

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ПЕРМСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

от 24 декабря 2010 г. N СЭД-39-01-03-252

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ПРОВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ЗА СЧЕТ
СРЕДСТВ, ПОСТУПАЮЩИХ ГОСУДАРСТВЕННЫМ БЮДЖЕТНЫМ И АВТОНОМНЫМ
УЧРЕЖДЕНИЯМ ПЕРМСКОГО КРАЯ**

(в ред. Приказов Министерства финансов Пермского края
от 28.02.2012 [N СЭД-39-01-22-35](#),
от 09.10.2013 [N СЭД-39-01-22-201](#))

В соответствии с [частью 6 статьи 30](#) и [подпунктом "в" пункта 1 статьи 23](#) Федерального закона от 8 мая 2010 г. N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" приказываю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#) проведения кассовых выплат за счет средств, поступающих государственным бюджетным и автономным учреждениям Пермского края (далее - Порядок).
2. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 января 2011 года.
3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя министра финансов, начальника управления казначейского исполнения бюджета Груздеву И.Л.

И.о. министра
О.В.АНТИПИНА

УТВЕРЖДЕН
Приказом
Министерства финансов
Пермского края
от 24.12.2010 N СЭД-39-01-03-252

**ПОРЯДОК
ПРОВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ, ПОСТУПАЮЩИХ
ГОСУДАРСТВЕННЫМ БЮДЖЕТНЫМ И АВТОНОМНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ
ПЕРМСКОГО КРАЯ**

(в ред. Приказов Министерства финансов Пермского края
от 28.02.2012 [N СЭД-39-01-22-35](#),
от 09.10.2013 [N СЭД-39-01-22-201](#))

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения Министерством финансов Пермского края (далее - Министерство) кассовых выплат за счет средств государственных бюджетных и автономных учреждений Пермского края, являющихся получателями субсидий (далее - бюджетное и автономное учреждение), на лицевых счетах, открытых им в Министерстве в установленном порядке.
2. Министерство для учета средств бюджетных и автономных учреждений открывает в

учреждении Центрального банка Российской Федерации счет для учета операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями бюджетных средств.

3. При осуществлении операций со средствами бюджетных и автономных учреждений документооборот, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

4. Для проведения кассовых выплат бюджетное или автономное учреждение оформляет и направляет в Министерство в электронном виде "Заявку БУ/АУ на выплату средств", "Заявку БУ/АУ на получение наличных средств" (далее - Заявка), подписанную электронной подписью в соответствии с договором об обмене электронными документами между участниками юридически значимого документооборота, заключенным с Министерством. Заявка заполняется в соответствии с требованиями действующего законодательства по оформлению платежных поручений. Если у учреждения отсутствует техническая возможность информационного обмена с Министерством в электронном виде или подписания заявки электронной подписью, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях. Экземпляр Заявки на бумажном носителе, подписанный должностными лицами бюджетного или автономного учреждения, указанными в карточке образцов подписей и оттиска печати бюджетного или автономного учреждения, представляется в управление казначейского исполнения бюджета Министерства или финансовый орган (далее - Управление).

(в ред. Приказа Министерства финансов Пермского края от 09.10.2013 N СЭД-39-01-22-201)

Заявки оформляются с учетом следующих особенностей:

в поле "ИНН" плательщика указывается идентификационный номер налогоплательщика - бюджетного или автономного учреждения;

в поле "КПП" плательщика указывается код причины постановки бюджетного или автономного учреждения на налоговый учет;

в поле "Плательщик" указывается полное или сокращенное наименование бюджетного или автономного учреждения в соответствии с учредительными документами.

В поле "Назначение платежа" указывается информация, позволяющая классифицировать соответствие кассовых выплат учреждений указанным в Заявке кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - код КОСГУ).

(в ред. Приказа Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

5. При осуществлении операций со средствами бюджетных и автономных учреждений, источниками которых являются бюджетные инвестиции или субсидии на иные цели, полученные в соответствии с пунктом 5 статьи 79 и абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, одновременно с Заявкой бюджетное и автономное учреждение представляют документы в установленном Министерством порядке.

(в ред. Приказа Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

6. Заявки на бумажном носителе принимает сотрудник Управления или финансового органа, уполномоченного на прием документов, который проверяет правильность оформления Заявки на бумажном носителе, соответствие подписей и оттиска печати имеющимся образцам в карточке образцов подписей бюджетного или автономного учреждения.

(в ред. Приказа Министерства финансов Пермского края от 09.10.2013 N СЭД-39-01-22-201)

7. Сотрудник Управления не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления Заявки, формирует платежное поручение и направляет его в учреждение банка для исполнения.

Проведение кассовых выплат за счет средств бюджетных и автономных учреждений осуществляется Министерством в пределах остатка средств, поступивших на лицевые счета.

8. Сотрудник Управления отказывает:

8.1. бюджетному учреждению в приеме Заявки в случае:

нарушения требований оформления Заявки, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Порядком;

несоответствия текстовой части поля "Назначение платежа" указанному коду КОСГУ;

недостаточности остатка средств на лицевом счете бюджетного учреждения;

нарушения утвержденного Министерством [Порядка](#) санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Пермского края, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с [абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1, пунктом 5 статьи 79](#) Бюджетного кодекса Российской Федерации;
(в ред. [Приказа](#) Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

8.2. автономному учреждению в приеме Заявки в случае:

нарушения требований оформления Заявки, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Порядком;

недостаточности остатка средств на лицевом счете автономного учреждения;

несоответствия текстовой части поля "Назначение платежа" указанному коду [КОСГУ](#) по кассовым выплатам, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с [абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1, пунктом 5 статьи 79](#) Бюджетного кодекса Российской Федерации, и по кассовым выплатам, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные автономными учреждениями в рамках обязательного медицинского страхования;

(в ред. [Приказа](#) Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

нарушения утвержденного Министерством [Порядка](#) санкционирования расходов государственных бюджетных и автономных учреждений Пермского края, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с [абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1, пунктом 5 статьи 79](#) Бюджетного кодекса Российской Федерации.

(абзац введен [Приказом](#) Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

Абзац утратил силу с 9 октября 2013 года. - [Приказ](#) Министерства финансов Пермского края от 09.10.2013 N СЭД-39-01-22-201.

9. Операции по обеспечению бюджетных и автономных учреждений наличными деньгами, операции по вносу наличных денег на лицевые счета учитываются на счете Министерства.

10. Оформление бюджетными и автономными учреждениями "Объявления на взнос наличными" осуществляется с учетом следующих особенностей:

в поле "От кого" объявления на взнос наличными указываются фамилия и инициалы представителя получателя, сдающего денежную наличность;

в поле "ИНН" объявления на взнос наличными указывается ИНН Министерства;

в поле "КПП" объявления на взнос наличными указывается КПП Министерства;

в поле "Получатель" указывается сокращенное наименование Министерства (Минфин Пермского края), в скобках проставляются полное или сокращенное наименование бюджетного или автономного учреждения, вносящего наличные деньги, и номер соответствующего лицевого счета;

в поле "Источник поступления" (поле "Основание платежа" в электронном документе) бюджетное или автономное учреждение указывает код [классификации](#) операций сектора государственного управления (пробел [КОСГУ](#) пробел цифровое значение кода [КОСГУ](#) пробел) и иную информацию, подтверждающую соответствие данных операций коду [классификации](#) операций сектора государственного управления.

(в ред. [Приказа](#) Министерства финансов Пермского края от 28.02.2012 N СЭД-39-01-22-35)

11. При получении выписки из банка сотрудник операционного отдела Управления в случае неуказания или неверного указания номера лицевого счета и(или) невозможности зачислить сумму на лицевой счет относит ее на невыясненные поступления и принимает меры к установлению получателя невыясненных поступлений и уточнению сумм.

Сотрудник операционного отдела Управления после получения выписки из банка:

в течение 3 рабочих дней направляет предполагаемому получателю средств [запрос](#) на выяснение принадлежности платежа (далее - Запрос) по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;

осуществляет возврат средств плательщику на следующий рабочий день со дня получения выписки банка в случае невозможности по платежному документу идентифицировать получателя средств (бюджетное или автономное учреждение).

Бюджетное или автономное учреждение в течение 10 рабочих дней со дня получения Запроса представляет в Министерство письмо об уточнении (отказе от поступившей суммы) невыясненных

поступлений по формам согласно [приложениям 2](#) или [3](#) к настоящему Порядку, заверенное подписями руководителя и главного бухгалтера учреждения и оттиском печати.

Операционный отдел Управления:

осуществляет уточнение суммы платежа в адрес получателя в течение трех рабочих дней с даты регистрации письма (ответа на Запрос) от бюджетного или автономного учреждения;

осуществляет возврат средств плательщику в течение трех рабочих дней с даты регистрации письма об отказе бюджетного или автономного учреждения от поступивших сумм невыясненных поступлений.

12. Министерство предоставляет выписки из лицевых счетов бюджетным и автономным учреждениям в электронном виде, подписанные электронной подписью. Если у учреждения отсутствует техническая возможность информационного обмена с Министерством в электронном виде, выписка из лицевого счета предоставляется бюджетному или автономному учреждению на бумажном носителе.

(п. 12 в ред. [Приказа](#) Министерства финансов Пермского края от 09.10.2013 N СЭД-39-01-22-201)

Приложение 1
к Порядку
проведения кассовых выплат
за счет средств, поступающих
государственным бюджетным
и автономным учреждениям
Пермского края

Бланк
Министерства финансов Пермского края

Наименование бюджетного
(автономного) учреждения

Запрос на выяснение
принадлежности платежа

На счет _____ Министерства финансов Пермского края по коду
бюджетной классификации _____ поступили денежные средства:
в сумме _____ по п/п N _____ от _____,
плательщик _____,
назначение платежа: _____.

Необходимо в срок до _____ уточнить, является ли ваше учреждение
(подведомственное учреждение) получателем данных средств, указать
банковские реквизиты, коды бюджетной классификации, основание платежа для
последующего зачисления средств на лицевой счет.

Уточнение платежей осуществляется на основании оригинала письма,
представленного в Министерство финансов Пермского края на имя заместителя
министра финансов Пермского края, начальника управления казначейского
исполнения бюджета Груздевой И.Л.

Письмо должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером
учреждения, подписи скреплены печатью.

Заместитель министра финансов Пермского края,
начальник управления казначейского
исполнения бюджета

Исполнитель
Тел. _____

Приложение 2
к Порядку
проведения кассовых выплат
за счет средств, поступающих
государственным бюджетным
и автономным учреждениям
Пермского края

Штамп учреждения

Заместителю министра финансов
Пермского края, начальнику управления
казначейского исполнения бюджета

Об уточнении суммы платежа <*>

В связи с поступлением на счет _____ Министерства финансов
Пермского края по коду бюджетной классификации _____ денежных средств:
в сумме _____ по п/п N _____ от _____,
платательщик _____,
назначение платежа: _____,
сообщаем, что указанные денежные средства следует зачислить по следующим
реквизитам:

Минфин Пермского края (наименование получателя средств, л/с получателя
средств)

Наименование банка _____

Р/с _____

БИК _____, ОКАТО 57401000000

Назначение платежа:

Руководитель (_____)

Главный бухгалтер (_____)

М.П.

Исполнитель

Тел. _____

Приложение 3
к Порядку
проведения кассовых выплат
за счет средств, поступающих
государственным бюджетным
и автономным учреждениям
Пермского края

Штамп учреждения

Об уточнении суммы платежа

В связи с поступлением на счет _____ Министерства финансов
Пермского края по коду бюджетной классификации _____ в сумме
_____ по п/п N _____ от _____,
платательщик _____,
назначение платежа: _____,

сообщаем, что учреждение не является получателем данных денежных средств.

Руководитель (_____)

Главный бухгалтер (_____)

М.П.

Исполнитель

Тел. _____
