание муниципального долга, погашение кредита				
	Дорожный фонд				
	Резервный фонд и фонд ЧС				
	Плановая дотация поселениям				
	Прочие межбюджетные трансферты поселениям				
	ГРБС, всего				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
	из них				
	заработная плата				
	начисления на оплату труда				
	коммунальные услуги, КИТ				
	оплата по исполнительным листам				
	прочие расходы				
1	Администрация района, всего				
	заработная плата				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	начисления на оплату труда				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	коммунальные услуги, КИТ				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				

	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	оплата по исполнительным листам				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных поступлений				
	прочие расходы				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных поступлений				
2	Комитет по финансам, всего				
	заработная плата				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	начисления на оплату труда				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	коммунальные услуги, КИТ				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	оплата по исполнительным листам				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных поступлений				
	прочие расходы				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				

	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
3	Комитет образования, всего				
3.1.	По аппарату управления				
	<i>заработная плата</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>начисления на оплату труда</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>коммунальные услуги, КПП</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>оплата по исполнительным листам</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
	<i>прочие расходы</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
3.2.	По учреждениям				
	<i>заработная плата</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>начисления на оплату</i>				

	труда				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	коммунальные услуги, КПП				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	оплата по исполнительным листам				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных поступлений				
	прочие расходы				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных поступлений				
4	Комитет культуры, всего				
4.1.	По аппарату управления				
	заработная плата				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	начисления на оплату труда				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	коммунальные услуги, КПП				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	оплата по исполнительным листам				
	за счет налоговых и неналоговых доходов				
	за счет финансовой помощи				
	за счет целевой субсидии				
	за счет иных безвозмездных				

	<i>поступлений</i>				
	<i>прочие расходы</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
4.2.	По учреждениям				
	<i>заработная плата</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>начисления на оплату труда</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>коммунальные услуги, КИТ</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>оплата по исполнительным листам</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
	<i>прочие расходы</i>				
	<i>за счет налоговых и неналоговых доходов</i>				
	<i>за счет финансовой помощи</i>				
	<i>за счет целевой субсидии</i>				
	<i>за счет иных безвозмездных поступлений</i>				
	РЕЗУЛЬТАТ (дефицит, профицит)				
	Источники покрытия дефицита				
	остатки на счетах				
	бюджетные кредиты				