



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от «30» декабря 2010 г.

№ 01/5-185

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

В соответствии с пунктом 3.4, 3.7-3.11 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»
(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения Министерством финансов Челябинской области кассовых выплат за счет средств областных автономных 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 2011 года.

Министр финансов
Челябинской области

А.В. Пшеницын

УТВЕРЖДЁН
приказом Министерства финансов
Челябинской области
от «30» декабря 2010г. № 01/5-185
(в редакции от 28.02.2012г. № 01/5-17
от 12.10.2012г. № 01/5-94
от 03.04.2013г. № 01/5-29)

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

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

2. Операции со средствами областных автономных учреждений, которым в установленных законодательством Российской Федерации случаях открываются 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 техническая 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).

Кассовые выплаты областных автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные областным автономным учреждениям в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 5 статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляются 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 субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 5 статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации» (далее - Порядок санкционирования).

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

4. Для проведения кассовых выплат клиент представляет в Минфин области в электронном виде и (или) на бумажном носителе в двух экземплярах заявку на выплату средств (далее – Заявка) (приложение 1) либо реестр Заявок, в случае если представление документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств не требуется.

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 03.04.2013г. № 01/5-29)

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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;

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

суммы, указанные в Заявке не превышают остаток на лицевом счете автономного учреждения или отдельном лицевом счете автономного учреждения, лицевом счете автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования указанном клиентом в Заявке;

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

номер лицевого счета, указанный в Заявке должен соответствовать номеру лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета

автономного учреждения, лицевого счета автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования, открытому клиенту в Минфине области.

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

Заявка соответствует требованиям, установленным Порядком санкционирования

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

7. 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 редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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.

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

8. Если представленная клиентом Заявка соответствует установленным в настоящем Порядке требованиям, Минфин области формирует платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счета № 40601.

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

9. 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 ее на соответствующих лицевых счетах.

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

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

11. Суммы, зачисленные на счет № 40601 по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность

поступивших сумм (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).

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

Минфин области на основании представленной клиентом информации проводит зачисление уточненных средств на лицевой счет автономного учреждения или отдельный лицевой счет автономного учреждения, лицевой счет автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования.

(в редакции приказа МФ ЧО от 28.02.2012г. № 01/5-17)

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

13. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента, учитываются на соответствующем лицевом счете как восстановление кассовой выплаты.

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» далее в скобках - полные или сокращенные клиента, номер лицевого счета клиента, открытого в Минфине области.

14. Областные автономные учреждения при завершении текущего финансового года обеспечивают представление в Минфин области платежных документов для проведения кассовых выплат, не позднее сроков, установленных Графиком завершения операций по исполнению областного бюджета и кассовых выплат областных бюджетных учреждений и областных автономных учреждений в текущем финансовом году, утвержденным приказом Минфина области.

(в редакции приказа МФ ЧО от 12.10.2012г. № 01/5-94)

Заместитель Министра финансов
Челябинской области

Г.А. Астахова

Приложение № 1
к Порядку проведения Министерством
финансов Челябинской области
кассовых выплат за счет средств
областных автономных учреждений
от «30» декабря 2010 г. № 01/5-185
(в редакции от «28» февраля 2012 г.
№ 01/5-17)

Заявка на выплату

№ _____

Дата _____

Вид платежа _____

Сумма
прописью

ИНН	КПП	Сумма			
Плательщик		Сч. N			
		БИК			
Банк плательщика		Сч. N			
		БИК			
Банк получателя		Сч. N			
		Сч. N			
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
автономных учреждений
от «30» декабря 2010 г. № 01/5-185
(в редакции от «28» февраля 2012 г.
№ 01/5-17)

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.