

**КИРОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ
КИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
РАСПОРЯЖЕНИЕ**

от «30» декабря 2020 года № 115

Об утверждении Порядка проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области

В соответствии с Федеральным законом 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":

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области (далее – Порядок) согласно приложению.

2. Отделу учета исполнения бюджета довести настоящее распоряжение до сведения главных распорядителей средств бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области и администраций городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области.

3. Рекомендовать главным распорядителям бюджетных средств Кировского муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области довести настоящее распоряжение до сведения подведомственных бюджетных и автономных учреждений.

4. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2021 года:

5. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Председатель

Е.В. Брюхова

УТВЕРЖДЕН
распоряжением
комитета финансов
администрации Кировского
муниципального района
Ленинградской области
от «30» декабря 2020 года № 115
(Приложение)

**Порядок
проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и
автономных учреждений Кировского муниципального района
Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского
муниципального района Ленинградской области**

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области на лицевых счетах, открытых им в комитете финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области (далее – комитет финансов).

2. При осуществлении операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений Кировского муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области, которым открываются лицевые счета в комитете финансов (далее – учреждение), информационный обмен между учреждением и комитетом финансов осуществляется в электронном виде в информационной системе "Управление бюджетным процессом Ленинградской области" (далее - Информационная система) в соответствии с регламентом работы с Информационной системой с применением средств криптографической защиты информации и использованием усиленной квалифицированной электронной подписи.

3. Комитет финансов для учета средств учреждений открывает в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области (далее – Управление) казначейский счет по коду вида 03234 «Средства муниципальных бюджетных, автономных учреждений в системе казначейских платежей» (далее - казначейский счет) (далее – счет № 03234) для осуществления и отражения операций с денежными средствами учреждений.

4. Для проведения перечислений учреждение представляет в комитет финансов платежные документы, оформленные в соответствии с действующими требованиями Центрального банка Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации о правилах осуществления перевода денежных средств, на основании которых осуществляются операции

по списанию средств со счета № 03234.

4.1. Операции по лицевым счетам в пределах счета № 03234, проводятся на основании платежных документов, представленных учреждениями, оформленных в соответствии с требованиями настоящего порядка, в безналичном порядке

4.2. Проведение операций по перечислениям средств учреждений за счет средств, предоставленных им из бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области, городских и сельских поселений Кировского муниципального района Ленинградской области, в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляется после проведения процедуры санкционирования расходов в соответствии с установленным комитетом финансов порядком.

5. Учет операций со средствами учреждениям 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).

6. Для проведения операций учреждения представляют в комитет финансов электронный документ «Заявка БУ/АУ на выплату средств» (далее – ЭД «Заявка на расход») в Информационной системе.

6.1. ЭД «Заявка на расход» принимается к исполнению в случае выполнения следующих условий:

суммы, указанные в ЭД «Заявка на расход», не превышают остаток средств на лицевом счете учреждения;

указанные в ЭД «Заявка на расход» коды по бюджетной классификации, являются действующими на момент представления ЭД «Заявка на расход»;

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

7. После осуществления предварительного контроля в Информационной системе ЭД «Заявка на расход» комитет финансов не позднее рабочего дня, следующего за днем проведения операций по санкционированию расходов, в Информационной системе формирует платежные поручения и направляет их в установленном порядке в Управление для проведения операций по перечислениям средств учреждений со счета № 03234.

8. В случае если информация, указанная в ЭД «Заявка на расход», не соответствуют установленным требованиям комитет финансов возвращает учреждению ЭД «Заявка на расход» посредством присвоения заявке статуса «отказан» в Информационной системе, не позднее рабочего дня, следующего

за днем представления учреждением ЭД «Заявка на расход» или не позднее третьего рабочего дня, следующего за днем представления учреждением ЭД «Заявка на расход» в случае наличия документов, подтверждающих возникновение обязательства.

9. Оформление платежных документов для проведения операций со средствами учреждений осуществляется в соответствии с нормативными документами Центрального банка Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации, регламентирующими порядок оформления безналичных расчетов в Российской Федерации.

9.1. Средства, зачисленные на счет № 03234, комитет финансов, на основании платежных документов плательщиков, не позднее следующего рабочего дня после поступления выписки из Управления подлежат отражению комитетом финансов на лицевом счете учреждений в разрезе поступивших сумм, кодам по бюджетной классификации и кодам субсидии.

9.2. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у учреждения в текущем финансовом году, учитываются на лицевом счете учреждения, отдельном лицевом счете учреждения 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.

9.3. Поступления учреждений 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».

9.4. Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами учреждения, на основании расчетных документов, в которых не указан или указан ошибочный (несуществующий) код по бюджетной классификации, отражаются на лицевом счете учреждения, указанном в расчетном документе, по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов 180 «Прочие доходы».

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

9.6. В случае если в расчетном документе, суммы по которому отнесены к невыясненным поступлениям учреждения, указаны ИНН (ИНН и КПП) учреждения, комитет финансов не позднее следующего рабочего дня после зачисления средств на казначейский счет формирует и направляет предполагаемому учреждению информацию о зачисленных суммах невыясненных поступлений.

9.7. Учреждение проводит работу по выяснению принадлежности указанных сумм и в течение одного рабочего дня со дня получения информации о невыясненных поступлениях представляет в комитет финансов

в письменной форме уточняющую информацию о реквизитах для зачисления сумм невыясненных поступлений (далее - уточняющая информация).

9.8. Комитет финансов осуществляет зачисление сумм невыясненных поступлений на лицевой счет не позднее следующего рабочего дня со дня получения от учреждения уточняющей информации.

9.9. Если в течение трех рабочих дней со дня зачисления сумм невыясненных поступлений получатель средств не установлен или перечисление средств было признано ошибочным, то они подлежат возврату комитетом финансов плательщику.

9.10. Учреждение вправе в течение финансового года предоставлять в комитет финансов информационные письма для уточнения кодов по бюджетной классификации и (или) кодов субсидии, по которым операции были отражены на лицевом счете учреждения.

10. При реорганизации (ликвидации) учреждения, а также изменении типа учреждения передача показателей с закрываемых лицевых счетов учреждения на вновь открываемые осуществляется в соответствии с установленным комитетом финансов порядком об открытии, ведения и закрытия лицевых счетов бюджетных и автономных учреждений.

11. Остаток средств на лицевом счете, образовавшийся на конец текущего финансового года, учитывается как переходящий остаток на 1 января очередного финансового года.