

Об утверждении Порядка осуществления казначейского сопровождения средств бюджета города

В соответствии с пунктом 5 статьи 242.23, статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2021 № 2155 «Об утверждении общих требований к порядку осуществления финансовыми органами субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) казначейского сопровождения средств в случаях, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок осуществления казначейского сопровождения средств бюджета города согласно приложению.

2. Управлению делопроизводством Исполнительного комитета обеспечить официальное опубликование настоящего постановления и размещение его на официальном портале правовой информации Республики Татарстан (pravo.tatarstan.ru) и официальном сайте города в сети «Интернет».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Руководителя Исполнительного комитета, начальника управления финансов Мулюкову С. Р.

Руководитель
Исполнительного комитета

Ф.Ш. Салахов

Приложение
к постановлению
Исполнительного комитета
от _____ № _____

Порядок осуществления казначейского сопровождения
средств бюджета города

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок осуществления казначейского сопровождения средств, предоставляемых участникам казначейского сопровождения из бюджета города, определенных в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – целевые средства) на основании:

- муниципальных контрактов о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг (далее – муниципальные контракты);

- 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 субсидии и бюджетные инвестиции (далее – договор);

- 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), указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта;

- концессионных соглашений, соглашений о муниципально-частном партнерстве.

2. Целевые средства, получаемые (полученные) участниками казначейского сопровождения, в случаях, установленных федеральными законами, решениями Правительства Российской Федерации (включая средства, указанные в абзаце четвертом подпункта 1 статьи 242.27 Бюджетного Кодекса Российской Федерации) подлежат казначейскому сопровождению.

3. Муниципальные контракты, договоры (соглашения), контракты (договоры), указанные в пункте 1 настоящего Порядка, должны содержать в том числе положения:

1) об открытии в Федеральном казначействе участниками казначейского сопровождения лицевых счетов для осуществления и отражения операций со средствами участников казначейского сопровождения;

2) о представлении в Федеральное казначейство документов, установленных настоящим Порядком;

3) об указании в контрактах (договорах), распоряжениях, а также в документах идентификатора муниципального контракта, договора (соглашения) о предоставлении субсидий, договоров о предоставлении бюджетных инвестиций в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Казначейское сопровождение средств осуществляется территориальным отделением Федерального казначейства при осуществлении им отдельных функций по исполнению бюджета города на основании соглашения, заключенного с Исполнительным комитетом.

5. При казначейском сопровождении обмен документами между территориальным отделением Федерального казначейства, получателем бюджетных средств и муниципальным участником казначейского сопровождения осуществляется с применением электронной подписи. В случае обмена документами, содержащими

сведения, составляющие государственную тайну, а также в случае отсутствия у муниципального участника казначейского сопровождения технической возможности информационного обмена с применением электронной подписи документооборот осуществляется на бумажном носителе с одновременным представлением документов на электронном носителе.

6. Территориальное отделение Федерального казначейства в соответствии с соглашением, предусмотренным пунктом 4 настоящего Порядка, осуществляет:

1) бюджетный мониторинг при открытии лицевых счетов и осуществлении операций в соответствии со статьей 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2) операции с целевыми средствами на лицевых счетах после санкционирования;

3) расширенное казначейское сопровождение средств, указанных в статье 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7. Муниципальные участники казначейского сопровождения обеспечивают при ведении и использовании лицевого счета (режим лицевого счета), на котором осуществляются операции, соблюдение условий, указанных в пункте 3 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. Операции с целевыми средствами, отраженными на лицевых счетах, проводятся после осуществления управлением финансов Исполнительного комитета санкционирования расходов.

9. Управление финансов Исполнительного комитета:

1) представляет ежедневно (в рабочие дни) 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 системы «Электронный бюджет»;

2) осуществляет санкционирование расходов источником финансового обеспечения которых являются целевые средства в соответствии с представляемыми муниципальными участниками казначейского сопровождения сведениями об операциях с целевыми средствами, содержащими источники поступлений целевых средств, направления расходования целевых средств и иные показатели, необходимые для санкционирования целевых расходов, а также о порядке формирования, утверждения указанных сведений и внесения в них изменений;

3) осуществляет в течение 3 рабочих дней проверку представленных муниципальным участником казначейского сопровождения распоряжений о совершении казначейских платежей, в том числе на предмет проверки:

- соответствия идентификатора муниципального контракта, договора (соглашения);

- соответствие идентификатору, указанному в муниципальном контракте, договоре (соглашении), контракте (договоре), документах-основаниях;

- соответствия наименования, идентификационного номера налогоплательщика, кода причины постановки на учет, банковских реквизитов получателя денежных средств, указанных в распоряжении о совершении казначейских платежей, наименованию, идентификационному номеру налогоплательщика, коду причины постановки на учет, банковским реквизитам получателя денежных средств, указанным в контракте (договоре) и документах-основаниях;

- непревышения суммы, указанной в распоряжении о совершении казначейских платежей, над суммой остатка средств по соответствующему направлению расходования целевых средств, и суммой остатка средств на лицевом счете по

соответствующему муниципальному контракту, договору (соглашению), контракту (договору);

- наличия в распоряжении о совершении казначейских платежей, связанных с поставкой товаров (выполнением работ, оказанием услуг), реквизитов контракта (договора) (номер, дата), документов-оснований (номер, дата, тип) и их соответствие реквизитам контракта (договора), документов-оснований, представленных вместе с распоряжением о совершении казначейских платежей;

- соответствия содержания операции по расходам, связанным с поставкой товаров (выполнением работ, оказанием услуг), исходя из документа-основания, текстовому назначению платежа, указанному в распоряжении о совершении казначейских платежей, предмету (результатам) и условиям муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора);

- соответствия текстового назначения платежа, указанного в распоряжении о совершении казначейских платежей, направлению расходования целевых средств;

- соблюдения запретов на перечисление целевых средств с лицевого счета, предусмотренных пунктом 3 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

4) проводит проверки в отношении целевых средств, подлежащих расширенному казначейскому сопровождению, в случаях, установленных Правительством Российской Федерации в соответствии с пунктом 3 статьи 242.24 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

10. Для санкционирования целевых расходов муниципальные участники казначейского сопровождения предоставляют в управление финансов Исполнительного комитета:

1) муниципальный контракт;

2) договоры (соглашения), контракты (договоры) и документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств (далее - документы-основания).

11. Управление финансов Исполнительного комитета в течение 10 рабочих дней осуществляет возврат распоряжений о совершении казначейских платежей по следующим основаниям:

1) выявление не соответствий по результатам проверки в соответствии с подпунктом 3 пункта 9 настоящего Порядка;

2) не предоставления документов, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка.

12. Основаниями для запрета и отказа в осуществлении операций на лицевом счете указаны в пунктах 10 и 11 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации соответственно.

Операций на лицевом счете приостанавливаются в соответствии с пунктом 3 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в порядке, предусмотренном пунктом 1 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Заместитель Руководителя Аппарата
начальник управления делопроизводством
Исполнительного комитета

Н.И. Галиева