**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КЕЗСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»**

ПРИКАЗ

от 26 декабря 2022 года № 49

Об утверждении порядка

проведения операций

со средствами, поступающими

во временное распоряжение

получателей средств бюджета

муниципального образования

«Муниципальный округ Кезский

район Удмуртской Республики»

В целях обеспечения проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, в соответствии со ст. 220.1, 242.17 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета (далее – Порядок).

2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2023 года.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела бухгалтерского учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета.

Начальник Управления финансов В.И.Тронина

Утвержден

приказом Управления финансов

от 26 декабря 2022 г № 49

ПОРЯДОК

ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ СО СРЕДСТВАМИ, ПОСТУПАЮЩИМИ

ВО ВРЕМЕННОЕ РАСПОРЯЖЕНИЕ ПОЛУЧАТЕЛЕЙ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Удмуртской Республики и определяет порядок проведения операций по поступлениям, перечислениям и некассовым операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета (далее - операции со средствами, поступающими во временное распоряжение), на лицевых счетах, открытых в Управлении финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Кезский район» (далее -Управление финансов).

1.2. Управлением финансов для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, открыт в установленном Федеральным казначейством порядке казначейский счет № 03232643945240001300 «Средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» в Управлении Федерального казначейства по Удмуртской Республике (далее - казначейский счет Управления финансов, Управление).

1.3. Для осуществления операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, Управление финансов в установленном им порядке открывает получателям бюджетных средств лицевые счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - лицевой счет по учету средств во временном распоряжении).

2. Порядок проведения операций по поступлениям на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении

2.1. На лицевой счет по учету средств во временном распоряжении в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Удмуртской Республики подлежат зачислению:

средства, вносимые в качестве обеспечения заявки на участие в конкурсе или аукционе участником размещения заказа;

средства, вносимые в качестве обеспечения исполнения государственного (муниципального) контракта;

2.2. Оформление платежных документов для проведения операций со средствами, находящимися во временном распоряжении, осуществляется в соответствии с нормативными документами Центрального банка Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации, регламентирующими порядок оформления безналичных расчетов в Российской Федерации.

2.2.1. При перечислении средств на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении, плательщик в платежном поручении в реквизите «Получатель» указывает: Управление финансов Администрации Кезского района и в скобках полное или краткое наименование клиента.

2.2.2. При заполнении полей идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) и кода причины постановки на учет (КПП) указываются соответствующие цифровые обозначения клиента, присвоенные ему налоговыми органами в установленном порядке.

2.2.3. В реквизите «Счет получателя» указывается казначейский счет Управления финансов.

2.2.4. В реквизите «Счет банка получателя» указывается номер единого казначейского счета 40102810545370000081.

2.2.5. В реквизите «Назначение платежа» в первых 11 символах указывается номер лицевого счета по учету средств во временном распоряжении и без пробела символ «;», затем текстовая часть назначения платежа (обеспечение заявки на участие в конкурсе (аукционе), обеспечение исполнения государственного (муниципального) контракта (договора) и ссылка на нормативный правовой акт (с указанием его номера и даты принятия), предмет конкурса (аукциона), дата проведения конкурса (аукциона) (в случае проведения торгов), номер лота (в случае проведения торгов по лотам) и т.д.

2.2.6. Клиенты обеспечивают доведение до плательщиков перечня необходимой информации, порядка заполнения платежных документов и реквизитов счета для перечисления средств, поступающих во временное распоряжение.

2.3. Средства, поступившие во временное распоряжение клиента, зачисленные на счет Управления финансов на основании платежных документов плательщиков, не позднее следующего рабочего дня после поступления выписки из Управления подлежат отражению Управлением финансов на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении соответствующего клиента в разрезе поступивших сумм без кодов бюджетной классификации Российской Федерации.

Остаток средств, поступивших во временное распоряжение на лицевой счет по учету средств во временном распоряжении клиента, образовавшийся на конец текущего финансового года, учитывается как переходящий остаток на 1 января очередного финансового года.

Клиенты ведут аналитический учет денежных сумм, зачисленных на лицевые счета по учету средств во временном распоряжении, в разрезе плательщиков, осуществляют в установленном порядке возврат средств плательщикам или перечисление их в доход бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кезский район Удмуртской Республики» (далее - местный бюджет) и в случае несвоевременного перечисления или невозврата в полном объеме указанных средств несут за это ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3.1. Суммы, зачисленные на казначейский счет Управления финансов, без указания (ошибочного указания) наименования клиента, номера лицевого счета (далее - суммы невыясненных поступлений), Управление финансов учитывает в составе общего остатка на данном счете.

2.3.2. Не позднее следующего рабочего дня со дня зачисления сумм невыясненных поступлений Управление финансов доводит до клиентов информацию о зачисленных суммах невыясненных поступлений (далее - информация о НП).

2.3.3. Клиенты проводят работу по выяснению указанных сумм и в течение одного рабочего дня со дня получения информации о НП представляют в Управление финансов в письменной форме уточняющую информацию о реквизитах для зачисления сумм невыясненных поступлений, заверенную подписями руководителя и главного бухгалтера (далее - уточняющая информация).

2.3.4. Управление финансов осуществляет зачисление сумм невыясненных поступлений на лицевой счет по учету средств во временном распоряжении клиента не позднее следующего рабочего дня со дня получения от клиента уточняющей информации.

2.3.5. Если в течение трех рабочих дней со дня зачисления сумм невыясненных поступлений получатель средств не установлен или перечисление средств было признано ошибочным, то они подлежат возврату Управлением финансов отправителю.

3. Порядок проведения операций по перечислениям с лицевых счетов по учету средств во временном распоряжении

3.1. С лицевого счета по учету средств во временном распоряжении на основании платежного поручения, в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Удмуртской Республики средства могут быть перечислены:

участникам закупок по итогам размещения и исполнения государственного (муниципального) контракта в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок;

в доход местного бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации и правовыми актами Удмуртской Республики, или по решению суда;

на иные направления расходования, если это предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации.

3.2. Случаи, когда заказчик обязан возвратить или вправе не возвращать участникам закупок денежные средства, внесенные в качестве обеспечения заявок на участие в конкурсе (аукционе), устанавливаются в соответствии с действующим федеральным законодательством.

Возврат денежных средств участникам закупок, внесенных ими в качестве обеспечения заявок на участие в конкурсе (аукционе), производится заказчиком в течение пяти рабочих дней со дня возникновения каждого конкретного обязательства по возврату.

Контроль за своевременностью возврата заказчиком денежных средств участникам закупок осуществляет главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кезский район Удмуртской Республики», в ведении которого находится клиент.

3.3. Платежное поручение на возврат средств содержит в соответствующих полях следующие обязательные реквизиты и показатели:

номер Платежного поручения на возврат средств, число, месяц, год ее составления;

наименование клиента, номер его лицевого счета по учету средств во временном распоряжении в Управлении финансов, идентификационный номер плательщика (далее - ИНН), код причины постановки на учет (далее - КПП);

наименование контрагента, его ИНН, КПП и банковские реквизиты;

общую сумму платежа, обозначенную цифрами и прописью;

очередность платежа: 5;

вид операции: 01;

вид платежа: электронно;

текстовое назначение платежа;

а также в установленных случаях идентификатор платежа.

Платежное поручение на возврат средств является действительной до момента отзыва ее клиентом или до момента отказа на списание средств Управлением финансов, но не более 10 календарных дней с даты ее составления.

3.4. Платежное поручение на списание средств формируется клиентом самостоятельно в Информационной системе Бюджет-Смарт Про и подписывается электронной подписью клиента, либо на бумажном носителе с подписями и с печатью клиента.

3.5. Управление финансов проводит проверку представленных клиентами Платежных поручений на списание средств по следующим направлениям:

- на соответствие Платежного поручения на списание средств установленной форме и требованиям их заполнения, установленным пунктом 3.3 настоящего Порядка;

- наличие остатка средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении, необходимого для проведения перечисления.

В случаях если:

- представленное Платежное поручение на списание средств оформлена с нарушением установленных настоящим Порядком требований;

- сумма перечисления превышает остаток средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении клиента,

Управление финансов отказывает клиенту в исполнении такого документа с указанием причины отказа в электронном виде в Информационной системе.

3.6. Платежное поручение на списание средств клиентов на проведение перечислений с лицевых счетов по учету средств во временном распоряжении обрабатываются Управлением финансов не позднее рабочего дня, следующего за днем их поступления.

3.7. В случае наличия остатка денежных средств на лицевом счете по учету средств во временном распоряжении при его закрытии клиент одновременно с заявлением на закрытие лицевого счета представляет в Управление финансов Платежное поручение на списание средств на перечисление остатка денежных средств по назначению.

Перечисление остатка денежных средств с лицевого счета по учету средств во временном распоряжении при его переоформлении (в случае изменения структуры лицевого счета) осуществляется на основании реквизитов, указанных в распоряжении Управления финансов.

В случае переоформления либо открытия нового лицевого счета по учету средств во временном распоряжении клиент обязан довести до плательщиков новые реквизиты лицевого счета.

Денежные средства, поступившие на счет Управления финансов после закрытия лицевого счета по учету средств во временном распоряжении, перечисляются в соответствии с реквизитами, указанными в заявлении на закрытие лицевого счета, представленном клиентом, либо в письменном обращении клиента или главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кезский район Удмуртской Республики», в ведении которого находится клиент.

3.8. Операции со средствами, поступающими во временное распоряжение клиентов, осуществляются только в безналичном порядке.