



**МИНИСТЕРСТВО  
УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ  
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ**

**П Р И К А З**

30.06.2021. № 01-07/434

г. Самара

О внесении изменений в приказ министерства управления финансами Самарской области от 12.01.2021 № 01-07/1н «Об утверждении Порядка осуществления операций за счет средств юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, за исключением государственных унитарных предприятий Самарской области и некоммерческих организаций, созданных в организационно-правовой форме фонда»

На основании Положения о министерстве управления финансами Самарской области, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 21.11.2008 № 447, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ министерства управления финансами Самарской области от 12.01.2021 № 01-07/1н «Об утверждении Порядка осуществления операций за счет средств юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, за исключением государственных унитарных предприятий Самарской области и некоммерческих организаций, созданных в организационно-правовой форме фонда» следующие изменения:

в наименовании слова «за исключением государственных унитарных предприятий Самарской области и некоммерческих организаций, созданных в организационно-правовой форме фонда» заменить словами «государственными унитарными предприятиями Самарской области»;

в пункте 1 слова «за исключением государственных унитарных предприятий Самарской области и некоммерческих организаций, созданных в

организационно-правовой форме фонда» заменить словами «государственными унитарными предприятиями Самарской области»;

Порядок осуществления операций за счет средств юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, государственными унитарными предприятиями Самарской области изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему Приказу.

2. Опубликовать настоящий Приказ на официальном сайте Правительства Самарской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 июля 2021 года.

Министр



А.В. Прямиллов

Приложение к приказу  
министерства управления финансами  
Самарской области  
от 30.06.2021 № 01-07/45Н

Порядок  
осуществления операций за счет средств отдельных юридических лиц, не  
являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и  
автономными учреждениями, государственными унитарными предприятиями  
Самарской области

1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок определяет сроки и порядок взаимодействия структурных подразделений министерства управления финансами Самарской области (далее – министерство) и юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, государственными унитарными предприятиями Самарской области, за исключением регионального оператора системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Самарской области, (далее – клиент), при осуществлении операций с лицевых счетов, открытых им в соответствии с приказом министерства, регулирующим порядок открытия и ведения лицевых счетов в министерстве.

Понятия и термины, используемые в настоящем Порядке, применяются в том значении, в котором они определены федеральным законодательством и нормативными правовыми актами Самарской области, если иное не установлено настоящим Порядком.

Учет операций со средствами клиентов, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные из областного бюджета Самарской области в соответствии со статьей 78, пунктами 2 и 4 статьи 78.1, статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации, производится на лицевых счетах, открытых в соответствии с приказом министерства, регулирующим порядок открытия и ведения лицевых счетов.

Перечень направлений расходов, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, гранты в форме субсидий, бюджетные инвестиции, предоставляемые клиентам и подлежащие учету на лицевых счетах, открытых в министерстве, устанавливается Правительством Самарской области.

1.2. При необходимости министерство осуществляет подключение клиентов к специализированному программному обеспечению министерства (далее – СПО) и заключает с клиентами договоры об организации электронного юридически значимого документооборота.

## 2. Осуществление перечислений за счет средств клиентов

2.1. В целях осуществления расходов, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные из областного бюджета, клиент представляет в управление предварительного контроля и учета бюджетных обязательств департамента исполнения областного бюджета и отчетности министерства (далее соответственно – управление предконтроля, департамент) или территориальный отдел департамента (далее – территориальный отдел) распоряжения о совершении казначейских платежей в виде платежных поручений (далее – распоряжения). Распоряжения оформляются в соответствии с требованиями приказа Казначейства России от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания», установленными для юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, и настоящим Порядком.

В распоряжении в поле «Назначение платежа» клиентом дополнительно указывается код типа средств, обобщенное наименование товаров, работ, услуг и реквизиты документа, на основании которого осуществляются расходы (государственный контракт (контракт), договор, товарная накладная, счет, акт или иной документ).

Распоряжения представляются клиентом в электронном виде в СПО с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее – ЭП). В случае отсутствия или невозможности применения ЭП распоряжения представляются клиентом в управление предконтроля или территориальный отдел в электронном виде с использованием СПО, а также на бумажном носителе в двух экземплярах.

Прием распоряжений, представленных в электронном виде с использованием СПО с применением ЭП, для рассмотрения в сроки, установленные пунктом 2.2 настоящего Порядка, производится управлением предконтроля или территориальным отделом до 16 часов местного времени, прием распоряжений на бумажном носителе – до 12 часов местного времени.

Сумма распоряжения не должна превышать свободный остаток средств на лицевом счете клиента.

Свободный остаток средств на лицевом счете клиента определяется как разница между объемом средств, отраженным на лицевом счете по соответствующему типу средств, и объемом перечислений клиента с начала финансового года по соответствующему типу средств с учетом возврата средств.

Перечисления с лицевых счетов клиентов осуществляются без представления в управление предконтроля документов, подтверждающих возникновение обязательств клиента и без постановки указанных обязательств на учет.

2.2. Управление предконтроля или территориальный отдел осуществляют проверку распоряжения и не позднее третьего рабочего дня, следующего за днем представления клиентом распоряжения, принимают его к исполнению или отклоняют.

2.3. Управление предконтроля или территориальный отдел отклоняют распоряжение в случаях:

превышения суммы распоряжения над свободным остатком средств на соответствующем лицевом счете клиента;

несоответствия формы распоряжения установленной форме (в случае представления на бумажном носителе);

неверного и (или) неполного заполнения информации в электронном виде в СПО;

несоответствия подписей руководителя и главного бухгалтера (иных лиц, имеющих право первой и второй подписи) и (или) оттиска печати клиента в распоряжении образцам подписей и оттиска печати в карточке с образцами подписей и оттиска печати (далее – карточка), в случае предоставлении на бумажном носителе;

непредставления клиентом документов о наличии полномочий должностных лиц, имеющих право подписи в соответствии с карточкой;

не соблюдения требований по заполнению поля «Назначение платежа», установленных абзацем 2 пункта 2.1. настоящего Порядка.

В случае если распоряжение представлено в управление предконтроля или территориальный отдел с использованием СПО в электронном виде с применением ЭП, причины отклонения не позднее срока, указанного в пункте 2.2 настоящего Порядка, отражаются в электронном виде в СПО.

В случае отсутствия или невозможности применения ЭП причины отклонения распоряжения, представленного на бумажном носителе, проставляются в СПО и дополнительно указываются на всех экземплярах распоряжения, один из которых возвращается клиенту.

2.4. При необходимости уточнения произведенного платежа клиент представляет в управление предконтроля или территориальный отдел уведомление об уточнении операций (далее – уведомление) по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Уведомление представляется клиентом в управление предконтроля или территориальный отдел с использованием СПО в электронном виде с применением ЭП.

В случае отсутствия или невозможности применения ЭП клиент представляет уведомление в соответствии с настоящим Порядком в

управление предконтроля или территориальный отдел в электронном виде с использованием СПО и на бумажном носителе в двух экземплярах, заверенное руководителем (иным лицом, имеющим право первой подписи в соответствии с карточкой) и главным бухгалтером (иным лицом, имеющим право второй подписи в соответствии с карточкой) клиента и оттиском его печати.

2.5. Обеспечение наличными денежными средствами, а также взнос наличных денег (внесение денежных средств с использованием карт), осуществляется в порядке, аналогичном установленному для получателей средств областного бюджета приказом министерства, регулирующим порядок исполнения областного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита областного бюджета.

### 3. Порядок работы с невыясненными поступлениями

3.1. Суммы, зачисленные по расчетным документам на казначейский счет по учету средств для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями (далее – казначейский счет), в которых указаны неверные реквизиты (реквизит) получателя средств (ИНН, КПП, наименование получателя, лицевой счет) (далее – невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на казначейском счете.

3.2. В случае если в распоряжении, суммы по которому отнесены к невыясненным поступлениям, присутствуют ИНН и КПП клиента, управление операционно-кассовой работы департамента не позднее следующего рабочего дня после поступления документов Управления Федерального казначейства по Самарской области, подтверждающих совершение операций по казначейскому счету (далее – документы УФК), формирует и направляет предполагаемому клиенту в электронном виде в

СПО с применением ЭП запрос на выяснение принадлежности платежа (далее – запрос) по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент на основании полученного запроса представляет в управление операционно-кассовой работы департамента уведомление по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в электронном виде в СПО с применением ЭП в срок не позднее трех рабочих дней со дня направления ему запроса. В случае отсутствия или невозможности применения ЭП уведомление представляется в электронном виде в СПО, а также на бумажном носителе.

Управление операционно-кассовой работы департамента в течение двух рабочих дней со дня получения уведомления зачисляет средства по назначению, а в случае непредставления уведомления – в течение двух рабочих дней со дня истечения срока, установленного абзацем вторым настоящего пункта, возвращает указанные денежные средства плательщику.

Если ИНН и (или) КПП клиента указаны неверно, то запрос не направляется и управление операционно-кассовой работы департамента в течение трех рабочих дней со дня поступления документов УФК возвращает указанные денежные средства плательщику.

3.3. Суммы поступлений, отнесенные к невыясненным поступлениям, результаты выяснения (уточнения) их принадлежности, а также операции по возврату невыясненных поступлений плательщику отражаются в ведомости учета невыясненных поступлений.

Ведомость учета невыясненных поступлений ведется управлением операционно-кассовой работы департамента с начала финансового года и формируется ежедневно в электронном виде в СПО по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.



Приложение 1  
к Порядку осуществления операций  
за счет средств отдельных юридических лиц,  
не являющихся участниками бюджетного процесса,  
бюджетными и автономными учреждениями,  
государственными унитарными  
предприятиями Самарской области

Уведомление  
об уточнении операций  
от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование клиента \_\_\_\_\_  
 Номер лицевого счета \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака)

Уточняемое распоряжение			Сумма	Данные		Примечание
Тип документа	Дата	Номер		Подлежащие изменению	Измененные	

Руководитель  
 (иное лицо, имеющее право  
 первой подписи в соответствии  
 с карточкой с образцами подписей  
 и оттиска печати)

\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 (иное лицо, имеющее право  
 второй подписи в соответствии  
 с карточкой с образцами подписей  
 и оттиска печати)

\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

М.П.  
 "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Служебные отметки министерства управления финансами Самарской области

Дата представления \_\_\_\_\_.

Дата уточнения операции \_\_\_\_\_.

Дата отказа в уточнении операции \_\_\_\_\_.

Ответственный исполнитель министерства управления финансами Самарской области

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Приложение 2  
к Порядку осуществления операций  
за счет средств отдельных юридических лиц,  
не являющихся участниками бюджетного процесса,  
бюджетными и автономными учреждениями,  
государственными унитарными  
предприятиями Самарской области

**Запрос № \_\_\_\_\_**  
**на выяснение принадлежности платежа**  
от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Финансовый орган \_\_\_\_\_

Плательщик \_\_\_\_\_

Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака) \_\_\_\_\_

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Платежный документ			Назначение платежа	Примечание
			ИНН	КПП	Сумма		
1	2	3	4	5	6	7	8

Исполнитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_

к Порядку осуществления операций  
за счет средств отдельных юридических лиц,  
не являющихся участниками бюджетного  
процесса, бюджетными и автономными  
учреждениями, государственными  
унитарными  
предприятиями Самарской области

### Ведомость учета невыясненных поступлений

с " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ по " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ г.

Наименование финансового органа

Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака)

Сумма невыясненных поступлений на  
начало периода

Дата операции	Дата зачисления на счет	Документ						Сумма по документу (+ поступления, - выплаты)
		Наименование	Номер	Дата	Плательщик (клиент)			
					Наименование	ИНН	КПП	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Сумма невыясненных поступлений  
на конец периода

Количество невыясненных  
документов на конец периода

Руководитель управления  
(замещающее его лицо)

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Дата

\_\_\_\_\_