



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

30.11.2020

~ 221

г. Брянск

О внесении изменений в приказы
департамента финансов Брянской
области

В соответствии со статьями 242.7-242.21 Бюджетного кодекса
Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ департамента финансов Брянской области от 12.03.2013 № 31 «О проведении операций отделом операционного обслуживания» (с учетом изменений, внесенных приказами департамента финансов Брянской области от 30.09.2014 № 132, от 26.06.2015 № 109, от 24.10.2017 № 133, от 22.02.2018 № 28) следующие изменения:

1.1 Пункт 1 Приказа изложить в следующей редакции:

«Утвердить Порядок проведения операций на счетах, открытых департаменту финансов Брянской области, отделом операционного обслуживания.».

1.2 Пункт 3 Приказа изложить в следующей редакции:

«Контроль за исполнением Приказа возложить на первого заместителя директора департамента финансов Брянской области А.А. Бабася.».

1.3 Наименование Порядка, утвержденного приказом департамента финансов Брянской области от 12.03.2013 № 31, изложить в следующей редакции:

«Порядок проведения операций на счетах, открытых департаменту финансов Брянской области, отделом операционного обслуживания.».

1.4 В Порядок, утвержденный приказом департамента финансов Брянской области от 12.03.2013 № 31, внести следующие изменения:

1.4.1 В пункте 1 Порядка слова «по лицевому счету бюджета № 02272002420, по балансовым счетам № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации», № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»,» заменить словами «по лицевому счету бюджета, по казначейским счетам,».

1.4.2 Пункт 2 Порядка изложить в следующей редакции:

«2. Проведение казначейских платежей на лицевом счете бюджета № 02272002420 осуществляется на основании представленных получателями средств областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета следующих видов распоряжений о совершении казначейских платежей:

Заявка на кассовый расход по форме согласно приложению № 15 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Казначейства России от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания» (далее – Порядок казначейского обслуживания) (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531801);

Заявка на кассовый расход (сокращенная) по форме согласно приложению № 16 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531851);

Сводная заявка на кассовый расход по форме согласно приложению № 17 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531860);

Заявка на возврат по форме согласно приложению № 18 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531803);

Заявка на получение наличных денег по форме согласно приложению № 19 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531802);

Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту, по форме согласно приложению № 20 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531243);

Заявка для обеспечения наличными денежными средствами в электронном виде согласно приложению № 21 к Порядку казначейского обслуживания (далее – Заявки);

Распоряжение финансового органа с расшифровкой по форме согласно приложению № 22 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531806);

Распоряжение о перечислении денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц согласно приложению № 23 к Порядку казначейского обслуживания (далее – Распоряжения);

Распоряжение получателя средств областного бюджета в виде платежного поручения, составленного в соответствии с Требованиями Банка России.

Проведение операций по доведению предельных объемов финансирования расходов на лицевые счета, открытые в департаменте финансов Брянской области или управлении Федерального казначейства по Брянской области, осуществляется на основании расходных расписаний (код формы по КФД 0531722) (далее - Расходное расписание).

Уточнение казначейских платежей осуществляется на основании уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа по форме согласно приложению № 24 к Порядку казначейского обслуживания (код

формы по КФД 0531809) (далее - Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа).

Заявка, Распоряжение, Платежное поручение, Расходное расписание, Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа представляются в Департамент в электронном виде в соответствии с соглашением об обмене электронными документами либо на бумажном носителе (при отсутствии технической возможности представления документов в электронном виде).

В случае представления документов на бумажном носителе уполномоченный работник Департамента осуществляет ввод представленного документа в программный комплекс «Бюджет-Смарт».

Заявка, Распоряжение, Платежное поручение, Расходное расписание, Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа проверяются уполномоченным работником Департамента на соответствие требованиям законодательства и иных нормативных актов, а также на правильность заполнения полей документа согласно требованиям Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета, установленного Департаментом.

При положительном результате проверки Заявки уполномоченным работником операционного отдела проверенная Заявка подписывается электронной подписью уполномоченного работника и формируется платежное поручение.

При положительном результате проверки уполномоченным работником операционного отдела Платежного поручения проверенный документ подписывается электронной подписью уполномоченного работника.

Сформированное или проверенное платежное поручение включается в реестр расходных платежных документов, который подписывается электронной подписью начальника операционного отдела.

При положительном результате проверки уполномоченным работником Департамента Расходного расписания, Распоряжения, Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа проверенные документы согласовываются начальником операционного отдела и первым заместителем директора. Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа подлежит исполнению в срок, установленный Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета.

На основании согласованных Расходных расписаний и реестров расходных платежных документов операционным отделом ежедневно формируется распределение средств областного бюджета, подлежащих перечислению на следующий рабочий день. Распределение средств областного бюджета подлежит согласованию начальником операционного отдела, первым заместителем директора, руководителем департамента финансов Брянской области.

В ежедневное распределение средств областного бюджета не подлежат включению платежные поручения на перечисления средств, включенные в распределение средств областного бюджета за предыдущие дни, но

вернувшиеся по причине неверно указанных реквизитов, а также платежные поручения на перечисление в доход областного бюджета зачисленных на лицевые счета получателей средств областного бюджета сумм возврата дебиторской задолженности прошлых лет и платежные поручения на возврат остатков средств государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области на казначейский счет. Указанные платежные поручения подлежат исполнению после согласования реестра платежных поручений начальником операционного отдела и первым заместителем директора.

При необходимости уточнения показателей на лицевом счете получателя средств областного бюджета, без отправки документов в управление Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области), применяется мемориальный ордер.

Мемориальный ордер формируется получателем средств областного бюджета в случае, если операция, требующая уточнения, проводилась на основании документа, представленного в Департамент получателем средств областного бюджета. В случае если операция, требующая уточнения, проводилась в программном комплексе в автоматическом режиме, мемориальный ордер формирует уполномоченный работник операционного отдела.

Мемориальный ордер визируется уполномоченным работником операционного отдела, начальником операционного отдела и принимается к исполнению без отправки документа в УФК по Брянской области.

В случае если форма или информация, указанная в Заявке, Распоряжении, Платежном поручении, Расходном расписании, Уведомлении об уточнении вида и принадлежности платежа, мемориальном ордере не соответствуют требованиям нормативных актов, Департамент регистрирует представленную Заявку, Распоряжение, Платежное поручение, Расходное расписание, Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, мемориальный ордер и возвращает получателю средств областного бюджета (администратору источников финансирования дефицита областного бюджета) не позднее срока, установленного Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета, с указанием в прилагаемом Протоколе (код формы по КФД 0531805) причины возврата.».

1.4.3 Пункт 3 Порядка изложить в следующей редакции:

«3. Проведение расходных операций по казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, осуществляется на основании представленных бюджетными или автономными учреждениями, юридическими лицами, не являющимися участниками бюджетного процесса, бюджетными и

автономными учреждениями, (далее - клиентами) следующих видов распоряжений о совершении казначейских платежей:

Заявка;

Распоряжение;

Платежное поручение;

Уведомление об уточнении операций клиента по форме согласно приложению № 25 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531852) (далее - Уведомление об уточнении операций клиента).

Заявка, Распоряжение, Платежное поручение и Уведомление об уточнении операций клиента представляются в Департамент в электронном виде в соответствии с соглашением об обмене электронными документами либо на бумажном носителе (при отсутствии технической возможности представления документов в электронном виде).

В случае представления документов на бумажном носителе уполномоченный работник Департамента осуществляет ввод представленного документа в программный комплекс «Бюджет-Смарт».

Заявка, Распоряжение, Платежное поручение и Уведомление об уточнении операций клиента проверяются уполномоченным работником операционного отдела на соответствие требованиям законодательства и иных нормативных актов, а также на правильность заполнения полей документа согласно требованиям Порядка проведения кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений (автономных учреждений), установленного Департаментом (далее - Порядок).

При положительном результате проверки Заявки уполномоченным работником операционного отдела формируется платежное поручение.

При положительном результате проверки уполномоченным работником операционного отдела представленного клиентом Платежного поручения проверенный документ подписывается электронной подписью уполномоченного работника.

Сформированное или подписанное платежное поручение на перечисление средств подлежит направлению в УФК по Брянской области в день формирования или подписания документа.

В случае если представлена Заявка, Платежное поручение на перечисление средств в пределах одного и того же казначейского счета на лицевой счет, открытый в Департаменте, формируется платежное поручение, которое исполняется в день формирования без отправки документа в УФК по Брянской области.

Сформированное или подписанное платежное поручение на перечисление средств подлежит включению в Сводный реестр платежных поручений по соответствующему казначейскому счету. Сводный реестр платежных поручений подлежит согласованию начальником операционного отдела, первым заместителем директора.

При положительном результате проверки уполномоченным работником операционного отдела Уведомления об уточнении операций клиента

проверенный документ согласовывается начальником операционного отдела и первым заместителем директора. Уведомление об уточнении операций клиента подлежит исполнению в срок, установленный Порядком для исполнения платежных документов.

В случае если форма или информация, указанная в Заявке, Распоряжении, Платежном поручении, Уведомлении об уточнении операций клиента, не соответствуют требованиям нормативных актов, Департамент регистрирует представленную Заявку, Распоряжение, Платежное поручение, Уведомление об уточнении операций клиента и возвращает клиенту не позднее установленного Порядком срока с указанием в прилагаемом Протоколе (код по КФД 0531805) причины возврата.».

1.4.4 Пункт 4 Порядка изложить в следующей редакции:

«4. Проведение расходных операций по казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, осуществляется на основании представленных получателями средств областного бюджета следующих видов распоряжений о совершении казначейских платежей:

Заявка на кассовый расход по форме согласно приложению № 15 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531801);

Заявка на кассовый расход (сокращенная) по форме согласно приложению № 16 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531851);

Заявка на возврат по форме согласно приложению № 18 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531803).

Заявка на кассовый расход, Заявка на кассовый расход (сокращенная), Заявка на возврат представляется в Департамент в электронном виде в соответствии с договором об обмене электронными документами либо на бумажном носителе (при отсутствии технической возможности представления документов в электронном виде).

В случае представления документов на бумажном носителе уполномоченный работник Департамента осуществляет ввод представленного документа в программный комплекс «Бюджет-Смарт».

Заявка на кассовый расход, Заявка на кассовый расход (сокращенная), Заявка на возврат не позднее дня, следующего за днем представления, проверяется уполномоченным работником операционного отдела на соответствие требованиям законодательства и иных нормативных актов, а также на правильность заполнения полей документа.

При положительном результате проверки уполномоченным работником операционного отдела формируется платежное поручение.

Сформированное платежное поручение включается в реестр расходных платежных документов, который подлежит согласованию начальником операционного отдела, первым заместителем директора и исполняется в день формирования.

В случае если форма или информация, указанная в Заявке на кассовый расход, Заявке на кассовый расход (сокращенная), Заявке на возврат не соответствуют требованиям нормативных актов, Департамент регистрирует представленный документ и возвращает получателю средств областного бюджета не позднее дня, следующего за днем его представления в Департамент, с указанием в прилагаемом Протоколе (код по КФД 0531805) причины возврата.».

2. Внести в Порядок закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области, утвержденный приказом департамента финансов Брянской области от 03.07.2014 № 95 «Об утверждении Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области», следующие изменения:

2.1 Пункт 1 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области изложить в следующей редакции:

«1. Настоящий Порядок устанавливает последовательность операций при закрытии операционного дня в департаменте финансов Брянской области (далее - Департамент):

- отделом операционного обслуживания (далее - операционный отдел) по лицевому счету бюджета, казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, открытым в управлении Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области);

- отделом бюджетного учета и консолидированной отчетности департамента финансов Брянской области (далее - отдел учета) по единому счету бюджета, открытому в УФК по Брянской области.

Для осуществления регистрации операций и закрытия операционного дня в Департаменте применяется ПК «Бюджет-Смарт» (далее - программный комплекс).

Департаментом в целях настоящего Порядка устанавливается операционный день (время фактического совершения операций), равный продолжительности рабочего дня. Документы, поступившие в программный комплекс после окончания операционного дня (послеоперационное время), учитываются и обрабатываются как поступившие на следующий операционный день.

Установленный операционный день может быть увеличен по решению руководителя Департамента.».

2.2 В абзаце 2 пункта 2 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области слова «управления учета» заменить словами «отдела учета».

2.3 Пункт 3 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области изложить в следующей редакции:

«3. Работники операционного отдела и отдела учета, ответственные за получение документов из УФК по Брянской области, осуществляют прием документов в виде структурированных файлов посредством специализированных программных продуктов, предназначенных для электронного документооборота. Принятые файлы работники загружают в базу данных программного комплекса.».

2.4 График в пункте 4 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области изложить в следующей редакции:

№ п/п	Наименование счета	Время закрытия операционного дня	Уполномоченные должностные лица
1	2	3	4
1.	Лицевой счет бюджета	до 16.00 следующего после получения документов операционного дня	заместитель начальника операционного отдела
2.	Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение	до 16.00 следующего после получения документов операционного дня	
3.	Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений	до 16.00 следующего после получения документов операционного дня	
4.	Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными	до 16.00 следующего после получения документов операционного дня	

	средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями		
5.	Единый счет бюджета	до 17.00 следующего после получения документов операционного дня	главный консультант отдела учета

2.5 В абзаце 3 пункта 5 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области исключить слова «и Отделения Брянск».

2.6 В пунктах 7, 8, 9 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области слова «управления учета» заменить словами «отдела учета».

2.7 В пункте 8 Порядка закрытия операционного дня в департаменте финансов Брянской области слова «по счету бюджета» заменить словами «по соответствующему казначейскому счету».

3. Внести в Порядок санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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, утвержденный приказом департамента финансов Брянской области от 29.05.2014 № 67 «О порядке санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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» (в редакции приказов департамента финансов Брянской области от 26.06.2015 № 110, от 31.12.2015 № 201, от 25.11.2016 № 177) следующие изменения:

3.1 Абзац 1 пункта 8 Порядка санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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, изложить в следующей редакции:

«8. В Сведениях по каждой целевой субсидии указываются суммы планируемых поступлений и выплат по соответствующим кодам (составным частям кодов) бюджетной классификации Российской Федерации.».

3.2 Пункт 10 Порядка санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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 изложить в следующей редакции:

«10. Основанием для разрешения использования сложившихся на начало текущего финансового года остатков целевых субсидий прошлых лет, являются утвержденные органом-учредителем Сведения, содержащие информацию об остатках субсидий, в отношении которых согласно решению органа-учредителя, подтверждена потребность в направлении их на цели, ранее установленные условиями предоставления целевых субсидий (далее - разрешенный к использованию остаток целевых средств), направленные учреждением в Департамент не позднее 1 мая текущего финансового года или первого рабочего дня, следующего за указанной датой.

До получения Сведений, предусмотренных настоящим пунктом, Департамент учитывает не использованные на начало текущего финансового года остатки целевых субсидий прошлых лет, потребность в использовании которых не подтверждена, на отдельном лицевом счете без права расходования.

Сумма разрешенного к использованию остатка целевой субсидии, указанная в представленных Сведениях, не должна превышать сумму остатка соответствующей целевой субсидии прошлых лет, учтенной на отдельном лицевом счете по состоянию на начало текущего финансового года без права расходования по соответствующему коду субсидии.

Основанием для разрешения использования сумм возврата средств по выплатам, произведенным учреждениями за счет целевых субсидий до начала текущего финансового года, в отношении которых согласно решению органа-учредителя подтверждена потребность в направлении их на цели, ранее установленные целями предоставления целевых субсидий (далее - суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет), являются утвержденные органом-учредителем Сведения, содержащие информацию о разрешенной к использованию сумме возврата дебиторской задолженности прошлых лет, направленные учреждением в Департамент не позднее 30 рабочего дня со дня отражения суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет на отдельном лицевом счете учреждения.

До получения Сведений, предусмотренных настоящим пунктом, Департамент учитывает суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, потребность в использовании которых не подтверждена, на отдельном лицевом счете без права расходования.

Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, потребность в которых подтверждена, указанные в Сведениях, предусмотренных настоящим пунктом, не должны превышать суммы дебиторской

задолженности прошлых лет, учтенные на отдельном лицевом счете без права расходования по соответствующему коду субсидии.».

3.3 Пункт 12 Порядка санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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, изложить в следующей редакции:

«12. Операции по целевым расходам осуществляются в пределах средств, отраженных по соответствующему коду субсидии на лицевом счете по иным субсидиям. Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на основании расчетных документов, в которых не указан или указан несуществующий код субсидии, учитываются Департаментом на лицевом счете по иным субсидиям, открытом учреждению, без права расходования.».

3.4 Пункт 13 Порядка санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Брянской области, 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, изложить в следующей редакции:

«13. Целевые расходы осуществляются на основании представленных учреждением следующих видов распоряжений о совершении казначейских платежей:

Заявка на кассовый расход по форме согласно приложению № 15 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Казначейства России от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания» (далее – Порядок казначейского обслуживания) (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531801);

Заявка на кассовый расход (сокращенная) по форме согласно приложению № 16 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531851);

Сводная заявка на кассовый расход по форме согласно приложению № 17 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531860);

Заявка на получение наличных денег по форме согласно приложению № 19 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531802);

Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту, по форме согласно приложению № 20 к Порядку казначейского обслуживания (код формы по КФД 0531243);

Заявка для обеспечения наличными денежными средствами в электронном виде согласно приложению № 21 к Порядку казначейского обслуживания (далее – Заявки);

4.1 Пункт 3 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений изложить в следующей редакции:

«3. Департамент открывает в управлении Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.»

4.2 В пунктах 8, 9 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений слово «банк» заменить словами «УФК по Брянской области».

4.3 Пункт 10 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений изложить в следующей редакции:

«10. Департамент в день поступления выписки по казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений учитывает подтвержденные операции со средствами Клиента на открытом:

Лицевом счете Клиента – по кодам бюджетной классификации;

Отдельном лицевом счете Клиента – по кодам бюджетной классификации и присвоенным субсидиям на иные цели, субсидиям на капитальные вложения аналитическим кодам, предусмотренным Порядком санкционирования.

Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на основании платежных поручений, в которых не указан или указан ошибочный код по бюджетной классификации или код субсидии, отражаются на Лицевом счете Клиента или Отдельном лицевом счете Клиента без права расходования по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов «Прочие доходы».

Клиент обязан информировать дебитора о порядке заполнения платежного поручения в соответствии с требованиями действующего законодательства.»

4.4 Пункт 11 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений изложить в следующей редакции:

«11. Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений по платежным поручениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, или по платежным поручениям, в которых не указан и (или) указан ошибочный номер лицевого счета Клиента (Отдельного лицевого счета Клиента) (далее - невыясненные поступления), учитываются Департаментом в составе общего остатка на казначейском счете.»

4.5 Пункт 13 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений изложить в следующей редакции:

«13. Для уточнения сумм, учтенных на Лицевом счете Клиента или Отдельном лицевом счете Клиента без права расходования, а также невыясненных поступлений Клиент представляет в Департамент Уведомление об уточнении операций клиента по форме согласно приложению № 25 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Казначейства России от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания» (код формы по КФД 0531852) (далее - Уведомление). В случае принятия Уведомления уполномоченный работник Департамента одновременно с принятием осуществляет разрешение использования сумм, отраженных на Лицевом счете Клиента без права расходования.

Невыясненные поступления подлежат уточнению Клиентом в течение 10 рабочих дней со дня их поступления на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, а в случае направления Департаментом Клиенту Запроса на выяснение принадлежности платежа - в течение 10 рабочих дней со дня получения Запроса Клиентом. В случае если в течение указанного срока Клиент не представил в Департамент Уведомление, Департамент формирует заявку на возврат и платежное поручение для возврата плательщику указанных средств с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.».

4.6 В пункте 16 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений слова «с учетом положений договора об обмене электронными документами, заключенного между Банком и Департаментом» исключить.

4.7 Абзац 1 пункта 18 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами автономных учреждений исключить.

5. Внести в Порядок проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений, утвержденный приказом департамента финансов Брянской области от 30.12.2013 № 183 «Об утверждении Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений» (в редакции приказов департамента финансов Брянской области от 26.06.2015 № 110, от 31.12.2015 № 200, от 22.03.2018 № 39) следующие изменения:

5.1 Пункт 3 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«3. Департамент открывает в управлении Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.».

5.2 Абзац 1 пункта 7 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«7. Если представленные Клиентом платежные документы соответствуют установленным требованиям, Департамент формирует платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счетов по учету средств Клиентов, оформленные в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 года № 383-П (далее - Положение № 383-П).».

5.3 В пункте 8 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений слово «банк» заменить словами «УФК по Брянской области».

5.4 Пункт 9 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«9. Для перечисления (возврата) Клиентом средств другому Клиенту, которому открыт Лицевой счет Клиента (Отдельный лицевой счет Клиента) в рамках одного и того же казначейского счета, а также для перечисления в установленных случаях Клиентом средств на открытый ему Лицевой счет Клиента (Отдельный лицевой счет Клиента), Клиент представляет в Департамент Заявку на кассовый расход (Код формы по КФД - 0531801).

Заявка на кассовый расход (Код формы по КФД - 0531801) является основанием для формирования уполномоченным сотрудником Департамента платежного поручения на перечисление средств в пределах одного и того же казначейского счета, которое исполняется в день формирования без отправки документа в УФК по Брянской области с отражением операции на соответствующих лицевых счетах.».

5.5 Пункт 10 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«10. Департамент в день поступления выписки по казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений учитывает подтвержденные операции со средствами Клиента на открытом:

Лицевом счете Клиента – по кодам бюджетной классификации;

Отдельном лицевом счете Клиента – по кодам бюджетной классификации и присвоенным субсидиям на иные цели, субсидиям на капитальные вложения аналитическим кодам, предусмотренным Порядком санкционирования.

Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на основании платежных поручений, в которых не указан или указан ошибочный код по бюджетной классификации или код субсидии, отражаются на Лицевом счете Клиента или Отдельном лицевом счете Клиента без права расходования по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов «Прочие доходы».

Клиент обязан информировать дебитора о порядке заполнения платежного поручения в соответствии с требованиями действующего законодательства.».

5.6 Пункт 12 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«12. Суммы, зачисленные на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений по платежным поручениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, или по платежным поручениям, в которых не указан и (или) указан ошибочный номер Лицевого счета Клиента (Отдельного лицевого счета Клиента) (далее - невыясненные поступления), учитываются Департаментом в составе общего остатка на казначейском счете.».

5.7 Пункт 14 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений изложить в следующей редакции:

«14. Для уточнения сумм, учтенных на Лицевом счете Клиента или Отдельном лицевом счете Клиента без права расходования, а также невыясненных поступлений Клиент представляет в Департамент Уведомление об уточнении операций клиента по форме согласно приложению № 25 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Казначейства России от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания» (код формы по КФД 0531852) (далее - Уведомление). В случае принятия Уведомления уполномоченный работник Департамента одновременно с принятием осуществляет разрешение использования сумм, отраженных на Лицевом счете Клиента без права расходования.

Невыясненные поступления подлежат уточнению Клиентом в течение 10 рабочих дней со дня их поступления на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, а в случае направления Департаментом Клиенту Запроса на выяснение принадлежности платежа - в течение 10 рабочих дней со дня получения Запроса Клиентом. В случае если в течение указанного срока Клиент не представил в Департамент Уведомление, Департамент формирует заявку на возврат и платежное поручение для возврата плательщику указанных средств с казначейского счета для осуществления и

отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.».

5.8 В пункте 17 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений слова «с учетом положений договора об обмене электронными документами, заключенного между Банком и Департаментом» исключить.

5.9 Абзац 1 пункта 18 Порядка проведения кассовых операций департаментом финансов Брянской области со средствами бюджетных учреждений исключить.

6. Внести в Порядок проведения департаментом финансов Брянской области санкционирования операций при казначейском сопровождении средств, утвержденный приказом департамента финансов Брянской области от 02.05.2017 № 65 «О порядке проведения департаментом финансов Брянской области санкционирования операций при казначейском сопровождении средств» (в редакции приказов департамента финансов Брянской области от 26.12.2017 № 167, от 18.03.2019 № 33, от 13.06.2019 № 70) следующие изменения:

6.1 Пункт 2 Порядка проведения департаментом финансов Брянской области санкционирования операций при казначейском сопровождении средств изложить в следующей редакции:

«2. Операции с целевыми средствами осуществляются на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, открытым Департаменту в управлении Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области) (далее - счет Департамента).».

6.2 Пункт 4 Порядка проведения департаментом финансов Брянской области санкционирования операций при казначейском сопровождении средств изложить в следующей редакции:

«4. Операции по расходам юридических лиц, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, отраженные на лицевых счетах для учета операций неучастника бюджетного процесса (далее - целевые расходы), осуществляются на основании представленных юридическими лицами в Департамент платежных поручений, оформленных в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 г. № 383-П.».

6.3 Пункт 5 Порядка проведения департаментом финансов Брянской области санкционирования операций при казначейском сопровождении средств изложить в следующей редакции:

«5. Операции по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц в целях выплат по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, иных выплат в пользу работников, а также лицам, не состоящим в штате юридического лица, привлеченным для достижения

целей, определенных при предоставлении целевых средств, командировочных расходов осуществляются на основании заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243) (далее - Заявки).

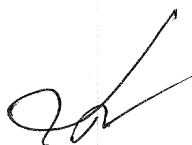
Указанные в абзаце первом настоящего пункта операции, операции по вносу наличных денежных средств учитываются на счетах, открытых соответствующим органам Федерального казначейства, в порядке, установленном приказом Казначейства России от 15.05.2020 № 22н «Об утверждении Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей».

7. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

8. Опубликовать приказ на официальном Интернет-портале правовой информации (pravo.gov.ru), официальном сайте департамента финансов Брянской области (bryanskoblfin.ru).

9. Контроль за исполнением Приказа возложить на первого заместителя директора департамента финансов Брянской области А.А. Бабася.

Заместитель Губернатора
Брянской области



Г.В. Петушкова