

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ ӨФӨ КАЛАҢЫ КАЛА ОКРУГЫ ХАКИМИӘТЕНЕН
ФИНАНС ИДАРАЛЫҒЫ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД
УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

П Р И К А З

17.06.2016

№ 31

Об утверждении Порядка проведения
кассовых операций со средствами
автономных учреждений городского
округа город Уфа Республики
Башкортостан

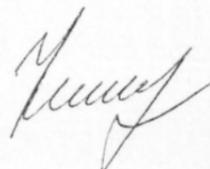
В соответствии с частями 3.4, 3.7-3.10 статьи 2 Федерального закона от
3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения кассовых операций со
средствами автономных учреждений городского округа город Уфа
Республики Башкортостан.

2. Признать утратившим силу приказ Финансового управления
Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан от
26.12.2011г. № 6 «Об утверждении порядка проведения кассовых выплат за
счет средств автономных учреждений городского округа город Уфа
Республики Башкортостан».

Заместитель главы Администрации -
начальник Финансового управления

 И.Д. Насыртдинов

Приложение к Приказу
финансового управления
Администрации городского
округа город Уфа Республики
Башкортостан
от 17.06.2016 года № 31

Порядок
проведения кассовых операций со средствами автономных учреждений
городского округа город Уфа Республики Башкортостан

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения кассовых операций со средствами автономных учреждений городского округа город Уфа Республики Башкортостан на лицевых счетах, открытых им в Финансовом управлении Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – Финансовое управление).

2. При осуществлении операций со средствами автономных учреждений, 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 – в электронной форме) в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между клиентом и Финансовым управлением.

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

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 установленном Центральным банком Российской Федерации порядке в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации (далее – в банках) счет на балансовом счете N 40701 "Счета негосударственных организаций. Финансовые организации" (далее - счет N 40701) для учета средств автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в собственности городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

4. Органами местного самоуправления городского округа город Уфа

Республики Башкортостан, осуществляющими функции и полномочия учредителя (далее - учредитель), представляются в Финансовое управление в электронной форме показатели аналитических кодов, предназначенные для учета и отражения кассовых операций в разрезе находящихся в их ведении автономных учреждений (далее - аналитические коды).

Для проведения кассовых выплат клиент представляет в Финансовое управление в электронной форме или на бумажном носителе Заявку на кассовый расход, Заявку на возврат (далее - Заявки), на основании которых оформляются платежные документы по осуществлению операций по списанию средств в банке в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств" с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 18 февраля 2014 года N 414-П и N 8н "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" и требованиями, установленными настоящим Порядком.

Кассовые выплаты автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные автономным учреждениям 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 выплат Финансовым управлением в порядке, установленном Приказом Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан "О санкционировании расходов бюджетных и автономных учреждений городского округа город Уфа 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" (далее - Порядок санкционирования).

Учет операций, указанных в абзаце третьем ^{кад у БУ} настоящего пункта, по кассовым выплатам (кассовым поступлениям) осуществляется по кодам видов расходов классификации расходов бюджетов (кодам КОСГУ) (далее - код по бюджетной классификации), кодам субсидии.

5. Оформление Заявок осуществляется с учетом следующих особенностей:

в заголовочной части Заявок реквизиты "Главный распорядитель бюджетных средств", "Наименование бюджета", "Финансовый орган" не заполняются;

в кодовой зоне Заявок коды "по Сводному реестру", "Глава по БК" не проставляются;

наименование клиента в заголовочной части Заявок должно

соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в Карточке образцов подписей, представленной клиентом;

номер лицевого счета, указанный в кодовой зоне Заявок, должен соответствовать номеру лицевого счета клиента (отдельного лицевого счета клиента), открытому клиенту в Финансовом управлении;

по строке «Вид средств для исполнения обязательств» указывается вид средств "Средства юридических лиц";

графа 2 раздела 5 «Расшифровка заявки на кассовый расход» заполняется с указанием показателей аналитических кодов, доведенных учредителем.

6. Заявки принимаются к исполнению в случае выполнения следующих условий:

Заявки соответствуют требованиям, установленным настоящим Порядком;

в Заявках отсутствуют исправления (в случае представления на бумажном носителе);

суммы, указанные в Заявках, не превышают остаток средств на лицевом счете клиента;

указанные в Заявках коды по бюджетной классификации, аналитические коды являются действующими на момент представления Заявок;

указанные в Заявке коды по бюджетной классификации, аналитические коды соответствуют текстовому назначению платежа в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации.

7. В случае, если форма или содержание Заявок не соответствуют установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей (в случае представления расчетного документа на бумажном носителе), не позднее рабочего дня, следующего за днем представления Заявок клиентом:

- при представлении Заявок на бумажном носителе клиенту возвращаются Заявки с указанием причины возврата;

- при представлении Заявок в электронной форме клиенту направляется Протокол в электронной форме, в котором указывается причина возврата.

8. Если представленные клиентом Заявки соответствуют требованиям, установленным настоящим Порядком, осуществляется перечисление средств со счета N 40701.

В случае превышения кассовых выплат над показателями кодов по бюджетной классификации и аналитических кодов, доведенных учредителем, Заявка не принимается к исполнению.

9. Финансовое управление в день поступления выписки банка со счета 40701 учитывает операции со средствами клиента на лицевом счете клиента, предназначенном для учета операций со средствами 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 автономному

учреждению из бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан) (далее - лицевой счет клиента) по аналитическим кодам, лицевом счете клиента, предназначенном для учета операций со средствами, предоставленными автономному учреждению из бюджета городского округа город Уфа 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 аналитическим кодам, кодам по бюджетной классификации и кодам субсидии.

Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента в текущем финансовом году, учитываются на лицевом счете клиента, отдельном лицевом счете клиента как восстановление кассовых выплат с отражением по тем же кодам по бюджетной классификации, аналитическим кодам и кодам субсидии, по которым была произведена кассовая выплата.

Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет учитываются на лицевом счете клиента, отдельном лицевом счете клиента по коду КОСГУ "Прочие доходы", при необходимости уточняются по аналитическим кодам.

Суммы, зачисленные на счет по учету средств клиентов на основании расчетных документов, в которых не указан или указан ошибочный код по бюджетной классификации, аналитический код, код субсидии, отражаются на лицевом счете клиента (отдельном лицевом счете клиента) по коду бюджетной классификации "Прочие доходы".

Клиент информирует дебитора о порядке заполнения платежного документа в соответствии с требованиями особенностей расчетно-кассового обслуживания.

10. Не позднее дня поступления выписки со счета N 40701 клиенту направляется Выписка из лицевого счета клиента, отдельного лицевого счета клиента с приложением документов, на основании которых были отражены кассовые операции.

11. Суммы возврата дебиторской задолженности, зачисленные на счет N 40701 по платежным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, или по платежным документам, в которых не указан и (или) указан ошибочный номер лицевого счета клиента (далее - невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете N 40701.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в Финансовое управление Уведомление об уточнении операций клиента (далее - Уведомление).

Указанное Уведомление является основанием для проведения операции без списания - зачисления средств на счете N 40701 и для отражения результатов уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете клиента.

Невыясненные поступления подлежат уточнению клиентом в течение 10 рабочих дней. В случае, если в течение 10 рабочих дней клиент не представил

Уведомление, указанные средства возвращаются со счета N 40701 плательщику.

12. Суммы поступлений на счет N 40701, отнесенные к невыясненным поступлениям, результаты выяснения (уточнения) их принадлежности, а также операции по возврату невыясненных поступлений плательщику отражаются в Ведомости учета невыясненных поступлений на основании Заявок, Уведомлений.

Ведомость учета невыясненных поступлений ведется с начала финансового года и формируется за определенный период.

13. Прием Заявок и Уведомлений, поступивших от клиента на бумажном носителе, производится в день их поступления в течение первой половины операционного дня. Начало и окончание операционного дня, в том числе время приема Заявок и Уведомлений от клиента, представленных на бумажном носителе, устанавливаются с учетом положений договора об обмене электронными документами, заключенным с банком.

Начальник отдела
исполнения бюджета

Г.И. Мутыгуллина