



## МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

---

### П Р И К А З

от 09.07.2026 № 22-56  
г. Пенза

**Об утверждении Порядка проведения Министерством финансов Пензенской области операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области**

В соответствии с частью 6 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (с последующими изменениями), частью 3.4 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (с последующими изменениями), а также руководствуясь Положением о Министерстве финансов Пензенской области, утвержденным постановлением Правительства Пензенской области от 27.10.2008 № 714-пП (с последующими изменениями), **п р и к а з ы в а ю**:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения Министерством финансов Пензенской области операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области.

2. Признать утратившими силу:

2.1. приказ Министерства финансов Пензенской области от 09.06.2017 № 36 «Об утверждении Порядка проведения Министерством финансов Пензенской области операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области» (с последующими изменениями);

2.2. приказ Министерства финансов Пензенской области от 28.04.2021 № 27 «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Пензенской области от 09.06.2017 № 36 «Об утверждении Порядка проведения Министерством финансов Пензенской области кассовых операций со средствами государственных бюджетных

учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, государственных унитарных предприятий Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области»;

2.3. приказ Министерства финансов Пензенской области от 21.02.2022 № 20 «О внесении изменений в Порядок проведения Министерством финансов Пензенской области операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области, утвержденный приказом Министерства финансов Пензенской области от 09.06.2017 № 36 (с последующими изменениями)»;

2.4. приказ Министерства финансов Пензенской области от 10.10.2023 № 22-83 «О внесении изменений в Порядок проведения Министерством финансов Пензенской области операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской области, утвержденный приказом Министерства финансов Пензенской области от 09.06.2017 № 36 (с последующими изменениями)».

3. Настоящий приказ вступает в силу с даты его подписания.

4. Настоящий приказ разместить (опубликовать) на «Официальном интернет-портале правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)) и на официальном сайте Министерства финансов Пензенской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Министра финансов Пензенской области, координирующего вопросы исполнения бюджета.

Заместитель Председателя  
Правительства - Министр



Л.М. Финогеева

Утвержден  
приказом  
Министерства финансов  
Пензенской области  
от 09.07.2026 № 22-56

**Порядок  
проведения Министерством финансов Пензенской области операций со  
средствами государственных бюджетных учреждений  
Пензенской области, государственных автономных учреждений  
Пензенской области, лицевые счета которым открыты  
в Министерстве финансов Пензенской области**

1. Настоящий Порядок устанавливает процедуру проведения Министерством финансов Пензенской области (далее - Министерство) операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, лицевые счета которым открыты в Министерстве в установленном им порядке (далее - клиенты).

2. Учет операций со средствами клиентов производится на лицевом счете клиента, открытом в Министерстве к казначейскому счету для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытому Министерству в Управлении Федерального казначейства по Пензенской области (далее - казначейский счет).

3. Информационное взаимодействие между клиентами и Министерством осуществляется в информационной системе «АЦК-Финансы», входящей в состав единой государственной системы управления бюджетным процессом Пензенской области (далее – «АЦК-Финансы») в форме электронных документов (далее – ЭД) с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи (далее - ЭП).

В случае временного отсутствия технической возможности применения ЭП взаимодействие организуется с обязательным приложением к ЭД отсканированных копий документов на бумажном носителе, оформленных в соответствии с требованиями, установленными настоящим приказом.

Обмен документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну или иную охраняемую в соответствии с законодательством Российской Федерации информацию, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны и иной охраняемой законом информации.

4. Проведение операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области, государственных автономных учреждений Пензенской области, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные им в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, осуществляется Министерством в соответствии с установленным порядком санкционирования расходов государственных бюджетных учреждений Пензенской области и государственных автономных учреждений Пензенской

области, лицевые счета которым открыты в Министерстве финансов Пензенской 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.

5. Для осуществления перечислений с лицевого счета клиент заносит в «АЦК-Финансы» электронный документ «Заявка БУ/АУ на выплату средств» (далее - Заявка) и подписывает ЭП руководителя и главного бухгалтера (иных уполномоченных руководителем лиц).

При отсутствии технической возможности наложения ЭП на Заявку клиент представляет во вложении к Заявке копию бумажного документа, созданную посредством его сканирования, содержащего подписи руководителя и главного бухгалтера (иных уполномоченных руководителем лиц), указанных в карточке образцов подписей и оттиска печати (далее - карточка образцов подписей), представленной клиентами в Министерство в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов Министерством финансов Пензенской области, утвержденным приказом Министерства финансов Пензенской области от 28.12.2020 № 126 (с последующими изменениями) (далее - Порядок открытия и ведения лицевых счетов Министерством).

Заявка должна быть оформлена в соответствии с правилами осуществления перевода денежных средств, утвержденными Положением Банка России от 29.06.2021 № 762-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (с последующими изменениями), с учетом требований, установленных Положением Банка России от 09.01.2023 № 813-П «О ведении Банком России и кредитными организациями банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства» (с последующими изменениями) (далее - Положение № 813-П).

В Заявке указывается:

- в поле «ИНН» плательщика - идентификационный номер налогоплательщика-клиента;
- в поле «КПП» плательщика - код причины постановки клиента на налоговый учет;
- в поле «Плательщик» - наименование клиента.

Наименование клиента должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в карточке образцов подписей.

Номер лицевого счета, указанный в поле «Назначение платежа» Заявки, должен соответствовать номеру открытого клиенту в Министерстве лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами государственных бюджетных учреждений Пензенской области или автономных учреждений Пензенской области (далее - лицевой счет клиента).

6. Министерство принимает Заявки к исполнению в случае выполнения следующих условий:

Заявка соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком;

наличие лиц, подписавших Заявку ЭП, в карточке образцов подписей;

при отсутствии технической возможности наложения ЭП на Заявку наличие в копии бумажного документа, созданной посредством его сканирования, подписей руководителя и главного бухгалтера (иных уполномоченных руководителем лиц), а

также соответствие подписей данных лиц образцам, имеющимся в карточке образцов подписей;

указанные в Заявке коды по бюджетной классификации Российской Федерации являются действующими на момент представления Заявки;

указанные в Заявке коды по бюджетной классификации Российской Федерации соответствуют текстовому назначению платежа;

сумма по Заявке не превышает остаток средств на указанном в Заявке лицевом счете клиента;

сумма по Заявке не превышает суммы планируемых выплат.

7. В случае если форма или содержание Заявки не соответствует установленным настоящим порядком требованиям, Министерство не позднее рабочего дня, следующего за днем его предоставления клиентом, переводит Заявку на статус «Отказан» с указанием причин отказа в текстовом поле «Комментарий».

8. Если представленная клиентом Заявка соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, Министерство осуществляет операцию по списанию средств с казначейского счета.

9. Возврат плательщику ошибочно перечисленных или излишне полученных клиентом денежных средств, возврат в соответствующий бюджет клиентом поступивших ему субсидий осуществляется на основании представленной клиентом в Министерство Заявки с указанием направления операций «Возврат поступлений».

10. Восстановление произведенных выплат отражается на лицевом счете клиента на основании распоряжений о совершении казначейских платежей (далее - распоряжение) по возврату сумм дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента, с указанием в них реквизитов распоряжений, по которым ранее были произведены выплаты.

Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента в процессе проведения расходов текущего финансового года, учитываются на соответствующем лицевом счете клиента как восстановление расхода с отражением по тем же аналитическим кодам, по которым был произведен расход.

Клиент информирует дебитора о порядке заполнения распоряжения в соответствии с требованиями, установленными Положением № 813-П.

11. Суммы, зачисленные на казначейский счет по распоряжениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, или в которых не указан и (или) указан ошибочный лицевой счет клиента (далее - невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на казначейском счете.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в Министерство в письменной форме заверенную подписями руководителя и главного бухгалтера информацию об уточнении платежа.

Указанная информация является основанием для проведения Министерством операции без списания-зачисления средств на казначейском счете и для отражения результатов уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете клиента.

Невыясненные поступления подлежат уточнению клиентом в течение 10 рабочих дней. В случае если в течение 10 рабочих дней клиент не представил в Министерство информацию по невыясненным поступлениям, Министерство на

основании оформленного им распоряжения возвращает указанные средства с казначейского счета плательщику.

12. Клиент вправе в течение финансового года уточнить коды по бюджетной классификации Российской Федерации, по которым операции были отражены на лицевом счете клиента. Для проведения исправительных операций клиент представляет в Министерство ЭД «Справка-уведомление об уточнении операций БУ/АУ» (далее – Справка), подписанный ЭП руководителя и главного бухгалтера (иных уполномоченных руководителем лиц).

При отсутствии технической возможности наложения ЭП на Справку клиент представляет во вложении к Справке копию бумажного документа, созданную посредством его сканирования, содержащего подпись руководителя и главного бухгалтера (иных уполномоченных руководителем лиц).

13. Министерство не позднее следующего операционного дня после предоставления выписки из казначейского счета Управлением Федерального казначейства по Пензенской области учитывает операции со средствами организации на лицевом счете клиента и направляет ему выписку из лицевого счета клиента с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете, в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов Министерством, подписанные ЭП.

Клиент обязан письменно не позднее, чем через три рабочих дня после получения выписки, сообщить Министерству о суммах, ошибочно отраженных на его лицевом счете. При отсутствии возражений в указанные сроки совершенные операции по лицевому счету клиента и остатки, отраженные на данном лицевом счете, считаются подтвержденными.

14. Прием Заявок производится уполномоченным работником Министерства в операционный день в соответствии с установленным графиком обслуживания с 9.00 до 12.00 часов накануне дня проведения платежа.