



МЭРИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.07.2015 № 2408-п/1

г. Тольятти, Самарской области

О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 26.08.2009 г. № 1914-п/1 «О Порядке исполнения бюджета городского округа Тольятти по расходам и исполнения бюджета городского округа Тольятти по источникам финансирования дефицита бюджета»

В целях приведения постановления мэрии городского округа Тольятти от 26.08.2009 г. № 1914-п/1 «О Порядке исполнения бюджета городского округа Тольятти по расходам и исполнения бюджета городского округа Тольятти по источникам финансирования дефицита бюджета» в соответствии с требованиями действующего законодательства, руководствуясь Федеральным законом от 28 декабря 2013 г. № 418-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», мэрия городского округа Тольятти ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в Порядок исполнения бюджета городского округа Тольятти по расходам и исполнения бюджета городского округа Тольятти по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденный постановлением мэрии городского округа Тольятти от 26.08.2009 г. № 1914-п/1 (газета «Городские ведомости» 2009, 03 сентября № 98) (далее - Порядок) следующие изменения:

1.1. В пункте 1.1 Порядка слово «Департаментом» заменить словом «департаментом»;

1.2. В пункте 1.2 Порядка слова «бюджета городского округа» заменить словами «бюджета городского округа Тольятти (далее - бюджета городского округа); слова «ОФК по г. Тольятти УФК по Самарской области» заменить словами «УФК по Самарской области»;

1.3. Раздел 1 «Общие положения» Порядка дополнить пунктами 1.3, 1.4 следующего содержания:

«1.3. Установить, что положения настоящего Порядка, установленные для получателей средств бюджета городского округа Тольятти, распространяются на муниципальные бюджетные и муниципальные автономные учреждения городского округа Тольятти, муниципальные унитарные предприятия городского округа Тольятти при осуществлении ими операций на лицевом счете, предназначенном для отражения операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств в связи с передачей им полномочий муниципального заказчика по заключению и исполнению от имени муниципального образования муниципальных контрактов.

1.4. При исполнении бюджета городского округа по расходам и исполнении бюджета городского округа по источникам финансирования дефицита бюджета информационный обмен между клиентом и финансовым органом осуществляется в электронном виде с применением электронной подписи в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2014 г. № 1625-п/1 «Об утверждении Порядка обмена электронными документами, с применением средств электронной подписи в информационных системах, используемых департаментом финансов мэрии городского округа Тольятти».

Если у клиента или финансового органа отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией осуществляется с применением документооборота на

бумажных носителях с одновременным внесением информации в информационную систему, используемую финансовым органом с резервного рабочего места финансового органа.»;

1.4. В Пункте 2.2 Порядка слова «муниципальное бюджетное учреждение» заменить словами «муниципальное казенное учреждение»;

1.5. В Пункте 2.4 Порядка слова «автоматизированную систему «АЦК-финансы» (далее – «АЦК-Финансы»)» заменить словами «информационную систему, используемую финансовым органом (далее – информационная система финансового органа)»; слова « АЦК-Финансы» заменить словами «информационной системе финансового органа»;

1.6. В Пункте 2.6 Порядка слова «муниципальными бюджетными учреждениями» заменить словами «муниципальными казенными учреждениями»; слова «Постановлением мэрии» заменить словами «постановлением мэрии городского округа Тольятти»;

1.7. В Пункте 3.2 Порядка:

1.7.1 В абзаце первом слова «или заявку на получение наличных денег (на бумажном носителе и в электронном виде заявка на получение наличных денег - приложение N 2 к настоящему Порядку)» исключить; слова «(далее - Заявки)» заменить словами «(далее - Заявка)»;

1.7.2. В абзаце втором слова «электронной цифровой подписи» заменить словами «электронной подписи»;

1.7.3. Абзац третий признать утратившим силу;

1.7.4. В абзаце четвертом слова «ОФК по г. Тольятти УФК по Самарской области» заменить словами «УФК по Самарской области»; слова «электронной цифровой подписи» заменить словами «электронной подписи»;

1.7.5. В абзаце пятом слова «электронной цифровой подписи» заменить словами «электронной подписи»; слова «программу «АЦК-Финансы»» заменить словами «информационную систему финансового органа»; слова «,предоставленного мэрией городского округа» исключить;

1.8. В пункте 3.3 Порядка слова «подпункте 13» заменить словами «подпункте 14»;

1.9. В пункте 3.4 Порядка слова «подпунктом 13» заменить словами «подпунктом 14»;

1.10. В пункте 3.5 Порядка:

1.10.1. В абзаце втором слова «бюджетных учреждений» заменить словами «муниципальных казенных учреждений»;

1.10.2. В абзаце четвертом слова «юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями» заменить словами «юридическому лицу по договору в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

1.11. В пункте 3.6 Порядка:

1.11.1. Абзац первый изложить в следующей редакции:

«Получатель средств направляет информационное сообщение в финансовый орган при наличии электронного документооборота с применением электронной подписи между финансовым органом и получателем средств посредством информационных систем финансового органа в виде сканированной копии соответствующего документа-основания (далее - электронная копия документа-основания), прикрепленную к соответствующему электронному документу.»

1.11.2. В абзаце втором слова «электронной цифровой подписи» заменить словами «электронной подписи»;

1.12. В пункте 4.2 Порядка:

1.12.1. В абзаце втором слова «не позднее трех рабочих дней с момента представления» заменить словами «не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления»; слова «и (или) не позднее двух рабочих дней, предшествующих дню получения наличных денег, и представления получателем средств Заявки на получение наличных денег» исключить;

1.12.2. Абзац третий признать утратившим силу;

1.13. Пункт 4.3 Порядка изложить в следующей редакции:

«4.3. Уполномоченный руководителем финансового органа работник не позднее срока, установленного пунктом 4.2. настоящего Порядка, проверяет Заявку на соответствие установленной форме, соответствие полномочий лиц, подписавших Заявку электронной подписью лицам, указанным в имеющихся образцах, представленных получателем средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) в порядке, установленном для открытия соответствующего лицевого счета, а также соответствие их подписи, в случае предоставления Заявки на бумажном носителе.»

1.14. В пункте 4.4 Порядка:

1.14.1. Подпункты « 8), 9), 10), 11)» признать утратившими силу;

1.14.2. Подпункт «13)» изложить в следующей редакции:

«13) реквизитов (номер, дата) и предмета договора (муниципального контракта, соглашения) или нормативного правового акта о предоставлении субсидии, являющихся основанием для принятия получателем средств бюджетного обязательства:

договора (муниципального контракта) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд, договора, заключенного в связи с предоставлением бюджетных инвестиций юридическому лицу в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - договор (муниципальный контракт));

договора аренды;

соглашения (договора) о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному или муниципальному автономному учреждению, иному юридическому лицу, или индивидуальному предпринимателю, или физическому лицу - производителю товаров, работ, услуг (далее - субсидия юридическому лицу), заключенного в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации (далее - соглашение (договор) о предоставлении субсидии юридическому лицу);

нормативного правового акта, предусматривающего предоставление субсидии юридическому лицу, если порядком (правилами) предоставления указанной субсидии не предусмотрено заключение соглашения (далее - нормативный правовой акт о предоставлении субсидии юридическому лицу)»;

1.14.3. Пункт 4.4 дополнить подпунктом «14)» следующего содержания:

«14) реквизитов (тип, номер, дата) документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства при поставке товаров (накладная и (или) акт приемки-передачи, и (или) счет-фактура), выполнении работ, оказании услуг (акт выполненных работ (оказанных услуг) и (или) счет, и (или) счет-фактура), номер и дата исполнительного документа (исполнительный лист, судебный приказ), иных документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, предусмотренных федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее - документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств), в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка.»;

1.15. В пункт 4.5 Порядка:

1.15.1. В подпункте «3)» слова «, соответствие размера и срока выплаты арендной платы за период пользования имуществом условиям договора аренды» исключить;

1.15.2. Дополнить подпунктом «7)» следующего содержания:

«7) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя денежных средств, указанных в Заявке, ИНН, КПП, банковским реквизитам получателя денежных средств, указанным в документе - основании, подтверждающем возникновение денежного обязательства (при наличии).»;

1.16. В пункте 4.6 Порядка:

1.16.1. В абзаце первом слова «по муниципальному контракту на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, по договору аренды» заменить словами «по документу – основанию»;

1.16.2. В подпункте «3)» слово «идентичность» заменить словом «соответствие»;

1.16.3. В подпункте «б)» слова «бюджетного обязательства и платежа, исходя из вида средств» заменить словами «по бюджетному обязательству, платежу и виду средств»;

1.16.4. В подпункте «8)» слова «по бюджетному обязательству и платежу» заменить словами «, указанного в Заявке над суммой авансового платежа по бюджетному обязательству с учетом ранее осуществленных авансовых платежей»;

1.16.5. Подпункт «9)» изложить в следующей редакции:

«9) соответствие сведений о муниципальном контракте в реестре контрактов, предусмотренном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, и сведений о принятом на учет бюджетном обязательстве по муниципальному контракту условиям данного муниципального контракта.»;

1.16.6. Дополнить подпунктом 10) следующего содержания:

«10) непревышение указанного в Заявке авансового платежа над предельным размером авансового платежа, установленным федеральным законом (постановлением Правительства Российской Федерации, Решением Думы городского округа Тольятти), в случае представления Заявки для оплаты денежных обязательств по договору (муниципальному контракту)»;

1.16.7. Абзацы одиннадцатый и двенадцатый признать утратившим силу.

1.17. В подпункте «2)» пункта 4.8 Порядка слова «дефицитов бюджетов» заменить словами «дефицита бюджета»;

1.18. Пункт 4.10. Порядка изложить в следующей редакции:

«4.10. При положительном результате проверки в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком, Заявка принимается к исполнению.

В Заявке, представленной на бумажном носителе, уполномоченным работником финансового органа проставляется отметка, подтверждающая санкционирование оплаты денежных обязательств получателя средств (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета) с указанием даты, подписи, расшифровки подписи, содержащей фамилию, инициалы указанного работника.»;

1.19. Раздел V. «Подтверждение исполнения денежных обязательств» Порядка изложить в следующей редакции:

«Раздел V. Подтверждение исполнения денежных обязательств

5.1. Подтверждение исполнения денежных обязательств осуществляется на основании платежных документов, подтверждающих списание денежных средств с лицевого счета финансового органа в пользу физических или юридических лиц, бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также иных документов, подтверждающих проведение внебанковских операций по исполнению денежных обязательств получателей средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти.

5.2. На основании Заявок принятых к исполнению, формируются платежные поручения на оплату расходов, которые включаются в реестр платежных поручений на оплату расходов получателей средств бюджета городского округа и (или) администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа.

5.3. Принятые к исполнению платежные и иные документы передаются в электронном виде финансовым органом в УФК по Самарской области в соответствии с условиями договора и регламента УФК по Самарской области с финансовым органом.

В случае возврата платежных и иных документов финансовым



органом принимается в электронном виде из УФК по Самарской области протокол, в котором указывается причина возврата.

5.4. Кассовые выплаты с лицевого счета бюджета городского округа осуществляются УФК по Самарской области на основании расчетных документов, представленных финансовым органом по поручению получателей средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти в УФК по Самарской области, в порядке очередности их представления и в пределах фактического наличия остатка средств на едином счете бюджета.

Кассовые выплаты учитываются УФК по Самарской области по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

5.5. Информация о проведенных операциях на лицевых счетах получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа) отражается в выписках из соответствующих лицевых счетов.»;

1.20. Раздел VI. «Особенности проведения операций по кассовым выплатам по внебанковским операциям» Порядка изложить в следующей редакции:

«Раздел VI. Особенности проведения операций по кассовым выплатам по внебанковским операциям

6.1. Операции по восстановлению получателем средств суммы произведенной им кассовой выплаты с одного кода бюджетной классификации на другой код бюджетной классификации классифицируются как внебанковские операции. Данная внебанковская операция проводится финансовым органом без движения средств на счете УФК по Самарской области, открытого в банке.

6.2. Получатель средств вправе в пределах текущего финансового года уточнить операции по кассовым выплатам и (или) коды бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете получателя средств.

Внесение в установленном порядке изменений в учетные записи в части изменения кодов бюджетной классификации по произведенным получателем средств кассовым выплатам возможно в следующих случаях:

- при изменении на основании нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации или финансового органа субъекта Российской Федерации, городского округа в соответствии с установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации полномочиями принципов назначения, структуры кодов бюджетной классификации;

- при ошибочном указании получателем средств в Заявке и (или) в расчетном документе кода бюджетной классификации, на основании которого была отражена кассовая выплата на его лицевом счете.

6.3. Уточнение операций по кассовым выплатам и (или) кодов бюджетной классификации финансовым органом осуществляется на основании уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа (далее – Уведомления), согласно приложению № 8 Приказа Федерального Казначейства от 10.10.2008 г. № 8н «О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов» (далее - Приказ № 8н) представленных в финансовый орган получателями средств.

Получатели средств представляют в финансовый орган два экземпляра Уведомления на бумажном носителе.

Уполномоченный работник финансового органа проверяет Уведомление на:

- 1) Соответствие формы представленного Уведомления, форме утвержденной Приказом 8н.
- 2) Целесообразность и правомерность уточнения кассовых выплат.

- 3) Правильность оформления.
- 4) Наличие остатка лимитов бюджетных обязательств и остатка кассового плана по соответствующему коду бюджетной классификации, на которые кассовые выплаты должны быть отнесены.
- 5) Правильность указания аналитических признаков (бюджетной классификации) на которые необходимо перенести кассовые выплаты.

В случае, если Уведомление не соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, финансовый орган не позднее трех рабочих дней, следующих за днем представления Уведомления возвращает его получателю средств с письмом в котором указывается причина возврата.

В случае, если Уведомление соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком уведомление принимается к исполнению.

На основании принятого к исполнению Уведомления уполномоченный работник финансового органа создает в информационной системе финансового органа справку по расходам.

6.4. Принятые к исполнению Уведомления передаются финансовым органом в УФК по Самарской области в соответствии с условиями договора и регламента между финансовым органом и УФК по Самарской области.

В случае возврата Уведомления финансовым органом принимается в электронном виде из УФК по Самарской области неисполненный электронный документ с протоколом, в котором указывается причина возврата.

Финансовый орган на основании информации УФК по Самарской области обрабатывает Уведомления.

Информация о проведенных внебанковских операциях отражается в выписках из лицевых счетов получателей средств.

Указанные Уведомление и справка по расходам являются основанием

для проведения УФК по Самарской области, финансовым органом внебанковской операции без списания - зачисления средств на соответствующем банковском счете УФК по Самарской области и для отражения ее на соответствующих лицевых счетах.

Один экземпляр Уведомления в котором уполномоченным работником финансового органа проставляется отметка, подтверждающая проведение данного документа с указанием даты, подписи, расшифровки подписи, указанного уполномоченного работника возвращается получателю средств.»

1.21. Дополнить Порядок разделом следующего содержания:

«VII. Отражение на лицевых счетах операций по кассовым поступлениям

7.1. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у получателя средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) в текущем финансовом году, учитываются на соответствующем лицевом счете как восстановление кассовой выплаты с отражением по тем же кодам бюджетной классификации, по которым была произведена кассовая выплата.

Получатель средств (администратор источников финансирования дефицита бюджета) информирует дебитора о порядке заполнения расчетного документа в соответствии с требованиями «Положения об особенностях расчетного и кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации» утвержденное Банком России № 414-П, Минфином России № 8н от 18.02.2014).

При этом в реквизите «Назначение платежа» расчетного документа должна содержаться ссылка на номер и дату расчетного документа, которыми ранее была осуществлена кассовая выплата либо указаны иные причины возврата средств, а также могут быть указаны коды бюджетной

классификации, по которым ранее была произведена кассовая выплата.

7.2. Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет подлежат перечислению в установленном порядке дебитором получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) на счет № 40101 для перечисления в доход соответствующего бюджета.

В случае если суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет поступили на счет № 40204, минуя счет № 40101, то не позднее пяти рабочих дней со дня отражения соответствующих сумм на лицевом счете получателя средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) указанные суммы подлежат перечислению в установленном порядке получателем средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) в доход соответствующего бюджета.».

2. Настоящее постановление вступает в силу после дня его официального опубликования.

3. Управлению по оргработе и связям с общественностью мэрии опубликовать настоящее постановление в газете «Городские ведомости».

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Первый заместитель мэра



А.Ю.Бузинный