

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

12.01.2021

г. Курск

№

3Н

Об утверждении Порядка проведения комитетом финансов Курской области операций со средствами государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области

В соответствии со статьей 78² Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации Курской области от 21.08.2019 № 785-па «Об утверждении Правил принятия решений о предоставлении субсидий государственным унитарным предприятиям Курской области на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области и предоставления указанных субсидий» и постановлением Администрации Курской области от 05.09.2018 № 718-па «Об утверждении Правил принятия решений о предоставлении субсидий бюджетным и автономным учреждениям, государственным унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области» п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения комитетом финансов Курской области операций со средствами государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области.

2. Признать утратившими силу:

приказ комитета финансов Курской области от 25.09.2019 № 61н «Об утверждении Порядка проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового

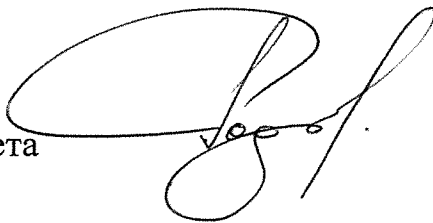
обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области»;

приказ комитета финансов Курской области от 30.11.2020 № 131н «О внесении изменения в приказ комитета финансов Курской области от 25.09.2019 № 61н «Об утверждении Порядка проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя председателя комитета, начальника управления делами комитета финансов Курской области А.А. Авилова.

4. Приказ вступает в силу со дня его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года.

И.о. председателя комитета



О.Н. Родионова

УТВЕРЖДЕН

приказом комитета финансов
Курской области

от 12.01.2021 № 3Н

ПОРЯДОК

проведения комитетом финансов Курской области операций со средствами государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения операций со средствами государственных унитарных предприятий Курской области (далее – Предприятия), источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области (далее – Субсидия).

Предприятиям в комитете финансов Курской области (далее – Комитет) открывается лицевой счет иного юридического лица (далее – лицевой счет Предприятия) в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным Комитетом.

2. Операции (по перечислениям из бюджета, поступлениям) производятся в валюте Российской Федерации.

3. Операции Предприятий на казначейском счете для учета средств юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации (далее – счет № 3225) осуществляет Комитет после проверки и подписания платежных документов ОКУ «Центр бюджетного учета» (далее – Центр).

4. Документооборот между Комитетом, Центром и Предприятиями осуществляется в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с договором, заключенным между Комитетом, Центром и Предприятиями.

Если у Комитета, Центра или Предприятий отсутствует техническая возможность осуществления документооборота в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, обмен документами

осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

5. Комитет в день поступления выписки со счета № 3225 отражает операции со средствами Предприятий на лицевом счете Предприятия.

Центр предоставляет Предприятию выписку из лицевого счета Предприятия в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным Комитетом.

6. Суммы, зачисленные на счет № 3225 по платежным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм к Предприятию (далее – невыясненные поступления), учитываются Комитетом в составе общего остатка на счете № 3225.

Комитет не позднее следующего рабочего дня после получения выписки по счету № 3225 по невыясненным поступлениям формирует и направляет Предприятию Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме, утвержденной порядком исполнения областного бюджета и проведения кассовых выплат за счет средств областных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным Комитетом.

Для уточнения невыясненных поступлений Предприятие формирует из Запроса на выяснение принадлежности платежа Уведомление об уточнении операций иного юридического лица по форме, согласно Приложению № 2 к Порядку проведения комитетом финансов Курской области операций со средствами некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Курской области», предоставленными в виде субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат», утвержденному приказом комитета финансов Курской области от 13.07.2017 № 58н.

Если в течение 10 рабочих дней со дня поступления на счет № 3225 невыясненных поступлений либо по истечении 10 рабочих дней со дня получения Предприятием направленного ему Комитетом Запроса на выяснение принадлежности платежа Предприятие не представило в Комитет Уведомление об уточнении операций иного юридического лица, Комитет возвращает указанные средства со счета № 3225 плательщику на основании оформленного им платежного документа.

7. Если поступившие на лицевой счет Предприятия суммы превышают планируемые поступления на текущий финансовый год, то средства отражаются с признаком «без права расходования».

Остатки на начало финансового года отражаются на лицевом счете Предприятия с признаком «без права расходования».

Суммы с признаком «без права расходования» отражаются на лицевом счете Предприятия до внесения изменений в планируемые поступления или до их уточнения.

8. Поступившие суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у Предприятия, учитываются на лицевом счете Предприятия как восстановление кассовых выплат.

Предприятие информирует дебитора о порядке заполнения платежного поручения.

9. Комитет осуществляет перечисления из бюджета от имени и по поручению Предприятия на основании платежного поручения Предприятия, представленного в Центр.

10. Для платежного поручения, представленного в Центр, считается днем представления:

текущий рабочий день в случае их представления до 11 часов;

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

11. Платежное поручение оформляется в соответствии с требованиями Положения о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденного Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 № 383-П, Положения о платежной системе Банка России, утвержденного Центральным банком Российской Федерации 24.09.2020 № 732-П, о ведении счетов территориальных органов Федерального казначейства и финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, утвержденного Банком России 23 января 2018 № 629-П, Министерством финансов Российской Федерации 23 января 2018 № 12н.

При этом в платежном поручении:

в поле «ИНН» плательщика указывается ИНН Предприятия;

в поле «КПП» плательщика указывается КПП Предприятия;

в поле «Плательщик» указывается наименование – Комитет, в скобках – сокращенное наименование Предприятия;

в поле «Назначение платежа» перед текстовым назначением платежа в скобках указывается номер лицевого счета Предприятия;

в поле «Счет №» – номер казначейского счета, на котором открыт лицевой счет Предприятия.

12. Для санкционирования перечислений из бюджета, проводимых с лицевого счета Предприятия, главным распорядителем средств областного бюджета, предоставившим Предприятию Субсидию, представляется в Центр Информация о направлениях расходования целевых средств (далее – Информация) по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

13. Центр не позднее двух рабочих дней, следующих за днем представления Предприятием в Центр платежных поручений, проверяет их на:

соответствие требованиям, установленным настоящим Порядком;

непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над остатком средств на лицевом счете Предприятия;

соответствие аналитического кода целевых средств, указанного в платежном поручении, аналитическому коду целевых средств, указанному в Информации;

непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над суммой остатка целевых средств по соответствующему аналитическому коду на лицевом счете Предприятия;

соответствие текстового назначения платежа, указанного в платежном поручении, направлению расходования целевых средств, указанному в Информации.

14. Центр осуществляет проверку:

документов-оснований, подтверждающих возникновение обязательства (договор, счет-фактура, накладная, акт приема-передачи, акт выполненных работ (услуг) и другие документы);

представленных документов на соответствие указанных в платежном поручении наименования контрагента, его реквизитов, номера и даты документов-оснований реквизитам документов-оснований.

15. В случае нарушения требований, установленных настоящим Порядком, Центр отклоняет представленное Предприятием платежное поручение с указанием причины возврата.

При положительном результате проверки документов Центром, Комитет осуществляет санкционирование и перечисление из бюджета средств со счета № 3225 на счет контрагента, указанного в платежном поручении Предприятия.

16. Предприятие вправе в течение финансового года представить в Центр Уведомление об уточнении операций иного юридического лица для уточнения операций по поступлениям или кассовым выплатам на лицевом счете Предприятия.

Приложение
к Порядку проведения комитетом финансов Курской области операций со
средствами унитарных предприятий Курской области, источником финансового
обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных
вложений в объекты капитального строительства государственной собственности
Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в
государственную собственность Курской области, утвержденному приказом
комитета финансов

от _____ № _____

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (наименование главного распорядителя средств областного бюджета)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" ____ " _____ 20 ____ г.

ИНФОРМАЦИЯ

о направлениях расходования целевых средств на 20 ____ год

от " ____ " _____ 20 ____ г.

Наименование государственного
унитарного предприятия

ИНН

Номер лицевого счета

Дата

КПП

Дата представления
предыдущих Сведений

по ОКТМО

Наименование бюджета

Бюджет Курской области

Наименование главного распорядителя
средств областного бюджета

Глава по БК

Кому:

Наименование организации

ОКУ "Центр бюджетного учета"

Номер

Дата

Соглашение о предоставлении целевой
субсидии

Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака)

Направление расходования целевых средств		Остаток целевых средств		Суммы возврата дебиторской задолженности **		Планируемые суммы	
наименование	код субсидии	Всего	в том числе, разрешенный к использованию	всего	в том числе, разрешенные к использованию	поступлений	выплат
1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого						

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Ответственный
исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

Номер страницы

Всего страниц

" ____ " _____ 20 ____ г.

Ответственный исполнитель ОКУ "Центр бюджетного учета"

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

" ____ " _____ 20 ____ г.