

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ
ЙЫЛАЙЫР РАЙОНЫ
МУНИЦИПАЛЬ РАЙОН
ХАКИМИӘТЕ

Ленин урамы, 70, Йылайыр ауылы, Йылайыр районы,
Башкортостан Республикаһы, 453680



РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН
АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЗИЛАЙРСКИЙ РАЙОН

ул. Ленина, д. 70, с. Зилаир, Зилаирский район,
Республика Башкортостан, 453680

Тел.: (34752) 2-15-36, факс: (34752) 2-22-51
ИНН/КПП 0223003534/022301001

Сайт: <https://zilair.bashkortostan.ru/>
ОГРН 1060254000080 ОКПО 01689618

E-mail: adm18@bashkortostan.ru
БИК 048073001 ОКАТО 80227816000 ОКТМО 80627416

ҚАРАР

« 18 » сентябрь 20 20 й.

№ 198

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

« 18 » сентябрь 20 20 г.

**Об утверждении Порядка проведения операций
со средствами бюджетных и автономных учреждений
муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан**

В соответствии с ч.1 ст. 17 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», 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», решением Совета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан от 16.12.2020 года № 27 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе Зилаирский район Республики Башкортостан», Администрация муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан:

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.
2. Признать утратившими силу:
 - 2.1. Постановление Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан от 31 января 2012 года № 96 «Об утверждении Порядка проведения кассовых выплат за счет средств автономных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан»;
 - 2.2. Постановление Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан от 31 января 2012 года № 97 «Об утверждении Порядка проведения кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан».
3. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2021 года.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации - начальника финансового управления Парфенову С.В.

Глава Администрации



Б.Н. Мелкоедов
007441

УТВЕРЖДЕН
постановлением Администрации
муниципального района
Зилаирский район
Республики Башкортостан
от «18» 12 2020 года
№ 498

ПОРЯДОК
проведения операций со средствами бюджетных и автономных
учреждений муниципального района Зилаирский район
Республики Башкортостан

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

2. При осуществлении операций со средствами бюджетных и автономных учреждений муниципального района Зилаирский район 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, наиболее значимыми учреждениями образования и культуры, являющимися главными распорядителями бюджетных средств, 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 в соответствии

с Порядком исполнения бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан (далее – распоряжения).

Расходы бюджетных и автономных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные бюджетным и автономным учреждениям муниципального района Зилаирский район 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 санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, 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.

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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район 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 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан) (далее - лицевой счет клиента), по кодам по бюджетной классификации, на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами, предоставленными бюджетному (автономному) учреждению из бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в виде 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 (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 муниципального района Зилаирский район 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.