



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

31.12.2015

№ 82

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 утратившим силу приказ Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 29.12.2011 № 53.

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2016 года.

4. Довести данный приказ до главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и разместить на официальном сайте муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в разделе Финансовое управление в сети «Интернет».

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника казначейского отдела Финансового управления 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 31.12.2015 № 82

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. Управление Федерального казначейства по Смоленской области (далее - УФК по Смоленской области) открывает для Финансового управления расчетный счет № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» в Отделении г. Смоленска по учету средств бюджетных (автономных) учреждений.

4. Для проведения кассовых выплат клиент представляет в казначейский отдел Финансового управления в электронном виде или на бумажном носителе платежные поручения на оплату расходов и платежные поручения на получение наличных денежных средств, оформленные в соответствии с Положением ЦБ РФ от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» с учетом особенностей, установленных Положением ЦБ РФ № 414-П, Минфина России № 8н от 18.02.2014 «Об особенностях расчетного и кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов

субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации», приказом Минфина России от 12.11.2013 № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации», Положением ЦБ РФ от 23.06.1998 № 36-П «О межрегиональных электронных расчетах, осуществляемых через расчетную сеть Банка России», и требованиями, установленными настоящим Порядком (далее – платежное поручение).

Проведение кассовых выплат за счет средств, предоставленных бюджетным (автономным) учреждениям в виде субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее - целевые субсидии) осуществляется после проверки Финансовым управлением документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, и соответствия содержания операции кодам видов расходов классификации расходов бюджетов (далее – код видов расходов) и целям предоставления субсидии в соответствии с аналитическими кодами, присвоенными для учета операций с целевыми субсидиями (далее – код субсидии).

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

- платежное поручение соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, Порядком санкционирования расходов муниципальных бюджетных (автономных) 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 31.12.2015 № 80;

- в платежном поручении отсутствуют исправления (в случае представления платежного поручения на бумажном носителе);

- указанные в платежном поручении коды видов расходов являются действующими на момент представления платежного поручения;

- указанные в платежном поручении коды видов расходов соответствуют текстовому назначению платежа;

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

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

Операции по исполненным платежным поручениям отражаются на лицевых счетах клиентов (отдельных лицевых счетах клиентов) по кодам видов расходов (кодам видов расходов и кодам субсидий), указанным в платежных поручениях, представленных клиентами в Финансовое управление.

Операции по списанию средств со счетов по учету средств клиентов и зачислению средств на указанные счета по расчетам между бюджетными (автономными) учреждениями внутри одного счета Финансового управления, открытого УФК по Смоленской области в Отделении г. Смоленска для Финансового управления по расчетам бюджетных (автономных) учреждений на

балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации», отражаются на основании внебанковских платежных поручений, оформленных в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

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

В случае если форма или содержание представленного клиентом платежного поручения 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 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 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, 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, представленных на бумажном носителе, устанавливаются Финансовым управлением с учетом положений договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного 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.