

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](http://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

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 соответствия 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 соответствия 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