

П Р И К А З

30.12.2021

№ 72

Об утверждении Порядка проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан

В соответствии с частями 3.4, 3.7 - 3.10 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», частями 6, 8 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

2. Признать утратившими силу приказы Финансового управления:

1) приказ Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 17 июня 2016 года № 30 «Об утверждении Порядка проведения кассовых операций со средствами бюджетных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан»;

2) приказ Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 17 июня 2016 года № 31 «Об утверждении Порядка проведения кассовых операций со средствами автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан».

3. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на начальника отдела исполнения бюджета Е. П. Смирнову.

Заместитель главы Администрации-
начальник Финансового управления



Валиева Г.Г.

Утвержден
Приказом Финансового
управления Администрации
городского округа город Уфа
Республики Башкортостан
от 30.12.2020г. № 72

ПОРЯДОК
проведения операций со средствами бюджетных и автономных
учреждений городского округа город Уфа
Республики Башкортостан

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан на лицевых счетах, открытых им в Финансовом управлении Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – Финансовое управление).

2. При осуществлении операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан, которым открываются лицевые счета в Финансовом управлении (далее - клиенты), информационный обмен между клиентом и Финансовым управлением осуществляется в электронной форме с применением средств электронной подписи (далее - электронная форма) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Если у клиента или Финансового управления отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронной форме, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее - бумажный носитель).

При осуществлении операций со средствами клиента документооборот, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

3. Финансовое управление для учета средств клиентов открывает в Управлении Федерального казначейства по Республике Башкортостан казначейский счет по коду вида 03234 «Средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений» (далее - казначейский счет) для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

4. Органами местного самоуправления городского округа город Уфа Республики Башкортостан, осуществляющими функции и полномочия учредителя (далее - учредитель), представляются в Финансовое управление в

электронной форме показатели кодов (составных частей кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, предназначенные для учета и отражения операций в разрезе находящихся в их ведении бюджетных и автономных учреждений.

Для проведения операций клиент представляет в Финансовое управление в электронной форме или на бумажном носителе распоряжения о совершении казначейских платежей по форме, утвержденной Порядком исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Республики Башкортостан (далее – распоряжения).

Расходы бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные бюджетным и автономным учреждениям Республики Башкортостан в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляются после санкционирования указанных расходов Финансовым управлением, в порядке установленном Финансовым управлением.

Учет операций со средствами клиента осуществляется по кодам (составным частям кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, исходя из экономического содержания выплат: поступления - по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов (по аналитической группе вида источников финансирования дефицитов бюджетов), выплаты - по кодам видов расходов классификации расходов бюджетов (по аналитической группе вида источников финансирования дефицитов бюджетов) (далее - код по бюджетной классификации), кодам субсидии и кодам объектов капитального строительства (при наличии).

5. Распоряжения принимаются к исполнению в случае выполнения следующих условий:

суммы, указанные в распоряжениях, не превышают остаток средств на лицевом счете клиента;

указанные в распоряжениях коды по бюджетной классификации, являются действующими на момент представления распоряжений;

указанные в распоряжениях коды по бюджетной классификации соответствуют текстовому назначению платежа или кодам видов выплат (для перечисления денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц);

в распоряжениях отсутствуют исправления (в случае представления распоряжений на бумажном носителе);

экземпляры, представленные на бумажном и машинном носителях, идентичны (в случае представления распоряжений на бумажном носителе).

6. В случае если форма или содержание распоряжения не соответствуют установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей

(в случае представления распоряжения на бумажном носителе), не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления распоряжения клиентом:

- при представлении распоряжения на бумажном носителе клиенту возвращается распоряжение с приложением Протокола по форме в соответствии с порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, с указанием причины возврата (далее – Протокол);

- при представлении распоряжения в электронной форме клиенту направляется Протокол в электронной форме.

7. Представленные клиентом в Финансовое управление распоряжения, соответствующие требованиям настоящего Порядка, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления.

В случае превышения выплат над показателями кодов по бюджетной классификации, доведенных учредителем, распоряжение не принимается к исполнению.

8. Финансовое управление в день поступления выписки с казначейского счета по коду вида 03234 учитывает операции со средствами клиента на лицевом счете клиента, предназначенном для учета операций со средствами бюджетного (автономного) учреждения (за исключением субсидий на иные цели, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность, предоставленных бюджетному (автономному) учреждению из бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан) (далее - лицевой счет клиента), на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами, предоставленными бюджетному (автономному) учреждению из бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в виде субсидий на иные цели, а также субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность (далее - отдельный лицевой счет клиента) по кодам по бюджетной классификации, кодам субсидии и кодам объектов капитального строительства (при наличии).

Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента в текущем финансовом году, учитываются на лицевом счете клиента, отдельном лицевом счете клиента как восстановление выплат с отражением по тем же кодам по бюджетной классификации, кодам субсидии и кодам объектов капитального строительства (при наличии), по которым были произведены выплаты.

Поступления бюджетных и автономных учреждений городского округа

город Уфа Республики Башкортостан от возврата дебиторской задолженности прошлых лет по ранее произведенным ими выплатам относятся на статью аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов 510 «Поступление денежных средств и их эквивалентов».

Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами клиента, на основании расчетных документов (распоряжений), в которых не указан или указан ошибочный (несуществующий) код по бюджетной классификации, отражаются на лицевом счете клиента, указанном в расчетном документе (распоряжении), по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов "Прочие доходы".

Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами клиента, на основании расчетных документов (распоряжений), в которых не указан и (или) указан ошибочный номер лицевого счета (далее - невыясненные поступления клиента), учитываются в составе общего остатка на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

В случае если в расчетном документе (распоряжении), суммы по которому отнесены к невыясненным поступлениям клиента, указаны ИНН (ИНН и КПП) клиента, Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после зачисления средств на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений формирует и направляет предполагаемому клиенту Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (далее – Запрос).

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в Финансовое управление уведомление об уточнении операций клиента по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее – уведомление).

Невыясненные поступления клиента подлежат уточнению в течение 10 рабочих дней со дня их поступления на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных (автономных) учреждений, а в случае направления Финансовым управлением клиенту Запроса - в течение 10 рабочих дней со дня получения Запроса клиентом.

В случае если в течение указанного срока клиент не представил в Финансовое управление уведомление, Финансовое управление не позднее двух рабочих дней с момента истечения срока представления уведомления составляет распоряжение на возврат указанных средств плательщику.

Суммы поступлений на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами клиентов, отнесенные к невыясненным поступлениям клиента, результаты выяснения (уточнения) их принадлежности, а также операции по возврату невыясненных

поступлений плательщику отражаются Финансовым управлением в Ведомости учета невыясненных поступлений по счету по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Клиент вправе в течение финансового года представить в Финансовое управление уведомление для уточнения кодов по бюджетной классификации и (или) кодов субсидии, кодов объектов капитального строительства (при наличии), по которым операции были отражены на лицевом счете клиента.

9. Финансовое управление по письменному запросу учредителя в отношении клиента, не позднее пяти рабочих дней после дня поступления запроса, предоставляет ему Сводные сведения по лицевым счетам бюджетных (автономных) учреждений по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

10. При реорганизации (ликвидации) клиента, а также изменении типа учреждения передача показателей с закрываемых лицевых счетов клиента на вновь открываемые осуществляется с начала года с применением формы Акта приемки-передачи показателей лицевого счета, открытого неучастнику бюджетного процесса, бюджетному (автономному) учреждению, по форме в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов в Финансовом управлении Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

Приложение № 2
к Порядку проведения операций со
средствами бюджетных и автономных
учреждений городского округа город
Уфа Республики Башкортостан,
утвержденному приказом Финансового
управления администрации городского
округа город Уфа
Республики Башкортостан
от 30.12.2020г. № 72

Уведомление об уточнении операций клиента № _____

		Коды
	от " _ " _____ 20 _ г.	Дата
Клиент _____		Номер лицевого счета
Финансовый орган _____		Дата
Запрос на выяснение принадлежности платежа		Номер
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ
		383

1. Уточняемые реквизиты

№ п/п	Документ		Получатель		Код по бюджетной классификации	Код субсидии	Код объекта капитального строительства (при наличии)	Сумма	Назначение платежа	Примечание		
	наименование	номер	дата	наименование							ИНН	КПП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

2. Уточненные реквизиты

№ п/п	Получатель		Код по бюджетной классификации	Код субсидии	Код объекта капитального строительства (при наличии)	Сумма	Назначение платежа	Примечание	
	наименование	ИНН							КПП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель
(Уполномоченное лицо) _____
(должность) (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" " _____ 20__ г

Приложение № 3
к Порядку проведения операций со
средствами бюджетных и автономных
учреждений городского округа город
Уфа Республики Башкортостан,
утвержденному приказом Финансового
управления администрации городского
округа город Уфа
Республики Башкортостан
от 30.12.2020г. № 72

Ведомость
учета невыясненных поступлений по счету №

		с " " _____		Дата начала		Коды
		по " " _____ г.		периода		
Наименование финансового органа		_____		Дата окончания		
Структурное подразделение		_____		периода		
Единица измерения: руб.				по ОКЕИ		383

Сумма невыясненных поступлений на
начало периода

Дата операции	Дата зачисления на счет	Документ						Код по бюджетной классификации	Код субсидии код объекта капитального строительства (при наличии)	Сумма по документу (+ поступления, - выплаты)
		наименование	номер	дата	платательщик (клиент)					
					наименование	ИНН	КПП			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Сумма невыясненных поступлений на конец
периода

Количество невыясненных документов на
конец периода

Начальник структурного подразделения
(замещающее его лицо)

(должность) (подпись) (расшифровка
подписи)

Ответственный
исполнитель

(должность) (подпись) (расшифровка (телефон)
подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 4
к Порядку проведения операций со
средствами бюджетных и автономных
учреждений городского округа город
Уфа Республики Башкортостан,
утвержденному приказом Финансового
управления администрации городского
округа город Уфа
Республики Башкортостан
от 30.12.2020г. № 72

Сводные сведения по лицевым счетам
бюджетных (автономных)
учреждений
на " __ " _____ 20__ г.

Финансовый орган _____

Орган, осуществляющий
функции
и
полномочия учредителя _____

Вид лицевых счетов _____

Единица измерения: руб

Дата

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды	

1. Сводные сведения об операциях на лицевых счетах
1.1. Остатки на лицевых счетах

Тип средств	Код субсидии, код объекта капитального строительства (при наличии)	Остаток на начало года	Остаток на отчетную дату
1	2	3	4
Всего			

