

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 19 декабря 2017 г. №18-02/01-09- 102

«Об утверждении порядка проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в комитете финансов Ленинградской области»

В целях обеспечения проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в комитете финансов Ленинградской области

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый порядок проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в комитете финансов Ленинградской области.
2. Отделу автоматизации систем финансовых расчетов и сводной отчетности департамента «Открытого бюджета» обеспечить готовность информационной системы «Централизованного управления бюджетной финансовой системой Ленинградской области» к реализации положений порядка проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в комитете финансов Ленинградской области.
3. Организационному отделу довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей средств областного бюджета Ленинградской области.
4. Рекомендовать главным распорядителям средств областного бюджета Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения государственных унитарных предприятий Ленинградской области, которым в

соответствии с действующим законодательством предусмотрены субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность.

5. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

6. Контроль за исполнением приказа возложить на заместителя председателя Комитета финансов Ленинградской области Ньюина И.Г.

Первый заместитель Председателя
Правительства Ленинградской области –
председатель комитета финансов



Р. И. Марков

Утвержден
Приказом комитета финансов
Ленинградской области

от 19 декабря 2017 года № 18-02/01-09- 102
(приложение)

**ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ
ГОСУДАРСТВЕННЫХ УНИТАРНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, ЛИЦЕВЫЕ СЧЕТА КОТОРЫМ
ОТКРЫТЫ В КОМИТЕТЕ ФИНАНСОВ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

1. Общие положения

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Ленинградской области (далее – Унитарное предприятие) на лицевых счетах, открытых в комитете финансов Ленинградской области (далее – Комитет финансов).

При осуществлении операций со средствами Унитарных предприятий, которым в соответствии с порядком открытия, ведения и закрытия лицевых счетов комитетом финансов Ленинградской области (далее – Порядок открытия, ведения и закрытия лицевых счетов) открываются лицевые счета в Комитете финансов.

Информационный обмен между Унитарными предприятиями и Комитетом финансов осуществляется в электронном виде в информационной системе «Централизованного управления бюджетной финансовой системой Ленинградской области» (далее – Информационная система) в соответствии с регламентом работы с Информационной системой с применением средств криптографической защиты информации.

Электронный документооборот в Информационной системе осуществляется с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи (далее – ЭП).

Отделение по Ленинградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации (далее – Отделение Ленинградское) в порядке, установленном Центральным банком Российской Федерации открывает Комитету финансов счет на балансовом счете N 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее – счет N 40601 Комитета финансов) для учета средств Унитарных предприятий.

Для осуществления операций со средствами Унитарных предприятий, Комитет финансов в установленном им порядке на счете N 40601 Комитета финансов открывает лицевые счета иных юридических лиц (далее – Лицевые счета).

2. Порядок проведения операций по кассовым поступлениям.

2.1. Оформление платежных документов для проведения операций со средствами Унитарных предприятий, осуществляется в соответствии с нормативными документами Центрального банка Российской Федерации, регламентирующими порядок оформления безналичных расчетов в Российской Федерации.

2.2. При перечислении средств на Лицевые счета, плательщик в платежном поручении в графе "Получатель" указывает: Комитет финансов Ленинградской области и в скобках полное или краткое наименование Унитарного предприятия и номер его Лицевого счета.

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

2.4. В графе "Счет получателя" указывается счет N 40601 Комитета финансов, открытый в Отделении Ленинградском.

2.5. В поле "Назначение платежа" указывается аналитический код, номер Лицевого счета, затем текстовая часть назначения платежа.

2.6. Учет операций на Лицевых счетах по кассовым поступлениям осуществляется Комитетом финансов с детализацией по аналитическим кодам согласно информации указанной в поле «104» платежного поручения.

2.7. Средства, зачисленные на счет N 40601 Комитета финансов на основании платежных документов плательщиков, не позднее следующего рабочего дня после поступления выписки Отделения Ленинградского подлежат отражению Комитетом финансов на Лицевом счете в разрезе поступивших сумм и аналитических кодов.

2.8. Суммы, зачисленные на счет N 40601 Комитета финансов, без указания (ошибочного указания) наименования Унитарного предприятия, номера лицевого счета, аналитических кодов (далее – суммы невыясненных поступлений), Комитет финансов учитывает в составе общего остатка на данном счете.

2.9. Не позднее следующего рабочего дня, со дня зачисления сумм невыясненных поступлений, Комитет финансов доводит до Унитарных предприятий информацию о зачисленных суммах невыясненных поступлений (далее – информация о НП).

2.10. Унитарные предприятия проводят работу по выяснению принадлежности указанных сумм и в течении 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).

2.11. Комитет финансов осуществляет зачисление сумм невыясненных поступлений на Лицевой счет, не позднее следующего рабочего дня со дня получения от Унитарного предприятия уточняющей информации.

2.12. 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.

2.13. Остаток средств на Лицевом счете, образовавшийся на конец текущего финансового года, учитывается как переходящий остаток на 1 января очередного финансового года.

3. Порядок проведения операций по кассовым выплатам.

3.1. Для проведения кассовых выплат Унитарное предприятие представляет в Комитет финансов платежные документы, оформленные в соответствии с действующими требованиями Центрального банка Российской Федерации о правилах осуществления перевода денежных средств, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счета N 40601 Комитета финансов.

3.2. Платежный документ является действительным до момента его отзыва Унитарным предприятием или до момента отказа Комитетом финансов, но не более 10 календарных дней с даты его составления.

3.3. Унитарные предприятия передают подписанные ЭП платежные документы посредством Информационной системы.

3.4. Операции со средствами, поступающими на Лицевые счета, осуществляются только в безналичном порядке.

3.5. Проведение кассовых выплат Унитарных предприятий за счет средств, предоставленных им из бюджета Ленинградской области в соответствии пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляется после санкционирования расходов в соответствии с порядком санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Ленинградской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Ленинградской области (далее -Порядок санкционирования).

На основании платежных документов, соответствующих пунктам 3.1., 3.2. и 3.3. настоящего Порядка, Комитет финансов не позднее рабочего дня, следующего за днем проведения операций по санкционированию расходов Унитарных предприятий в Информационной системе формирует платежные поручения и направляет их в установленном порядке в Отделение Ленинградское для проведения кассовых выплат Унитарных предприятий со счета N 40601 Комитета финансов.

3.6. Суммы, указанные в платежном документе, не должны, превышать остаток средств, учтенный на Лицевом счете Унитарного предприятия.

3.7. В случае наличия остатка денежных средств на Лицевом счете, при его закрытии, Унитарное предприятие одновременно с заявлением на закрытие лицевого счета представляет в Комитет финансов платежный документ на перечисление остатка денежных средств по назначению.

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

Денежные средства, поступившие на счет Комитета финансов после закрытия Лицевого счета, перечисляются в соответствии с реквизитами, указанными в заявлении на закрытие лицевого счета, представленном Унитарным предприятием, либо в письменном обращении Унитарного предприятия или главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета Ленинградской области (учредителя), в ведении которого находится Унитарное предприятие.

3.8. Некассовые операции проводятся в пределах счета N 40601 Комитета финансов, на основании платежных документов представленных Унитарными предприятиями, оформленных в соответствии с пунктами 3.1., 3.2. и 3.3. настоящего порядка.