ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ

АДМИНИСТРАЦИЯ ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19.01.2022 г. № 16-П/АДМ
г. Златоуст

Об утверждении Порядка осуществления казначейского сопровождения средств

В соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 и статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, общими требованиями к порядку осуществления финансовыми органами субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) казначейского сопровождения средств, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 01 декабря 2021 г. № 2155,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок осуществления казначейского сопровождения средств (приложение).

2. Отделу по взаимодействию со средствами массовой информации Администрации Златоустовского городского округа (Письменный М.Ю.) разместить настоящее постановление на официальном сайте Златоустовского городского округа в сети «Интернет».

3. Организацию выполнения настоящего постановления возложить на заместителя Главы Златоустовского городского округа по имуществу и финансам Жиганьшина В.Р.

4. Распространить действие настоящего постановления на правоотношения, возникшие с 1 января 2022 года.

Исполняющий обязанности Главы
Златоустовского городского округа А.Ю. Сюзев

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АДМИНИСТРАЦИЯ ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА * ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ
ОТДЕЛ ПО ОБЩИМ ВОПРОСАМ

Вр-217992

ПРИЛОЖЕНИЕ
Утверждено
постановлением Администрации
Златоустовского городского округа
от 19.01.2022 г. № 16-П/АДМ

Порядок осуществления казначейского сопровождения средств

1. Настоящий Порядок устанавливает правила осуществления Финансовым управлением Златоустовского городского округа (далее – Финансовое управление ЗГО) казначейского сопровождения средств бюджета Златоустовского городского округа, получаемых юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами – производителями товаров, работ, услуг, подлежащих казначейскому сопровождению (далее – участник казначейского сопровождения) в случаях, определенных решением Собрания депутатов Златоустовского городского округа о бюджете Златоустовского городского округа на текущий финансовый год и плановый период (далее – целевые средства).

2. Целевые средства предоставляются на основании муниципальных контрактов о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг (далее – муниципальный контракт), договоров (соглашений) о предоставлении субсидий, договоров о предоставлении бюджетных инвестиций в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации, договоров о предоставлении взносов в уставные (складочные) капиталы (вкладов в имущество) юридических лиц (их дочерних обществ), источником финансового обеспечения исполнения которых являются указанные субсидии и бюджетные инвестиции (далее – договор (соглашение)), контрактов (договоров) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, источником финансового обеспечения исполнения обязательств по которым являются средства, предоставленные в рамках исполнения муниципальных контрактов, договоров (соглашений) (далее – контракт (договор)), содержащих положения, указанные в пункте 3 настоящего Порядка.

Положения настоящего Порядка, установленные для юридических лиц, являющихся участниками казначейского сопровождения, распространяются на их обособленные (структурные) подразделения.

3. При казначейском сопровождении целевых средств в муниципальные контракты, договоры (соглашения), контракты (договоры) включаются следующие условия:

1) об открытии в Финансовом управлении ЗГО участником казначейского сопровождения лицевого счета для осуществления и отражения операций со средствами участника казначейского сопровождения в соответствии с утвержденным им Порядком открытия и ведения лицевых счетов Финансовым управлением ЗГО;

2) о представлении в Финансовое управление ЗГО документов, установленных Порядком осуществления Финансовым управлением ЗГО санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения при казначейском сопровождении целевых средств, утвержденным Финансовым управлением ЗГО (далее - порядок санкционирования целевых средств);

3) об указании в контрактах (договорах), распоряжениях, а также в документах, установленных порядком санкционирования целевых средств, идентификатора муниципального контракта, договора (соглашения), сформированного в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации;

4) о ведении раздельного учета результатов финансово - хозяйственной деятельности по каждому муниципальному контракту, договору (соглашению), контракту (договору) в соответствии с порядком, определенным Правительством Российской Федерации;

5) о формировании в установленных Правительством Российской Федерации случаях информации о структуре цены муниципального контракта, контракта (договора), суммы средств, предусмотренной договором (соглашением), в порядке и по форме, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

6) о соблюдении участником казначейского сопровождения условий ведения и использования лицевого счета (режима лицевого счета), установленных пунктом 3 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

7) о соблюдении в установленных Правительством Российской Федерации случаях положений, предусмотренных статьей 242.24 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

8) о соблюдении участником казначейского сопровождения условий ведения и использования лицевого счета (режима лицевого счета), предусмотренных пунктом 5 Правил расширенного казначейского сопровождения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 24.11.2021 г. № 2024 (в случае осуществления расширенного казначейского сопровождения);

9) об информировании Финансового управления ЗГО о привлечении соисполнителя при исполнении муниципального контракта, контракта (договора);

10) о проведении Управлением Федерального казначейства по Челябинской области в порядке, установленном Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетного мониторинга при открытии лицевых счетов и осуществлении операций на указанных лицевых счетах;

11) иные условия, определенные нормативными правовыми актами Российской Федерации и муниципальными правовыми актами Златоустовского городского округа.

4. Операции с целевыми средствами осуществляются на казначейском счете для учета средств участников казначейского сопровождения, источником

финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов, открытом Финансовому управлению ЗГО в Управлении Федерального казначейства по Челябинской области.

5. Операции с целевыми средствами участника казначейского сопровождения осуществляются и отражаются на лицевом счете участника казначейского сопровождения, определенном пунктом 7.1 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, открытом в Финансовом управлении ЗГО в установленном им порядке в соответствии с общими требованиями, установленными Федеральным казначейством согласно пункту 9 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - лицевой счет), в разрезе каждого муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора).

6. При осуществлении операций с целевыми средствами участник казначейского сопровождения обязан соблюдать условия ведения и использования лицевого счета (режима лицевого счета), указанные в пункте 3 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации: устанавливающие запрет на перечисление средств с лицевого счета:

1) в качестве взноса в уставный (складочный) капитал другого юридического лица (дочернего общества юридического лица), вклада в имущество другого юридического лица (дочернего общества юридического лица), не увеличивающего его уставный (складочный) капитал, если нормативными правовыми актами (правовыми актами), регулирующими порядок предоставления средств, не предусмотрена возможность их перечисления указанному юридическому лицу (дочернему обществу юридического лица) на счета, открытые им в учреждении Центрального банка Российской Федерации или в кредитной организации;

2) в целях размещения средств на депозитах, а также в иные финансовые инструменты, за исключением случаев, установленных федеральными законами или нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе муниципального образования Златоустовский городской округ, утвержденным решением Собрания депутатов Златоустовского городского округа от 3 ноября 2009 г. № 82-ЗГО;

3) на счета, открытые в учреждении Центрального банка Российской Федерации или в кредитной организации юридическому лицу, за исключением:

оплаты обязательств юридического лица в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации;

оплаты обязательств юридического лица по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, иных выплат в пользу работников, а также выплат лицам, не состоящим в штате юридического лица, привлеченным для достижения цели, определенной при предоставлении средств;

оплаты фактически поставленных юридическим лицом товаров, выполненных работ, оказанных услуг, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставляемые на основании муниципальных контрактов, договоров (соглашений), контрактов (договоров), в случае, если юридическое лицо не привлекает для поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг иных юридических лиц, а также при условии представления

документов, установленных порядком санкционирования целевых средств, подтверждающих возникновение денежных обязательств юридических лиц, и (или) иных документов, предусмотренных муниципальными контрактами, договорами (соглашениями), контрактами (договорами) или нормативными правовыми актами (правовыми актами), регулирующими порядок предоставления средств;

возмещения произведенных юридическим лицом расходов (части расходов) при условии представления документов, указанных в абзаце четвертом настоящего подпункта, копий платежных документов, подтверждающих оплату произведенных юридическим лицом расходов (части расходов), а также муниципальных контрактов, договоров (соглашений), контрактов (договоров) или нормативных правовых актов (правовых актов), регулирующих порядок предоставления средств, если условиями муниципальных контрактов, договоров (соглашений), контрактов (договоров) предусмотрено возмещение произведенных юридическим лицом расходов (части расходов);

4) на счета, открытые в учреждении Центрального банка Российской Федерации или в кредитной организации юридическим лицам, заключившим с участником казначейского сопровождения контракты (договоры) за исключением контрактов (договоров), заключаемых в целях приобретения услуг связи по приему, обработке, хранению, передаче, доставке сообщений электросвязи или почтовых отправлений, коммунальных услуг, электроэнергии, гостиничных услуг, услуг по организации и осуществлению перевозки грузов и пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования, авиационных и железнодорожных билетов, билетов для проезда городским и пригородным транспортом, подписки на периодические издания, в целях аренды, осуществления работ по переносу (переустройству, присоединению) принадлежащих участникам казначейского сопровождения инженерных сетей, коммуникаций, сооружений, а также в целях проведения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в соответствии с законодательством Российской Федерации о градостроительной деятельности, осуществления страхования в соответствии со страховым законодательством, в целях приобретения услуг по приему платежей от физических лиц, осуществляемых платежными агентами.

7. Бюджетный мониторинг при открытии лицевых счетов в Финансовом управлении ЗГО и осуществлении операций на указанных лицевых счетах проводится Управлением Федерального казначейства в Челябинской области в порядке, установленном Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. Операции с целевыми средствами на лицевых счетах проводятся после осуществления Финансовым управлением ЗГО санкционирования указанных операций в установленном им порядке санкционирования целевых средств в соответствии с требованиями, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2021 г. № 2155.

9. В случаях и порядке, установленных Правительством Российской Федерации, Финансовое управление ЗГО вправе осуществлять расширенное казначейское сопровождение средств в соответствии с пунктом 3 статьи 242.24 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

10. Взаимодействие при осуществлении операций с целевыми средствами, а также при обмене документами между Финансовым управлением ЗГО, получателем средств бюджета Златоустовского городского округа, которому доведены лимиты бюджетных обязательств на предоставление целевых средств (далее – получатель средств), и участниками казначейского сопровождения, осуществляется в соответствии с порядком санкционирования целевых средств и с соблюдением в том числе требований, установленных законодательством Российской Федерации о государственной и иной охраняемой в соответствии с федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации тайне.

При казначейском сопровождении целевых средств обмен документами между Финансовым управлением ЗГО, получателем средств и участником казначейского сопровождения осуществляется с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее - электронная подпись) лица, уполномоченного действовать от имени Финансового управления ЗГО, получателя средств или участника казначейского сопровождения.

В случае обмена документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну, а также в случае отсутствия у получателя средств, участника казначейского сопровождения технической возможности информационного обмена с применением электронной подписи документооборот осуществляется на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе.

11. Финансовое управление ЗГО ежедневно (в рабочие дни) предоставляет информацию о муниципальных контрактах, договорах (соглашениях), контрактах (договорах), о лицевых счетах и об операциях по зачислению и списанию целевых средств, отраженных на лицевых счетах, в порядке, установленном Федеральным казначейством, в подсистему информационно-аналитического обеспечения государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», оператором которой является Федеральное казначейство.

12. В случае если федеральными законами или решениями Правительства Российской Федерации, предусмотренными подпунктом 2 пункта 1 статьи 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, установлены требования о казначейском сопровождении целевых средств, предоставляемых на основании концессионных соглашений, соглашений о муниципально - частном партнерстве, положения настоящего Порядка, касающиеся договоров (соглашений), распространяются в отношении указанных соглашений.