

Контрольно-счетная палата Амурской области

(наименование организации)

Форма по ОКУД

по ОКПО

Код

0301001

РАСПОРЯЖЕНИЕ

Номер документа	Дата составления
257	30.12.2022

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказа министерства финансов Амурской области от 24.12.2012 № 306 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году»:

1. Утвердить прилагаемый Порядок организации работы по представлению в министерство финансов Амурской области сведений для кассового плана в текущем финансовом году (далее – Порядок).

2. Начальнику отдела финансовой, кадровой работы, материально-технического и документационного обеспечения (Говоровой Т.Б.) обеспечить:

2.1. Соблюдение установленных Порядком сроков составления прогнозов и заявок на формирование показателей кассовых планов по кассовым поступлениям и кассовым выплатам.

2.2. Своевременное представление необходимых сведений в министерство финансов Амурской области для составления и ведения кассового плана.

2.3 Своевременное составление и утверждение кассовых планов контрольно-счетной палатой Амурской области в текущем финансовом году.

3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

4. Настоящий Порядок разместить на официальном сайте контрольно-счетной палаты Амурской области «ksp-amur».

Руководитель организации _____ председатель
(должность)

(личная подпись)

Н.П. Толкачева
(расшифровка подписи)

С распоряжением ознакомлена:

(личная подпись)

« 30 » декабря 20 22 г.

**ПОРЯДОК
ОРГАНИЗАЦИИ РАБОТЫ ПО ПРЕДСТАВЛЕНИЮ В МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ СВЕДЕНИЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказа министерства финансов Амурской области от 24.12.2012 № 306 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году» и устанавливает правила организации работы по представлению в министерство финансов Амурской области сведений для кассового плана в текущем финансовом году контрольно-счетной палатой Амурской области.

1.2. Под кассовым планом исполнения областного бюджета (далее - кассовый план) понимается прогноз кассовых поступлений на лицевой счет контрольно-счетной палаты Амурской области, в соответствии с доведенными до контрольно-счетной палаты Амурской области бюджетными назначениями из областного бюджета в текущем финансовом году.

1.3. Кассовый план в текущем финансовом году составляется с ежемесячной детализацией.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляются контрольно-счетной палатой Амурской области с использованием автоматизированной системы исполнения областного бюджета АЦК-Финансы (далее - автоматизированная система) на основании:

- показателей для кассового плана по доходам контрольно-счетной палаты Амурской области составляемых в порядке, предусмотренным разделом II настоящего Порядка;
- показателей для кассового плана по расходам контрольно-счетной палаты Амурской области, составляемых в порядке, предусмотренным разделом III настоящего Порядка
- иных необходимых показателей.

1.5. Уточнение и предоставление в министерство финансов Амурской области показателей кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном разделами II-III Порядка.

1.6. Информация, необходимая для составления и ведения кассового плана, вводится в автоматизированную систему контрольно-счетной палатой Амурской области в соответствии с настоящим Порядком.

1.7. Показатели кассового плана отражаются в валюте Российской Федерации (рублях).

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам областного бюджета

2.1. Показатели для кассового плана по доходам областного бюджета формируются на основании перечня администратора доходов, закрепленного распоряжением Правительства Амурской области от 25.10.2021 № 622-р «Об утверждении перечня главных администраторов доходов областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Амурской области» и распоряжением контрольно-счетной палаты Амурской области от 04.03.2022 № 37 (с учетом изменений).

2.2. В целях составления кассового плана сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов на очередной финансовый год (далее - сведения), утвержденных законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - Закон), представляются не позднее 25 декабря текущего финансового года в электронном виде через автоматизированную систему "АЦК-Финансы" и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

Для формирования кассового плана по доходам в автоматизированной системе "АЦК-Финансы" используется электронный документ "Кассовый план по доходам". Контрольно-

счетная палата Амурской области создает электронный документ "Кассовый план по доходам" в статусе "Новый", который подписывается электронными подписями начальника отдела и председателя. Затем документ переводится в статус "Согласование".

2.3. В целях ведения кассового плана контрольно-счетная палата Амурской области формирует уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых поступлений соответствующих доходов в областной бюджет на текущий финансовый год.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в областной бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов областного бюджета за отчетный период, уточняются соответствующие показатели текущего периода и ожидаемые показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Годовые показатели отражаются в кассовом плане в части неналоговых доходов в соответствии с Законом. Арифметическая корректировка при ежемесячном уточнении производится последним месяцем года.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении доходов в областной бюджет по итогам 11 месяцев проставляются ожидаемые показатели на декабрь, при этом, годовые показатели составят арифметическую сумму фактических и ожидаемых поступлений.

При отсутствии кассового плана на текущий финансовый год по отдельным видам доходов и наличии фактических поступлений по администрируемым доходам указываются только фактические кассовые поступления доходов, перечисленных в областной бюджет, за отчетный период и месяцы, предшествующие отчетному периоду.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в областной бюджет на текущий финансовый год представляются в электронном виде через автоматизированную систему "АЦК-Финансы" не реже одного раза в месяц, не позднее 15 числа текущего месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов областного бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя ежемесячного распределения доходов областного бюджета на текущий финансовый год на величину более чем 15 процентов от указанного показателя контрольно-счетная палата Амурской области представляет в министерство финансов Амурской области пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Внесение изменений в показатели кассового плана по доходам в автоматизированную систему "АЦК-Финансы" производится аналогично внесению показателей при составлении кассового плана по доходам областного бюджета.

III. Порядок составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета в текущем финансовом году

3.1. Показатели для кассового плана по расходам формируются на основании:

- бюджетной росписи контрольно-счетной палаты Амурской области
- прогноза кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

3.2. В целях составления кассового плана:

Контрольно-счетная палата Амурской области формирует прогноз кассовых выплат по расходам областного бюджета на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и представляет его в министерство финансов Амурской области не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

При формировании кассового плана по расходам областного бюджета на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией учитываются полнота и своевременность выплаты заработной платы, данные о планируемых закупках, график оплаты государственных контрактов (договоров), сроки проведения мероприятий и иные показатели.

3.3. В целях составления и ведения кассового плана по расходам бюджета на предстоящий месяц контрольно-счетная палата Амурской области формирует информацию о прогнозируемых кассовых выплатах по расходам бюджета на предстоящий месяц по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и ежемесячно представляет его в министерство финансов Амурской области не позднее 20 числа текущего месяца.

При исполнении кассового плана по расходам бюджета на месяц контрольно-счетная

палата Амурской области в первую очередь обеспечивает полноту и своевременность выплаты заработной платы, выплаты во внебюджетные фонды, исполнение принятых бюджетных обязательств по выполненным работам и услугам, поставленным товарам, срок оплаты которых наступил.

В случае необходимости в увеличении показателей кассового плана по расходам областного бюджета, составленного на текущий месяц, контрольно-счетная палата Амурской области с 15 по 25 число текущего месяца формирует в автоматизированной системе изменения кассового плана с пометкой "Дополнительно" и представляет в электронном виде письменное обоснование, подписанное председателем и начальником отдела.

СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ,
АДМИНИСТРИРУЕМЫХ

наименование главного администратора
от " _ " _____ 202_ г.

Главный администратор доходов областного бюджета _____

Единица измерения: руб.

Наименование дохода	Код строки	Сумма на год, всего	В том числе:											
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка (телефон)
подписи)

" _ " _____ 200_ г.

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ
ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА № _____

от " _____ " _____ 202_ г.

Главный распорядитель средств областного бюджета _____

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Сумма на год, всего	В том числе:															
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Кассовые выплаты по расходам, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты, поступающие из федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов																	
Кассовые выплаты по расходам, за исключением расходов, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты, поступающие из федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов																	
Всего																	

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)