

**Администрация городского округа «Город Калининград»
Комитет по финансам**

ПРИКАЗ

от «23» декабря 2024 г.
г. Калининград

№ 126/пкпф

О внесении изменений в приказ
комитета экономики и финансов
администрации городского округа
«Город Калининград» от 04.12.2020
№ 109/пкэф «О Порядке составления
и ведения кассового плана
исполнения бюджета городского
округа «Город Калининград» в
текущем финансовом году»

В соответствии со статьей 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации **приказываю:**

1. Внести изменение в приказ комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 04.12.2020 № 109/пкэф «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году», изложив приложение в новой редакции (приложение).

2. Настоящий приказ применяется к правоотношениям, возникшим при составлении и ведении кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград», начиная с бюджета городского округа «Город Калининград» на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов.

Заместитель главы
администрации,
председатель комитета



А.Н. Данилов

Согласовано:

Заместитель председателя комитета,
начальник управления планирования бюджета



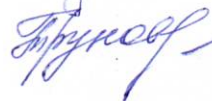
О.В. Таюрская

Начальник управления
казначейского исполнения бюджета



С.В. Демкова

Начальник управления учета и отчетности



В.А. Трунова

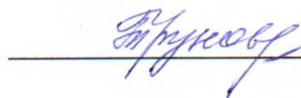
Начальник отдела
организационно-правового сопровождения



Е.К. Родина

ВНЕСЕНО

Управление учета и отчетности
комитета по финансам



В.А. Трунова

23.12.2024 г.

Трунова В.А.
8(4012)923004



приложение

к приказу комитета по финансам

от «23» 12 2024 № 126/пкнф

приложение

УТВЕРЖДЕНО

приказом комитета экономики

и финансов от 04.12.2020 № 109/пкэф

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа «Город Калининград»
в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Калининград», главными распорядителями (получателями) бюджетных средств городского округа «Город Калининград», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется комитетом по финансам администрации городского округа «Город Калининград» (далее - Комитет) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

1.3. При составлении и ведении кассового плана информационный обмен между участником процесса прогнозирования и Комитетом осуществляется в электронном виде с применением электронной подписи (далее - электронный вид).

Если у участника процесса прогнозирования или Комитета отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях (далее - бумажный носитель).

1.4. Комитет осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком.

В случае выявления несоответствия представленных Сведений требованиям настоящего Порядка Комитет в течение пяти рабочих дней возвращает их участнику процесса прогнозирования на доработку с указанием выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет

выявленные несоответствия и повторно представляет Сведения в Комитет.

2. Порядок составления кассового плана

2.1. Кассовый план составляется Комитетом по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.2. Составление кассового плана осуществляется отделом бухгалтерского учета и сводной отчетности управления учета и отчетности Комитета (далее – отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности) на основании:

а) Сводного прогноза поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку (далее – Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета), сформированного отделом доходов управления планирования бюджета Комитета (далее - отдел доходов) на основании Сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Калининград» (далее - ГАД);

б) Сводного прогноза перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (далее - Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета), сформированного отделом исполнения бюджета управления казначейского исполнения бюджета Комитета (далее – отдел исполнения бюджета) на основании Сведений, представленных главными распорядителями бюджетных средств городского округа «Город Калининград» (далее - ГРБС);

в) Сводного прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее - Сводный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета), сформированного отделом бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании Сведений, представленных главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» (далее - ГАИ).

2.3. Кассовый план составляется и представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется Комитетом на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем

финансовом году, в том числе:

а) с учетом показателей решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Город Калининград» на текущий финансовый год и плановый период (далее - решение о бюджете, решение о внесении изменений в решение о бюджете);

б) с учетом измененных показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Город Калининград» (далее - сводная бюджетная роспись) в случаях, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации для внесения изменений в сводную бюджетную роспись, не требующих внесения изменений в решение о бюджете.

в) с учетом показателей уведомлений по расчетам между бюджетами;

г) с учетом измененных показателей бюджетной росписи ГРБС.

3.3. Кассовый план с внесенными изменениями в его показатели по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом ежеквартально в срок не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета.

4. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана

4.1. В целях составления кассового плана участники процесса прогнозирования и (или) Комитет формируют следующие Сведения:

а) показатели поступлений по доходам, предусмотренные (учтенные при формировании) решением о бюджете городского округа «Город Калининград» (далее - Показатели поступлений по доходам решения о бюджете);

б) прогноз поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее - Кассовый план по доходам);

в) прогноз перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее - Кассовый план по расходам);

г) прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее - Кассовый план по источникам).

4.1.1. Для составления кассового плана в случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, в системе «АЦК-Финансы»:

а) Кассовый план по доходам формируется ГАД (или) Комитетом в форме электронного документа «Кассовый план по доходам» в статусе «Согласование»;

б) Кассовый план по расходам формируется получателями бюджетных средств городского округа «Город Калининград» (далее - ПБС) в форме электронного документа «Кассовый план по расходам» в статусе «Новый» и согласовывается ГРБС в статусе «На утверждении ГРБС»;

в) Кассовый план по источникам формируется ГАИ в форме электронного документа «Кассовый план по источникам» в статусе

«Согласование».

4.1.2. Для составления кассового плана в случае, установленном абзацем вторым пункта 1.3. настоящего Порядка:

а) Кассовый план по доходам формируется ГАД по форме согласно приложению №3.1. к настоящему Порядку;

б) Кассовый план по расходам формируется ПБС и согласовывается ГРБС по форме согласно приложению № 4.1. к настоящему Порядку;

в) Кассовый план по источникам формируется ГАИ по форме согласно приложению № 5.1. к настоящему Порядку.

4.2. Показатели Сведений, представленные в Комитет для составления кассового плана на бумажном носителе, должны соответствовать показателям Сведений, сформированным в электронной форме.

4.3. Представление участниками процесса прогнозирования Сведений, необходимых для составления кассового плана, осуществляется в срок не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

4.4. В случае непредставления участниками процесса прогнозирования Сведений в срок, установленный пунктом 4.3 настоящего Порядка, перечисления по расходам, поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в полном объеме подлежат отражению уполномоченными сотрудниками Комитета в формируемых Сводных прогнозах в декабре текущего года.

В случае, установленном абзацем первым настоящего пункта, поступления по доходам подлежат отражению уполномоченным сотрудником отдела доходов в формируемом Сводном прогнозе поступлений по доходам бюджета исходя из доли месячных поступлений в отчетном году.

4.5. Показатели поступлений по доходам решения о бюджете формируются Комитетом по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и доводятся до ГАД в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

4.6. В Кассовом плане по доходам отражаются поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе кодов классификации доходов бюджетов, администрируемых ГАД, с ежемесячной детализацией.

Поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по доходам, должны соответствовать показателям Показателей поступлений по доходам решения о бюджете.

4.6.1. Уполномоченный сотрудник отдела доходов осуществляет проверку Кассового плана по доходам, сформированного и представленного ГАД в Комитет, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела доходов:

- переводит электронный документ «Кассовый план по доходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

- формирует электронный документ «Кассовый план по доходам» в соответствии с требованиями настоящего Порядка и переводит его в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии документов установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАД Кассового плана по доходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по доходам» в статус «Отказан».

4.6.2. Уполномоченный сотрудник отдела доходов на основании электронных документов «Кассовый план по доходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка), который не позднее 26 декабря отчетного финансового года представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе.

4.7. В Кассовом плане по расходам ПБС отражают перечисления по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе групп дополнительных функциональных кодов расходов классификации расходов бюджета городского округа «Город Калининград» с ежемесячной детализацией.

Кассовый план по расходам формируется ПБС не позднее 1 рабочего дня до истечения срока, установленного пунктом 4.3 настоящего Порядка.

Показатели Кассового плана формируется ПБС с учетом сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным и планируемым к заключению в текущем году договорам, контрактам, соглашениям, а также иным документам, в соответствии с которыми возникают бюджетные обязательства ПБС.

Годовые показатели Кассового плана по расходам должны соответствовать годовым значениям показателей бюджетной росписи ГРБС по соответствующему ПБС (за исключением резервных средств).

4.7(1). ГРБС осуществляет проверку Кассового плана по расходам, сформированного ПБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение 1 рабочего дня и при отсутствии замечаний согласовывает его путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «На утверждении ГРБС».

В случае выявления несоответствий ГРБС возвращает Кассовый план по расходам на доработку с указанием причин возврата путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «Отказан».

4.7.1. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета осуществляет проверку Кассового плана по расходам, согласованного ГРБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник

отдела исполнения бюджета переводит электронный документ «Кассовый план по расходам», полученный в электронном виде, в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии Кассового плана по расходам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета руководствуется пунктом 1.4 настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3 настоящего Порядка, возврат ГРБС (ПБС) Кассового плана по расходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «Отказан».

4.7.2. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета на основании электронных документов «Кассовый план по расходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4 настоящего Порядка), который не позднее 26 декабря отчетного финансового года представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе.

4.8. В Кассовом плане по источникам ГАИ отражают поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе кодов источников классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной детализацией.

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по источникам, должны соответствовать показателям решения о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи.

4.8.1. Уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности осуществляет проверку Кассового плана по источникам, сформированного и представленного ГАИ, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) при положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности переводит электронный документ «Кассовый план по источникам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствия Кассового плана по источникам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАИ Кассового плана по источникам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по источникам» в статус «Отказан».

4.8.2. Уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании электронных документов «Кассовый план по источникам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз

поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка).

5. Состав и сроки представления Сведений для ведения кассового плана

5.1. В целях ведения кассового плана при внесении изменений в решение о бюджете и (или) сводную бюджетную роспись (бюджетную роспись ГРБС), а также в ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» участники процесса прогнозирования и (или) Комитет формируют Сведения, указанные в пункте 4.1. настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных разделом 5 настоящего Порядка.

5.1.1. Для ведения кассового плана в случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, в системе «АЦК-Финансы»:

а) изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД (или) Комитетом в форме электронных документов «Изменение кассового плана по доходам» в статусе «Согласование»;

б) изменение Кассового плана по расходам формируется ПБС в форме электронного документа «Изменение кассового плана по расходам» в статусе «Новый» и согласовывается ГРБС в статусе «На утверждении ГРБС»;

в) изменение Кассового плана по источникам формируется ГАИ в форме электронного документа «Изменение кассового плана по источникам» в статусе «Согласование».

5.1.2. Для ведения кассового плана в случае, установленном абзацем вторым пункта 1.3. настоящего Порядка:

а) Изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД по форме согласно приложению № 3.2. к настоящему Порядку;

б) Изменение Кассового плана по расходам формируется ПБС и согласовывается ГРБС по форме согласно приложению № 4.2. к настоящему Порядку;

в) Изменение Кассового план по источникам формируется ГАИ по форме согласно приложению № 5.2. к настоящему Порядку.

5.2. Показатели Сведений, представленные в Комитет для ведения кассового плана на бумажном носителе, должны соответствовать показателям Сведений, сформированным в электронной форме.

5.3. Представление участниками процесса прогнозирования Сведений, необходимых для ведения Кассового плана осуществляется в следующие сроки:

а) при принятии решения о внесении поступлений по доходам решения о внесении изменений в решение о бюджете по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете;

б) при получении уведомления по расчетам между бюджетами - не позднее пяти рабочих дней со дня получения уведомления (за исключением случаев изменений в решение о бюджете - не позднее пяти рабочих дней со дня получения Показателей, когда уведомление по расчетам между бюджетами

повлекло внесение изменений в сводную бюджетную роспись);

в) при внесении изменений в сводную бюджетную роспись (бюджетную роспись ГРБС) - не позднее пяти рабочих дней со дня внесения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись (бюджетную роспись ГРБС) по состоянию на дату начала действия соответствующих изменений сводной бюджетной росписи (бюджетной росписи ГРБС);

г) ежемесячно - не позднее шестого рабочего дня текущего месяца по состоянию на первое число текущего месяца в период с февраля по декабрь.

5.4. В случае непредставления участниками процесса прогнозирования Сведений в срок, установленный пунктом 5.3 настоящего Порядка:

поступления по доходам подлежат отражению уполномоченным сотрудником отдела доходов в формируемых Сводных прогнозах в декабре текущего года;

перечисления по расходам, поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в полном объеме подлежат отражению уполномоченными сотрудниками Комитета в формируемых Сводных прогнозах в декабре текущего года.

5.5. Показатели поступлений по доходам решения о бюджете формируются Комитетом и доводятся до ГАД в срок не позднее пяти рабочих дней со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете, по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете.

Общий объем Показателей поступлений по доходам решения о бюджете сформированный и направленный Комитетом ГАД в соответствии с вступившим в силу решением о внесении изменений в решение о бюджете по соответствующим ГАД должен соответствовать основным параметрам решения о внесении изменений в решение о бюджете с учетом внесенных изменений.

5.6. Изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД с учетом следующих особенностей.

5.6.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ГАД уточняют показатели поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году с учетом информации о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по доходам.

Поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по доходам с учетом изменений Кассового плана по доходам должны соответствовать Показателям поступлений по доходам решения о бюджете, доведенным в соответствии с пунктом 5.4. настоящего Порядка (за исключением поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград», отраженных на основании уведомлений по расчетам между бюджетами).

5.6.2. Уполномоченный сотрудник отдела доходов осуществляет проверку изменений Кассового плана по доходам, сформированных и представленных ГАД в Комитет, на предмет соответствия требованиям

настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела доходов:

- переводит электронный документ «Изменение кассового плана по доходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

- формирует электронный документ «Изменение кассового плана по доходам» в соответствии с требованиями настоящего Порядка и переводит его в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии документов установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАД изменений Кассового плана по доходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Изменение кассового плана по доходам» в статус «Отказан».

5.6.3. Уполномоченный сотрудник отдела доходов на основании электронных документов «Кассовый план по доходам», «Изменение кассового плана по доходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка) по состоянию на первое число текущего месяца, который не позднее десятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе.

5.7. Изменение кассового плана по расходам формируется ПБС не позднее 1 рабочего дня до истечения сроков, установленных подпунктами «в», «г» пункта 5.3 настоящего Порядка, с учетом следующих особенностей.

5.7.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ПБС уточняют показатели перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году с учетом информации о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по расходам.

Перечисления по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по расходам с учетом изменений Кассового плана по расходам, должны соответствовать годовым значениям показателей бюджетной росписи ГРБС (за исключением резервных средств) на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в установленном порядке.

5.7.1(1). ГРБС осуществляет проверку изменений Кассового плана по расходам, сформированного ПБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение 1 рабочего дня и при отсутствии замечаний согласовывает его.

В случае выявления несоответствий ГРБС возвращает изменения Кассового плана по расходам на доработку с указанием причин возврата.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3 настоящего Порядка,

согласование изменений Кассового плана по расходам в системе «АЦК-Финансы» осуществляется ГРБС путем перевода электронного документа «Изменение кассового плана по расходам» в статус «На утверждении ГРБС», при отказе в согласовании – путем перевода электронного документа «Изменение кассового плана по расходам» в статус «Отказан».

5.7.2. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета осуществляет проверку изменений Кассового плана по расходам, согласованных ГРБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета переводит электронный документ «Изменение кассового плана по расходам», полученный в электронном виде, в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии изменений Кассового плана по расходам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета руководствуется пунктом 1.4 настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3 настоящего Порядка, возврат ГРБС (ПБС) изменений Кассового плана по расходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «Отказан».

5.7.3. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета на основании электронных документов «Кассовый план по расходам», «Изменение кассового плана по расходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4 настоящего Порядка) по состоянию на первое число текущего месяца, который не позднее десятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе.

5.8. Изменение Кассового плана по источникам формируется ГАИ с учетом следующих особенностей.

5.8.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ГАИ уточняют показатели поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году с учетом информации о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград».

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по источникам с учетом изменений Кассового плана по источникам должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Город Калининград» на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в установленном порядке.

5.8.2. Уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и

сводной отчетности осуществляет проверку изменений Кассового плана по источникам, сформированных и представленных ГАИ, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

в) при положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности переводит электронный документ «Изменение кассового плана по источникам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

г) несоответствия Кассового плана по источникам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАИ изменений Кассового плана по источникам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по источникам» в статус «Отказан».

5.8.3. Уполномоченный сотрудник отдела бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании электронных документов «Кассовый план по источникам», «Изменение кассового плана по источникам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка) по состоянию на первое число текущего месяца, но не позднее десятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь на бумажном носителе.