



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

П Р И К А З

14 мая 2015

г. Ставрополь

№ 93

Об утверждении Порядка проведения кассовых операций со средствами государственных бюджетных учреждений Ставропольского края, государственных автономных учреждений Ставропольского края, государственных унитарных предприятий Ставропольского края, лицевые счета которых открыты в министерстве финансов Ставропольского края

В соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.4 статьи 2 Федерального закона от 03 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и статьей 78² Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения кассовых операций со средствами государственных бюджетных учреждений Ставропольского края, государственных автономных учреждений Ставропольского края, государственных унитарных предприятий Ставропольского края, лицевые счета которых открыты в министерстве финансов Ставропольского края.

2. Признать утратившими силу приказы министерства финансов Ставропольского края:

от 30 марта 2011 г. № 38 «Об утверждении Порядка проведения министерством финансов Ставропольского края кассовых выплат за счет средств автономных учреждений Ставропольского края»;

от 07 июня 2011 г. № 102 «Об утверждении Порядка проведения министерством финансов Ставропольского края кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений Ставропольского края»;

от 15 февраля 2013 г. № 15 «О внесении изменений в Порядок проведения министерством финансов Ставропольского края кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений Ставропольского края, утвержденный приказом министерства финансов Ставропольского края от 07 июня 2011 г. № 102»;

от 11 марта 2013 г. № 29 «О внесении изменений в Порядок проведения министерством финансов Ставропольского края кассовых выплат за счет средств автономных учреждений Ставропольского края, утвержденный приказом министерства финансов Ставропольского края от 30 марта 2011 г. № 38».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Ставропольского края Самарину В.И.

4. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Заместитель председателя
Правительства Ставропольского края –
министр финансов Ставропольского края



Л.А. Калинин

УТВЕРЖДЕН

приказом министерства
финансов Ставропольского края
от 2015г. №

ПОРЯДОК

проведения кассовых операций со средствами государственных бюджетных учреждений Ставропольского края, государственных автономных учреждений Ставропольского края, государственных унитарных предприятий Ставропольского края, лицевые счета которым открыты в министерстве финансов Ставропольского края

1. Общие положения

Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения кассовых операций со средствами государственных бюджетных учреждений Ставропольского края, государственных автономных учреждений Ставропольского края (далее – бюджетные (автономные) учреждения) и государственных унитарных предприятий Ставропольского края (далее – предприятия) (далее – клиенты), лицевые счета которым открыты в министерстве финансов Ставропольского края (далее – министерство).

Министерство открывает в Отделении по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации (далее – Отделение Ставрополь) счета на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40601), для учета средств клиентов, лицевые счета которым открыты в министерстве, в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов министерства финансов Ставропольского края, утверждаемым приказом министерства (далее – порядок открытия и ведения лицевых счетов).

При осуществлении операций со средствами клиента, информационный обмен между клиентом и министерством осуществляется в электронном виде на основании договора об обмене электронными документами, заключенного между клиентом и министерством.

Электронный обмен осуществляется посредством программного продукта, обеспечивающего автоматизацию и учет операций бюджетных (автономных) учреждений и предприятий (далее – программный продукт).

Клиент предоставляет в министерство с использованием программного продукта следующие электронные документы:

- электронный документ «платежное поручение»;
- электронный документ «уведомление об уточнении операций клиента» (далее – уведомление);
- электронный документ «мемориальный ордер».

Клиент подписывает электронный документ посредством электронной подписи (далее – ЭП). Если у клиента отсутствует возможность подписать ЭП электронные документы, то клиент одновременно с электронными документами представляет платежные документы на бумажном носителе в двух экземплярах.

Платежные документы на бумажном носителе представляются клиентом в министерство до 11 часов рабочего дня.

Для электронных документов днем представления в министерство считается:

текущий рабочий день, в случае их представления до 11 часов;

рабочий день, следующий за днем представления электронных документов, в случае их представления после 11 часов.

Время представления электронных документов отражается в программном продукте.

Допускается изменение форматов документов, полученных из программного продукта в результате системных обновлений, но с сохранением основных показателей.

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.

2. Проведение кассовых выплат

Проведение кассовых выплат бюджетных (автономных) учреждений за счет средств, предоставленных в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляется после санкционирования расходов в соответствии с порядком санкционирования расходов государственных бюджетных и государственных автономных учреждений Ставропольского края, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, утверждаемым приказом министерства. Проведение кассовых выплат предприятий осуществляется в соответствии со статьей 78² Бюджетного кодекса Российской Федерации, после санкционирования расходов, в соответствии с порядком санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Ставропольского края, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Ставропольского края, утверждаемым приказом министерства (далее – порядки санкционирования).

Для проведения кассовых выплат клиент представляет в министерство платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счета № 40601. Министерство принимает платежные поручения к исполнению в случае выполнения следующих условий:

платежное поручение соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком и порядками санкционирования;

в платежном поручении отсутствуют исправления (в случае предоставления платежного поручения на бумажном носителе);

суммы, указанные в платежном поручении, не превышают остаток средств на лицевом счете бюджетного (автономного) учреждения, на лицевом счете, предназначенном для отражения операций со средствами обязательного медицинского страхования бюджетного (автономного) учреждения, на лицевом счете предприятия;

суммы, указанные в платежном поручении, не превышают остаток средств по коду субсидии на отдельном лицевом счете бюджетного (автономного) учреждения;

платежное поручение оформлено в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 года № 383-П, Положением о платежной системе Банка России, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 29 июня 2012 года № 384-П, Положением 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, утвержденным Банком России 18 февраля 2014 года № 414, Минфином России 18 февраля 2014 года № 8н, а также последующими редакциями указанных правовых актов.

При этом в платежном поручении:

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

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

в поле «Плательщик» указываются: «МФ СК», в скобках – наименование клиента и номер лицевого счета клиента.

Наименование клиента должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в карточке образцов подписей и оттиска печати (далее – карточка образцов подписей), представленной клиентом в министерство в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов.

Министерство отказывает клиенту в приеме платежного поручения путем отклонения электронного документа «платежное поручение» в программном продукте с указанием кода и наименования причины отклонения, а также в случае предоставления на бумажном носителе возвращает платежное поручение если:

нарушены требования оформления платежного поручения, предусмотренные настоящим Порядком;

подписи ответственных лиц не соответствуют образцам, имеющимся в карточке образцов подписей (в случае представления платежного поручения на бумажном носителе);

суммы, указанные в платежном поручении, превышают остаток средств на лицевом счете бюджетного (автономного) учреждения, на лицевом счете, предназначенном для отражения операций со средствами обязательного медицинского страхования бюджетного (автономного) учреждения, лицевом счете предприятия;

суммы, указанные в платежном поручении, превышают остаток средств по коду субсидии на отдельном лицевом счете бюджетного (автономного) учреждения.

Если представленное клиентом платежное поручение соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, министерство осуществляет перечисление средств со счета № 40601 на банковский счет получателя платежа (контрагента), указанный в платежном поручении.

3. Порядок отражения операций на лицевых счетах клиентов

Списание денежных средств с лицевого счета клиента производится на основании проведенного платежного поручения.

Восстановление кассовых выплат отражается на лицевом счете клиента 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. Клиент информирует дебитора о порядке заполнения расчетного документа.

Поступившие на счет по учету средств клиентов суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиентов, учитываются на соответствующих лицевых счетах, открытых клиентам в министерстве, как восстановление кассовых выплат с отражением по тем же кодам классификации операций сектора государственного управления, кодам субсидии, по которым была произведена кассовая выплата.

Суммы, зачисленные на счет № 40601 по платежным поручениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм (далее – невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете № 40601.

Министерство не позднее второго рабочего дня после получения банковской выписки передает платежные поручения, суммы которых отнесены на невыясненные поступления по электронным каналам связи клиенту.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в министерство уведомление по форме согласно приложению 1.

Министерство на основании представленного клиентом уведомления выполняет в программном продукте операции уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете клиента без списания-зачисления средств на счете № 40601.

Для проведения исправительных операций клиент самостоятельно формирует в программном продукте и передает в министерство электронный документ «уведомление».

В случае необходимости возврата невыясненных поступлений плательщику, предполагаемый клиент направляет в министерство письменное обращение с указанием банковских реквизитов плательщика. После чего в течение трех рабочих дней министерство формирует платежное поручение на возврат (перечисление) денежных средств плательщику.

Для осуществления оплаты за платные услуги одного клиента другому, в случае открытия лицевых счетов к одному счету № 40601, клиент представляет в министерство мемориальный ордер, не подлежащий направлению в банк по форме согласно приложению 2.

Министерство не позднее следующего рабочего дня после получения выписки Отделения Ставрополь со счета № 40601 учитывает операции со средствами клиента на лицевом счете клиента и представляет клиенту Выписку из лицевого счета клиента (далее – Выписка), в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов министерством, с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете клиента. Выписка и приложенные к ней документы, служащие основанием для отражения операций на лицевом счете клиента, направляются клиенту в электронном виде, заверенные ЭП ответственного исполнителя министерства при наличии технической возможности.

При отсутствии технической возможности выписка и приложенные к ней документы, служащие основанием для отражения операций на лицевом счете клиента, выдаются клиенту на бумажном носителе в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов.

Приложение 2

к Порядку проведения кассовых операций со средствами государственных бюджетных учреждений Ставропольского края, государственных автономных учреждений Ставропольского края, государственных унитарных предприятий Ставропольского края, лицевые счета которым открыты в министерстве финансов Ставропольского края, утвержденному приказом министерства финансов Ставропольского края
от 2015 г. №

ФОРМА

МЕМОРИАЛЬНЫЙ ОРДЕР №

401060

Дата

Сумма прописью					
ИНН	КПП	Сумма			
Плательщик		Сч. №			
		БИК			
Банк плательщика		Сч. №			
		БИК			
Банк получателя		Сч №			
		БИК			
ИНН	КПП	Сч№			
Получатель		Вид. оп.		Срок. плат.	
		Наз. пл.		Очер. плат.	
		Код		Рез. поле	
Назначение платежа, наименование товара, выполненных работ, оказанных услуг, №№ и даты товарных документов, договоров, НДС					

Подписи

Отметки банка

М. П.