

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

19.01.2021 № 18-02/09-06

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ, ПОСТУПАЮЩИМИ ВО ВРЕМЕННОЕ РАСПОРЯЖЕНИЕ ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ И ГОСУДАРСТВЕННЫХ КАЗЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

В целях обеспечения проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение органов государственной власти Ленинградской области и государственных казенных учреждений Ленинградской области, в соответствии со ст. 220.1, 242.17 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение органов государственной власти Ленинградской области и государственных казенных учреждений Ленинградской области (далее – Порядок).

2. Признать утратившим силу:

приказ комитета финансов Ленинградской области от 28.12.2011 № 18-02/01-09-302 «Об утверждении порядка проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение органов государственной власти Ленинградской области и государственных казенных учреждений Ленинградской области».

3. Главным распорядителям средств областного бюджета Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения подведомственных распорядителей и государственных казенных учреждений Ленинградской области.

4. Настоящий приказ вступает в силу с даты подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Первого заместителя Председателя комитета финансов Ленинградской области.

Первый заместитель Председателя
Правительства Ленинградской области –
Председатель комитета финансов



Р.И. Марков

Утвержден
приказом комитета финансов
Ленинградской области
от 19.01.2021 № 18-02/09-06

**ПОРЯДОК
ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ, ПОСТУПАЮЩИМИ
ВО ВРЕМЕННОЕ РАСПОРЯЖЕНИЕ ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ
ВЛАСТИ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ И ГОСУДАРСТВЕННЫХ
КАЗЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Ленинградской области и определяет порядок проведения операций по поступлениям, перечислениям и некассовым операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение органов государственной власти Ленинградской области и государственных казенных учреждений Ленинградской области (далее - операции со средствами, поступающими во временное распоряжение), на лицевых счетах, открытых в комитете финансов Ленинградской области (далее - Комитет финансов).

1.2. Комитет финансов для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, открывает в установленном Федеральным казначейством порядке казначейский счет № 03222643410000004500 «Средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области (далее - казначейский счет Комитета финансов, Управление).

1.3. Для осуществления операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, Комитет финансов в установленном им порядке открывает органам государственной власти Ленинградской области и государственным казенным учреждениям Ленинградской области лицевые счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - лицевой счет по учету средств во временном распоряжении).

1.4. В целях настоящего Порядка применяются следующие термины и понятия:
клиент - орган государственной власти Ленинградской области, государственное казенное учреждение Ленинградской области;
контрагент - организация, в адрес которой перечисляются средства клиента;
Информационная система - информационная система «Управление бюджетным процессом Ленинградской области».

В настоящем Порядке используются понятия и термины в значениях, установленных в Бюджетном кодексе Российской Федерации и бюджетном законодательстве Российской Федерации и Ленинградской области.

2. Порядок проведения операций по поступлениям на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении

2.1. На лицевой счет по учету средств во временном распоряжении в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Ленинградской области подлежат зачислению:

средства, вносимые в качестве обеспечения заявки на участие в конкурсе или аукционе участником размещения заказа;

средства, вносимые в качестве обеспечения исполнения государственного контракта;

денежные средства пенсионеров и инвалидов, проживающих (постоянно или временно) в государственных стационарных учреждениях социального обслуживания;

денежные средства детям, находящимся на полном государственном обеспечении в воспитательных и лечебных учреждениях, учреждениях социальной защиты населения и других аналогичных учреждениях, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

иные денежные средства, если это предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Ленинградской области.

2.2. Оформление платежных документов для проведения операций со средствами, находящимися во временном распоряжении, осуществляется в соответствии с нормативными документами Центрального банка Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации, регламентирующими порядок оформления безналичных расчетов в Российской Федерации.

2.2.1. При перечислении средств на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении, плательщик в платежном поручении в реквизите «Получатель» указывает: Комитет финансов Ленинградской области и в скобках полное или краткое наименование клиента

2.2.2. При заполнении полей идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) и кода причины постановки на учет (КПП) указываются соответствующие цифровые обозначения клиента, присвоенные ему налоговыми органами в установленном порядке.

2.2.3. В реквизите «Счет получателя» указывается казначейский счет Комитета финансов.

2.2.4. В реквизите «Счет банка получателя» указывается номер единого

казначейского счета 40102810745370000006.

2.2.5. В реквизите «Назначение платежа» в первых 11 символах указывается номер лицевого счета по учету средств во временном распоряжении и без пробела символ «;», затем текстовая часть назначения платежа (обеспечение заявки на участие в конкурсе (аукционе), обеспечение исполнения государственного контракта (договора), перечисление пенсии и т.д.) и ссылка на нормативный правовой акт (с указанием его номера и даты принятия), предмет конкурса (аукциона), дата проведения конкурса (аукциона) (в случае проведения торгов), номер лота (в случае проведения торгов по лотам) и т.д.

2.2.6. Клиенты обеспечивают доведение до плательщиков перечня необходимой информации, порядка заполнения платежных документов и реквизитов счета для перечисления средств, поступающих во временное распоряжение.

2.3. Средства, поступившие во временное распоряжение клиента, зачисленные на счет Комитета финансов на основании платежных документов плательщиков, не позднее следующего рабочего дня после поступления выписки из Управления подлежат отражению Комитетом финансов на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении соответствующего клиента в разрезе поступивших сумм без кодов бюджетной классификации Российской Федерации.

Остаток средств, поступивших во временное распоряжение на лицевой счет по учету средств во временном распоряжении клиента, образовавшийся на конец текущего финансового года, учитывается как переходящий остаток на 1 января очередного финансового года.

Клиенты ведут аналитический учет денежных сумм, зачисленных на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении, в разрезе плательщиков, осуществляют в установленном порядке возврат средств плательщикам или перечисление их в доход областного бюджета Ленинградской области (далее - областной бюджет) и в случае несвоевременного перечисления или невозврата в полном объеме указанных средств несут за это ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3.1. Суммы, зачисленные на казначейский счет Комитета финансов, без указания (ошибочного указания) наименования клиента, номера лицевого счета (далее - суммы невыясненных поступлений), Комитет финансов учитывает в составе общего остатка на данном счете.

Отдел операционного обслуживания и кассового планирования департамента казначейского исполнения бюджета Комитета финансов ежеквартально на первое число квартала, следующего за отчетным, доводит до отдела учета и отчетности по исполнению бюджета департамента бюджетного учета и консолидированной отчетности комитета финансов информацию о денежных средствах, числящихся как невыясненные поступления на казначейском счете Комитета финансов.

2.3.2. Не позднее следующего рабочего дня со дня зачисления сумм невыясненных поступлений Комитет финансов доводит до клиентов информацию о зачисленных суммах невыясненных поступлений (далее - информация о НП).

2.3.3. Клиенты проводят работу по выяснению указанных сумм и в течение одного рабочего дня со дня получения информации о НП представляют в Комитет финансов в письменной форме уточняющую информацию о реквизитах для зачисления сумм невыясненных поступлений, заверенную подписями руководителя и главного бухгалтера (далее - уточняющая информация).

2.3.4. Комитет финансов осуществляет зачисление сумм невыясненных поступлений на лицевой счет по учету средств во временном распоряжении клиента не позднее следующего рабочего дня со дня получения от клиента уточняющей информации.

2.3.5. Если в течение трех рабочих дней со дня зачисления сумм невыясненных поступлений получатель средств не установлен или перечисление средств было признано ошибочным, то они подлежат возврату Комитетом финансов отправителю.

3. Порядок проведения операций по перечислениям с лицевых счетов по учету средств во временном распоряжении

3.1. С лицевого счета по учету средств во временном распоряжении на основании электронного документа «Заявка на списание специальных средств с лицевого счета» (далее - Заявка на списание специальных средств) в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Ленинградской области средства могут быть перечислены:

участникам закупок по итогам размещения и исполнения государственного контракта в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок;

пенсионерам на личные нужды средства от назначенных им пенсий, находящимся в домах-интернатах учреждений социальной защиты населения Ленинградской области на полном государственном обеспечении;

детям, находящимся в домах-интернатах для умственно отсталых детей, их родственникам в установленном порядке или лицам, на основании решения опекунского совета;

в доход областного бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Ленинградской области, или по решению суда;

на иные направления расходования, если это предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации.

3.2. Случаи, когда заказчик обязан вернуть или вправе не возвращать участникам закупок денежные средства, внесенные в качестве обеспечения заявок

на участие в конкурсе (аукционе), устанавливаются в соответствии с действующим федеральным законодательством.

Возврат денежных средств участникам закупок, внесенных ими в качестве обеспечения заявок на участие в конкурсе (аукционе), производится заказчиком в течение пяти рабочих дней со дня возникновения каждого конкретного обязательства по возврату.

Контроль за своевременностью возврата заказчиком денежных средств участникам закупок осуществляет главный распорядитель (распорядитель) средств областного бюджета Ленинградской области, в ведении которого находится клиент.

3.3. Заявка на списание специальных средств содержит в соответствующих полях следующие обязательные реквизиты и показатели:

номер Заявки на списание специальных средств, число, месяц, год ее составления;

наименование клиента, номер его лицевого счета по учету средств во временном распоряжении в Комитете финансов, идентификационный номер плательщика (далее - ИНН), код причины постановки на учет (далее - КПП);

наименование контрагента, его ИНН, КПП и банковские реквизиты;

общую сумму платежа, обозначенную цифрами и прописью;

очередность платежа: 5;

вид операции: 01;

вид платежа: электронно;

текстовое назначение платежа;

а также в установленных случаях идентификатор платежа.

Заявка на списание специальных средств является действительной до момента отзыва ее клиентом или до момента отказа Заявки на списание специальных средств Комитетом финансов, но не более 10 календарных дней с даты ее составления.

3.4. Заявка на списание специальных средств формируется клиентом самостоятельно в Информационной системе с доведением до статуса «Подготовлен» и подписывается электронной подписью клиента. Заявки на списание специальных средств автоматически проверяются в Информационной системе на соответствие электронной подписи клиента.

3.5. Комитет финансов проводит с использованием Информационной системы проверку представленных клиентами Заявок на списание специальных средств по следующим направлениям:

- на соответствие Заявок на списание специальных средств установленной форме и требованиям их заполнения, установленным пунктом 3.3 настоящего Порядка;

- наличие остатка средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении, необходимого для проведения перечисления.

В случаях если:

- представленная Заявка на списание специальных средств оформлена с нарушением установленных настоящим Порядком требований;
- сумма перечисления превышает остаток средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении клиента,

Комитет финансов отказывает клиенту в исполнении такого документа с указанием причины отказа в электронном виде в Информационной системе

3.6. Заявки на списание специальных средств клиентов на проведение перечислений с лицевых счетов по учету средств во временном распоряжении обрабатываются Комитетом финансов не позднее рабочего дня, следующего за днем их поступления.

3.7. В случае наличия остатка денежных средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении при его закрытии клиент одновременно с заявлением на закрытие лицевого счета представляет в Комитет финансов Заявку на списание специальных средств на перечисление остатка денежных средств по назначению.

Перечисление остатка денежных средств с лицевого счета по учету средств во временном распоряжении при его переоформлении (в случае изменения структуры лицевого счета) осуществляется на основании реквизитов, указанных в распоряжении Комитета финансов.

В случае переоформления либо открытия нового лицевого счета по учету средств во временном распоряжении клиент обязан довести до плательщиков новые реквизиты лицевого счета.

Денежные средства, поступившие на счет Комитета финансов после закрытия лицевого счета по учету средств во временном распоряжении, перечисляются в соответствии с реквизитами, указанными в заявлении на закрытие лицевого счета, представленном клиентом, либо в письменном обращении клиента или главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета Ленинградской области, в ведении которого находится клиент.

3.8. На основании Заявок на списание специальных средств, соответствующих всем контрольным критериям, установленным настоящим Порядком, Комитет финансов в Информационной системе формирует платежные поручения и направляет их в установленном порядке в Управление для проведения операций по перечислению средств клиентов с казначейского счета Комитета финансов.

3.9. Операции со средствами, поступающими во временное распоряжение клиентов, осуществляются только в безналичном порядке.