

# КОМИТЕТ ФИНАНСОВ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

## П Р И К А З

25.09.2019

г. КУРСК

№ 61н

**Об утверждении Порядка проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области**

В соответствии со статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением Администрации Курской области от 21 августа 2019г. № 785-па «Об утверждении Правил принятия решений о предоставлении субсидий государственным унитарным предприятиям Курской области на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области и предоставления указанных субсидий», п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области, согласно приложению №1 (прилагается).

2. Утвердить Перечень кодов направлений расходования целевых средств государственными унитарными предприятиями Курской области согласно приложению № 2 (прилагается).

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя председателя комитета, начальника управления казначейского исполнения бюджета комитета финансов Курской области С.И. Сидорову.

4. Настоящий приказ вступает в силу со дня подписания.

Временно исполняющий обязанности  
председателя комитета



Л.В. Положенцева

**Порядок проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области**

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области (далее - Предприятия), источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области (далее – Субсидия).

Предприятиям в комитете финансов Курской области (далее - комитет финансов) открывается лицевой счет иного юридического лица (далее - лицевой счет Предприятия) в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным комитетом финансов.

2. Документооборот между Предприятиями и комитетом финансов осуществляется в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с договором, заключенным между комитетом финансов и Предприятиями.

Если у Предприятий или комитета финансов отсутствует техническая возможность осуществления документооборота в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, обмен документами осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

3. Операции (по выплатам, поступлениям) производятся в валюте Российской Федерации.

4. Комитет финансов осуществляет операции Предприятий на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее - счет № 40601).

Комитет финансов в день поступления выписки банка со счета №

**Порядок проведения комитетом финансов Курской области операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области**

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения операций и санкционирования расходов государственных унитарных предприятий Курской области (далее - Предприятия), источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Курской области или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Курской области (далее – Субсидия).

Предприятиям в комитете финансов Курской области (далее - комитет финансов) открывается лицевой счет иного юридического лица (далее - лицевой счет Предприятия) в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным комитетом финансов.

2. Документооборот между Предприятиями и комитетом финансов осуществляется в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с договором, заключенным между комитетом финансов и Предприятиями.

Если у Предприятий или комитета финансов отсутствует техническая возможность осуществления документооборота в информационной системе в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, обмен документами осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

3. Операции (кассовые выплаты, поступления) производятся в валюте Российской Федерации.

4. Комитет финансов осуществляет операции Предприятий на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее - счет № 40601).

Комитет финансов в день поступления выписки банка со счета №

40601 отражает операции со средствами Предприятий на лицевом счете Предприятия.

5. Комитет финансов предоставляет Предприятию выписку из лицевого счета Предприятия в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным комитетом финансов.

6. Суммы, зачисленные на счет № 40601 по платежным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм к Предприятию (далее - невыясненные поступления), учитываются комитетом финансов в составе общего остатка на счете № 40601.

Комитет финансов не позднее следующего рабочего дня после получения выписки по счету № 40601 по невыясненным поступлениям формирует и направляет Предприятию Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме, утвержденной порядком исполнения областного бюджета и проведения кассовых выплат за счет средств областных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным комитетом финансов.

Для уточнения невыясненных поступлений Предприятие формирует из Запроса на выяснение принадлежности платежа Уведомление об уточнении операций иного юридического лица по форме, согласно Приложению №2 к Порядку проведения комитетом финансов Курской области операций со средствами некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Курской области», предоставленными в виде субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат», утвержденному приказом комитета финансов Курской области от 13.07.2017г. №58н.

Если в течение 10 рабочих дней со дня поступления на счет № 40601 невыясненных поступлений либо по истечении 10 рабочих дней со дня получения Предприятием направленного ему комитетом финансов Запроса на выяснение принадлежности платежа Предприятие не представило в комитет финансов Уведомление об уточнении операций иного юридического лица, комитет финансов возвращает указанные средства со счета № 40601 плательщику на основании оформленного им платежного документа.

7. Если поступившие на лицевой счет Предприятия суммы превышают планируемые поступления на текущий финансовый год, то средства отражаются с признаком «без права расходования».

Остатки на начало финансового года отражаются на лицевом счете Предприятия с признаком «без права расходования».

Суммы с признаком «без права расходования» отражаются на лицевом счете Предприятия до внесения изменений в планируемые поступления или до их уточнения.

8. Поступившие суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у Предприятия, учитываются на лицевом счете Предприятия как восстановление кассовых выплат.

Предприятие информирует дебитора о порядке заполнения платежного поручения.

9. Комитет финансов осуществляет кассовые выплаты от имени и по поручению Предприятия на основании платежного поручения Предприятия.

10. Для платежного поручения, представленного в комитет финансов, считается днем представления:

текущий рабочий день в случае их представления до 11 часов;

рабочий день, следующий за днем представления, в случае их представления после 11 часов.

11. Платежное поручение оформляется в соответствии с требованиями Положения о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденного Центральным банком Российской Федерации (далее - Банк России) 19 июня 2012 г. № 383-П, Положения о платежной системе Банка России, утвержденного Банком России 06 июля 2017г. № 595-П, О ведении счетов территориальных органов Федерального казначейства и финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, утвержденного Банком России 23 января 2018г. №629-П, Министерством финансов Российской Федерации 23 января 2018г. № 12н.

При этом в платежном поручении:

в поле «ИНН» плательщика указывается ИНН Предприятия;

в поле «КПП» плательщика указывается КПП Предприятия;

в поле «Плательщик» указывается наименование - комитет финансов, в скобках - сокращенное наименование Предприятия;

в поле «Назначение платежа» перед текстовым назначением платежа в скобках указывается номер лицевого счета Предприятия;

в поле «Счет №» - номер балансового счета, на котором открыт лицевой счет Предприятия.

12. Для санкционирования операций, проводимых с лицевого счета Предприятия, главным распорядителем средств областного бюджета, предоставившим Предприятию Субсидию, представляется в комитет финансов в электронном виде утвержденная им Информация о направлениях расходования целевых средств (далее - Информация) по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

13. Комитет финансов не позднее двух рабочих дней, следующих за днем представления Предприятием в комитет финансов платежных поручений, проверяет их на:

соответствие требованиям, установленным настоящим Порядком;

непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над остатком средств на лицевом счете Предприятия;

соответствие аналитического кода целевых средств, указанного в платежном поручении, аналитическому коду целевых средств, указанному в Информации;

непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над суммой остатка целевых средств по соответствующему аналитическому коду на лицевом счете Предприятия;

соответствие текстового назначения платежа, указанного в платежном поручении, направлению расходования целевых средств, указанному в Информации.

14. Санкционирование операций, проводимых с лицевого счета Предприятия, осуществляется комитетом финансов на основании платежных поручений, Информации, а также документов-оснований, подтверждающих возникновение обязательства (договор, счет-фактура, накладная, акт приема-передачи, акт выполненных работ (услуг) и другие документы).

15. Комитет финансов осуществляет проверку представленных документов на соответствие указанных в платежном поручении наименования контрагента, его реквизитов, номера и даты документов-оснований реквизитам документов-оснований.

16. В случае нарушения требований, установленных настоящим Порядком, комитет финансов отклоняет представленное Предприятием платежное поручение с указанием причины возврата.

При положительном результате проверки комитет финансов осуществляет санкционирование операции и перечисление средств со счета № 40601 на счет контрагента, указанного в платежном поручении Предприятия.

17. Предприятие вправе в течение финансового года представить в комитет финансов Уведомление об уточнении операций иного юридического лица для уточнения операций по поступлениям или кассовым выплатам на лицевом счете Предприятия.



Приложение № 2  
к приказу  
комитета финансов Курской области  
от 25.09.2019 № 614

**ПЕРЕЧЕНЬ**  
**кодов направления расходования целевых средств государственными**  
**унитарными предприятиями Курской области**

Код	Наименование
30	Реконструкция объекта капитального строительства «Тепловые сети, расположенные на территории поселка имени Карла Либкнехта Курчатовского района Курской области»