



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОРОГОБУЖСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
П Р И К А З

29.12.2011

№ 53

Об утверждении Порядка проведения
кассовых выплат за счет средств
муниципальных бюджетных
(автономных) учреждений

В соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.4 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения кассовых выплат за счет средств муниципальных бюджетных (автономных) учреждений.

2. Признать утратившими силу приказы Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области:

от 23.03.2011 № 8 «Об утверждении Порядка проведения кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений»;

от 28.03.2011 № 11 «Об утверждении Порядка проведения кассовых выплат за счет средств автономных учреждений»;

от 16.12.2011 № 45 «О внесении изменений в Порядок проведения кассовых выплат за счет средств автономных учреждений, утвержденный приказом Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 28.03.2011 года № 11».

от 16.12.2011 № 46 «О внесении изменений в Порядок проведения кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений, утвержденный приказом Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 23.03.2011 года № 8».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2012 года.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника казначейского отдела Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области С.Н. Грималовскую.

Начальник Финансового управления

Л.А. Березовская

УТВЕРЖДЕН
приказом Финансового управления
Администрации муниципального
образования «Дорогобужский
район» Смоленской области
от 29 декабря 2011 № 53

ПОРЯДОК
проведения кассовых выплат за счет средств муниципальных
бюджетных (автономных) учреждений

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и устанавливает порядок проведения Финансовым управлением Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области (далее – Финансовое управление) кассовых выплат за счет средств муниципальных бюджетных (автономных) учреждений (далее – бюджетные (автономные) учреждения) на лицевых счетах, открытых им в Финансовом управлении.

2. При осуществлении операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, которым в установленном Финансовым управлением порядке открыты лицевые счета в Финансовом управлении (далее - клиенты), информационный обмен между клиентом и Финансовым управлением осуществляется в электронном виде с применением средств электронной цифровой подписи (далее - электронный вид) на основании договора об обмене электронными документами, заключенного между клиентом и Финансовым управлением.

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

3. Финансовое управление открывает в Управлении Федерального казначейства по Смоленской области (далее – УФК по Смоленской области) для бюджетных учреждений и в кредитном учреждении (далее - банк) для бюджетных (автономных) учреждений счета по учету средств клиентов.

4. Для проведения кассовых выплат клиент представляет в казначейский отдел Финансового управления в электронном виде или на бумажном носителе следующие платежные документы:

- платежные поручения, оформленные в соответствии с Положением о безналичных расчетах в Российской Федерации, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 3 октября 2002 года № 2-П, с учетом особенностей, установленных Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 года № 298-П и

№ 173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства», и требованиями, установленными настоящим Порядком (далее – платежное поручение);

- заявку на получение наличных денег по форме согласно приложению № 3 к Правилам обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в Финансовом управлении (далее – Правила), с учетом установленных настоящим Порядком особенностей заполнения заявки (далее – заявка).

Оформление платежных документов осуществляется с учетом следующих особенностей:

- в поле «ИНН» плательщика указывается идентификационный номер налогоплательщика – клиента;

в поле «КПП» плательщика указывается код причины постановки клиента на налоговый учет;

- в платежных документах в соответствующем поле указывается полное или сокращенное наименование клиента, также может указываться краткое наименование, которое используется клиентом при оформлении платежных документов в случаях, когда информация, подлежащая к заполнению в обязательном порядке, имеет ограничения по числу символов;

- номер лицевого счета, указанный в платежных документах в соответствующем поле, должен соответствовать номеру лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами бюджетного (автономного) учреждения (за исключением иных субсидий, а также бюджетных инвестиций, предоставленных бюджетному (автономному) учреждению из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) (далее - лицевой счет клиента) или лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами, предоставленными бюджетному (автономному) учреждению из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде иных субсидий, а также бюджетных инвестиций (далее - отдельный лицевой счет клиента);

- в заголовочной части заявки в поле «Главный распорядитель бюджетных средств» указывается наименование органа Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, осуществляющей функции и полномочия учредителя бюджетного (автономного) учреждения, - структурное подразделение Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, в ведении которого находится бюджетное (автономное) учреждение;

- в графе 2 раздела 2 «Расшифровка заявки на получение наличных денег» заявки указывается вид средств: «средства юридических лиц»;

- в графе 3 раздела 2 «Расшифровка заявки на получение наличных денег» заявки указывается код классификации операций сектора государственного управления с применением дополнительной детализации расходов (далее - код КОСГУ);

- в случаях, предусмотренных Порядком санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденным приказом

Финансового управления от 22.11.2010 года №50 (далее – Порядок санкционирования), в поле «Назначение платежа» перед текстовым указанием назначения платежа в скобках указывается присвоенный иным субсидиям аналитический код (далее - код субсидии).

5. Финансовое управление принимает платежные документы к исполнению в случае выполнения следующих условий:

- платежный документ соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, Порядком санкционирования;

- в платежном документе отсутствуют исправления (в случае представления платежного документа на бумажном носителе);

- указанные в платежном документе коды КОСГУ являются действующими на момент представления платежного документа;

- указанные в платежном документе коды КОСГУ соответствуют текстовому назначению платежа;

- суммы, указанные в платежном документе, не превышают соответственно остаток на лицевом счете клиента (отдельном лицевом счете клиента).

6. На основании представленных клиентом платежных документов, соответствующих установленным требованиям, осуществляются операции по списанию средств со счетов по учету средств клиентов.

Операции по исполненным платежным документам отражаются на лицевых счетах клиентов (отдельных лицевых счетах клиентов) по кодам КОСГУ (кодам КОСГУ и кодам субсидий), указанным в платежных документах, представленных клиентами в Финансовое управление.

Проведение кассовых выплат за счет средств, предоставленных муниципальным бюджетным (автономными) учреждениям в виде субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций, осуществляется после проверки казначейским отделом Финансового управления документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, и соответствия содержания операции кодам КОСГУ и целям предоставления субсидии с учетом требований, установленных Порядком санкционирования.

7. Представленные клиентом в казначейский отдел Финансового управления соответствующие требованиям настоящего Порядка платежные документы исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в Финансовое управление.

В случае если форма или содержание представленного клиентом платежного поручения и заявки не соответствуют установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в карточке образцов подписей и оттиска печати (в случае представления документов на бумажном носителе), казначейский отдел Финансового управления отказывает клиенту в приеме платежного поручения и заявки с указанием причины возврата.

При информационном обмене между Финансовым управлением и клиентом на бумажных носителях ответственный работник казначейского отдела Финансового управления возвращает клиенту платежное поручение и заявку со штампом «Отказано» с указанием даты, его подписи и причины возврата.

При информационном обмене между Финансовым управлением и клиентом в электронном виде ответственный работник казначейского отдела Финансового управления присваивает указанным документам аналитический признак «Забракован» с указанием причины отказа в приеме.

8. Прием платежных поручений и заявок, поступивших от клиента в казначейский отдел Финансового управления на бумажном носителе, производится в день их поступления в течение первой половины операционного дня. Начало и окончание операционного дня, в том числе время приема платежных поручений и заявок, представленных на бумажном носителе, устанавливаются Финансовым управлением с учетом положений договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенным между УФК по Смоленской области и Финансовым управлением.

При положительном результате проверки платежных документов, поступивших в Финансовое управление на бумажном носителе, ответственный работник казначейского отдела Финансового управления в обязательном порядке ставит штамп «Проверено» с указанием на нем даты и его подписи.