



АДМИНИСТРАЦИЯ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от «20» *января* 2021 года № 65-а

г. Кострома

Об утверждении порядка привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет областного бюджета и их возврата на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены

В соответствии с пунктами 8, 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 года № 368 «Об утверждении Правил привлечения Федеральным казначейством остатков средств на единый счет федерального бюджета и возврата привлеченных средств и общих требований к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств»

администрация Костромской области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый порядок привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет областного бюджета и их возврата на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

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

п.п. Губернатор области

С. Ситников



Приложение

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Костромской области

от «20» апреля 2021 г. № 65-а

ПОРЯДОК

привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет
областного бюджета и их возврата на казначейские счета,
с которых они были ранее перечислены

Глава 1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктами 8, 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 года № 368 «Об утверждении Правил привлечения Федеральным казначейством остатков средств на единый счет федерального бюджета и возврата привлеченных средств и общих требований к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств» и устанавливает:

1) правила привлечения департаментом финансов Костромской области (далее - департамент финансов) остатков средств на единый счет областного бюджета за счет:

средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета;

средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами областных государственных бюджетных и автономных учреждений, открытом департаменту финансов;

средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, областными государственными бюджетными и автономными учреждениями, открытом департаменту финансов;

2) правила возврата с единого счета областного бюджета указанных в абзацах втором - четвертом подпункта 1 настоящего пункта средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

Глава 2. Условия и порядок привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета

2. Департамент финансов осуществляет привлечение остатков средств с казначейского счета для осуществления и отражения операций с

денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета, с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами областных государственных бюджетных и автономных учреждений, открытого департаменту финансов, с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, областными государственными бюджетными и автономными учреждениями, открытого департаменту финансов (далее - казначейский счет), в объеме, обеспечивающем достаточность средств на соответствующем казначейском счете для осуществления в рабочие дни, следующие за днем привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета, выплат с указанного счета на основании распоряжений о совершении казначейских платежей.

Объем привлекаемых на единый счет областного бюджета средств определяется с учетом остатка средств на казначейском счете на начало текущего дня, поступлений на казначейский счет в течение текущего дня и принятых к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей.

Распоряжение о совершении казначейских платежей для осуществления привлечения остатков средств, указанных в абзацах втором - четвертом подпункта 1 пункта 1 настоящего Порядка, на единый счет областного бюджета представляется департаментом финансов в Управление Федерального казначейства по Костромской области не позднее 16.00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15.00 часов) текущего дня.

3. Департамент финансов осуществляет учет средств в части:

- 1) сумм, поступивших на единый счет областного бюджета с казначейских счетов;
- 2) сумм, перечисленных с единого счета областного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее привлечены.

Глава 3. Условия и порядок возврата средств, привлеченных на единый счет областного бюджета

4. Для проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета, со средствами областных государственных бюджетных и автономных учреждений, со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, областными государственными бюджетными и автономными учреждениями, департамент финансов осуществляет возврат средств с единого счета областного бюджета на соответствующий казначейский счет с соблюдением требований, установленных пунктом 5 настоящего Порядка.

Объем средств, подлежащих возврату на казначейский счет, определяется с учетом остатка средств на казначейском счете на начало текущего дня, поступлений на казначейский счет в течение текущего дня и принятых к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей.

5. Перечисление средств, необходимых для обеспечения выплат, предусмотренных пунктом 4 настоящего Порядка, на соответствующий казначейский счет осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет областного бюджета, и объемом средств, перечисленных с единого счета областного бюджета на казначейский счет в течение текущего финансового года.

Возврат с единого счета областного бюджета привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, осуществляется департаментом финансов не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей получателей указанных средств, а также при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.
