



Финансовое управление администрации
Кыштымского городского округа
ПРИКАЗ

«17» 06 2021 года № 33

О Порядке проведения операций со средствами
муниципальных бюджетных учреждений,
муниципальных автономных учреждений
Кыштымского городского округа

В соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», в соответствии с п.п 3.4, 3.7 статьи 2 Федерального закона «Об автономных учреждениях»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений Кыштымского городского округа.

2. Приказ Финансового управления администрации Кыштымского городского округа от 25.05.2016г, № 18 (с изменениями от 27.03.2017г №23) «О Порядке проведения кассовых выплат за счет средств муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений Кыштымского городского округа» считать утратившим силу с 01.01.2021года.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2021 года.

4. Организацию исполнения настоящего приказа возложить на начальника отдела казначейского исполнения бюджета Финансового управления администрации Кыштымского городского округа Банных О.А.

Начальник Финансового
управления администрации
Кыштымского городского округа

О.В.Гайдухина

УТВЕРЖДЁН
Приказом Финансового управления
администрации Кыштымского городского округа
от «17» 06. 2021г. № 33

Порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений,
муниципальных автономных учреждений Кыштымского городского округа

1. Настоящий Порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений Кыштымского городского округа (далее – Порядок) устанавливает порядок проведения Финансовым управлением администрации Кыштымского городского округа (далее - Финансовое управление) операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений (далее – учреждения) на лицевых счетах, открытых им в Финансовом управлении.

2. Операции со средствами учреждений осуществляются от имени и по поручению учреждения в пределах остатка средств, поступивших учреждению.

Информационный обмен между учреждением и Финансовым управлением осуществляется при наличии электронного документооборота с применением электронной подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании соглашения об обмене электронными документами, заключенного между учреждением и Финансовым управлением (далее – электронный документооборот).

Если у учреждения или Финансового управления отсутствует возможность электронного документооборота обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением в электронном виде.

3. Расходы за счет средств предоставленных учреждениям в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее именуются целевые субсидии), осуществляется после проверки Финансовым управлением документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, и соответствия содержания операции кодам бюджетной классификации в порядке, установленном Приказом Финансового управления «О порядке санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации» (далее – Порядок санкционирования).

Средства, учтенные на отдельных лицевых счетах муниципальных автономных учреждений, могут быть направлены на возмещение расходов, произведенных муниципальными автономными учреждениями со счетов, открытых им в кредитных организациях или с лицевых счетов автономных учреждений, открытых в Финансовом управлении в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации после проверки Финансовым управлением в соответствии с Порядком санкционирования документов, подтверждающих подлежащие возмещению расходы.

4. Финансовое управление для учета средств учреждений открывает в Управлении Федерального казначейства по Челябинской области (далее – УФК) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных

учреждений, муниципальных автономных учреждений Кыштымского городского округа (далее – казначейский счет).

Обращение взыскания на средства учреждений осуществляется в порядке, установленном частью 20 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 года N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений", частью 3.19 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 года N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях".

5. Для осуществления расходов учреждение представляет в Финансовое управление в электронном виде и (или) на бумажном носителе в двух экземплярах заявку на выплату средств (далее – Заявка) (приложение 1), в случае если представление документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств не требуется, реестр Заявок (приложение 2).

6. Первый экземпляр заявки (реестра Заявок) на бумажном носителе оформляется подписями и оттиском печати учреждения, имеющимися в карточке с образцами подписей и оттиска печати.

Заявка действительна в течение десяти рабочих дней с момента ее оформления в электронном виде. Заявки, срок действия которых истек, подлежат отказу.

В случае если дата, указанная в Заявке (реестре Заявок) не соответствует дате ее фактического представления в Финансовое управление, представитель учреждения должен указать на Заявке (реестре Заявок) дату фактического представления заявки (реестра Заявок), заверенную подписью этого представителя.

7. Финансовое управление принимает Заявку к исполнению при условии ее соответствия требованиям, установленным настоящим Порядком, Порядком санкционирования;

наименование учреждения, указанное в Заявке, должно соответствовать полному или сокращенному наименованию учреждения, указанному в заявлении на открытие лицевого счета, представленном учреждением в Финансовое управление;

подписи и оттиск печати на Заявке должны соответствовать имеющимся образцам, представленным учреждением в карточке с образцами подписей и оттиска печати;

номер лицевого счета, указанный в Заявке, должен соответствовать номеру лицевого счета, открытому учреждению в Финансовом управлении;

указанные в Заявке коды бюджетной классификации, соответствуют текстовому назначению платежа и являются действующими на момент представления Заявки;

суммы, указанные в заявке, не превышают остаток по указанному коду субсидии;

суммы, указанные в Заявке не превышают остаток на соответствующем лицевом счете учреждения, указанном в Заявке или не превышают остаток по принятому обязательству;

суммы, указанные в заявке, не превышают показатели плана Финансово-хозяйственной деятельности;

экземпляры, представленные на бумажном носителе и в электронном виде, идентичны (в случае представления Заявки на бумажном носителе).

8. Представленные учреждением Заявки, соответствующие требованиям настоящего Порядка, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в Финансовое управление. На заявках, представленных учреждением на бумажном носителе проставляется отметка «Принято Финансовым управлением администрации Кыштымского городского округа», дата и подпись исполнителя с расшифровкой подписи, содержащей инициалы и фамилию.

В случае, если форма или содержание представленных учреждением Заявок не соответствуют требованиям, установленным пунктом 7 настоящего Порядка, Финансовое управление возвращает учреждению не позднее второго рабочего дня, следующего за днем

представления учреждением Заявки, один экземпляр на бумажном носителе с отметкой «Отказано» и указанием в электронном виде причины возврата заявки.

На основании принятых к исполнению Заявок Финансовое управление формирует распоряжения о совершении казначейских платежей (в виде платежных поручений) и направляет их в УФК для осуществления казначейских платежей.

Заявка в электронном виде может быть отозвана до момента направления Финансовым управлением распоряжений о совершении казначейских платежей (в виде платежных поручений) в УФК, на основании представленного учреждением письменного запроса на отзыв Заявки.

9. Возврат плательщику ошибочно перечисленных или излишне полученных учреждением денежных средств, отраженных на его лицевом счете, отдельном лицевом счете, а также возврат в местный бюджет средств поступивших субсидий на иные цели осуществляется на основании представленной учреждением в Финансовое управление в электронном виде и (или) на бумажном носителе Заявки с указанием кода КОСГУ, относящегося к группе доходов.

10. Операции по поступлению и перечислению денежных средств отражаются Финансовым управлением на соответствующем лицевом счете учреждения в день получения выписки по казначейскому счету.

11. Перечисление учреждением средств другому учреждению, которому открыт лицевой счет в рамках одного и того же казначейского счета, осуществляется на основании представленной учреждением в Финансовое управление Заявки.

Финансовое управление обрабатывает указанную Заявку и проводит операции без списания-зачисления средств на казначейском счете для отражения ее на соответствующих лицевых счетах.

12. Восстановление расходов текущего финансового года отражается на соответствующем лицевом счете учреждения на основании расчетных документов по возврату сумм дебиторской задолженности, образовавшейся у учреждения, с указанием в них реквизитов платежных документов, по которым были ранее произведены перечисления, с отражением по тем же кодам бюджетной классификации, по которым осуществлялся расход.

Учреждение информирует дебитора о реквизитах расчетного документа с учетом следующих особенностей:

в поле «ИНН» получателя указывается идентификационный номер налогоплательщика – учреждения;

в поле «КПП» получателя указывается код причины постановки учреждения на налоговый учет;

в поле «Сч. N» получателя денежных средств проставляется номер казначейского счета, открытого Финансовому управлению в УФК;

в поле «Банк получателя» указывается наименование банка затем после запятой «//УФК по Челябинской области г.Челябинск»;

в поле «БИК» банка получателя указывается БИК территориального органа Федерального казначейства (ТОФК);

в поле «Сч.№» банка получателя указывается номер единого казначейского счета;

в поле «Получатель» указываются наименование «Финуправление администрации Кыштымского городского округа», в скобках – полное или сокращенное наименование учреждения, номер лицевого счета учреждения, открытого в Финансовом управлении;

в поле « Назначение платежа» перед текстовым указанием назначения платежа указываются коды бюджетной классификации, номер сведений об обязательстве и договоре, если ведется учет обязательств по этому коду видов расходов.

13. Для уточнения поступлений учреждение представляет в Финансовое управление справку – уведомление в двух экземплярах (приложение 3), заверенную подписями

руководителя и главного бухгалтера учреждения (их заместителей) собственноручно либо с использованием электронной подписи при электронном документообороте.

Финансовое управление на основании представленной учреждением информации проводит зачисление уточненных средств на соответствующем лицевом счете учреждения, указанном в справке – уведомлении.

14. Учреждение вправе в течение финансового года уточнить коды бюджетной классификации, номер сведений об обязательстве и договоре, по которым операции были отражены на соответствующем лицевом счете, на основании представленной учреждением справки - уведомления.

15. Учреждения при завершении текущего финансового года обеспечивают представление в Финансовое управление платежных документов для проведения расходов, не позднее сроков, установленных Графиком завершения операций по исполнению бюджета Кыштымского городского округа и расходов муниципальных бюджетных, муниципальных автономных учреждений в текущем финансовом году, утвержденным Приказом Финансового управления администрации Кыштымского городского округа.

Начальник Финансового
управления администрации
Кыштымского городского округа



О.В.Гайдухина

Приложение 1
к Порядку проведения операций со средствами
муниципальных бюджетных учреждений,
муниципальных автономных учреждений

Заявка на выплату средств N _____ Дата _____ Вид платежа _____

Сумма
прописью

ИНН	КПП	Сумма				
Плательщик		Сч. N				
		БИК				
		Сч. N				
Банк плательщика		БИК				
		Сч. N				
		БИК				
Банк получателя		Сч. N				
		ИНН	КПП	Сч. N		
		Вид оп.		Срок плат.		
Получатель		Наз. пл.		Очер. плат.		
		Код		Рез. поле		

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М.П.

Приложение 2
к Порядку проведения
операций со средствами
муниципальных бюджетных учреждений,
муниципальных автономных учреждений

РЕЕСТР ЗАЯВОК БУ/АУ НА ВЫПЛАТУ СРЕДСТВ

Учреждение _____

Номер	Дата	Учреждение	Счет	П о л у ч а т е л ь	Счет получ ателя	Очередность	В н д о п е р а ц и н	Идентифика тор платежа	КФСР	КПСР	Отра слев ой код	КВР	КОСГУ	Код субс иди и	КВ ФО	Назначен ие платежа	Обязательств о	Сумма

МП _____

4. Уточненные реквизиты

№пп	Учреждение		КВФО	Отраслевой код	КФСР	КЦСР	КВР	Ан. группа	Косгу	Код субсидии	Сумма	Без права расходования	Назначение платежа	Обязательство
	наименование	Лицевой счет												
1	2	3	4	5	6	7	8	9						10

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.