



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от «30» декабря 2011 г.

№ 01/5-178

О Порядке проведения
Министерством финансов
Челябинской области кассовых
выплат за счет средств областных
бюджетных учреждений

В соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и Законом Челябинской области от 18.11.2010г. № 4-ЗО «Об отдельных мерах по совершенствованию правового положения государственных учреждений Челябинской области в переходный период»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения Министерством финансов Челябинской области кассовых выплат за счет средств областных бюджетных учреждений.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Министра финансов Челябинской области Г.А. Астахову.
3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2012 года.

Министр финансов
Челябинской области

А.В. Пшеницын

УТВЕРЖДЁН
приказом Министерства финансов
Челябинской области
от «30» декабря 2011г. № 01/5-178

Порядок
проведения Министерством финансов Челябинской области
кассовых выплат за счет средств областных бюджетных учреждений

1. Настоящий Порядок проведения Министерством финансов Челябинской области кассовых выплат за счет средств областных бюджетных учреждений (далее – Порядок) устанавливает порядок проведения Министерством финансов Челябинской области (далее – Минфин области) кассовых выплат за счет средств областных бюджетных учреждений на лицевых счетах, открытых им в Минфине области.

2. Операции со средствами областных бюджетных учреждений, которым открыты лицевые счета в Минфине области (далее – клиенты) в порядке, установленном Минфином области, осуществляются при наличии электронного документооборота с применением электронной цифровой подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании договора об обмене электронными документами, заключенного между клиентом и Минфином области.

Если у клиента или Минфина области отсутствует возможность электронного документооборота с применением электронной цифровой подписи, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением в электронном виде.

3. Минфин области для учета средств клиентов открывает в установленном Центральным банком Российской Федерации порядке счет на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40601).

4. Проведение кассовых выплат за счет средств, предоставленных областным бюджетным учреждениям в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) и пунктом 5 статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - бюджетные инвестиции), осуществляется после проверки Минфином области документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, и соответствия содержания операции кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - код КОСГУ) и целям предоставления субсидии в порядке, установленном приказом Министерства финансов Челябинской области «О Порядке санкционирования расходов областных бюджетных учреждений и областных автономных учреждений, источником финансового обеспечения, которых являются средства, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 5 статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации» (далее - Порядок санкционирования).

Проведение кассовых выплат областных бюджетных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются средства обязательного медицинского страхования, осуществляются после проверки Минфином области соответствия содержания операции кодам КОСГУ.

5. Для проведения кассовых выплат клиент представляет в Минфин области в электронном виде и (или) на бумажном носителе в двух экземплярах, оформленные подписями и оттиском печати клиента, имеющимися в карточке с образцами подписей и оттиска печати, заявку на выплату средств (далее – Заявка) (приложение 1) либо реестр Заявок, в случае если представление документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств не требуется.

6. Возврат плательщику ошибочно перечисленных или излишне полученных клиентом денежных средств, отраженных на лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете бюджетного учреждения, лицевом счете бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования, возврат в областной бюджет средств, поступивших целевых субсидий и бюджетных инвестиций осуществляется на основании представленной клиентом в Минфин области Заявки с указанием кода КОСГУ, относящегося к группе доходов.

7. Первый экземпляр Заявки на бумажном носителе оформляется подписями и оттиском печати учреждения, имеющимися в карточке с образцами подписей и оттиска печати.

Заявка действительна в течение десяти рабочих дней с момента её оформления в электронном виде. Заявки, срок действия которых истек, подлежат отказу Минфином области.

В случае, если дата, указанная в Заявке не соответствует дате ее фактического представления в Минфин области, представитель клиента должен указать на Заявке дату фактического представления, заверенную подписью этого представителя.

8. Минфин области принимает Заявку к исполнению в следующих случаях:

наименование клиента, указанное в Заявке, представленной клиентом в Минфин области должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в заявлении на открытие лицевого счета, представленном клиентом в Минфин области;

подписи и оттиск печати на Заявке должны соответствовать, имеющимся образцам, представленным клиентом в карточке с образцами подписей и оттиска печати;

номер лицевого счета, указанный в Заявке должен соответствовать номеру лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования, открытому клиенту в Минфине области;

указанные в Заявке коды КОСГУ соответствуют текстовому назначению платежа и являются действующими на момент представления Заявки;

суммы, указанные в Заявке не превышают остаток на лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете бюджетного учреждения,

лицевом счете бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования, указанном клиентом в Заявке;

Заявка соответствует требованиям, установленным Порядком санкционирования;

экземпляры, представленные на бумажном носителе и в электронном виде, идентичны (в случае представления Заявки на бумажном носителе).

9. Представленные клиентом в Минфин области Заявки соответствующие требованиям настоящего Порядка, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в Минфин области. На Заявках, представленных клиентом на бумажном носителе проставляется отметка «Принято к исполнению».

В случае если форма или содержание представленных клиентом Заявок, не соответствуют установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в карточке с образцами подписей и оттиска печати (в случае представления документов на бумажном носителе), Минфин области возвращает клиенту не позднее рабочего дня, следующего за днем представления клиентом Заявки, один экземпляр на бумажном носителе с отметкой «Отказано» и указанием в электронном виде причины возврата.

На основании принятых к исполнению Заявок Минфин области формирует платежные поручения для осуществления операции по списанию средств со счета № 40601.

10. Операции по списанию банком сумм платежей со счета № 40601, по зачислению банком поступлений на счет № 40601 отражаются Минфином области соответственно на лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете бюджетного учреждения, лицевом счете бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования в день получения банковской выписки по счету № 40601.

11. Перечисление клиентом средств другому клиенту, которому открыт лицевой счет в рамках одного и того же счета № 40601, осуществляется на основании представленной клиентом в Минфин области Заявки.

Минфин области обрабатывает указанную Заявку и проводит операции без списания-зачисления средств на счете № 40601 для отражения на соответствующих лицевых счетах.

12. Восстановление кассовых выплат отражается на лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете бюджетного учреждения, лицевом счете бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования на основании расчетных документов по возврату сумм дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента, с указанием в них реквизитов платежных документов, по которым были ранее произведены кассовые выплаты, с отражением по тем же кодам КОСГУ (кодам КОСГУ и кодам субсидии), по которым была произведена кассовая выплата.

Клиент информирует дебитора о реквизитах расчетного документа с учетом следующих особенностей:

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

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

в поле «Сч. №» получателя денежных средств проставляется номер счета № 40601, открытого Минфину области;

в поле «Получатель» указываются полное наименование Минфина области «Министерство финансов Челябинской области», в скобках - полное или сокращенное наименование клиента, номер лицевого счета клиента, открытого в Минфине области;

в поле «Назначение платежа» перед текстовым указанием назначения платежа указываются код субсидии и код КОСГУ.

13. Суммы, зачисленные на счет № 40601 по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, или в расчетном документе не указан и (или) указан ошибочный номер лицевого счета клиента (далее - невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете № 40601.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в Минфин области справку – уведомление в двух экземплярах (приложение 2), заверенную подписями руководителя и главного бухгалтера клиента (их заместителей) собственноручно либо с использованием электронной цифровой подписи при наличии электронного документооборота.

Минфин области на основании представленной клиентом информации проводит зачисление уточненных средств на лицевой счет бюджетного учреждения, отдельный лицевой счет бюджетного учреждения, лицевой счет для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования.

14. Невыясненные поступления подлежат уточнению клиентом в течение десяти рабочих дней. В случае если в течение десяти рабочих дней клиент не представил в Минфин области справку – уведомление, Минфин области на основании оформленного им расчетного документа возвращает указанные средства со счета № 40601 плательщику.

Суммы поступлений на счет № 40601, отнесенные к невыясненным поступлениям, результаты выяснения (уточнения) их принадлежности, а также операции по возврату невыясненных поступлений плательщику отражаются в учете Минфина области.

15. Клиент вправе в течение финансового года уточнить коды КОСГУ (коды КОСГУ и (или) коды субсидии), по которым операции были отражены на лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете бюджетного учреждения, лицевом счете бюджетного учреждения для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования, на основании представленной клиентом справки – уведомления.

16. Обеспечение наличными деньгами областных бюджетных учреждений осуществляется в порядке, установленном приказом Министерства финансов Челябинской области «О Порядке обеспечения наличными деньгами получателей средств областного бюджета».

Заместитель Министра финансов
Челябинской области

Г.А. Астахова

Приложение № 1
к Порядку проведения Министерством финансов
Челябинской области кассовых выплат за счет
средств областных бюджетных учреждений,
утвержденному приказом Министерства
финансов Челябинской области
«30» декабря 2011г. № 01/5-178

Заявка на выплату N _____ Дата _____ Вид платежа _____

Сумма
прописью

ИНН	КПП	Сумма			
Плательщик		Сч. N			
		БИК			
Банк плательщика		Сч. N			
		БИК			
Банк получателя		Сч. N			
		БИК			
ИНН	КПП	Сч. N			
Получатель		Вид оп.	Срок плат.		
		Наз. пл.	Очер. плат.		
		Код	Рез. поле		

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М.П. _____

Приложение № 2
к Порядку проведения Министерством
финансов Челябинской области кассовых
выплат за счет средств областных бюджетных
учреждений, утвержденному приказом
Министерства финансов Челябинской области
«30» декабря 2011 г. № 01/5-178

СПРАВКА-УВЕДОМЛЕНИЕ № _____

от " __ " _____ 20__ г.

Наименование органа, осуществляющего кассовое
обслуживание операций

Министерство финансов Челябинской области

Наименование учреждения

Единица измерения: руб.

1. Основание для проведения операции

Основание для проведения операции
1

2. Уточняемый документ

Документ			Назначение платежа
Номер	Дата	Наименование	
1	2	3	4

3. Уточняемые реквизиты

Учреждение		Код вида деятельности	Отраслевой код	Аналитический код (КОСГУ)	Код субсидии	Сумма	Без права расходования	Примечание
Наименование	Лицевой счет							
1	2	3	4	5	6	7	8	9

4. Уточненные реквизиты

Учреждение		Код вида деятельности	Отраслевой код	Аналитический код (КОСГУ)	Код субсидии	Сумма	Без права расходования	Примечание
Наименование	Лицевой счет							
1	2	3	4	5	6	7	8	9

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« __ » _____ 20__ г.