



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
АДМИНИСТРАЦИИ САТКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**(Финуправление Саткинского района)**

**ПРИКАЗ**

---

от «30» декабря 2022 года № 119

г. Сатка

Об утверждении порядка проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений

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» и частями 3.4, 3.7 - 3.11 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»,

Приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения кассовых операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений.
2. Признать утратившими силу:
  - 1) приказ Финансового управления администрации Саткинского муниципального района от 27.12.2017 № 70 «Об утверждении порядка проведения кассовых операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений»;
  - 2) приказ Финансового управления администрации Саткинского муниципального района от 31.01.2019 №5 «О внесении изменений и дополнений в приказ Финуправления Саткинского

района от 27.12.2017 № 70 «Об утверждении порядка проведения кассовых операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела казначейского исполнения бюджета Пяткову М.Ф.

4. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2023 года.

Заместитель Главы Саткинского  
муниципального района,  
Начальник Финуправления



*Е.А. Коростелева*

Е.А. Коростелева

## Порядок

проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений

1. Настоящий Порядок проведения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее именуется - Порядок) устанавливает порядок проведения Финансовым управлением администрации Саткинского муниципального района (далее именуется - Финуправление Саткинского района) операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее именуются - учреждения) на лицевых счетах, открытых им в Финуправлении Саткинского района.

2. Операции со средствами учреждений осуществляются от имени и по поручению учреждения в пределах остатка средств, поступивших учреждению.

Информационный обмен между учреждением и Финуправлением Саткинского района осуществляется при наличии электронного документооборота с применением электронной подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании соглашения об обмене электронными документами, заключенного между учреждением и Финуправлением Саткинского района (далее именуется электронный документооборот).

Если у учреждения отсутствует возможность электронного документооборота, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением электронного документа в автоматизированной системе АЦК-финансы.

3. Управление Федерального Казначейства по Челябинской области для учета средств учреждений открывает для Финуправления Саткинского района в установленном порядке казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений (далее именуется - казначейский счет).

4. Проведение операций за счет средств, предоставленных учреждениям в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее именуется - целевые субсидии), осуществляется после проверки Финуправлением Саткинского района документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, соответствия классификации расходов бюджета и целям предоставления субсидии в порядке, установленном приказом



Финуправления Саткинского района «О Порядке санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации» (далее именуется - Порядок санкционирования).

Обращение взыскания на средства учреждений осуществляется в порядке, установленном частью 20 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», частью 3.19 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

5. Для проведения выплат учреждение представляет в отдел казначейского исполнения бюджета Финуправления Саткинского района в электронном виде, подписанные усиленной электронно-цифровой подписью, и (или) на бумажном носителе в двух экземплярах, оформленные подписями и оттиском печати учреждения, имеющимися в карточке с образцами подписей и оттиска печати, заявки на выплату средств (приложение 1), заявки на получение наличных денег (приложение 2) (далее именуется - Заявка). В случае, если представление документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, не требуется, реестр Заявок (приложение 3).

6. Заявки на бумажном носителе оформляются подписями и оттиском печати учреждения, имеющимися в карточке с образцами подписей и оттиска печати. Заявка действительна в течение пяти рабочих дней с даты, указанной в электронном документе. Заявки, срок действия которых истек, подлежат отказу.

В случае, если дата, указанная в Заявке на бумажном носителе, не соответствует дате ее фактического представления, специалист отдела казначейского исполнения бюджета указывает на Заявке дату фактического представления и проставляет отметку «Получено».

7. Отдел казначейского исполнения бюджета принимает Заявку к исполнению в случае выполнения следующих условий:

Заявка соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, Порядком санкционирования;

в Заявке, представленной на бумажном носителе, подписи и оттиск печати соответствуют образцам подписей и оттиска печати в карточке с образцами подписей и оттиска печати и отсутствуют исправления;

указанные в Заявке коды видов расходов соответствуют текстовому назначению платежа и являются действующими на момент представления Заявки;

суммы, указанные в Заявке, не превышают остаток на соответствующем лицевом счете учреждения, указанном в Заявке.

8. Представленные учреждением в отдел казначейского исполнения бюджета Заявки, соответствующие требованиям настоящего Порядка, исполняются не позднее трех рабочих дней, следующих за днем их представления в отдел казначейского исполнения бюджета. На Заявках, представленных учреждением на бумажном носителе, проставляется отметка «Проведено».

В случае, если форма или содержание представленных учреждением Заявок, не соответствуют установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в карточке с образцами подписей и оттиска печати (в случае представления документов на бумажном носителе) отдел казначейского исполнения бюджета возвращает учреждению не позднее рабочего дня, следующего за днем проведения проверки один экземпляр на бумажном носителе с отметкой «Отказано» и указанием в электронном документе причины возврата.

На основании принятых к исполнению Заявок отдел казначейского исполнения бюджета формирует платежные поручения для осуществления операции по списанию средств с казначейского счета.

Заявка в электронном виде может быть отозвана до момента направления отделом казначейского исполнения бюджета платежного поручения для осуществления операции по списанию средств с казначейского счета, на основании представленного учреждением письменного запроса на отзыв Заявки, подписанного руководителем учреждения.

9. Перечисление клиентом средств другому клиенту, которому открыт лицевой счет в рамках одного и того же казначейского счета, осуществляется на основании Заявки учреждения представленной в Финуправление Саткинского района.

Финуправление Саткинского района обрабатывает указанную Заявку и проводит операции без списания-зачисления средств на казначейском счете, для отражения на соответствующих лицевых счетах в автоматизированной системе «АЦК-финансы» создает распоряжение на зачисление средств на лицевой счет бюджетного(автономного) учреждения.

10. Операции по списанию банком сумм платежей с казначейского счета, по зачислению банком поступлений на с казначейский счет отражаются Финуправлением Саткинского района на соответствующем лицевом счете учреждения в день получения банковской выписки по казначейскому счету.

11. Возврат плательщику ошибочно перечисленных или излишне полученных учреждением денежных средств, отраженных на соответствующем лицевом счете учреждения, осуществляется на основании представленной учреждением в Финуправление Саткинского района Заявки с указанием кода бюджетной классификации, относящегося к группе доходов.



12. Восстановление выплат текущего финансового года отражается на соответствующем лицевом счете учреждения, на основании расчетных документов по возврату сумм дебиторской задолженности, образовавшейся у учреждения, с указанием в них реквизитов платежных документов, по которым были ранее произведены выплаты, с отражением по тем же кодам видов расходов (КВР и кодам субсидии), по которым была произведена выплата.

Учреждение информирует дебитора о реквизитах расчетного документа с учетом следующих особенностей:

в поле "ИНН" получателя указывается идентификационный номер налогоплательщика - учреждения;

в поле "КПП" получателя указывается код причины постановки учреждения на налоговый учет;

в поле "Сч. N" получателя денежных средств проставляется номер казначейского счета, открытого Финуправлению Саткинского района;

в поле "Получатель" указываются - Финуправление Саткинского района (в скобках - полное или сокращенное наименование учреждения, номер лицевого счета учреждения, открытого в Финуправлении Саткинского района);

в поле "Назначение платежа" перед текстовым указанием назначения платежа указываются код по бюджетной классификации и код субсидии, по которым необходимо провести восстановление выплат, номер сведений об обязательстве и договоре, если ведется учет обязательств по этим кодам, номер и дата платежного документа, по которому была проведена оплата.

13. Для уточнения поступлений (невьясненные поступления) учреждение представляет в Финуправление Саткинского района справку - уведомление в двух экземплярах (приложение 4), заверенную подписями руководителя и главного бухгалтера учреждения (их заместителей) собственноручно либо с использованием электронной подписи при электронном документообороте.

Для отражения на лицевом счете неиспользованного остатка на начало года и уточнения кассовых расходов учреждение представляет в Финуправление Саткинского района справку по операциям БУ/АУ в двух экземплярах. (приложение 5).

Финуправление Саткинского района на основании представленных учреждением информации проводит зачисление уточненных средств на соответствующем лицевом счете учреждения, указанных в справках-уведомлениях, справках по операциям БУ/АУ.

14. Учреждение вправе в течение финансового года уточнить раздел и подраздел, коды видов расходов и (или) коды субсидии, номер сведений об обязательстве и договоре, отраслевые коды и классификацию операций сектора государственного управления (КОСГУ), по которым операции были отражены на соответствующем лицевом счете учреждения, на

основании представленных учреждением справок-уведомлений или справок по операциям БУ/АУ, а также код вида финансового обеспечения (КВФО) между субсидией на выполнение муниципального задания и средствами от оказания платных услуг по согласованию с учредителем.

15. Учреждения при завершении текущего финансового года обеспечивают представление в Финуправление Саткинского района платежных документов для проведения кассовых операций, не позднее сроков, установленных Графиком завершения операций по исполнению районного бюджета и операций муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных автономных учреждений в текущем финансовом году, утвержденным приказом Финуправления Саткинского района.

ЗАЯВКА НА ВЫПЛАТУ СРЕДСТВ №  
от " " 202 г.

Наименование учреждения

\_\_\_\_\_

Номер лицевого счета

\_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя

\_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего кассовое обслуживание операций БУ/АУ

\_\_\_\_\_

Публично-правовое образование

\_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

1. Реквизиты документа

Дата исполнения	Тип операции	Сумма документа	Вид платежа	Срок платежа	Вид операции	Очередность платежа	Сумма НДС	Назначение платежа
1	2	3	4	5	6	7	8	9

3. Реквизиты контрагента

Наименование / фамилия, имя, отчество	ИНН	КПП	Лицевой счет	Банковский счет	Наименование банка	БИК банка	Корреспондентский счет банка
1	2	3	4	5	6	7	8

4. Реквизиты налоговых платежей

Статус налогоплательщика	Код по БК	Код ОКТМО	Основание платежа	Налоговый период	Реквизиты документа-основания		Тип платежа
					номер	дата	
1	2	3	4	5	6	7	8

5. Расшифровка документа

Отраслевой код	КФСР	КЦСР	Аналитический код (КВР)	Аналитический код (КОСГУ)	Ан. Группа	КВФО	Код субсидии	Назначение платежа	Примечание	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого:										

\_\_\_\_\_  
 Руководитель  
 (должность)                      \_\_\_\_\_ (подпись)                      \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер  
 (должность)                      \_\_\_\_\_ (подпись)                      \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



ЗАЯВКА №   
на получение наличных денег  
от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 202 г.

		КОДЫ
Форма по КФД		0510033
Дата		
ИНН		
Номер лицевого счета		
по КОФК		
по ОКЕИ		

Наименование клиента \_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего кассовое обслуживание \_\_\_\_\_  
Единица измерения: руб.

Наличные деньги в сумме  на основании денежного чека

серия  номер  дата

доверяем получить работнику: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия, имя, отчество)

Документ, удостоверяющий личность: \_\_\_\_\_, № \_\_\_\_\_  
(наименование документа)

Выдан \_\_\_\_\_  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ г.

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Реестр заявок БУ/АУ на выплату средств

Дата печати:

Учреждение: МАУ "ДОП им. Г. М. Палтева"

Номер	Дата	Учреждение	Счет	Получатель	Счет получателя	Очередность	Вид операции	Идентификатор платежа	КОСГУ	Отраслевой код	КВФО	Код субсидии	Назначение платежа	Обязательство	Сумма

Документов в реестре: 3

Руководитель \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

СПРАВКА-УВЕДОМЛЕНИЕ №  
от " " 202 г.

Наименование органа,  
осуществляющего кассовое  
обслуживание операций БУ/АУ  
Публично-правовое  
образование

Единица измерения: руб.

1. Основание для проведения операции

1	
Основание для проведения операции	

2. Уточненный документ

№ п/п	Номер	Документ		Сумма	Назначение платежа
		Дата	Наименование		
1	2	3	4	5	6

3. Уточненные реквизиты

№ п/п	Учреждение		КВФО	Отраслевой код	КОСР	КВР	Ан. группа	КОСГУ	Код субсидии	Сумма	Без права расходования	Назначение платежа	Обязательство
	Наименование	Лицевой счет											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

4. Уточненные реквизиты

№ п/п	Учреждение		КВФО	Отраслевой код	КОСР	КВР	Ан. группа	КОСГУ	Код субсидии	Сумма	Без права расходования	Назначение платежа	Обязательство
	Наименование	Лицевой счет											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

(должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

(должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" " 20 г.



Приложение № 5  
к Порядку проведения операций со  
средствами муниципальных  
бюджетных и автономных  
учреждений

СПРАВКА ПО ОПЕРАЦИЯМ №  
07. " " 202 г.

Наименование учреждения \_\_\_\_\_

Номер лицевого счета \_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя \_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего кассовое обслуживание операций БУ, АУ \_\_\_\_\_

Публично-правовое образование \_\_\_\_\_

Единица измерения: руб. \_\_\_\_\_

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого:											
В том числе без права расходования:											

Основание: \_\_\_\_\_

" " 202 г.